

股票代碼 2354

鴻準精密工業股份有限公司

民國一一年度 年 報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.foxconnotech.com.tw>

刊印日期：中華民國一十三年三月三十一日

一、本公司發言人：

姓 名：蔡鴻德

職 稱：董事長特助

電 話：(02)2268-0970

電子郵件信箱：teddy.hd.tsai@ftc-foxconn.com

代理發言人：

姓 名：劉正光

職 稱：資深處長

電 話：(02)2268-0970

電子郵件信箱：c.k.liu@ftc-foxconn.com

二、公司所在地：

總公司：新北市土城區中山路3-2號

電 話：(02)2268-0970

三、辦理股票過戶機構：

名 稱：福邦證券股份有限公司

地 址：台北市忠孝西路一段6號6樓

網 址：<http://www.gfortune.com.tw/>

電 話：(02) 2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓 名：徐潔如會計師、徐永堅會計師

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.tw/>

電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

六、公司網址：<http://www.foxconntech.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	8
一、公司組織	8
二、公司治理運作情形	21
三、會計師公費資訊	58
四、更換會計師資訊	58
五、本公司之董事長、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	58
六、董事、經理人及百分之十大股東股權移轉及股權質押變動情形	59
七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	60
八、綜合持股比例	61
肆、募資情形	62
一、公司資本及股份	62
二、公司債辦理情形	67
三、特別股(附認股權特別股)辦理情形	67
四、參與海外存託憑證之辦理情形	67
五、員工認股權憑證辦理情形	67
六、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工 之姓名、取得及認購情形	67
七、限制員工權利新股辦理情形	67
八、取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得 情形	67
九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	67
十、資金運用計劃執行情形	67
伍、營運概況	68
一、業務內容	68
二、市場及產銷概況	81
三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工資料	89
四、環保支出資訊	90
五、勞資關係	93
六、資通安全管理	97
七、重要契約	98

陸、財務概況	99
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	99
二、最近五年度財務分析	103
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	106
四、最近年度財務報告	107
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	196
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事	277
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	277
一、財務狀況比較分析	277
二、財務績效比較分析	278
三、現金流量分析	279
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	280
五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	280
六、風險事項評估	281
七、其他重要事項	286
捌、特別記載事項	287
一、關係企業相關資料	287
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	300
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	300
四、其他必要補充說明事項	300
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	300

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2023 年又是充滿挑戰的一年，在地區衝突和金融市場不可預測性導致全球景氣波動的情況下，基本面如去年預期持續走弱。然而，對於科技行業來說 "人工智慧" 的突然爆發吸引了許多人的注意力和想像力，更積極地推動了資源分配給這嶄新產業所需的科技技術與生產量能。對於鴻準精密，我們繼續履行我們作為全球客戶群的 ODM 合作夥伴的使命，提供高科技製造和產品材料專業知識，從而實現能夠產生社會影響力的高價值技術產品。

在疫情期間因居家需求激增而迅速成長。然而，隨著疫後需求回歸正常水平，與之相關的關鍵零組件短缺也已經緩解。區分周期性趨勢和有機增長的機會至關重要。在經歷了新冠疫情期間的爆發式成長後，後疫時代消費電子產業銷售預計將恢復到正常的銷售數量，同時相關的缺料問題也將緩解。我們認為消費性電子產業在其硬體和軟體交互加乘作用下，其產業規模及獲利模式仍可持續一段不短的時間。如果區分消費性電子產品的周期性成長 (Cyclical Growth) 與有機成長 (Organic Growth)，我們更著重可創造新氣象的有機成長賽道。2023 年是一個進化的一年，我們投入資本在新的目標領域 (包括各類先進材料應用、健康醫療、機器人和人工智能 (Artificial Intelligence) 等相關產品) 期望掌握投資機會並建立所需的專業知識。

例如，我們精進材料應用與表面處理的相關技術。研發各式樣材料與成形方案，複合材料方面包含高壽命耐折彎的玻璃纖維複合材料拉擠成型之應用，以及高強度之碳纖維複合材料的熱壓成型應用。塑膠成型材料方面，亦有研究複合板材與壓縮成型材料等相關技術，以取代現在市場上常見之玻璃高光質感。機構件表面處理技術方面，我們進行開發特殊雷射咬花，高光澤鎂合金金屬塗裝，模內與模外加飾技術，ROT 材料應用技術... 等，以符合未來產品發展與個性化等特殊需求。

現今的國際貿易狀況以及後疫情時代影響，金屬機構件的製造開始洗牌，製造據點也緩慢地移動，而金屬機構件的本質則需要不斷提高生產效率和品質水準，以滿足客戶的需求和提高市場競爭力。我們也逐步佈局更全球化的生產基地，配合客戶的 China+1 計畫，擴展中國以外生產基地，降低美歐出貨風險稅務成本及增加生產效率與彈性。回顧 2023 年，經營團隊期許強化營運效率與提升員工國際化素質，今年立即導入 SAP 以增加營運效率，並同步增聘有國際經驗的新團隊以因應未來的發展。

一、民國 112 年度營運狀況成果報告：

(一) 營運計畫實施成果：

112 年稅前淨利為 53.48 億元，較 111 年度 65.89 億元，減少 12.41 億元，減少 18.83%；112 年度母公司業主淨利為 42.61 億元，較 111 年度 42.66 億元，減少 0.05 億元，減少 0.12%，每股盈餘為 3.01。

相關財務資料及年度比較請參酌下表：

項目	112 年度	111 年度	成長%
營業收入淨額	74,533,131	90,469,506	(18%)
營業成本	(68,806,707)	(83,584,939)	(18%)
營業毛利	5,726,424	6,884,567	(17%)
營業費用	(4,258,374)	(4,032,523)	6%
營業淨利	1,468,050	2,852,044	(49%)
營業外收(支)	3,880,091	3,737,067	4%
稅前淨利	5,348,141	6,589,111	(19%)
所得稅費用	(1,034,095)	(2,390,946)	(57%)
合併總損益	4,314,046	4,198,165	3%
母公司業主淨利	4,260,720	4,266,446	(0%)
少數股權損益	53,326	(68,281)	178%

(二)預算執行情形：

民國 112 年度未編製財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

合併現金流量資訊

單位：新台幣仟元

項目	112年度	111年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	(3,545,781)	9,069,776	(12,615,557)
投資活動之淨現金流入(出)	(25,366,535)	11,089,943	(36,456,478)
籌資活動之淨現金流入(出)	(1,443,402)	(16,323,726)	14,880,324

(四)獲利能力分析：

合併財務分析

		112年度	111年度
獲利能力	資產報酬率(%)	3.16%	2.68%
	股東權益報酬率(%)	4.14%	3.91%
	稅前純益佔實收資本比率(%)	37.81%	46.58%
	純益率(%)	5.79%	4.64%
	每股盈餘(元)	3.01	3.02

(五)研究發展狀況：

為因應 ESG 趨勢及 AI 新發展，鴻準精密定位為客戶的科技解決方案合作夥伴，更重視技術的應用開發及量產的路線圖。公司的研發資源著墨在關鍵零組件及機構件的技術跟產能優化，更因應客戶的永續產品發展需求，更期許為專業的 ODM 合作夥伴。研發方向將走向：

1. 從注重硬體改為解決方案提供者：過去的研發方向為單面著重硬體，未來將是軟體與硬體並重；生產技術升級及開發新興技術，此乃為鴻準研發之未來，也是人才招募的重點。
2. 著重可持續發展性：尋找先進材料投資的應用機會及更加環保和可持續的製造和生產方式，同時致力於減少電子產品對環境的負面影響。
3. 跨國合作：未來將在不同區域，如美國、日本等區域設立據點，並與當地知名的優質大學進行學研合作，佈局國際研發人才及技術。

就目前鴻準的研發走向而言，將布局於先進材料應用、健康醫療、機器人和人工智能(Artificial Intelligence)、自動化設備等領域。

二、民國 113 年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

美中兩大經濟體分別面臨消費力不足及投資趨緩的不利因素困擾，地緣經濟的碎片化引發了全球性地緣政治風險，打擊範圍越趨全面，經濟景氣充滿高度不確定性，這些都顯示經營環境仍很不可測，能見度相當低，對企業發展並不是很友善，面對這些的不確定性，鴻準將採取以下經營方針，以確保鴻準在產業的競爭力：

1. 擴大布局具未來性與前瞻性技術及產業，如：工業自動化、AI 應用、機器人領域等。
2. 朝向國際化投資併購，投資先進前沿技術產業，多角化經營。
3. 調整人力結構，提高每位員工生產力與產值。
4. 持續進行組織再造，繼續推動公司轉型計畫。提升投資併購專業技能，有效運用公司資本資源發展先進技術商業應用。

(二)營業目標及重要產銷政策：

2024 年的全球經濟增長預計將呈現「疲軟」的狀態，國際社會仍將遭遇各種地緣政治衝突及多邊緊張局勢。因此公司將採取以下策略與政策，期待公司能在營收與獲利上能取得更好的成績：

1. 銷售策略:除固樁現有業務外，將朝產業、客戶多角化方向經營，藉以分散風險。
2. 生產策略:整合所有廠區產能，考量產業別、產品別與技術別，重新規劃調配整體產能，並透過製程研發提升良率、透過提升產能利用率與透過設備汰舊換新強化使用率。
3. 研發策略:研發具未來性與前瞻性技術及產業，除公司自身的研發能量外，並結合外部資源，共同研發共享共榮。

(三)外部競爭環境及總體經營環境之影響

目前全球經濟仍將面臨諸多挑戰，例如紅海危機升溫、綠色(環境)補貼競賽演變成全球貿易戰、極端天氣事件擾亂全球供應鏈與地緣政治風險升高等等。目前來看，整體外部經營環境謹慎樂觀。若中美貿易大戰持續加劇，將會影響到全球經濟下滑與消費動能衰退，使得各類科技產品的供需問題將更加複雜化。另外，國際貿易保護主義，加上勞動力成本上升，產品製造成本將難以降。因應這些趨勢，公司所將採取的因應之道是：1.考慮在不同經濟體設立製造廠區，提升製造彈性，以因應可能的地緣政治衝突。2.朝向具未來性與前瞻性技術及產業發展，多角化經營，朝營收動能多元化並有效分散整體經營風險。

本公司長期在輕金屬壓鑄技術的製造研發及永續製造的投入，持續增加汽車產業的國際大廠客戶群。人口老年化導致健康醫療產業需求增加，不但是台灣醫療體系的一大挑戰也是全球各國的重要議題。如何運用 AI 技術及各類的健康電子應用產品，也是未來產業的重要商機。

鴻準精密持續推展永續經營之理念，結合環境、社會及公司治理等事項，將能妥善規劃經營策略、有效監督策略執行、維護利害關係人及適時公開相關資訊，強化投資人之信心。公司著重新進材料研發與技術，期望在環境應用可有所貢獻及經營成果。我們力盡企業公民責任，即時依循公司法及證券交易法規範修訂公司規章，以符合公司治理並積極參與社會公益，為企業及社會福祉而努力。

鴻準精密要感謝股東們對經營團隊的長期支持，在此對大家表達最真誠的感激之意。公司也要感謝員工們在企業轉型的這條路上，依然堅守工作崗位辛勤的付出並願意投入精進改善，也要感謝各方的供應商及合作夥伴努力確保生產鏈能夠運作順暢。未來，鴻準經營團隊期望與大家一起努力，為更好的鴻準而奮鬥，以最亮眼的營收與獲利來回應股東的關心與期待。謝謝大家！

董事長 呂軍甫



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十九年四月二十六日

上市日期：中華民國八十五年十月八日

二、公司沿革：

- 79年
 - 1.華升電子工業股份有限公司設立，資本額新台幣貳仟伍佰萬元整。
 - 2.資本額由新台幣貳仟伍佰萬元，增資至新台幣肆仟萬元整。
- 80年 成功開發全國第一台20”超高解析度、多頻率、雙聚焦、自動掃瞄非交錯彩色顯示器(SRC-1901)。
- 81年 資本額由新台幣肆仟萬元增資至壹億元整。新加坡商普樂投資有限公司(Burrard Investment Pte Ltd. Singapore)及林忠典先生加入本公司股東陣容。
- 82年 與美商NCD簽約，受託開發15”高解析度黑白終端機 (SRT-1501)，並順利完成技術移轉。
- 83年
 - 1.購買台北縣土城市中山路三號約3823坪之廠房，成立土城廠，以因應公司快速成長之需。
 - 2.財政部證券管理委員會核准本公司股票公開發行。
- 84年
 - 1.開發完成全國第一台有旋轉底座，並集傳真機、數據機、電話答錄機、影像解壓縮(MPEG)卡、音效卡以及TV功能於一體之多媒體電腦MONIPUTER(PMI550)，並採用INTEL之Pentium 586 CPU，對新興之多媒體市場開拓，增添無窮之利基。
 - 2.資本額增為新台幣肆億參仟陸佰萬元整。
 - 3.獲得德國前三大雜誌(WIN)評選 SRC-1502為15”機種中品質最為優秀者。
- 85年
 - 1.辦理盈餘及資本公積轉增資，資本額增至新台幣伍億玖仟陸佰柒拾貳萬元整。
 - 2.證管會核准股票掛牌上市買賣。
- 86年 資本額增至新台幣捌億柒仟柒佰柒拾伍萬元整。
- 87年
 - 1.通過台灣德國萊因公司ISO- 14001環境管理系統認證。
 - 2.辦理現金增資，資本額增至新台幣壹拾肆億伍仟柒佰萬元整。
- 88年
 - 1.成立研發處致力於桌上型電腦及視訊產品之系統研發。
 - 2.與美國康柏公司簽訂採購合約，由本公司出售桌上型電腦成品予美國康柏公司。
- 89年 研發處開發出Analog Board、Down Converter Board及Video Board，並進行iMAC電腦PCBA組裝。

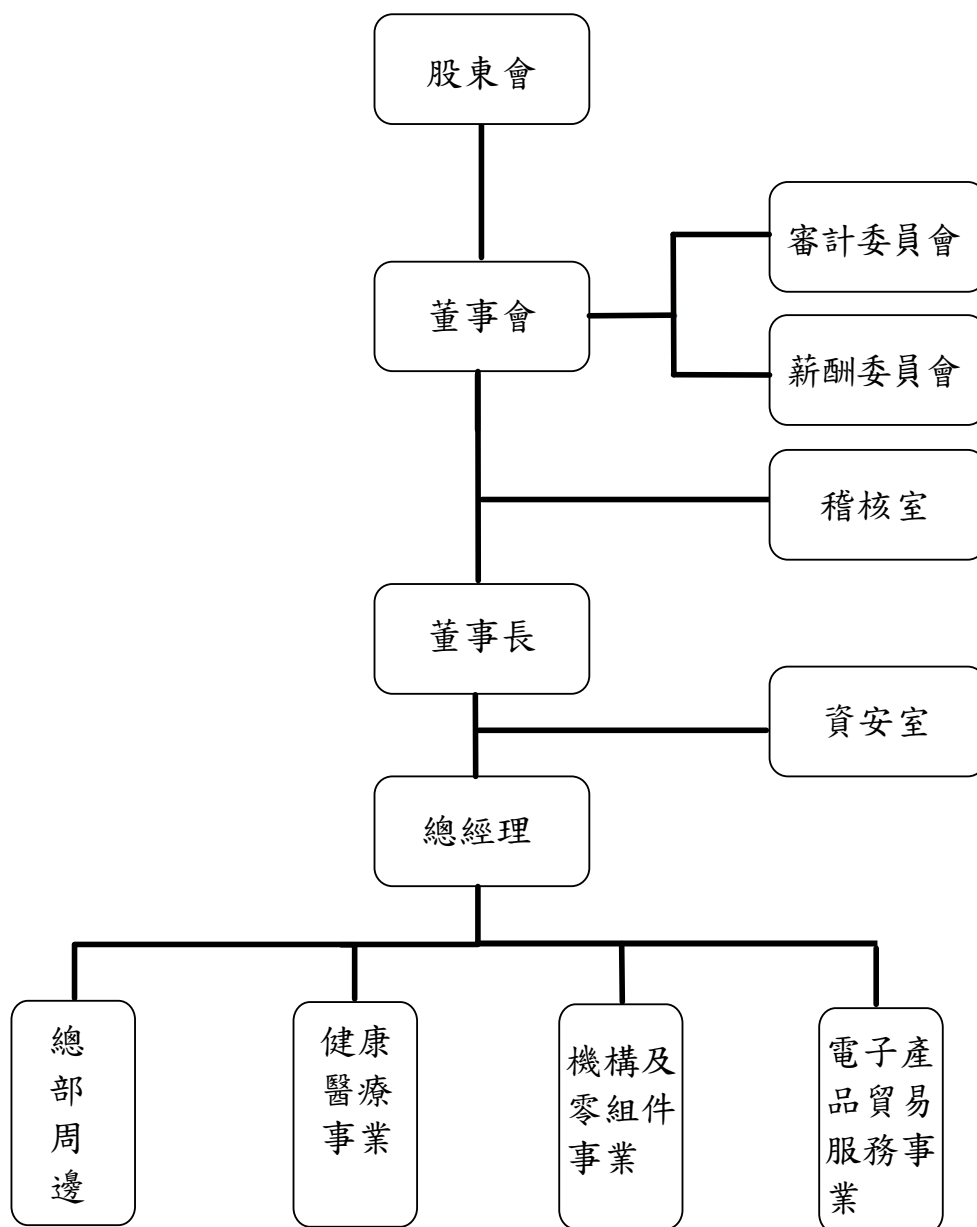
- 90年 辦理現金增資，資本額增至新台幣貳拾壹億貳仟伍佰萬元整。
- 91年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣貳拾貳億肆仟零肆拾玖萬玖仟壹佰捌拾元。
- 92年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣貳拾肆億捌仟肆佰萬元。
- 93年 1.93年3月1日吸收合併鴻準精密工業股份有限公司，存續公司變更名為「鴻準精密工業股份有限公司」，資本額增至新台幣肆拾伍億陸仟捌佰柒拾陸萬元。
2.辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣伍拾億陸仟伍佰萬元。
- 94年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣伍拾陸億貳仟壹佰參拾伍萬元。
- 95年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣陸拾伍億參仟柒佰捌拾柒萬貳仟伍佰元。
- 96年 1.辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣柒拾伍億捌仟玖佰伍拾伍萬參仟參佰柒拾元。
2.發行國內無擔保可轉換公司債新台幣壹佰貳拾億元。
- 97年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣捌拾肆億柒仟玖佰萬捌仟柒佰元。
- 98年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣玖拾柒億貳仟零肆拾萬捌仟柒佰肆拾元。
- 99年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰壹拾壹億貳仟玖佰玖拾萬壹仟柒佰貳拾元。
- 100年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰壹拾柒億貳仟柒佰壹拾玖萬玖仟捌佰壹拾元。
- 101年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰貳拾參億柒仟零壹拾伍萬玖仟柒佰貳拾元。
- 102年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰參拾億陸仟肆佰玖拾萬貳仟貳佰伍拾元。
- 103年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰參拾柒億陸仟柒佰貳拾伍萬捌仟貳佰柒拾元。
- 104年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰參拾玖億伍仟零貳拾參萬玖仟伍佰貳拾元。
- 105年 1.辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰肆拾壹億肆仟肆佰捌拾伍萬壹仟玖佰貳拾元。
2.透過子公司FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.投資日本SHARP CORPORATION，日幣伍佰陸拾捌億捌仟參佰貳拾萬元。
- 106年 新設富准精密工業(瀋陽)有限公司，成立瀋陽廠。

- 107年 子公司富准精密工業(深圳)有限公司及富鈺精密組件(昆山)有限公司取得全億大科技(佛山)有限公司股權。
- 108年 設置公司治理主管為李梓宏資深處長。
- 111年 1.新設鴻富晉精密工業(晉城)有限公司，成立晉城廠。
2.設置資安長。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一) 組織系統圖



(二) 各主要部門所營業務：

總經理：擬定公司營運目標，綜理公司全盤業務之執行，並指揮督導各部門處理業務。

稽核室：對公司內部規章、制度執行稽核之工作，並提出改善建議。

資安室：對公司資訊制定安全性措施、工具和程序，保護公司重要資訊資產不受威脅與侵擾。

總部周邊：負責綜理公司投資、財會、股務、人事、法務、資訊、總務、勞工安全、健康衛生等業務。

健康醫療事業：負責醫療器材相關業務

電子產品貿易服務事業：負責提供3C電子資訊產品之貿易服務。

機構及零組件事業：負責資訊產品機構件及零組件之相關業務。

(三) 董事之姓名、主要經(學)歷、選(就)任日期、任期及本人、配偶與未成年子女持有股份：

113年4月2日

職稱	國籍或 或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		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	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 管、董事 或監察人
							股數	持 比 率 (%)	股數	持 比 率 (%)	股數	持 比 率 (%)	股數	持 比 率 (%)			
董事長	中華民國	永齡資本控股 股份有限公司	-	1101020	3	1101020	10,000	0.00	11,707,000	0.83	0	0.00	0	0.00	無	睿田生技股份有限公司董事	無
	中華民國	代表人:呂軍甫	男 51~60	1101020	3	1101020	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	香港中文大學 EMBA 碩士 中山大學 EMBA 碩士 京鼎精密科技(股)公司財務長/ 發言人	鴻富晉精密工業(太原)有限公司董事 鴻富晉精密工業(晉城)有限公司董事 衡準健康(股)有限公司董事長 華準投資股份有限公司董事長 鉤準精密科技股份有限公司董事長 睿宏醫聯股份有限公司董事長 台康生技股份有限公司董事 Sotera Wireless, Inc. 董事 Zap Medical System Ltd. 董事 Q-RUN HOLDINGS LIMITED 董事 Foxconn Technology Pte. Ltd. 董事 FTC Japan Co., Ltd. 董事 FTC Technology Vietnam Company Limited 董事 Atkinson Holdings Limited 董事 Double Wealth Profits Limited 董事 Eastern Star Limited 董事 Foxconn Precision Components Holding Company Limited 董事 Gold Glory International Limited 董事 HIGH TEMPO INTERNATIONAL LIMITED 董事 Kenny International Limited 董事 Precious Star International Limited 董事 Q-Run Far East Corporation 董事 Topfry Industrial Limited 董事 World Trade Trading Limited 董事	無
	中華民國	永齡資本控股 股份有限公司	-	1101020	3	1101020	10,000	0.00	11,707,000	0.83	0	0.00	0	0.00	無	睿田生技股份有限公司董事	無
董事	中華民國	代表人:陳務光	男 51~60	1110617	3	1110617	137,584	0.01	137,584	0.01	0	0.00	0	0.00	勤益科技大學研發與科技管理 研究所碩士 鴻海精密工業(股)公司資深副總	鴻富晉精密工業(太原)有限公司董事長 鴻富晉精密工業(晉城)有限公司董事長 Foxconn Technology Pte. Ltd. 董事 Sotera Wireless, Inc. 董事 FTC Japan Co., Ltd. 董事	無
	中華民國	永齡資本控股 股份有限公司	-	1101020	3	1101020	10,000	0.00	11,707,000	0.83	0	0.00	0	0.00	無	睿田生技股份有限公司董事	無

獨立董事	中華民國	陳耀清	男 71~80	1101020	3	1020626	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	逢甲大學合作經濟系 福特六和汽車(股)公司主計長及 採購副總經理 有泉貿易股份有限公司董事長	鴻準精密工業(股)公司審計委員會委員 鴻準精密工業(股)公司薪資報酬委員會委員	無	無	無
獨立董事	中華民國	蘇緯國	男 51~60	1101020	3	1101020	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政治大學 EMBA 碩士 中國人壽保險(股)公司資深協理 德勤商務法律事務所資深律師 鴻準精密工業(股)公司獨立董事 安略律師事務所主持律師 業強科技(股)公司獨立董事	鴻準精密工業(股)公司審計委員會委員 鴻準精密工業(股)公司薪資報酬委員會召集人 業強科技(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	吳敬恒	男 51~60	1101020	3	1101020	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	鴻準精密工業(股)公司審計委員會召集人 鴻準精密工業(股)公司薪資報酬委員會委員 台灣公益組織教育基金會董事 鴻旭科技有限公司董事長 藍鯨資本有限公司投資長	鴻準精密工業(股)公司審計委員會召集人 鴻準精密工業(股)公司薪資報酬委員會委員 台灣公益組織教育基金會董事 鴻旭科技有限公司董事長 藍鯨資本有限公司投資長	無	無	無

(四) 法人股東之主要股東

113 年 4 月 2 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
永齡資本控股股份有限公司	郭台銘	100%
	莊宏仁	0%

(五) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

(六) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
呂軍甫	具有香港中文大學 EMBA 碩士及中山大學 EMBA 碩士學歷，2012/8~2021/3 任職於京鼎精密科技股份有限公司財務長兼發言人，具有經營管理、財務會計及金融投資之專業能力及豐富經驗，目前為鴻準精密工業股份有限公司董事長。未有公司法 30 條所列各項情事。	呂軍甫董事之配偶、二等親以內親屬皆未有擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受雇人，亦非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受雇人，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數未達 1% 以上且非持股前十名之自然人股東，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	0
陳務光	具勤益科技大學研發與科技管理研究所碩士學歷，曾任職於鴻海精密工業(股)公司資深副總，具有經營管理、生產製造之專業能力及豐富經驗，目前為鴻準精密工業股份有限公司董事。未有公司法 30 條所列各項情事。	陳務光董事之配偶、二等親以內親屬皆未有擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受雇人，亦非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受雇人，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數未達 1% 以上且非持股前十名之自然人股東，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	0
陳耀清	具有逢甲大學合作經濟系之學歷，1973/12~2005/04 服務於福特六和汽車(股)公司，曾任財務部主計長、採購副總經理及有泉貿易股份有限公司董事長，目前為鴻準精密工業(股)公司審計委員會委員及薪資報酬委員會委員。未有公司法 30 條所列各項情事。	陳耀清獨立董事本人、配偶、二等親以內親屬皆未有擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受雇人，未持有本公司之股份，亦未兼任其他公司之董事、監察人及受雇人，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。近兩年亦未對公司提供商務、法務、財務、會計等服務。	0
蘇維國	具有政治大學 EMBA 碩士之學歷，2009/9~2021/3 於中國人壽保險(股)公司擔任法律事務部資深協理及 2007-2009 年服務於德勤商務法律事務所資深律師，具有金融、保險及法律之專業能力及經驗，並具有律師證照，目前為鴻準精密工業(股)公司審計委員會委員、薪資報酬委員會召集人及安略律師事務所主持律師，並兼任業強科技(股)公司獨立董事。未有公司法 30 條所列各項情事。	蘇維國獨立董事本人、配偶、二等親以內親屬皆未有擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受雇人，未持有本公司之股份，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。近兩年亦未對公司提供商務、法務、財務、會計等服務。	1
吳敬恒	具有淡水工商管理專科學校商業文書科之學歷，2011/08-1015/10 曾任上海崇本堂農業科技有限公司行銷部供應鏈總監及於 2009/5~2011/8 任潤邦實業有限公司總經理，具有金融投資、品牌通路、財務會計及行銷之專業能力及豐富經驗，目前為鴻準精密工業(股)公司審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員、台灣公益組織教育基金會董事、鴻旭科技有限公司董事及藍鯨資本投資長。未有公司法 30 條所列各項情事。	吳敬恒獨立董事本人、配偶、二等親以內親屬皆未有擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受雇人，未持有本公司之股份，亦未兼任其他公司之董事、監察人及受雇人，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。近兩年亦未對公司提供商務、法務、財務、會計等服務。	0

(七)董事會多元化及獨立性

1.董事會多元化：

本公司已訂定「公司治理實務守則」，就董事會成員擬訂多元化方針並落實執行。

本公司已訂定「公司治理實務守則」規定董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司董事會成員多元化，具備財務、金融投資、健康醫療及品牌通路相關背景及工作經驗，以落實執行多元化方針，建全本公司之董事會結構，本公司董事會成員所具備之多元化情形如下：

職稱	董事	基本組成			獨立董事任期年資		產業經驗				專業能力			
		國籍	性別 年齡	兼任 員工	3年 以下	3年 以上	經營 管理	金融 投資	品牌 通路	生產 製造	財務 會計	法律	行銷	營運 判斷
董事長	呂軍甫	中華民國	男 51~60	✓			✓	✓			✓			✓
董事	陳務光	中華民國	男 51~60	✓			✓			✓	✓			✓
獨立 董事	陳耀清	中華民國	男 71~80			✓	✓		✓		✓			
獨立 董事	蘇維國	中華民國	男 51~60		✓			✓				✓		
獨立 董事	吳敬恒	中華民國	男 51~60		✓			✓	✓		✓		✓	

董事成員皆為本國籍，獨立董事占比為60%；董事成員中，1位董事年齡在70歲以上，4位董事50~59歲；本公司具員工身份之董事占比為40%；2位獨立董事任期年資在1~3年，1位獨立董事任期年資3年以上。

多元化政策之具體管理目標：本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以設置至少一名女性董事席次為目標，預計在第13屆董事會增加女性董事以達成目標。

董事會就成員組成擬訂多元化的政策於本公司公司治理實務守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。

2.董事會獨立性：

本公司董事會設置有 5 位董事，其中獨立董事共 3 位，占比為 60%，公司已取得每位獨立董事的獨立性書面聲明，確認立董事本人及其直系親屬應於選任前二年及任職期間無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定情事，且符合第 4 條兼任其他公司獨立董事家數規定，僅有蘇維國獨立董事兼任 1 家公開發行公司獨立董事。另，所有獨立董事及其直系親屬皆未持有鴻準股票。

經評估本部分載述的所有情況後，本公司認為所有獨立董事皆具獨立性，且本公司董事會有過半數為獨立董事，由過半數獨董組成董事會，可增加董事會監督之品質，並可降低利益衝突之可能性。

(八) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

113 年 4 月 2 日

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	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	中華民國	陳務光	男 51~60	110.12.24	137,584	0.01	0	0.00	0	0.00	勤益科技大學研發與科技管理研究所碩士 鴻海精密工業(股)公司資深副總	鴻富晉精密工業(太原)有限公司董事長 鴻富晉精密工業(晉城)有限公司董事長 Foxconn Technology Pte. Ltd. 董事 Sotera Wireless, Inc. 董事 FTC Japan Co., Ltd. 董事	無	無	無
副總經理	中華民國	呂軍甫	男 51~60	111.03.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	香港中文大學EMBA 碩士 中山大學 EMBA 碩士 京鼎精密科技(股)公司財務長/發言人	鴻富晉精密工業(太原)有限公司董事 鴻富晉精密工業(晉城)有限公司董事 衡準健康(股)有限公司董事長 華準投資股份有限公司董事長 鈞準精密科技股份有限公司董事長 睿宏醫聯股份有限公司董事長 台康生技股份有限公司董事 Sotera Wireless, Inc. 董事 Zap Medical System Ltd. 董事 Q-RUN HOLDINGS LIMITED 董事 Foxconn Technology Pte. Ltd. 董事 FTC Japan Co., Ltd. 董事 FTC Technology Vietnam Company Limited 董事 Atkinson Holdings Limited 董事 Double Wealth Profits Limited 董事 Eastern Star Limited 董事 Foxconn Precision Components Holding Company Limited 董事 Gold Glory International Limited 董事 High Tepmo International Limited 董事 Kenny International Limited 董事 Precious Star International Limited 董事 Q-Run Far East Corporation 董事 Topfry Industrial Limited 董事 World Trade Trading Limited 董事	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	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 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係
會計部 主管	中華民國	潘彥仁	男 51~60	111.11.08	0	0.00	0	0.00	0	0.00	東吳大學會計系 資誠聯合會計師事務所協理 迪芬尼聲學科技(股)有限公司財務長 台光電子材料(股)有限公司財務處長 致伸科技(股)公司財會主管	New Glory Holdings Limited董事 上頂醫學影像科技股份有限公司董事 睿宏醫聯股份有限公司監察人 FTC Japan Co., Ltd 監察役 PKM Corporation 監查役	無	無	無
財務部 主管	中華民國	李梓宏	男 51~60	104.04.01	80	0.00	0	0.00	0	0.00	MBA, University of Alabama, U.S.A. 鴻海精密工業(股)公司財務處長 矽成積體電路(股)公司財務部資深經理 世昕電子(股)公司財務經理	富泰康精密組件(深圳)有限公司董事 富能新能源科技服務(南陽)有限公司監事 青島海源合金新材料有限公司監事 鴻富晉精密工業(太原)有限公司董事 鴻富晉精密工業(晉城)有限公司董事	無	無	無

(九) 最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註2)	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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			有無領取來自子公司以外轉投資或母事業公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)	董事酬金(C)	業務執行費用(D)	本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註1)		本公司	財務報告內所有公司		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
董事	永齡資本控股股份有限公司 代表人:呂軍甫	-	-	-	-	-	-	14,184	145	145	-	-	-	0.3363%	0.3363%	25
董事	永齡資本控股股份有限公司 代表人:陳務光	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	陳耀清	1,800	-	-	72	0.0439%	0.0439%	-	-	-	-	-	-	0.0439%	0.0439%	-
獨立董事	蘇維國	1,800	-	-	72	0.0439%	0.0439%	-	-	-	-	-	-	0.0439%	0.0439%	-
獨立董事	吳敬恒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：																
一.給付政策、制度、標準與結構																
(1)獨立董事酬金通過之「董事報酬及酬勞分配辦法」規定辦理。																
(2)獨立董事車馬費：為董事前往公司開會所應領取之交通費用。																
二.所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性																
(1)本公司章程未訂定董事酬勞。																
(2)獨立董事之報酬，為每月支領固定報酬。																
(3)獨立董事皆擔任審計委員會及薪酬委員會之委員，參與相關委員會會議之討論及決議，車馬費依實際出席次數為核發標準，未發放變動報酬亦無支領其他酬金。																
(4)本公司每年檢討「董事報酬及酬勞分配辦法」，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。																
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																
註1：公司董事會通過112年擬分派員工酬勞金額新台幣255,874仟元，按去年實際配發金額比例計算擬議數。																

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	財務報告內所有公司 H	本公司	母公司及所有轉投資事業 I	
低於 1,000,000 元	永齡資本控股股份有限公司、呂軍甫、陳務光、陳耀清、蘇維國、吳敬恒	永齡資本控股股份有限公司、呂軍甫、陳務光、陳耀清、蘇維國、吳敬恒	永齡資本控股股份有限公司、陳耀清、蘇維國、吳敬恒	永齡資本控股股份有限公司、陳耀清、蘇維國、吳敬恒	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	呂軍甫、陳務光	呂軍甫、陳務光	
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	6	6	6	6	6

2.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)(註)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
總經理	陳務光	4,275	4,275	145	145	9,909	9,909	-	-	-	-	0.3363%	0.3363%	無
副總經理	呂軍甫													

註：公司董事會通過 112 年擬分派員工酬勞金額新台幣 255,874 仟元，按去年實際配發金額比例計算擬議數。

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	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	陳務光、呂軍甫	陳務光、呂軍甫
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	2	2

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經理人	總經理	陳務光	0	5,348	5,348	0.1255
	副總經理	呂軍甫				
	財務部主管	李梓宏				
	會計部主管	潘彥仁				

註：截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派名單尚未決定，茲暫依 111 年度實際配發金額比例計算今年擬議分派數。

4.本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

項目 職稱		酬金總額占稅後純益比例(%)			
		112 年度(註)		111 年度	
		本公司	財務報表內 所有公司	本公司	財務報表內 所有公司
董事		0.3802%	0.3802%	0.3259%	0.3259%
總經理及副總經理		0.3363%	0.3363%	0.2778%	0.2778%

註：截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派名單尚未決定，茲暫依 111 年度實際配發金額比例計算今年擬議分派數。

5.給付酬金之政策、與經營績效及未來風險之關聯性

- (1)本公司章程未訂定董事酬勞，所有董事皆不支領酬勞。
- (2)董事(含獨立董事)報酬及車馬費依董事會通過之「董事報酬及酬勞分配辦法」規定辦理。
- (3)董事(含獨立董事)支領固定報酬及車馬費，本公司未發放變動報酬。
- (4)董事或其董事代表人具員工身份、或為關係企業或與本公司具有投資關係之員工，不支付報酬及車馬費。
- (5)經理人薪酬包含固定薪資、績效獎金、員工酬勞，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目；獎金依各事業群部門對公司利潤貢獻度分配；員工酬勞依個別經理人經營績效核定。
- (6)依本公司章程第 18 條規定，年度如有獲利應提撥 4%~6%為員工酬勞，為定期評估經理人薪資報酬，經理人之薪酬依本公司「經理人各項酬薪發放辦法」辦理，就辦法內績效評估項目為：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配。並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討經理人酬金制度。

二、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度(112 年度)董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	永齡資本控股股份有限公司 代表人：呂軍甫	5	0	100%	
董事	永齡資本控股股份有限公司 代表人：陳務光	5	0	100%	
獨立董事	陳耀清	5	0	100%	
獨立董事	蘇維國	5	0	100%	
獨立董事	吳敬恒	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項：

日期/屆次	議案內容、獨立董事意見 及公司對獨立董事意見之處理	證交法 14-3 所列事項
112/03/14 第 12 屆 第 11 次	1.解除董事競業禁止限制案	✓
	2.本公司民國 112 年度財務報告之查核簽證，擬委請「資誠聯合會計師事務所」辦理，會計師之獨立性評估及服務公費	✓
	3.擬新增投資 GTM Capital Healthcare Fund L.P.私募基金一案	✓
	獨立董事決議結果：全體出席獨立董事同意通過。	
	公司對於獨立董事意見之處理：全體出席董事同意通過。	
112/04/20 第 12 屆 第 12 次	1.解除董事競業禁止限制案	✓
	2. GTM Capital Healthcare Fund L.P.基金投資金額變動一案	✓
	獨立董事決議結果：全體出席獨立董事同意通過。	
112/08/09 第 12 屆 第 14 次	公司對於獨立董事意見之處理：全體出席董事同意通過。	
	1.訂定本公司投資循環-投資前管理程序之內部控制制度	✓
	獨立董事決議結果：全體出席獨立董事同意通過。	
112/11/13 第 12 屆 第 15 次	公司對於獨立董事意見之處理：全體出席董事同意通過。	
	1.擬對子公司鈞準精密科技股份有限公司增資一案	✓
	獨立董事決議結果：全體出席獨立董事同意通過。	

(二)除前開事項外，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：無。

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. 112.03.14 經理人 111 年度績效獎金建議案，呂軍甫董事長及陳務光董事就本案有自身利害關係，對此案迴避不參與表決，其餘出席董事無異議照案通過。
2. 112.03.14 經理人 111 年度經理人年終獎金及績效獎金發放追認案，呂軍甫董事長及陳務光董事就本案有自身利害關係，對此案迴避不參與表決，其餘出席董事無異議照案通過。

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，請詳第 23 頁董事會評鑑執行情形。

四、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：本公司設置薪資報酬委員會及審計委員會，分別協助董事會履行其監督職責。

(二)董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112/01/01 ~ 112/12/31	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會、董事會成員及功能性委員會之自我績效評估	一、董事會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制 二、董事成員自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 三、功能性委員會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

本次董事會績效評估結果已於 113 年 3 月 13 日送交董事會及功能性委員會報告，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考，112 年度董事會績效評估結果如下：

1. 評估方式：滿分 5 分，評分結果平均分數 4 分以上者，自評結果為「優良」、平均分數 3 分以上未滿 4 分者，自評結果為「良好」、平均分數未達 3 分者，自評結果為「待加強」。
2. 董事會自我績效評估整體平均分數為 4.96 分；董事會成員自我績效評估整體平均分數為 4.94 分；整體董事會績效評估結果尚屬有效運作。
3. 審計委員會自我績效評估整體平均分數為 4.97 分。
4. 薪資報酬委員會自我績效評估整體平均分數為 4.70 分。

(三) 審計委員會運作情形資訊：

最近年度(112 年度)審計委員會開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事	陳耀清	6	0	100%	
獨立董事	蘇維國	6	0	100%	
獨立董事	吳敬恒	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：詳第 26 頁。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

1.獨立董事與內部稽核主管之溝通政策：

(1)內部稽核主管每月底前提交上月份稽核報告及缺失追蹤報告，就本公司年度稽核計劃執行狀況及內控缺失追蹤改善情形提交獨立董事查閱；

(2)每季至少一次向獨立董事報告稽核業務進度。若遇重大異常事項，亦會立即作成報告陳核並通知獨立董事，民國 112 年度並無上述異常狀況。

截至目前為止，本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

2.歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

開會日期	溝通重點摘要	
112/03/14 審計委員會	重點摘要	1.內部稽核業務報告(111Q4)。 2.通過本公司 111 年度內部控制聲明書案。
	結果	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
112/05/10 審計委員會	重點摘要	內部稽核業務報告(112Q1)。
	結果	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
112/08/09 審計委員會	重點摘要	1.內部稽核業務報告(112Q2)。 2.訂定本公司投資循環-投資前管理程序之內部控制制度。
	結果	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
112/11/13 審計委員會	重點摘要	1.內部稽核業務報告(112Q3)。 2.民國 113 年度「年度稽核計畫」訂定案。
	結果	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

3.獨立董事與會計師之溝通政策

(1)獨立董事與會計師除每年至少四次定期召開公司治理會議外，必要時會計師亦採用書面形式進行溝通與討論，其範圍包含會計師查核集團合併財務報表之獨立性及相關責任、查核規劃相關事項、查核重大發現（包含調整分錄及內部控制顯著缺失等）、查核報告內容及期中合併財務報表之核閱結果。

(2)審計委員會參酌會計師查核後之本公司合併財務報表及查核意見書報告完成審查報告。

4.歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

開會日期	溝通情形	
112/03/14 會前會	重點摘要	1.會計師就 111 年查核後合併財務報表內容、年度公司財務績效及財務狀況分析、查核報告內容於會議進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。
	溝通結果	獨立董事與會計師進行充分溝通，獨立董事無反對意見，且 111 年度財務報告業經審計委員會通過及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
112/05/10 會前會	重點摘要	1.會計師就 112 年第一季核閱後之合併財務報表內容、核閱報告於會議中進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。
	溝通結果	獨立董事與會計師進行充分溝通，獨立董事無反對意見，且 112 年第一季財務報告業經審計委員會通過及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
112/08/09 會前會	重點摘要	1.會計師就 112 年上半年度核閱後之合併財務報表內容、核閱報告於會議中進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。
	溝通結果	獨立董事與會計師進行充分溝通，獨立董事無反對意見，且 112 年上半年度財務報告業經審計委員會通過及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
112/11/13 會前會	重點摘要	1.會計師就 112 年第三季核閱後之合併財務報表內容、核閱報告於會議中進行說明。 2.會計師說明 112 年度合併財務報表之查核報告擬溝通關鍵查核事項之計畫說明。 3.會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。
	溝通結果	獨立董事與會計師進行充分溝通，獨立董事無反對意見，且 112 年第三季財務報告業經審計委員會通過及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。

四、審計委員會年度工作重點及運作情形：

(一)112 年度工作重點：

- 1.依據年度稽核計畫定期與內部稽核主管溝通內部稽核業務報告結果。
- 2.定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果進行交流。
- 3.審閱財務報告。
- 4.審議修訂內控制度。
- 5.委任簽證會計師。
- 6.會計師之獨立性評估及服務公費。
- 7.法令遵循。

(二)112 年度運作情形：

日期/ 屆次	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所 列事項	獨立董事反對 意見、保留意 見或重大建議 項目內容
112/03/14 第 3 屆 第 10 次	1.擬具本公司 111 年度「內部控制聲明書案」	✓	無
	2.本公司 111 年度財務報告案	✓	無
	3.本公司 111 年度營業報告書及 112 年度營運計畫案	-	無
	4.本公司民國 112 年度財務報告之查核簽證，擬委請「資誠聯合會計師事務所」辦理，會計師之獨立性評估及服務公費詳如說明	✓	無
	5.擬預先核准簽證會計師事務所及關係企業向本公司及子公司提供非確信服務案	-	無
	6.擬新增投資 GTM Capital Healthcare Fund L.P.私募基金一案	✓	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。		
	公司對於審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
112/03/14 第 3 屆 第 11 次	1.擬具本公司 111 年度盈餘分派案	-	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。		
	公司對於審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
112/04/20 第 3 屆 第 12 次	1.GTM Capital Healthcare Fund L.P.基金(GTM Fund) 投資金額變動一案	✓	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。		
	公司對於審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
112/05/10 第 3 屆 第 13 次	1.本公司 112 年第一季合併財務報告	-	無
	審計委員會決議結果：全體出席董事同意通過。		
	公司對於審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
112/08/09 第 3 屆 第 14 次	1.本公司 112 年第二季合併財務報告	-	無
	2.訂定本公司投資循環-投資前管理程序之內部控制制度	✓	無
	審計委員會決議結果：全體出席董事同意通過。		
112/11/13 第 3 屆 第 15 次	公司對於審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
	1.本公司 112 年第三季合併財務報告	-	無
	2.新增簽證會計師事務所及其關係企業向本公司提供非確信服務案	-	無
	3.民國 113 年度「年度稽核計畫」訂定案	✓	無
	4.本公司擬對子公司鈞準精密科技股份有限公司增資一案	✓	無
	審計委員會決議結果：全體出席董事同意通過。		
	公司對於審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

審計委員會為履行其職責，依其組織規程規定有權進行任何適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師，以及所有員工間皆有直接聯繫之管道。審計委員會也有權聘請及監督律師、會計師或其他顧問，協助審計委員會執行職務。審計委員會組織規程請參考本公司網站。

(四) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理實務守則，請至本公司網站查詢。
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 設有投資人關係專責處理股東建議或糾紛。
(二) 公司是否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？	✓		(二) 公司可掌握公司主要股東及其最終控制者的名單，並依法規定揭露。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司根據如與特定公司及集團企業公司間經營、業務及財務往來作業辦法、子公司監理辦法、背書保證作業程序、資金貸與他人辦法及取得或處分資產處理程序等內部相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆。與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂定「防範內線交易作業程序及控制重點」，以防範內線交易之發生。
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，就董事會成員擬訂多元化方針並落實執行。本公司董事(含獨立董事)採候選人提名制度。本公司董事會成員多元化，具備經營管理、金融投資、通路、健康醫療、財務及法律相關背景及工作經驗，落實執行多元化方針，健全本公司董事會結構。

評估項目	運作情形			與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		董事成員皆為本國籍，獨立董事占比為60%；董事成員中，1位董事年齡在70歲以上，4位董事51~60歲；本公司具員工身份之董事占比為40%；2位獨立董事任期年資在1~3年，1位獨立董事任期年資3年以上。 公司亦注重董事會成員組成之性別平等，並以設置至少一名女性董事席次為目標，預計在第13屆董事會增加女性董事以達成目標。董事會就成員組成擬訂多元化政策於本公司公司治理實務守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 (董事會成員所具之專業知識及獨立性之情形請參閱第12頁)。	無差異
	✓		(二) 本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，另亦設置永續發展委員會，其他功能性委員會未來將視需要評估設置。	
	✓		(三) 本公司於109年3月30日董事會通過訂定董事會績效評估辦法，目前由議事執行單位每年針對董事會議事規範及運作管理作自我檢查，確保董事會之運作悉依相關法令執行。今年度已於113年3月13日完成112年董事會績效評估並報告於董事會及功能性委員會。	無差異
	✓		(四) 本公司每年定期由董事會評估簽證會計師之績效及獨立性。本公司董事會於討論簽證會計師聘任及獨立性時，須檢具所推薦之會計師個人簡歷，每位會計師之獨立性聲明(未違反職業道德規範公報第十號)及「審計品質指標(AQIs)」以供董事會評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水平，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經113年3月13日審計委員會討論通過後，並提報113年3月13日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 評估項目： 1.會計師是否與本公司間有直接或重大間接財務利益關係。 2.會計師是否與本公司或其董事間有融資或保證行為。 3.會計師是否與本公司間有密切之商業關係。 4.與審計客戶間有潛在之僱傭關係。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理專(兼)職單位或人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司為落實公司治理，促使董事會發揮應有職能，以維護投資人權益，配置適任及適當人數之公司治理人員，並於108年5月13日董事會決議通過，指定財務主管李梓宏為公司治理主管負責公司治理相關事務，李梓宏資深處長已具備公開發行公司從事財務之主管職務經驗達三年以上，主要職責如下： 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜： (1)擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒。 (2)依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊及年報。 2.製作董事會及股東會議事錄：依法於會後二十天內完成董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修：依本公司產業特性及董事學、經歷背景，協助董事擬定進修計畫及安排課程。 4.提供董事執行業務所需之資料： (1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。 (2)檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。 (3)獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明
			5.協助董事遵循法令： (1)向董事會報告公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 (2)協助且提醒董事會於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。 (3)會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 112年度業務執行重點如下： 1.共召開5次董事會、6次審計委員會及2次薪酬委員會。 2.召開股東常會1次。 3.董事會成員進修情形請參閱年報第33頁。 4.公司治理主管理進修情形請參閱年報第33頁。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及投資人關係處，並於公開資訊觀測站及公司網站留有聯繫方式，以回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理機構「福邦證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會事務。
七、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司於公司網站上置有各年度財務業務及公司治理之相關資訊。
(二) 公司是否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）？	✓		(二) 本公司設有英文網站，揭露相關訊息。 本公司設有發言人、投資人關係處及股務等相關部門負責依規定揭露相關訊息。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報第一、二、三季財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 本公司自108年6月份起提早於每月五日公布上月份營收資訊。

評估項目	運作情形			與上市公 司治理實 務守則差 異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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、公司為董事購買責任保險之情形等）？	✓		員工權益、僱員關懷：基於公司以人為中心的人力資源理念，對於創造員工的福利方面及安全健康工作環境一向不遺餘力。本公司視員工為最寶貴的資產。公司的成功要件是吸引和保留不同的人才組成工作團隊。每位員工都按照其資歷和技能評估，而不考慮個人特徵。公司全力支持所有關於僱用的原則，並遵守業務所在國的勞動法規；為因應勞動政策之修訂及宣導兩性工作平等權，制訂性騷擾防治與處理實施辦法，維護兩性工作平等及人格尊嚴，規範員工在工作場所的言談舉止。就員工基本資料的保密，為顧及組織需求及員工隱私，除非政府法令要求，在任何情況下不宜揭露員工個人資料。 (一) 投資關係：設置投資人關係部門，處理股東建議。 (二) 供應商關係：本公司與供應商間維持良好關係，並要求發立廉潔承諾書。 (三) 利害關係人之權利：為保障本公司及利害關係人之權益，本公司對所有供應商均有簽署採購合約以明確訂定雙方之買賣與合作關係，以保障雙方之合法權益。 (四) 董事進修之情形：本公司董事均具有專業背景及管理實務經驗，進修情形參閱第33頁。 (五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：各項作業風險之管理，依其業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計劃，各項風險之管理組織架構單位分述如下： 各事業處：負責經營決策規劃，評估中、長期投資效益，以降低策略性風險。 財務部：負責財務規劃與資金調度，並建立避險機制，以降低業務營運風險。 業務資訊部：負責網路資訊安全控管、防護措施及負責網路規劃、建置、營運及維護，持續測量網路品質，以降低網路營運風險及資訊安全風險。 會計部：負責會計制度之修訂、預算推動，執行成本資料之蒐	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			集與分析，並提供正確與即時財務資訊，以評估營運績效與經營風險。 (七) 董事對利害關係案迴避之執行情形：本公司董事對有利害關係之議案均有迴避。 (八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。 (九) 財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：本公司會計及稽核相關人員均具有專業背景及實務經驗，並取得主管機關指明之相關證照。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：	九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： (一)本公司112年度已改善評鑑指標項目如下，： 1. 公司有過半數董事及審計委員會召集人親自出席112年股東常會，並於議事錄揭露出席名單 2. 公司於股東常會開會16日前上傳英文版年報 3. 公司訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形 4. 公司於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容 5. 公司之112年股東會於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影 6. 公司於股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告 7. 公司受邀召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上 (二)本公司對於公司治理優先加強事項與措施如下： 1. 揭露董事會督導永續發展推動情形。 2. 訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範。 3. 公司董事會成員至少包含一位不同性別董事。 4. 公司編製之永續報告書提報董事會通過。		

112 年度本公司董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	呂軍甫	112/08/02	中華無形資產暨企業評價協會	衡量永續價值，ESG 的決勝關鍵：企業永續評比分析	3 小時
		112/08/03	社團法人中華公司治理協會	企業經營與危機管理	3 小時
董事	陳務光	112/05/26	台灣投資人關係協會	從股東行動主義看 ESG 發展趨勢	3 小時
		112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6 小時
		112/08/03	社團法人中華公司治理協會	企業經營與危機管理	3 小時
獨立董事	陳耀清	112/04/26	中華民國公司經營暨永續發展協會	地方創生攜手企業打造 ESG 的新里程	3 小時
		112/05/11	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-金融科技系列-元宇宙虛實整合的未來金融描繪	3 小時
獨立董事	蘇維國	112/04/27	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3 小時
		112/05/26	台灣投資人關係協會	從股東行動主義看 ESG 發展趨勢	3 小時
		112/06/30	台灣投資人關係協會	企業經營與新聞危機管理之策略	3 小時
		112/08/03	社團法人中華公司治理協會	企業經營與危機管理	3 小時
獨立董事	吳敬恒	112/04/26	中華民國公司經營暨永續發展協會	地方創生攜手企業打造 ESG 的新里程	3 小時
		112/04/27	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3 小時

112 年度本公司之公司治理主管進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理主管	李梓宏	112/01/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析	3 小時
		112/02/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 資訊揭露趨勢與相關規範	3 小時
		112/02/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報告書的編製與揭露基礎-IFRS ISSB S1、S2 準則重點解析	3 小時
		112/05/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	建立 ESG 永續策略提升競爭力	3 小時

(五)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	蘇維國	具有政治大學 EMBA 碩士之學歷，2009/9~2021/3 於中國人壽保險(股)公司擔任法律事務部資深協理及 2007-2009 年服務於德勤商務法律事務所資深律師，具有金融、保險及法律之專業能力及經驗，並領有律師證照，目前為鴻準精密工業(股)公司審計委員會委員、薪資報酬委員會召集人及安略律師事務所主持律師，並兼任業強科技(股)公司獨立董事。未有公司法 30 條所列各項情事。	蘇維國獨立董事本人、配偶、二等親以內親屬皆未有擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受雇人，未持有本公司之股份，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。近兩年亦未對公司提供商務、法務、財務、會計等服務。	1
獨立董事	陳耀清	具有逢甲大學合作經濟系之學歷，1973/12~2005/04 服務於福特六和汽車(股)公司，曾任財務部主計長、採購副總經理及有泉貿易股份有限公司董事長，目前為鴻準精密工業(股)公司審計委員會委員及薪資報酬委員會委員。未有公司法 30 條所列各項情事。	陳耀清獨立董事本人、配偶、二等親以內親屬皆未有擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受雇人，未持有本公司之股份，亦未兼任其他公司之董事、監察人及受雇人，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。近兩年亦未對公司提供商務、法務、財務、會計等服務。	0
獨立董事	吳敬恒	具有淡水工商管理專科學校商業文書科之學歷，2011/08-1015/10 曾任上海崇本堂農業科技有限公司行銷部供應鏈總監及於 2009/5~2011/8 任潤邦實業有限公司總經理，具有金融投資、品牌通路、財務會計及行銷之專業能力及豐富經驗，目前為鴻準精密工業(股)公司審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員、台灣公益組織教育基金會董事、鴻旭科技有限公司董事及藍鯨資本有限公司投資長。未有公司法 30 條所列各項情事。	吳敬恒獨立董事本人、配偶、二等親以內親屬皆未有擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受雇人，未持有本公司之股份，亦未兼任其他公司之董事、監察人及受雇人，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。近兩年亦未對公司提供商務、法務、財務、會計等服務。	0

2.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共計3人。

(2)本公司於民國110年10月20日改選董事並於民國110年10月20日就任，本屆任期自110年10月20日至113年10月19日止。最近年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	蘇維國	2	0	100%	
委員	陳耀清	2	0	100%	
委員	吳敬恒	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議:無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者:無。

三、民國112年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理。

開會日期	討論事由	決議結果	公司對於成員意見之處理
第五屆 第5次 112.03.14	1.本公司經理人111年度績效獎金建議案。 2.本公司111年度經理人年終獎金及績效獎金發放追認案。	委員會全體委員同意通過	提董事會由全體出席董事會同意通過。
第五屆 第6次 112.11.13	1.本公司111年度經理人員工酬勞金額分配追認案。 2.檢討董事報酬及酬勞分配辦法案。 3.修訂及檢討經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案	委員會全體委員同意通過	提董事會由全體出席董事會同意通過。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司於民國103年正式成立企業社會責任委員會（現稱為永續發展委員會），為公司最高層級的永續管理組織，董事長擔任委員會主席，並由總經理及各廠區高階主管分別擔任委員會主委及副主委，訂定公司永續策略方向及主導相關專案。 公司之各事業群亦設立分會及總幹事，負責貫徹執行公司相關永續政策，並受委員會監督。委員會於每年年末進行年度會議，辨識公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略及下一年度工作計畫，並由各事業群總幹事展開計畫推動與執行。同時委員會定期對各廠區進行年度內部稽核，各事業群分會亦定期向委員會報告和檢討運作成效，以確保永續相關政策充分落實於公司日常營運中。 委員會一年至少一次向董事會呈報永續發展執行成果及未來工作計畫。112年度共召開4次會議，議案內容包含(1)溫室氣體盤查及查證執行進度追蹤；(2)永續相關政策修訂；(3)與各利害關係人溝通與永續報告書執行情形。公司董事會每季定期聽取經營團隊的報告(包含ESG報告)，由經營團隊提出策略目標，經董事會評判策略之可行性及檢視策略之進展，必要時敦促提點經營團隊進行滾動式調整。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司揭露資料涵蓋112年1月至12月間主要營運據點，風險評估邊界基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度，以臺灣營運總部及中國大陸富准精密工業(瀋陽)有限公司、煙臺富准精密電子有限公司、鴻富精密工業(太原)有限公司、富鈺精密組件(昆山)有限公司、全億大科技(佛山)有限公司、南寧富寧精密電子有限公司及鴻富晉精密工業(晉城)等子公司納入範疇。本公司與利害關係人的溝通管道相當多元及頻繁，目的是為瞭解利害關係人關切焦點並及時給予回應，且在永續性、重大性、完整性及包容性準則的基

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
			礎下，初步鑑定利害關係人重要關切議題，後由鴻準永續發展委員會負責成員，依AA1000 Materiality Test準則以「對組織的衝擊程度」及「利害關係人關切程度」兩個主軸進行評估與鑑別，據以分析相關議題的重大性排序，繪製重大議題矩陣。詳細說明，揭露於本公司永續報告書。 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策如下：									
			<table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><tr><td rowspan="2">環境</td><td>能源管理與氣候變遷因應</td><td>近年來氣候變化加劇，各地區氣候災難頻發，於企業而言可能造成營運或供應鏈中斷使營運成本增加等風險，此外，因應氣候變遷的法規政策與市場低碳需求也趨嚴，對企業也會有潛在的財務影響，為持續降低企業營運風險，並積極掌握氣候機會，公司採取的策略有： 1. 參考氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構，辨識與評估氣候變遷的風險與機會。 2. 盤查內部溫室氣體排放與能源使用狀況，並以科學基礎碳目標(SBT)制訂積極減排目標。 3. 制訂節能減碳計畫與方針將細化至各廠區，並由各廠區推動減少碳排放與能源使用。</td></tr><tr><td>廢水與廢棄物管理</td><td>1. 遵守法律：廢水排放和廢棄物處理須符合各地環保法規與國家標準。 2. 廢水、廢棄物或污染物排放須有許可證，且須經過廠內必要處理後才能排放。 3. 針對排放之污染物，每日或定期檢測相關數值，且依法申報與處理。</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	能源管理與氣候變遷因應	近年來氣候變化加劇，各地區氣候災難頻發，於企業而言可能造成營運或供應鏈中斷使營運成本增加等風險，此外，因應氣候變遷的法規政策與市場低碳需求也趨嚴，對企業也會有潛在的財務影響，為持續降低企業營運風險，並積極掌握氣候機會，公司採取的策略有： 1. 參考氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構，辨識與評估氣候變遷的風險與機會。 2. 盤查內部溫室氣體排放與能源使用狀況，並以科學基礎碳目標(SBT)制訂積極減排目標。 3. 制訂節能減碳計畫與方針將細化至各廠區，並由各廠區推動減少碳排放與能源使用。	廢水與廢棄物管理	1. 遵守法律：廢水排放和廢棄物處理須符合各地環保法規與國家標準。 2. 廢水、廢棄物或污染物排放須有許可證，且須經過廠內必要處理後才能排放。 3. 針對排放之污染物，每日或定期檢測相關數值，且依法申報與處理。	
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略										
環境	能源管理與氣候變遷因應	近年來氣候變化加劇，各地區氣候災難頻發，於企業而言可能造成營運或供應鏈中斷使營運成本增加等風險，此外，因應氣候變遷的法規政策與市場低碳需求也趨嚴，對企業也會有潛在的財務影響，為持續降低企業營運風險，並積極掌握氣候機會，公司採取的策略有： 1. 參考氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構，辨識與評估氣候變遷的風險與機會。 2. 盤查內部溫室氣體排放與能源使用狀況，並以科學基礎碳目標(SBT)制訂積極減排目標。 3. 制訂節能減碳計畫與方針將細化至各廠區，並由各廠區推動減少碳排放與能源使用。										
	廢水與廢棄物管理	1. 遵守法律：廢水排放和廢棄物處理須符合各地環保法規與國家標準。 2. 廢水、廢棄物或污染物排放須有許可證，且須經過廠內必要處理後才能排放。 3. 針對排放之污染物，每日或定期檢測相關數值，且依法申報與處理。										

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			供應商環境評估 1. 參照電子行業標準RBA 準則等，據以制定有「供應商社會及環境責任行為守則」及「供應商SER管理規範」，要求供應商履行環境責任。 2. 對供應商進行分級管理，依等級實施不同的稽核強度。 3. 供應商的合格評鑑部分，將供應商SER績效納入計分卡 (Scorecard) 系統對供應商進行績效監控，對於績差供應商，會持續通過一系列措施推動供應商落實改善。	
			勞權維護 營造溫馨的工作環境與良善的職場關係是公司的願景之一，目的是讓員工能更有創造力與生產力，讓員工的才能可以在最大範圍內獲得發揮，如此公司才能達成最適效率與最佳運作，公司採取的策略有： 1. 員工多元化且無歧視：不論性別、膚色、年紀、種族與學歷等，公司內不得有歧視，好讓員工有自在的環境。 2. 員工平等且自由：員工須被平等對待，且有集會、結社與組工會等等的自由，好讓員工有舒適的工作氛圍。 3. 不使用童工：公司政策不得在任何製造工序中使用童工。 4. 工作保障：遵守法令法規，向員工支付的薪酬應符合所有適用的工資法律，包括有關最低工資、加班時間和法定福利在內的各項法律，以及	
			社會	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			依法律規範給予員工合理的預告期，在萬不得已而須進行員工資遣時，讓員工能有合理的時間找尋工作，使其工作的銜接更為順暢。 5. 完善的育嬰政策：公司訂有完善的育嬰政策，主要目的是要讓員工有安穩的生育心理狀態。	
			職業安全衛生 提供健康且安全的工作職場與環境，將能讓員工放心與安心的工作，並有助於提升營運績效，因此公司採取以下幾個策略： 1. 依法設置職業安全衛生管理單位，統籌規劃職業安全衛生相關事務，並定期討論安全衛生管理、教育訓練實施計畫、自動檢查及安全衛生稽核、設施安全、環境衛生、消防安全之預防措施。 2. 廠區設立環安衛委員會，瞭解現場員工的需求並即時處理之。 3. 為了持續改進安全衛生減少職業災害發生，於主要營運據點皆導入ISO45001職安衛管理系統，希冀藉由管理循環落實各項工作計畫。	
			人才發展 人才是公司經營與轉型的重要基石之一，因此公司對員工的學習與工作環境上的意見相當重視，制訂的執行方針有： 1. 拓展多元學習資源與管道，結合實體與線上課程 2. 持續開發各類專業課程體系與課件 3. 為鼓勵員工學習，將員工培訓學分、時數與年度績效考核掛勾，作為員工在晉升、獎金發放時	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
			<table><tr><th></th><th>公司</th><th>誠信經營與法規遵循</th><th>的參考</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>公司主要透過完善的組織系統與單位(如審計委員會、公司治理主管),並設稽核室以嚴格落實內控機制,來確保公司與員工能夠遵守相關的法規規範,並嚴格要求: 1. 公司:營運活動須遵守相關法律與法規外,亦訂定有「誠信經營守則」作為組織誠信經營遵循之政策。 2. 員工:公司訂有「企業社會責任實務守則」作為管理政策,並於「員工手冊」人資宣言及行為規範中,亦訂定落實本公司誠信廉潔規定,由上至下推動提倡企業誠信、正直核心价值。而本公司每年定期舉辦員工守則、管理制度、企業倫理與道德等訓練,明確傳達員工應有權利與義務。</td></tr></table>		公司	誠信經營與法規遵循	的參考				公司主要透過完善的組織系統與單位(如審計委員會、公司治理主管),並設稽核室以嚴格落實內控機制,來確保公司與員工能夠遵守相關的法規規範,並嚴格要求: 1. 公司:營運活動須遵守相關法律與法規外,亦訂定有「誠信經營守則」作為組織誠信經營遵循之政策。 2. 員工:公司訂有「企業社會責任實務守則」作為管理政策,並於「員工手冊」人資宣言及行為規範中,亦訂定落實本公司誠信廉潔規定,由上至下推動提倡企業誠信、正直核心价值。而本公司每年定期舉辦員工守則、管理制度、企業倫理與道德等訓練,明確傳達員工應有權利與義務。	無差異										
	公司	誠信經營與法規遵循	的參考																			
			公司主要透過完善的組織系統與單位(如審計委員會、公司治理主管),並設稽核室以嚴格落實內控機制,來確保公司與員工能夠遵守相關的法規規範,並嚴格要求: 1. 公司:營運活動須遵守相關法律與法規外,亦訂定有「誠信經營守則」作為組織誠信經營遵循之政策。 2. 員工:公司訂有「企業社會責任實務守則」作為管理政策,並於「員工手冊」人資宣言及行為規範中,亦訂定落實本公司誠信廉潔規定,由上至下推動提倡企業誠信、正直核心价值。而本公司每年定期舉辦員工守則、管理制度、企業倫理與道德等訓練,明確傳達員工應有權利與義務。																			
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	✓	(一)以環境永續作為本公司永續發展原則之一,除遵循各地區法規外,因應國際趨勢與客戶要求,於各營運據點導入ISO 14001環境管理系統並完成外部驗證,以計畫-執行-檢查-行動(PDCA)模式,推動持續改善,降低預防重大潛在之環境影響。 本公司各營運據點ISO 14001驗證,有效起訖等資訊如下表:																				
		<table><tr><th>廠區</th><th>取得日期</th><th>有效期限</th><th>認證單位</th></tr><tr><td>瀋陽</td><td>111/05/24</td><td>114/05/23</td><td>深圳環通認證</td></tr><tr><td>煙台</td><td>111/09/21</td><td>113/06/27</td><td>DNV</td></tr><tr><td>太原</td><td>112/05/17</td><td>115/05/16</td><td>深圳環通認證</td></tr><tr><td>晉城</td><td>112/08/31</td><td>115/08/30</td><td>SGS</td></tr></table>	廠區	取得日期	有效期限	認證單位	瀋陽	111/05/24	114/05/23	深圳環通認證	煙台	111/09/21	113/06/27	DNV	太原	112/05/17	115/05/16	深圳環通認證	晉城	112/08/31	115/08/30	SGS
廠區	取得日期	有效期限	認證單位																			
瀋陽	111/05/24	114/05/23	深圳環通認證																			
煙台	111/09/21	113/06/27	DNV																			
太原	112/05/17	115/05/16	深圳環通認證																			
晉城	112/08/31	115/08/30	SGS																			

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																
	是	否	摘要說明																																	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？			<table><tr><td>昆山</td><td>112/10/25</td><td>115/10/24</td><td>深圳環通認證</td></tr><tr><td>佛山</td><td>112/03/25</td><td>115/03/24</td><td>SGS</td></tr><tr><td>南寧</td><td>112/05/11</td><td>114/03/08</td><td>TUV</td></tr></table> 本公司及各主要營運子公司依循ISO14064-1規範進行溫室氣體盤查及驗證並追蹤成效，各項資訊公開揭露於永續報告書及公司網站 (https://www.foxconn.tech.com.tw/CSR/annual-report/)。	昆山	112/10/25	115/10/24	深圳環通認證	佛山	112/03/25	115/03/24	SGS	南寧	112/05/11	114/03/08	TUV	無差異																				
	昆山	112/10/25	115/10/24	深圳環通認證																																
	佛山	112/03/25	115/03/24	SGS																																
南寧	112/05/11	114/03/08	TUV																																	
✓		(二) 本公司針對重點廠區導入ISO 50001能源管理系統並通過第三方驗證，以系統性管理能源使用，藉此辨識能耗熱點，進而透過生產製程優化與設備更新等措施，以減少能源使用與提升能源效率並持續推動節能改善計畫。同時，主要生產營運廠區增加採購綠電，以提升再生能源使用比例。 本公司112年盤點台北及中國營運據點能源使用、節電量、節電率及用電密度如下表： <table><tr><th>年度</th><th>總用電 (度)</th><th>節電量 (度)</th><th>節電率 (%)</th><th>營業額 (百萬元)</th><th>用電密度 (百萬度/百萬元)</th></tr><tr><td>111年</td><td>134,743,675</td><td>2,367,211</td><td>1.76%</td><td>\$ 90,470</td><td>0.0015</td></tr><tr><td>112年</td><td>116,308,834</td><td>5,832,762</td><td>5.01%</td><td>\$ 74,533</td><td>0.0016</td></tr></table> 本公司各營運據點ISO 50001驗證，有效起訖等資訊如下表： <table><tr><th>廠區</th><th>取得日期</th><th>有效期限</th><th>認證單位</th></tr><tr><td>煙台</td><td>111/07/05</td><td>113/07/04</td><td>北京塞西認證</td></tr><tr><td>太原</td><td>112/09/19</td><td>114/09/21</td><td>北京塞西認證</td></tr><tr><td>佛山</td><td>111/01/09</td><td>113/12/04</td><td>北京塞西認證</td></tr></table> 本公司使用的原物料依歐盟危害性物質限制指令(EU Restriction of Hazardous Substances Directive, RoHS)進行檢測，均符合相關規範，而	年度	總用電 (度)	節電量 (度)	節電率 (%)	營業額 (百萬元)	用電密度 (百萬度/百萬元)	111年	134,743,675	2,367,211	1.76%	\$ 90,470	0.0015	112年	116,308,834	5,832,762	5.01%	\$ 74,533	0.0016	廠區	取得日期	有效期限	認證單位	煙台	111/07/05	113/07/04	北京塞西認證	太原	112/09/19	114/09/21	北京塞西認證	佛山	111/01/09	113/12/04	北京塞西認證
年度	總用電 (度)	節電量 (度)	節電率 (%)	營業額 (百萬元)	用電密度 (百萬度/百萬元)																															
111年	134,743,675	2,367,211	1.76%	\$ 90,470	0.0015																															
112年	116,308,834	5,832,762	5.01%	\$ 74,533	0.0016																															
廠區	取得日期	有效期限	認證單位																																	
煙台	111/07/05	113/07/04	北京塞西認證																																	
太原	112/09/19	114/09/21	北京塞西認證																																	
佛山	111/01/09	113/12/04	北京塞西認證																																	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																													
	是	否																														
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	在生產過程中的資源，增加使用次數與增長使用壽命為行動原則，降低對環境的衝擊。 (三) 本公司參考氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構，由董事會為鴻準氣候管理之最高監管單位，負責公司氣候相關政策、策略及目標擬定之決議，並透過「永續發展委員會」，由董事長擔任委員會主席，總經理及各廠區高階主管分別擔任委員會主委及副主委，協同相關單位推動公司氣候變遷之相關事務，辨識公司在氣候之實體營運、轉型的風險。針對風險，定期依發生機率、影響程度等因子，分析與評估氣候風險對業務的影響程度，並擬定相對應的管理作為或因應策略，此外，也把握氣候變遷帶來的機會，整合現有及新的事業或產品，擬定低碳、永續的智慧策略，與創新產品研發。 (四) 為致力於達成環境永續之目標，本公司以低碳節能、綠色製造為環境永續方針，持續推動減碳、節電、水資源及廢棄物管理等措施，降低產製過程中對環境的衝擊。本揭露資料涵蓋公司於112年1月至112年12月間在中國大陸主要營運據點等子公司。 1.溫室氣體與能源管理: 本公司依循 ISO14064 規範，盤點主要營運據點的直接與能源間接溫室氣體排放量，111 年及 112 年溫室氣體排放數據如下表： <table><tr><th rowspan="2">廠區</th><th colspan="2">111 年</th><th colspan="2">112 年</th></tr><tr><th>類別一</th><th>類別二</th><th>類別一</th><th>類別二</th></tr><tr><td>瀋陽</td><td>816</td><td>11,775</td><td>582</td><td>10,924</td></tr><tr><td>煙台</td><td>1,563</td><td>22,144</td><td>610</td><td>20,988</td></tr><tr><td>太原</td><td>2,288</td><td>162,127</td><td>849</td><td>26,870</td></tr><tr><td>晉城</td><td>-</td><td>-</td><td>1</td><td>2,455</td></tr></table>	廠區	111 年		112 年		類別一	類別二	類別一	類別二	瀋陽	816	11,775	582	10,924	煙台	1,563	22,144	610	20,988	太原	2,288	162,127	849	26,870	晉城	-	-	1	2,455	無差異
廠區	111 年			112 年																												
	類別一	類別二	類別一	類別二																												
瀋陽	816	11,775	582	10,924																												
煙台	1,563	22,144	610	20,988																												
太原	2,288	162,127	849	26,870																												
晉城	-	-	1	2,455																												
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			無差異																													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因				
	是	否	摘要說明				
			昆山	423	17,246	109	16,232
			佛山	905	27,436	737	24,990
			南寧	30	7,241	10	9,118
			總排放量 (噸二氧化碳當量)	6,025	247,970	2,898	111,577
			營業收入 (百萬元)	253,995		114,475	
			單位營收排放密度 (噸二氧化碳當量/百萬元)	90,470		74,533	
				2,808		1,536	
			為持續推動排放減量，由盤查鑑別出本公司溫室氣體排放源主要為電力使用，因此，本公司以節能為主要減碳方案，並訂定減碳與節能目標，短期目標採三年為一計畫周期，以 111 年基準年，於 114 年達成每單位營收(或產值)減碳 5%，以及用電量減少 5%之目標。 在減排節能措施方面，以能源智能管理為基礎，在生產節能方面透過製程優化與機器設備更新，同時採標準竿管理的方式，積極推動各項節能計畫；辦公室方面，以空調溫度設定 26 度以上、辦公區照明安裝鍊條開關或感應式照明、調整走道燈加大間距及張貼節能標語等提升員工的節能意識。112 年節能措施以設備汰換及效能提升為節能改造等等，共計節約 5,832,762 度電。 2.水資源與管理: 基於保護水資源提早規劃各項水資源節約計畫，透過改善製程及水回收再利用等措施，達到減少製造過程產生之廢水及環境衝擊。各廠區 111 年及 112 年用水量分別為 938.6 千噸與 942.5 千噸。為持續推動用				

評估項目	運作情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			水減量，本公司以 111 年為基準年，並採三年為一計畫周期，計畫在 114 年達成每單位營收(或產值)用水減少 5%之目標。 3.廢棄物管理： 公司各廠區的廢棄物清除與處理，皆遵守及符合當地法規規範。除委託外部廠商進行回收及處理外，對生產過程中的資源，增加使用次數與增加使用壽命之行動原則，以減少廢棄物。各廠區 111 年及 112 年度一般廢棄物(包含生活廢棄物及一般事業廢棄物)總重量分別為 5,360 公噸、4,721 公噸；有害事業廢棄物總重量分別為 1,076 公噸、1,043 公噸。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？			(一) 本公司恪守全球各營運據點所在地法規外，參考負責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance，簡稱 RBA)行為準則、世界人權宣言 (The Universal Declaration of Human Rights，簡稱 UDHR)、國際勞工組織 (International Labour Organization，簡稱 ILO)等，制訂「鴻準精密工業股份有限公司企業社會責任(CSR)行為準則」，並根據本公司政策與規範鑑別較高社會、環境、道德風險廠區與稽核，以保證員工權益及福利。有關政策與對應的管理方案揭露於公司官網 (https://www.foxconntech.com.tw/about/employee-benefits/)。 監督機制：本公司針對所有廠區進行年度自行稽查，112年執行包含職業安全與健康等範疇(危化品管理、消防分隔、消防設施、電器及設備安全、燃氣安全、施工安全等)的隱患稽查及台灣廠區母性健康保護計畫鑑別有無高風險員工，皆符合當地法令規範並持續改善缺失。 此外，112年以台灣地區投入CSR行為準則相關課程總時數為1,449人時，共計832人次完成訓練。另外人權保障相關議題，已將政策及管理方案訂定於行為準則中，同時於112年針對人權相關議題實施教育訓練，總時數為973小時，共計393位同仁完成訓練，占全體員工總人數的92%，未來亦將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？			(二) 本公司員工薪酬政策，主要依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現、其所任職位之市場價值及考量公司未來營運風險，同時參酌員工對公司營運貢獻度及依據員工酬勞發放辦法所設定之目標達成率、管理指標評核當年度考績後，給予適當之獎勵措施（如調薪或升遷）。當年度公司如有獲利，依公司章程規定提撥不少於百分之 4~6% 為員工酬勞。 本公司休假制度符合勞動基準法及相關法規訂有特休/婚假/喪假/產假/配偶陪產/育嬰假/家庭照顧/生理假/產檢假/防疫隔離及照顧假等。其他福利措施包含伙食補助、生日、三節之禮品或禮金、健康促進活動及醫療諮詢、員工生育及育兒津貼等，並針對懷孕女性員工提供交通補助、孕婦禮遇等照護措施、員工結婚禮金及喪葬慰問金、員工教育訓練補助、員工及眷屬保險。 另為協助解決員工的健康、心理或家庭問題，今(112)年度導入「員工協助方案」(Employee Assistance Programs, 簡稱EAPs)，期望透過服務系統之建置及專業服務之提供，以預防或解決影響個人工作表現的相關因素，諸如：工作適應、人際、婚姻、家庭照顧、健康、法律等。員工協助方案服務系統包含問題發現、問題評估及問題解決系統。廠區另提供體育空間，包含游泳池、健身房、小型球場及免費按摩等相關文康措施。 本公司治理與營運管理方針，不僅針對實質營運成果的達成，更細緻地從經營層指標、部門工作目標及個人績效，結合多元員工福利措施，充分結合永續指標並以實踐企業社會責任為使命。	無差異
(三) 公司是否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？	✓		(三) 為保障員工及承攬商人身安全、提供友善工作環境，依法設置職業安全衛生管理單位，統籌規劃職業安全衛生相關事務，並定期討論安全衛生管理、教育訓練實施計畫、自動檢查及安全衛生稽核、設施安全、環境衛生、消防安全之預防措施，112年鴻準各廠區展開新進員工、特種作業人員、安全管理人員、供應商等安全及消防培訓參與人次共計39,391人次。為了持續改進安全衛生減少職業災害發生，於主要營	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																
	是	否																																	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	運據點皆導入ISO45001職安衛管理系統，希冀藉由管理循環落實各項工作計畫，本公司112年台灣營運據點未發生職災，大陸營運據點失能傷害人次為12人，失能傷害頻率(FR)為0.94，失能傷害嚴重率(SR)為37，工傷類別主要多與上下班交通事故有關，將加強宣導交通安全，提高員工意識。 本公司112年台北及中國營運據點，火災發生件數0件、死傷人數0人，占總人數0%。廠區設置防火管理員，針對火災預防措施包含建物依法使用防火建材，每年執行防災演練，包含員工實際操作滅火器，訂定健康安全月份加強員工認知，確實執行逃生緊急疏散演練，平日例行性稽查巡檢，以維持相關設備之有效性。 本公司各營運據點ISO 45001驗證有效起訖等資訊如下表： <table><tr><th>廠區</th><th>取得日期</th><th>有效期限</th><th>認證單位</th></tr><tr><td>瀋陽</td><td>111/05/24</td><td>114/05/23</td><td>深圳環通認證</td></tr><tr><td>煙台</td><td>111/09/21</td><td>113/09/15</td><td>DNV</td></tr><tr><td>太原</td><td>112/05/17</td><td>115/05/16</td><td>深圳環通認證</td></tr><tr><td>晉城</td><td>112/08/31</td><td>115/08/30</td><td>SGS</td></tr><tr><td>昆山</td><td>112/10/25</td><td>115/10/12</td><td>深圳環通認證</td></tr><tr><td>佛山</td><td>112/03/25</td><td>115/03/24</td><td>SGS</td></tr><tr><td>南寧</td><td>112/12/30</td><td>115/12/29</td><td>TUV</td></tr></table> (四) 為增強員工工作知能，發揮個人潛能，追求組織學習的目標及終身學習的理想，本公司對員工教育訓練課程及相關設施均投入許多資源。每年由人力資源單位及各事業單位共同研訂開設各項課程，以期使員工依其職能修習通識、管理、專業技術等各類課程，並建置網路學習平台，讓員工學習不受時空限制，培養專業能力，進而增加生產力，提升公司經營效益。 本公司設有人力培訓部門，並制定員工訓練辦法及培訓時程。課程設計依集團四大管理系統分類，以全面提升公司生產力為前提，並配合各職系的職能規範要求為依歸，進行IE、經管、通識、專業知識和核心技術五大模組課程訓練。培養員工專業能力，以增加生產力，提升	廠區	取得日期	有效期限	認證單位	瀋陽	111/05/24	114/05/23	深圳環通認證	煙台	111/09/21	113/09/15	DNV	太原	112/05/17	115/05/16	深圳環通認證	晉城	112/08/31	115/08/30	SGS	昆山	112/10/25	115/10/12	深圳環通認證	佛山	112/03/25	115/03/24	SGS	南寧	112/12/30	115/12/29	TUV	無差異
廠區	取得日期	有效期限	認證單位																																
瀋陽	111/05/24	114/05/23	深圳環通認證																																
煙台	111/09/21	113/09/15	DNV																																
太原	112/05/17	115/05/16	深圳環通認證																																
晉城	112/08/31	115/08/30	SGS																																
昆山	112/10/25	115/10/12	深圳環通認證																																
佛山	112/03/25	115/03/24	SGS																																
南寧	112/12/30	115/12/29	TUV																																

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			公司經營效益。建置網路學院(E Learning)及圖書館，加強學習效果，讓員工不受時空限制。建置人才培訓系統，以整合培訓相關資料。112年鴻準母公司員工(438人)實際培訓18,628小時。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？			(五) 本公司依照適用的法規及國際標準，規範商業活動，以保障產品及服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷標示。由於本公司客戶皆為國際大廠，為確保客戶權益，會不定期與客戶溝通進行客戶滿意度調查，並建立利害關係人-客戶聯繫窗口，以保護客戶及消費者權益及申訴權力。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			(六) 身為全球電子製造業重要成員，鴻準積極落實供應鏈管理作為，以與供應商發展長期高效的關係，在傳統的供應鏈管理基礎之上，遵循國內外相關法規，並參照電子行業標準RBA 準則等，據以制定有「供應商社會及環境責任行為守則」及「供應商SER管理規範」，並透過經濟、環境、社會面向的風險評估、稽核驗證及持續改善等，藉以強化供應鏈韌性，降低營運風險，落實永續經營。 供應商管理機制 1. 遵循規範與教育訓練：分別透過SER教育訓練以及簽署承諾書方式，讓供應商瞭解「供應商社會及環境責任行為守則」要求，以提高供應商對SER的關注及遵循。 2. SER風險評估：本公司以「供應商社會及環境責任行為準則」為標準實施「SER自評問卷」，以評估與鑑別環境、社會面向的風險。112年共新增42家供應商，均通過環境及社會標準篩選。 3. 稽核驗證：依據風險評估為高/中級供應商、或單位評估列為重點至現場稽核。如發現零容忍的缺失，供應商將喪失資格；若為非零容忍缺失，會根據缺失嚴重等級，要求供應商限期提供改善計劃及措施，並予以確認。112年共執行134家到廠稽核，未發現零容忍缺失，

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			其他缺失皆要求限期內改善並持續追蹤。 4.持續改善：在要求供應商改善稽核缺失的同時，將供應商SER績效納入計分卡(Scorecard)系統對供應商進行績效監控，對於績效差供應商，會持續通過一系列措施推動供應商落實改善。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司永續報告書主要參照全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative 簡稱GRI)發布之GRI-Standard準則，以及永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board 簡稱SASB)之準則彙編。前揭永續報告書經第三方驗證單位，預計民國113年8月30日前取得第三方查證聲明。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
(一)導入新式處理系統，強化污染控制能力並已在生產廠區安裝運行，確保持續改善環境污染。			
(二)本公司基於對員工的尊重，強調不使用童工、不強迫加班等，更要求幹部不得對員工有任何歧視或騷擾行為，上述措施除有正式公告外，並廣布多元申訴管道，傾聽員工心聲，立案追蹤改善。			
(三)本公司各廠區均設有安全衛生管理單位，定期對廠區設施進行查驗，對員工進行職業安全與衛生的教育訓練，並考核相關績效。			
(四)本公司秉持責任生產的目標，每年對供應商進行企業社會責任稽核與教育訓練等活動。			

(七)上市上櫃公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形											
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司董事會為鴻準氣候管理之最高監管單位，負責公司氣候相關政策、策略及目標擬定之決議，並透過「永續發展委員會」監督與指導本公司氣候變遷之事務推動。由董事長擔任委員會主席，總經理及各廠區高階主管分別擔任委員及副主委，負責訂定公司永續策略方向及主導相關專案。委員會於每年進行年度會議，同時各事業群分會亦定期向委員會報告和檢討運作成效，並由委員會一年至少一次向董事會呈報永續發展執行成果及未來工作計畫。											
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	因應氣候風險所帶來的衝擊，本公司透過「永續發展委員會」協同各個相關部門主管氣候風險工作小組進行討論，以控制未來全球暖化，溫升小於1.5°C的情境，來辨識及評估對於公司短、中、長期之氣候風險與機會，並擬訂相對應之管理作為及因應策略，必要時將設定管理指標與訂定管理目標，以強化本公司對於特定氣候風險控管與機會掌握。											
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件及轉型行動對本公司財務影響主要為增加營運成本，其內容如下： <table><tr><th>風險項目</th><th>面向</th><th>潛在財務影響</th><th>公司作為</th></tr><tr><td rowspan="2">實體風險</td><td>極端氣候事件嚴重程度提高</td><td>因極端氣候，造成營運中斷，增加營運成本;因應極端天氣，廠房建築、生產設備資本支出費用提升。</td><td>1.購買相關保險避免鉅額天災損失 2.建立災害緊急應變系統，定期演練</td></tr><tr><td>平均溫度上升</td><td>可能導致能源使用率提升，能耗量需求提高，增加營運成本。</td><td>1. 導入能源管理系統 2. 建置設備智能</td></tr></table>	風險項目	面向	潛在財務影響	公司作為	實體風險	極端氣候事件嚴重程度提高	因極端氣候，造成營運中斷，增加營運成本;因應極端天氣，廠房建築、生產設備資本支出費用提升。	1.購買相關保險避免鉅額天災損失 2.建立災害緊急應變系統，定期演練	平均溫度上升	可能導致能源使用率提升，能耗量需求提高，增加營運成本。	1. 導入能源管理系統 2. 建置設備智能
風險項目	面向	潛在財務影響	公司作為									
實體風險	極端氣候事件嚴重程度提高	因極端氣候，造成營運中斷，增加營運成本;因應極端天氣，廠房建築、生產設備資本支出費用提升。	1.購買相關保險避免鉅額天災損失 2.建立災害緊急應變系統，定期演練									
	平均溫度上升	可能導致能源使用率提升，能耗量需求提高，增加營運成本。	1. 導入能源管理系統 2. 建置設備智能									

	轉型風險	政策和法規要求趨嚴	配合政策投入各項節能改善及溫室氣體氣候變遷相關專案規範，管理營運及資本增加。	化監測
	氣候變遷機會	市場與供應鏈需求變化快速	生產製造型態無法及時滿足客戶需求，造成產能降低；需求趨緩，相關產品銷售額下降。	1. 強化低碳技術與產品開發 2. 增加再生能源使用佔比
		能源效率提升	減少能源的耗用，降低能源成本支出	持續推動節能政策，汰換老舊設備，優先使用節能產品
		節能產品開發	節能低碳產品技術投入，擴大市佔率	持續開發節能低碳產品，搶佔市場先機
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司依據各類風險議題的層級與單位職能，以階層式之風險管理流程，由事業單位、法人至各廠區，依據不同管理層級與風險議題之影響性，以完善整體氣候相關風險管理流程。			
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析及主要財務影響。	本公司目前第一階段導入 TCFD 框架，後續於第二階段進行規劃氣候情境及量化氣候相關風險之財務衝擊。			
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司目前以價值鏈角度，提出對應的減排管理與監督機制。將以減緩氣候變遷行動、價值鏈管理、推動綠色智能轉型、開創新興產業、提升營運韌性等核心概念出發，逐步邁向碳中和。			
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前暫無導入內部碳定價。			

8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵消或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵消之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。		本公司因應全球氣候變遷影響，訂定 2030 年、2035 年及 2050 年各階段性目標。			
		指標	目標		
		減碳目標	以 2022 年為基準年，2030 年減少 17%；2035 年減少 40%；2050 年達成碳中和		
		節能目標	主要營運廠區，每年節能 2%		
		再生能源使用目標	2030 年綠電使用 ≥ 30%		
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫如下：					
溫室氣體盤查及確信資訊					
本公司基本資料：資本額 100 億元以上上市櫃公司					
依上市櫃公司永續發展路徑圖規劃至少應揭露：母公司個體盤查、母公司個體確信					
年度	確信範圍	確信機構	確信準則	確信意見	
111 年	1. 頂埔廠：新北市土城區中央路四段 53 號	艾法諾國際(AFNOR ASIA)	ISO14064-1	合理保證	
	2. 中山一廠：新北市土城區中山路 66 之 1 號				
	3. 中山二廠：新北市土城區中山路 3-2 號				
	溫室氣體排放量：		(單位：公噸 CO2e)	營業收入 (百萬元)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)
	1. 直接排放量：54.6287 公噸 CO2e (佔比：18.08%)			\$90,470.00	0.003340
2. 能源間接排放量：247.5178 公噸 CO2e (佔比：81.92%)					
3. 總排放量：302.1465 公噸 CO2e					
資訊公開揭露於永續報告書及公司網站。(https://www.foxconn.tech.com.tw/CSR/annual-report/)					
112 年	完整確信資訊將於 2023 年永續報告書揭露。				

溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

以 2022 年為基準年，2030 年減少 17%；2035 年減少 40%；2050 年達成碳中和。

2022 年母公司溫室氣體盤查，範疇一 54.6287 公噸 CO2e(18.08%)；範疇二 247.5178 公噸 CO2e(81.92%)，由占比分布以電力使用為主要排放來源，因此以減少能耗及提升設備能源效率為主要行動，並導入 ISO 50001 管理系統，藉以達成每年節能 2%之目標。另外，增加使用再生能源，以購買綠電及綠電憑證，逐步提升綠電使用率，以降低溫室氣體排放量。

(八)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	(一) 本公司已制定經董事會通過之「鴻準精密工業股份有限公司誠信經營守則」，並基於合法、公平、平等自願、誠實信用的原則，於「員工手冊」人資宣言及行為規範中，訂定並落實本公司誠信廉潔之經營規定。 (二) 本公司已建立有效之內部控制制度，每年定期評估分析並製作評估報告，以作為訂定防範不誠信行為方案之依據。	無差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)	✓	(一) 本公司堅守誠信文化，誠信經營，並承諾完全遵守國際及國內有關反貪瀆與反賄賂之法律法規要求，對於任何違反規定的行為或活動採取零容忍政策。嚴格禁止任何貪污、賄賂、盜用公款及其他不正當收益活動。所有員工安排反貪瀆訓練。此外，本公司要求下游供應商、廠商及客戶嚴格執行最高標準的反貪瀆政策以作為合作夥伴之前提。 (二) 董事會下設有審計委員會、薪酬委員會及稽核室，依權責監督及查核誠信經營之遵循情形。	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		本公司由人力資源處推動本公司誠信經營之專責單位，負責推動誠信經營政策與防範不誠信行為之制定及監督執行，並每年至少一次向董事會報告，今年於113年03月13日提報於董事會。 112年誠信經營執行情形：公司要求員工簽署「員工廉潔承諾書」、「保密承諾書」與「誠信廉潔暨智慧財產權約定書」等各式約定書，要求員工嚴格遵守，簽署率達100%。並邀請公司內外專家進行教育訓練，讓員工時時刻刻警惕自己，並讓員工知悉最新的相關法規變動，以防範員工觸犯法規或發生類似的錯誤，112年相關課程共計26,795人次、29,799.5小時。 為落實誠信經營政策，防範舞弊行為，公司訂有誠信經營守則、舞弊行為檢舉辦法、員工意見反應及申訴規範等相關辦法，提供內外多元之檢舉管道，由專案調查單位調查並對檢舉人進行保護。112年度並無員工涉及重大不誠信行為之情形。 (三) 本公司要求所有新進員工簽署「誠信廉潔暨智慧財產約定書」，要求同仁嚴格遵守。本公司同時也要求供應商或其他合作者簽訂「廠商承諾書」，明訂供應商應確保以透明與公平之方式進行商業交易活動，並每年舉辦供應商大會及不定期的SER稽核，向供應商傳達本公司對供應鏈的要求。 (四) 本公司內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫進行查核。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			26,795人次，合計29,799.5小時。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司建置各式檢舉管道，各種檢舉均會安排專案稽核人員保密處理。員工與相關人員可透過此系統舉報任何不正當從業行為，凡違反誠信經營規定者，依公司獎懲規定懲罰之，若有涉及違法情事者，亦會採取法律行動。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司已成立受理及調查不當行為之專案小組，並制定「舞弊行為檢舉辦法」，明確調查保密原則、調查程序及調查完成後應採取之措施。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司於SER行為準則中明確規範，將保障身份保密與匿名申訴，確保供應商與員工檢舉人的身份機密性。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司訂有誠信經營守則，並於公司網站揭露其內容及執行情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 請參考本公司網站 http://www.foxconn.tech.com.tw/ 之「誠信經營守則」及「永續報告書」。			

(九) 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：

有關本公司「公司治理實務守則」請至本公司網站查詢。

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露:無。

(十一) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

鴻準精密工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年3月13日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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113年3月13日董事會通過，出席董事5人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鴻準精密工業股份有限公司

董事長：呂軍甫



總經理：陳務光



2.經證期局要求公司需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書：不適用。

(十二) 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、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十三) 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.民國 112 年 5 月 31 日股東常會，經全體出席股東決議事項及執行情形：

決議事項	執行情形	
通過 111 年度營業報告書及財務報表案	-	
通過 111 年度盈餘分派案	股東現金股利每股配發 1.6 元，於 112 年 7 月 28 日發放。	
修訂公司章程案	於 112 年 06 月 17 日獲經濟部准予登記。	
解除董事競業禁止之限制案	依股東會決議解除董事競業禁止之限制：	
	董事	兼任公司名稱及職務
	呂軍甫	衡準健康股份有限公司董事長 華準投資股份有限公司董事長 睿宏醫聯股份有限公司董事長 台康生技股份有限公司董事 鴻富晉精密工業(太原)有限公司董事 鴻富晉精密工業(晉城)有限公司董事 Foxconn Technology Pte. Ltd. 董事 Q-RUN HOLDINGS LIMITED 董事 Sotera Wireless, Inc. 董事 Zap Medical System Ltd. 董事 FTC Japan Co., Ltd. 董事
	陳務光	鴻富晉精密工業(太原)有限公司董事長 鴻富晉精密工業(晉城)有限公司董事長 Sotera Wireless, Inc. 董事長 FTC Japan Co., Ltd. 董事 Foxconn Technology Pte. Ltd. 董事
	吳敬恒	財團法人台灣公益組織教育基金會董事 鴻旭科技有限公司董事

3.民國 112 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議

日期	重要決議事項
112.03.14	1.擬具本公司 111 年度「內部控制聲明書案」。 2.本公司 111 年度財務報告案。 3.擬訂 111 年度員工酬勞分派案。 4.擬具本公司 111 年度盈餘分派案。 5.本公司 111 年度盈餘分派現金股利案。 6.本公司 111 年度營業報告書及 112 年度營運計畫案。 7.解除董事競業禁止限制案。 8.本公司經理人 111 年度績效獎金建議案。 9.本公司 111 年度經理人年終獎金及績效獎金發放追認案。 10.訂定本公司 112 年股東常會日期及召集事由案。 11.擬通過股東提案作業。 12.本公司民國 112 年度財務報告之查核簽證，擬委請「資誠聯合會計師事務所」辦理，會計師之獨立性評估及服務公費。 13.擬預先核准簽證會計師事務所及關係企業向本公司及子公司提供非確信服務案。 14.擬新增投資 GTM Capital Healthcare Fund L.P.私募基金一案。
112.04.20	1.修訂公司章程案。 2.解除董事競業禁止限制案。 3.新增本公司 112 年股東常會召集事由案。 4.GTM Capital Healthcare Fund L.P.基金投資金額變動一案。
112.05.10	1.本公司 112 年第一季合併財務報告。
112.08.09	1.本公司 112 年第二季合併財務報告。 2.訂定本公司投資循環-投資前管理程序之內部控制制度。 3.修訂本公司「企業社會責任實務守則」。 4.訂定本公司「鴻準精密工業股份有限公司行為準則」。 5.修訂本公司「公司治理實務守則」。
112.11.13	1.本公司 112 年第三季合併財務報告。 2.本公司 111 年度經理人員工酬勞金額分配追認案。 3.為營運週轉及利、匯率風險管理之需求，擬向金融機構申請相關授信額度，並簽署合約。 4.本公司 113 年預計推動之永續相關工作事項。 5.民國 113 年度「年度稽核計畫」訂定案。 6.檢討董事報酬及酬勞分配辦法案。 7.修訂及檢討經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 8.本公司擬對子公司鈞準精密科技股份有限公司增資一案。
113.01.12	1.擬以本公司之子公司鈞準精密科技股份有限公司間接投資越南 Krico Company Limited。
113.03.13	1.新增簽證會計師事務所及其關係企業向本公司提供非確信服務案。 2.112 年度內部控制制度有效性考核暨內部控制制度聲明書案。 3.本公司 112 年度財務報告案。 4.擬訂 112 年度員工酬勞分派案。 5.擬具本公司 112 年度盈餘分派案。 6.本公司 112 年度盈餘分派現金股利案。 7.本公司 112 年度營業報告書及 113 年度營運計畫案。 8.本公司 112 年度經理人年終獎金發放追認案。 9.訂定本公司 112 年股東常會日期及召集事由案。 10.擬通過股東提案作業。 11.本公司民國 112 年度財務報告之查核簽證，擬委請「資誠聯合會計師事務所」辦理，會計師之獨立性評估及服務公費。 12.擬預先核准簽證會計師事務所及關係企業向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)案。 13.變更本公司發言人案。

(十四) 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。

(十五) 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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形：無。

三、簽證會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	徐潔如	徐永堅	112.01.01~112.12.31	5,220	875	6,095	

註:係移轉訂價查核 600 仟元、集團企業主檔暨國別報告 235 仟元及兼營營業人營業稅報告 40 仟元

(二) 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：不適用。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所給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減少金額、比例及原因：無此情形。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

四、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)前任會計師之復函：不適用。

五、本公司之董事長、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：無。

六、董事、經理人及百分之十大股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	112 年度		當年度截至 4 月 2 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事	永齡資本控股股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：呂軍甫	0	0	0	0
董 事	永齡資本控股股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：陳務光	0	0	0	0
獨立董事	陳耀清	0	0	0	0
獨立董事	蘇維國	0	0	0	0
獨立董事	吳敬恒	0	0	0	0
總經理	陳務光	0	0	0	0
副總經理	呂軍甫	0	0	0	0
會計部主管	潘彥仁	0	0	0	0
財務部主管	李梓宏	0	0	0	0

(二)股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三)股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

113 年 4 月 2 日/單位：股

姓 名	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		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比例	股數	持股 比率	名稱	關係	
鴻海精密工業股份有限公司 負責人：劉揚偉	139,725,801	9.88%	0	0.00%	0	0.00%	寶鑫國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司、 鴻元國際投資(股)公司、 鴻棋國際投資(股)公司	投資採權 益法評價 之投資者	—
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%			
寶鑫國際投資股份有限公司 負責人：黃德才	126,181,274	8.92%	0	0.00%	0	0.00%	鴻元國際投資(股)公司、 鴻棋國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司	董事長 同一人	—
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%			
鴻揚創業投資股份有限公司 負責人：黃德才	85,003,766	6.01%	0	0.00%	0	0.00%	鴻元國際投資(股)公司、 鴻棋國際投資(股)公司、 寶鑫國際投資(股)公司	董事長 同一人	—
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%			
鑫盛投資股份有限公司	62,946,000	4.45%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
鴻元國際投資股份有限公司 負責人：黃德才	34,139,368	2.41%	0	0.00%	0	0.00%	寶鑫國際投資(股)公司、 鴻棋國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司	董事長 同一人	—
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%			
鴻棋國際投資股份有限公司 負責人：黃德才	31,870,165	2.25%	0	0.00%	0	0.00%	鴻元國際投資(股)公司、 寶鑫國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司	董事長 同一人	—
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%			
渣打託管列支敦士登銀行投資專戶	29,817,000	2.11%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
中華郵政股份有限公司	16,448,463	1.16%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	14,608,663	1.03%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	13,726,233	0.97%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—

八、綜合持股比例

112 年 12 月 31 日/單位：仟股

轉投資事業	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%
Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd.	26,840	100%	-	-	26,840	100%
Q-Run Holdings Ltd.	96,078	100%	-	-	96,078	100%
普達特科技有限公司	-	-	1,485,000	20.10%	1,485,000	20.10%
FSK Holding., Ltd	-	-	不適用(註 1)	21%	不適用(註 1)	21%
華準投資股份有限公司	125,478	100%	-	-	125,478	100%
三創數位股份有限公司	49,032	19.97%	-	-	49,032	19.97%
Sotera Wireless, Inc.	10,003	53.93%	-	-	10,003	53.93%
衡準健康股份有限公司	6,000	100%	-	-	6,000	100%
PKM CORPORATION	8	91.12%	-	-	8	91.12%
FTC Japan Co., Ltd.	6	100%	-	-	6	100%
鈞準精密科技股份有限公司	84	100%	-	-	84	100%
FTC Technology Vietnam Company Limited	不適用(註 1)	100%	-	-	不適用(註 1)	100%

註1:不適用，非股份有限公司未發行股票；鴻準公司之投資係以股權比例表示。

註2:僅揭露鴻準公司採用權益法之投資及直接、間接持有之關聯公司。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 資本及股份

單位：仟股

股份種類	核定股本			
	已發行股份(已上市)	未發行股份	保留供認股權憑證或附認股權公司債轉換股份	合計
記名式普通股	1,414,485	535,515	50,000	2,000,000

(二) 股本來源

單位：仟股/新台幣仟元

	發行價格 (新台幣元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源(仟元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
79.4	—	2,500	25,000	2,500	25,000	創立	無	—
79.9	—	4,000	40,000	4,000	40,000	現金增資15,000	無	—
81.6	—	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資60,000	無	—
83.5	10 10	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資120,000 盈餘轉增資80,000	無	註1
84.5	20 10	43,600	436,000	43,600	436,000	現金增資40,000 盈餘轉增資96,000	無	註2
85.8	10	100,000	1,000,000	59,672	596,720	盈餘轉增資121,480 資本公積轉增資39,240	無	註3
86.6	35	100,000	1,000,000	74,672	746,720	現金增資150,000	無	註4
86.7	10	100,000	1,000,000	87,775	877,750	盈餘轉增資131,030	無	註5
87.12	21	200,000	2,000,000	145,700	1,457,000	現金增資579,250	無	註6、8
91.2	20	250,000	2,500,000	212,500	2,125,000	現金增資668,000	無	註7、8
91.9	10	500,000	5,000,000	224,049	2,240,499	盈餘轉增資115,499	無	註9
92.9	10	500,000	5,000,000	248,400	2,484,000	盈餘轉增資243,501	無	註10
93.4	10	700,000	7,000,000	458,876	4,568,760	合併轉增資2,084,760	無	註11
93.9	10	700,000	7,000,000	506,500	5,065,000	盈餘轉增資496,240	無	註12
94.9	10	900,000	9,000,000	562,135	5,621,350	盈餘轉增資556,350	無	註13
95.9	10	900,000	9,000,000	653,787	6,537,873	盈餘轉增資916,523	無	註14
96.9	10	900,000	9,000,000	758,955	7,589,553	盈餘轉增資1,051,680	無	註15
97.10	10	1,000,000	10,000,000	847,901	8,479,009	盈餘轉增資889,455	無	註16
98.8	10	1,100,000	11,000,000	972,041	9,720,409	盈餘轉增資1,241,400	無	註17
99.9	10	1,250,000	12,500,000	1,112,990	11,129,902	盈餘轉增資1,409,493	無	註18
100.8	10	1,500,000	15,000,000	1,172,720	11,727,200	盈餘轉增資597,298	無	註19
101.8	10	1,500,000	15,000,000	1,237,016	12,370,159	盈餘轉增資642,959	無	註20
102.7	10	1,500,000	15,000,000	1,306,490	13,064,902	盈餘轉增資694,742	無	註21
103.7	10	1,500,000	15,000,000	1,376,726	13,767,258	盈餘轉增資702,356	無	註22
104.9	10	1,500,000	15,000,000	1,395,024	13,950,240	盈餘轉增資182,982	無	註23
105.7	10	1,500,000	15,000,000	1,414,485	14,144,852	盈餘轉增資194,612	無	註24
110.8	10	2,000,000	20,000,000	1,414,485	14,144,852	-	無	註25

註1：財政部證券管理委員會83年8月29日(83)台財證(一)第三一九七三號函准。

註2：財政部證券管理委員會84年5月5日(84)台財證(一)第二三八四一號函核准。

註3：財政部證券管理委員會85年5月10日(85)台財證(一)第三〇三八八號函核准。

註4：財政部證券管理委員會86年3月14日(86)台財證(一)第二〇三〇六號函核准。

註5：財政部證券管理委員會86年6月3日(86)台財證(一)第四三八二〇號函核准。

- 註6：財政部證券管理委員會87年10月27日(87)台財證(一)第五三七二七號函核准，屬限制上市買賣股票。
- 註7：財政部證券管理委員會90年10月31日(90)台財證(一)第一六二三四六號函核准，屬限制上市買賣股票。
- 註8：財政部證券管理委員會91年5月23日(91)台財證(一)第一二五六二六號函核准解除87年及90年限制上市買賣股票。
- 註9：財政部證券管理委員會91年7月19日(91)台財證(一)第0九一0一四0五三九號函核准。
- 註10：財政部證券管理委員會92年7月16日(92)台財證(一)第0九二0一三二0一八號函核准。
- 註11：財政部證券管理委員會93年1月7日(93)台財證(一)第0九二0一六一二一六號函核准。
- 註12：財政部證券管理委員會93年9月16日(93)台財證(一)第0九三0一七七七六九0號函核准。
- 註13：行政院金融監督管理委員會94年7月22日金管證一字第0九四0一二九八一八號函核准。
- 註14：行政院金融監督管理委員會95年7月11日金管證一字第0九五0一二九六九八號函核准。
- 註15：行政院金融監督管理委員會96年7月5日金管證一字第0九六00三四三0五號函核准。
- 註16：行政院金融監督管理委員會97年6月30日金管證一字第0九七00三二四0六號函核准。
- 註17：行政院金融監督管理委員會98年6月23日金管證發字第0九八00三一0八五號函核准。
- 註18：行政院金融監督管理委員會99年7月1日金管證發字第0九九00三四一一九號函核准。
- 註19：行政院金融監督管理委員會100年6月23日金管證發字第一0000二八七四五號函核准。
- 註20：金融監督管理委員會101年7月5日金管證發字第一0一00二九七八七號函核准。
- 註21：金融監督管理委員會102年7月11日金管證發字第一0二00二七0一五號函核准。
- 註22：金融監督管理委員會103年7月17日金管證發字第一0三00二七三九一號函核准。
- 註23：金融監督管理委員會104年7月24日金管證發字第一0四00二八一二七號函核准。
- 註24：金融監督管理委員會105年7月27日核准申報生效在案。
- 註25：經濟部110年8月30日經授商字第一一00一一四三三五0號函核准。

(三) 總括申報制度相關資訊：無

(四) 股東結構

113 年 4 月 2 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	合計
人數	6	40	357	454	162,041	162,898
持有股數	25,483,654	29,342,489	524,175,842	200,279,255	635,203,952	1,414,485,192
持股比例	1.80%	2.07%	37.06%	14.16%	44.91%	100.00%

(五) 股權分散情形

1. 普通股股份股權分散情形

113 年 4 月 2 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	38,961	6,599,658	0.47%
1,000 至 5,000	99,196	201,149,318	14.22%
5,001 至 10,000	14,045	108,617,090	7.68%
10,001 至 15,000	3,965	49,844,019	3.52%
15,001 至 20,000	2,305	42,464,354	3.00%
20,001 至 30,000	1,864	47,172,134	3.34%
30,001 至 40,000	773	27,576,865	1.95%
40,001 至 50,000	483	22,476,414	1.59%
50,001 至 100,000	768	53,651,440	3.79%
100,001 至 200,000	281	40,610,689	2.87%
200,001 至 400,000	125	33,849,417	2.39%
400,001 至 600,000	40	19,386,643	1.37%
600,001 至 800,000	19	12,787,343	0.90%
800,001 至 1,000,000	12	10,984,582	0.78%
1,000,001 以上	61	737,315,226	52.13%
合計	162,898	1,414,485,192	100.00%

2. 特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(六) 主要股東名單

113 年 4 月 2 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
鴻海精密工業股份有限公司		139,725,801	9.88%
寶鑫國際投資股份有限公司		126,181,274	8.92%
鴻揚創業投資股份有限公司		85,003,766	6.01%
鑫盛投資股份有限公司		62,946,000	4.45%
鴻元國際投資股份有限公司		34,139,368	2.41%
鴻棋國際投資股份有限公司		31,870,165	2.25%
渣打託管列支敦士登銀行投資專戶		29,817,000	2.11%
中華郵政股份有限公司		16,448,463	1.16%
大通託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		14,608,663	1.03%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶		13,726,233	0.97%

(七) 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	111年度	112年度	當年度截至 113年3月31日(註)
每股市價	最高		66.90	62.80	65.10
	最低		44.80	50.30	49.20
	平均		54.09	54.58	52.55
每股淨值	分配前		73.07	74.43	-
	分配後		71.47	72.93	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		1,414,485	1,414,485	-
	每股盈餘(元)		3.02	3.01	-
每股股利	現金股利		1.60	1.50	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	無	無	-
	累積未付股利		無	無	-
投資報酬分析	本益比		17.91	18.13	-
	本利比		33.80	36.38	-
	現金股利殖利率		2.95%	2.74%	-

註：截至年報刊印日前，未有最近期經會計師查核或核閱之財務資料，故不予揭露。

(八) 股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司目前屬成長階段，本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利就股東累積可分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可分配盈餘之15%，股東股利中現金股利不少於10%。

2. 股利分派之情形：

依公司章程第18條之1規定，股息及紅利如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議為之。

本公司113年3月13日董事會決議，擬自112年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣2,121,727,788元，分派現金股利每股新台幣1.5元，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(九) 本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響:不適用。

(十) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，應提撥4%~6%為員工酬勞。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額與估列數有差異之會計處理：

(1) 本公司113年3月13日董事會通過配發之112年度員工酬勞金額依112年度決算獲利提撥5%為員工現金酬勞。

(2) 員工酬勞實際分派金額與估列金額有差異時，依估計變動處理。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 擬議以現金分派之員工酬勞新台幣255,874,918元。

(2) 實際配發與認列數有差異者，其差異數、原因及處理情形：

本公司實際配發與認列數並無差異。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

(1) 實際分派情形：

單位:新台幣元;股

員工酬勞			董事酬勞
員工股票 酬勞金額	員工股票 酬勞股數	員工現金酬勞	
0	0	204,224,620	0

(2) 實際分派與認列數有差異者，應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司實際分派與認列數並無差異。

(十一) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形

- (一) 公司債資料：無。
- (二) 轉換公司債資料：無。
- (三) 交換公司債資料：無。
- (四) 總括申報發行公司債資料：無。
- (五) 附認股權公司債資料：無。

三、特別股(附認股權特別股)辦理情形：無。

四、參與海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

七、限制員工權利新股辦理情形：無。

八、取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

- 1.最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。
- 2.最近一季執行情形，如執行進度效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：無。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

十、資金運用計劃執行情形：

本公司無已發行或私募有價證券，但資金運用計畫尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

1. 所營業務之主要內容：

1. C801010 基本化學工業。
2. C805030 塑膠日用品製造業。
3. C805050 工業用塑膠製品製造業。
4. CA02990 其他金屬製品製造業。
5. CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
6. CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
7. CC01080 電子零組件製造業。
8. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
9. CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- 10.E603050 自動控制設備工程業。
- 11.E701040 簡易電信設備安裝業。
- 12.F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- 13.F119010 電子材料批發業。
- 14.F213010 電器零售業。
- 15.F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- 16.F219010 電子材料零售業。
- 17.F401010 國際貿易業。
- 18.G801010 倉儲業。
- 19.I301010 資訊軟體服務業。
- 20.I301020 資料處理服務業。
- 21.I301030 電子資訊供應服務業。
- 22.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制業務。
- 23.IG01010 生物技術服務業。
- 24.IG02010 研究發展服務業。
- 25.CF01011 醫療器材製造業。
- 26.F108031 醫療器材批發業。
- 27.F208031 醫療器材零售業。

2. 營業比重：

主要來自於3C電子科技產品，最近二年度生產量及銷售量值，請參閱產銷量值表。

3. 目前之產品項目：

- (1) 各式手機、各式電腦與消費電子產品等裝置之金屬機構件的生產與銷售。
- (2) 汽車與電動車(EV)金屬件和相關機構件的生產與銷售。
- (3) 手持式裝置、電腦、伺服器、與遊戲機等系統產品散熱模組的生產與銷售。

- (4) MIM 相關產品的生產與銷售。
- (5) 消費性電子產品的系統組裝與銷售。
- (6) 醫療器材及其相關機構件產品的生產與銷售
- (7) 機器人及其相關機構件產品的生產與銷售
- (8) ADAS、船外機、發電機等金屬機構件的生產與銷售。
- (9) 直流無刷風扇與薄型風扇。
- (10) IVD 分子診斷產品代工生產與銷售。

4.計劃開發之新產品：

(1)金屬機構件

- 1.表面處理技術：環保水性塗裝運用在金屬及異種材質結合表面、耐酸鹼之粉體塗裝、精密陽極處理、多層陽極處理、特殊微弧氧化處理、高金屬光澤技術與超薄膜厚塗料開發等技術。
- 2.各式材料研發：環保綠色能源生產之低碳（排放）鋁合金及低碳（排放）鎂合金、SGS認證之高回收比例鋁合金、高回收比例之鎂合金驗證、高強度鋁合金、鈦金屬等輕量化合金應用開發、石墨烯、碳纖維、特殊不銹鋼與其它複合材料開發及應用。
- 3.製程技術開發：環保矽膠包覆技術開發、異種材質焊接、摩擦攪拌焊接（FSW）、摩擦焊接、精密摩擦焊接與雷射雕刻等技術。

(2)散熱產品：一體式水冷板、水冷系統、浸泡式水冷、沸騰冷卻、DIP熱管、高熱密度熱管、制冷均溫板、釐焊製程技術、摩擦焊接製程技術、迴路熱管、石墨烯散熱產品與超薄熱管、均熱板等產品開發。

(3)醫療產品

- 1.診斷與監測醫療器械產品開發。
- 2.手術機器人產品開發。
- 3.健康醫療資訊產品開發。

(4)遊戲機：客戶新主機系列及其周邊產品。

(二) 產業概況：

1.產業之現況與發展

(1)金屬機構件

現今的國際貿易狀況以及後疫情時代影響，金屬機構件的製造開始洗牌，製造據點也緩慢地移動，而金屬機構件的本質則需要不斷提高生產效率和品質水準，以滿足客戶的需求和提高市場競爭力。

未來發展有以下幾個方向：

- 1. 自動化：更多的引入機器人和其他智慧製造設備來實現生產線的自動化。
- 2. 數據化：利用大數據、互聯網技術，逐步實現製造過程的全面監控，提高生產效率和品質水準。
- 3. 綠色製造：採用可再生能源、減少生產過程中使用的化學物質和有害物質、使用回收材料和減少產品包裝，以降低成本並提升品牌價值為最終目標。

隨著環境破壞的日益加劇，低碳化已經成為全球經濟和社會發展的主旋律。在國家“雙碳”戰略背景下，汽車業迎來更為嚴格的油耗及排放標準，由此催生巨大的新能源汽車市場和更大程度的輕量化應用，主要發展方向有：

1. 新能源汽車三電系統中大量應用了鋁、鎂金屬壓鑄件；
2. 現階段降本增效是眾多車企的目標，對金屬機構件的成本控制越來越嚴格；
3. 上游廠商在超大型壓鑄機、免熱處理材料、超大型模具等方面持續發力；
4. 中美貿易戰下，東南亞、墨西哥等國壓鑄企業擁有更優越的關稅政策。

(2)散熱模組

長久以來，散熱模組一直是相當穩定的產業，某產業需求的下降常伴隨著另一產業的需求成長，在散熱領域，亦會經歷相同的此消彼長：

1. 自 2020 年起肆虐全球的新冠疫情逾 3 年，運輸失衡、IC 及電子料短缺等現象隨著時間逐漸找到平衡，中美兩大強權角力未歇、原料價格維持高點，供應鏈壓力未減，經營環境艱難，3C 產業需求隨著整體變化也產生變數。
2. 疫情已然成為全球人類生活的一部分，遠端上班、在家上學已成為新常態，然激情過後，人們回頭審視消費合理性，消費電子市場首當其衝，市場逐漸調整過去因為疫情產生的需求，宅經濟時代已然結束。
3. 除上述電子產品，VR/AR 等穿戴裝置亦大幅度受終端客戶調整售價及消費行為變更影響。
4. AI 時代來臨，隨著 ChatGPT 的熱潮興起，對顯示晶片及加速卡需求產生正面影響，進而對相對應的散熱模組需求也同步增加。

(3)醫療產品

1. 生技醫療為臺灣政府積極推動的六大核心戰略產業之一，而醫療器材是臺灣生技醫療產業中產值、出口比例及成長率最高的子產業。臺灣機械、塑膠等製造業硬實力無庸置疑，也擁有具國際競爭力的半導體、電子資訊科技產業，更具備豐沛的臨床試驗場域及醫療人才，為醫材產業提供良好的發展基礎。近年來臺灣醫材持續創新以符合臨床需求，使用 AI、雲端運算及行動感測技術開發出的行動機器人、智慧診斷、自動化檢測與高階醫材等醫療創新產品陸續在場域驗證中取得成果，於全球智慧醫療及精準健康市場中發揮創新優勢，創造醫療新價值。
2. 當前健康照顧產業發展，在人口老化與少子化社會人口結構發展下，高齡人口相關疾病的治療照顧成本快速攀升，而過去來自於家庭成員提供的照顧資源也因為少子化的影響下，造成高齡人口無法獲得可負擔且足夠的照顧資源，疾病預防與早期管理的應用需求將會大幅成長。

3. 依據產業研究報告指出，2021 年全球醫療器材市場規模為 4,543 億美元，較 2020 年成長 6.3%，預估 2026 年可成長至 5,352 億美元，2021~2026 年之複合年成長率約 5.6%。
4. 2022 年醫療器材產品的需求結構逐漸回復到疫情前的醫療基本面，以高齡與慢性疾病醫療的需求驅動，維持長期成長趨勢。疫情以來對於遠距醫療、智慧健康照護及預防醫療方面需求的快速成長，以數位科技串聯醫療院所、社區照護及個人化健康所建構的大健康生態系，將進一步拉升對相關醫療軟硬體之需求。
5. 疫情後市場，體外檢測核酸產品走向多元病毒檢測，相關平臺亦可應用於其他傳染病檢測，診斷與生理監測裝置則朝向可攜式、小型化與智慧化發展。上述趨勢將引領醫療器材產品走向多功能、智慧化、可攜式與方便操作發展，以新技術導入帶動高階醫材的成長。

(4)遊戲機

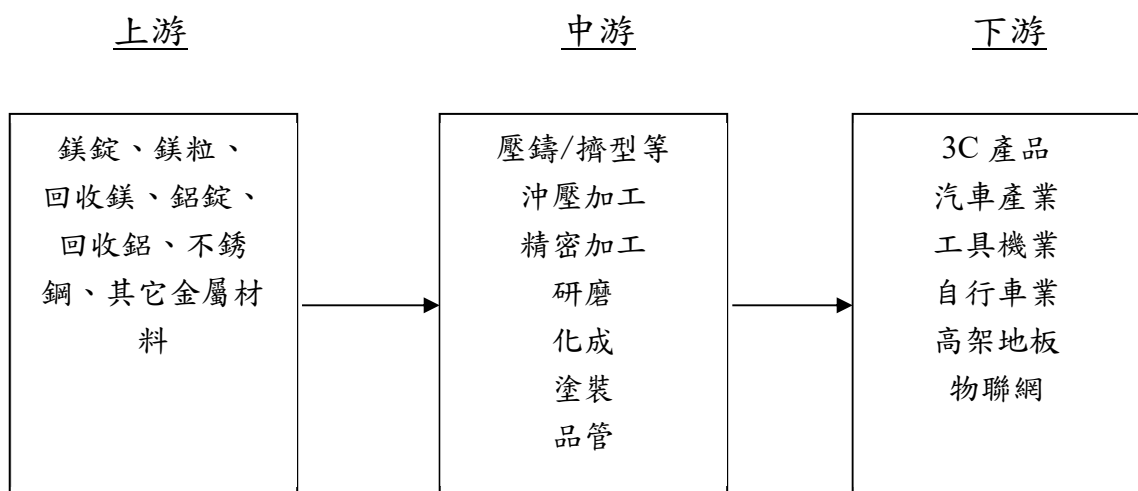
在經歷了新冠疫情期間的爆發式成長後，後疫時代遊戲機銷售預計將恢復到正常的銷售數量，同時相關的缺料問題也將緩解。

經過這幾年手遊及串流遊戲等挑戰，遊戲機產業仍然屹立不搖，與手機或其他遊戲硬體相比，專業遊戲機有其硬體的侷限性外，傳統遊戲機產業藉由軟體的獨特性，線上會員制，異業結合(遊樂園，聯名商品)宣傳等各項舉措，逐步擴大其受眾數量。

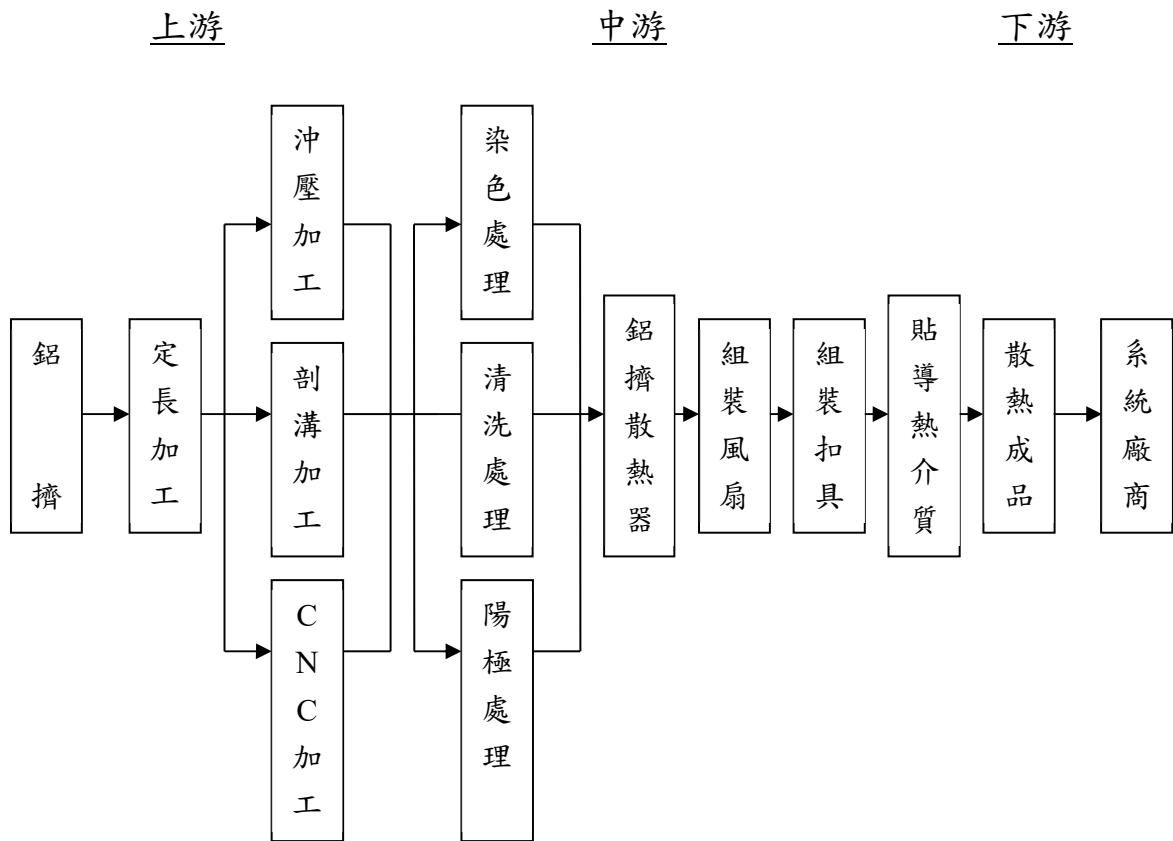
我們認為遊戲機產業在其硬體和軟體交互加乘作用下，其產業規模及獲利模式仍可持續一段相當長的時間。

2.產業上、中、下游之關聯性

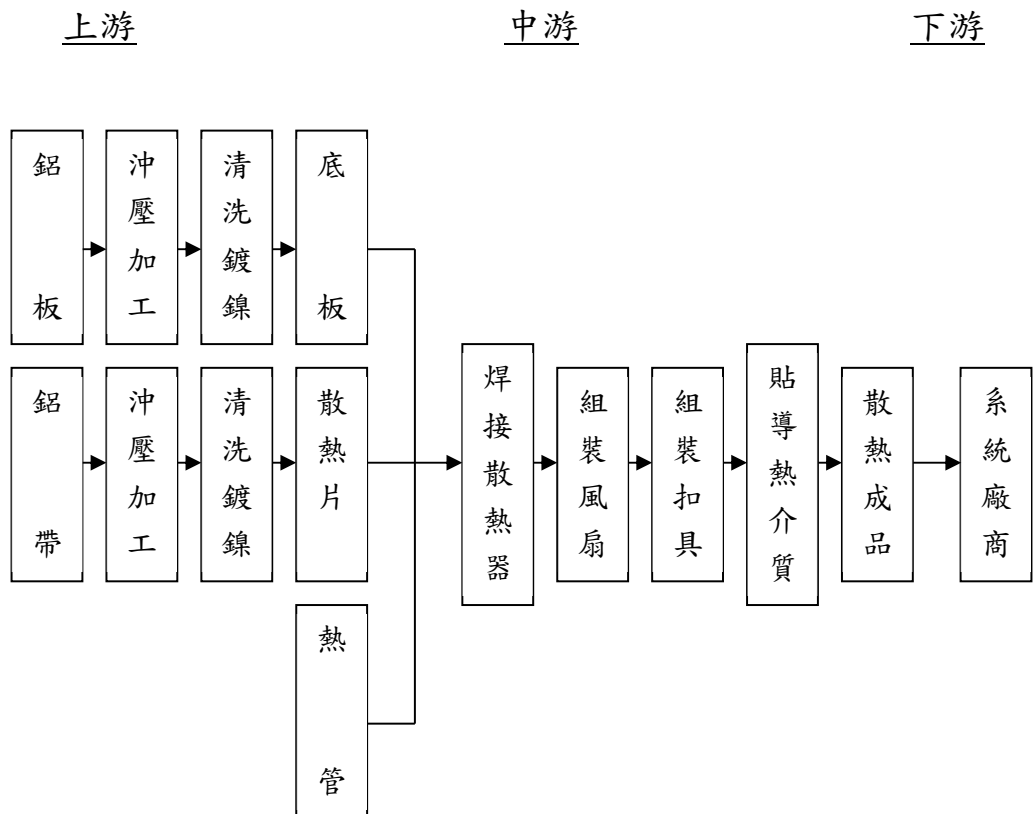
【金屬機殼加工製造】



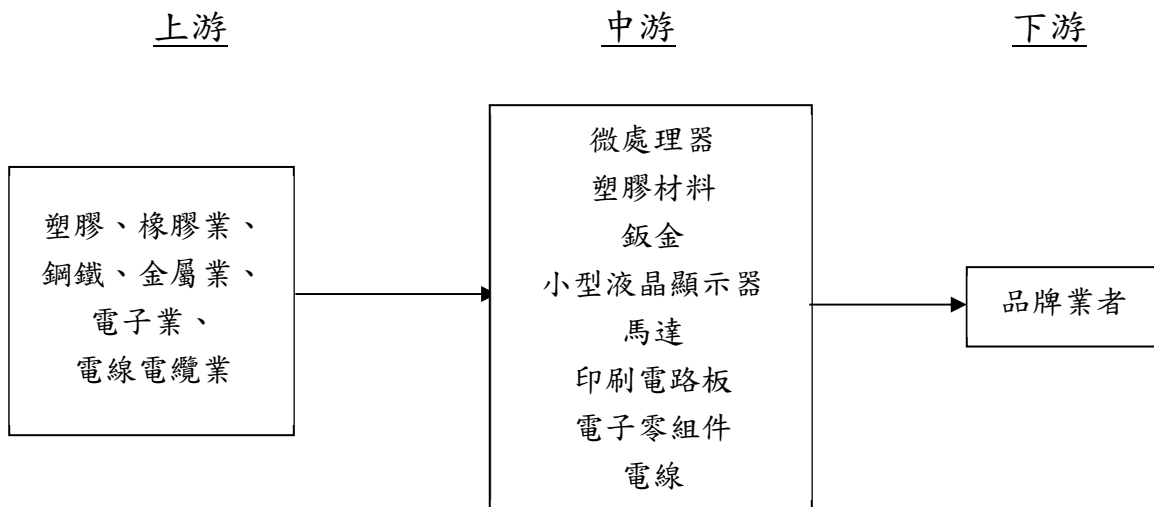
【鋁擠類散熱產品製造】



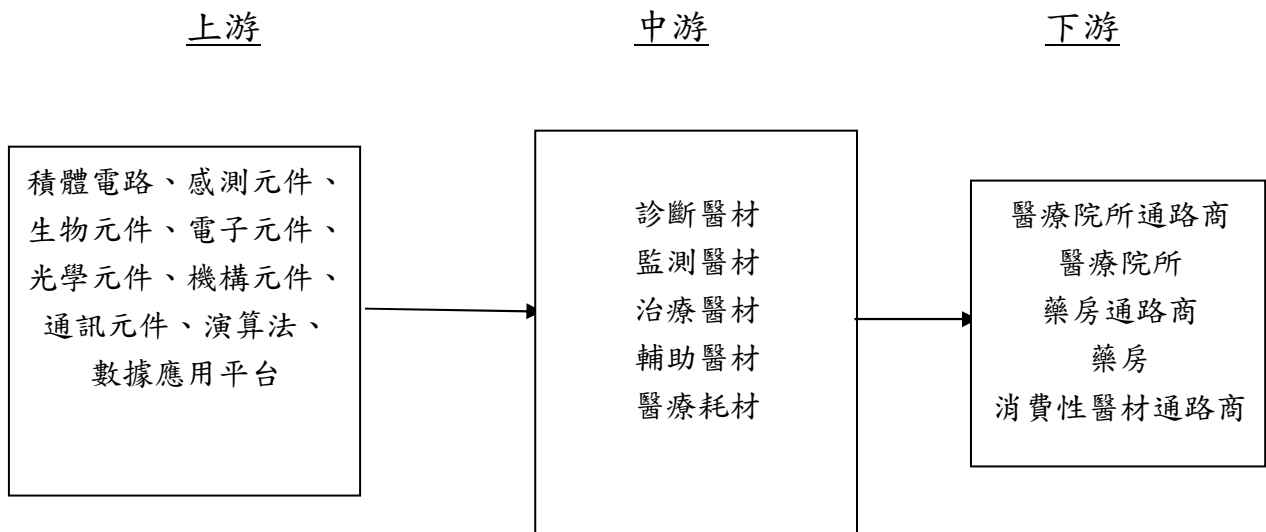
【焊接類散熱產品製造】



【消費性電子產品(遊戲機)系統組裝】



【醫療產品產業】



3 產品之發展趨勢及競爭情形

(1) 金屬機構件

A. 產品發展趨勢

- 綠色設計：零件數減少、材質簡化、回收工作簡化。
- 綠能：使用綠色能源生產原材料，例如水力發電、風力發電，減少碳排放量。

c. 回收材料：

a) 鎂、鋁合金驗證及使用A15052/A15252/A16063/AZ91D/AZ31B；

b) 海洋回收塑膠驗證及使用：OBP。

d. 自動化及AOI導入：五軸打磨、自動CCD、鐳射量測及3D scan。

a) 設計上：以局部小變化為主，少有主結構變化。

b) 應用上：往非3C領域擴散，但占比仍不高。

c) 材料上：除鎂、鋁與不銹鋼，鈦、碳纖維與複合材料也逐漸被採用。

d) 產品上：除3C領域外，廠家都朝車用、醫療器材、機器人、智能建築與AI等非3C領域拓展。

e. 輕量化：汽車結構件廣泛使用鎂、鋁合金輕量化壓鑄件和一體化壓鑄件。

f. 材料及產品多元化：耐衝擊、耐腐蝕合金材料以及免熱處理材料的研究與應用；鋁、鎂合金在醫療、儲能、機器人與AI等非車領域的應用增加。

B. 產品競爭情形

a. 競爭態勢：金屬機構件競爭激烈，加上政策支援，加速供應鏈的成熟發展，現今主競爭要素集中於品質、技術創新、產品價格以及交貨時間。行業內新增了眾多壓鑄廠，競爭對手增設了很多大型機台，在江浙、廣東、安徽等地形成了壓鑄產業集群，壓鑄廠價格戰競爭激烈。

b. 競爭對手如下：

競爭廠商	競爭項目	備註
可成	鎂鋁合金、鋁鎂合金、3C機構件產品、金屬外殼	上市公司
鎧勝	鎂鋁合金、鋁鎂合金、3C機構件產品、金屬外殼	上市公司
華孚	鎂鋁合金、鋁鎂合金、汽車金屬件	上市公司
巨騰	鎂鋁合金、鋁鎂合金、3C機構件產品、金屬外殼	上市公司
比亞迪	鎂鋁合金、鋁鎂合金、手機零件、新能源車	上市公司
重慶渝江	鋁合金精密壓鑄件	上市公司
寧波旭升	精密鋁合金汽車零部件和工業零部件	上市公司
美利信	鎂鋁合金、鋁鎂合金、汽車金屬件	上市公司
愛柯迪	汽車鋁合金精密壓鑄件	上市公司

(2) 散熱模組

A. 產品發展趨勢

a. 終端應用上：以中長期來看，產品應用的發展方向仍以電動車、數

位健康醫療、機器人、5G及AI等高速運算的散熱需求為主，也是業內廠商持續的布局重點。

- b. 產品趨勢上：薄型化與高效率產品的發展趨勢風行草偃，散熱板與熱導管的應用需求隨著晶片的熱量快速增加亦呈現上升趨勢；ESG意識的抬頭也是後續製造需考慮的重點。
- c. 材料使用上：既有材料混搭使用現況不變，新材料石墨烯的運用仍是未來必然的趨勢。

B.產品競爭情形

- a. 接近完全競爭市場：散熱產業內的競爭者眾，雖非完全競爭市場，但產業內價格競爭激烈也是不爭的事實。
- b. 產業整併趨勢持續：因為產業競爭相當激烈，有些廠商因此透過合併與購併的方式，來壯大自己的聲勢，也降低經營團隊所需面對的壓力。
- c. 大量生產相對困難：多數產品屬於客製化，較不容易透過大量生產來降低成本，因此廠商尚能維持相對優的毛利率。
- d. 未來發展方向：電動車、高速運算、AI、雲端伺服器、手持式裝置與網通相關(5G、Wi-Fi 7)帶來的散熱需求為產業未來的趨勢與發展方向。
- e. 公司主要競爭對手：

產品別	競爭廠商
散熱模組	奇鋐、雙鴻、超眾、訊強
風扇	台達電、奇鋐、建準、Nidec、NMB、力致
熱導管	奇鋐、業強、超眾

(3)醫療產品

A.產品發展趨勢

- a. COVID-19 疫情驅使醫療需求轉型為去中心化結構，產品發展朝向符合減少住院天數、居家醫療分流的需求趨勢。
- b. 健康醫療產品需要整合多項工程技術，從產品設計階段就要和客戶端充分合作，考量場域使用和符合法規要求，提供符合產品要求的設計、生產製造、供應鏈甚至應用市場的解決方案，在市場進入上有一定門檻。

B.產品競爭情形

- a. 品牌知名度和市場份額：大型跨國公司在IVD產品市場中擁有較高的品牌知名度和市場份額，並通常能夠提供全方位的產品線和完善的售後服務。小型公司需要加強產品差異化或專業化。
- b. 技術創新：技術創新是IVD產品競爭的重要因素，需要不斷地投入研發和創新。
- c. 價格競爭：IVD產品價格通常較高，因此成本控制有助提高競爭優勢。

- d. 地理市場：不同地區的市場需求、法規、產品特點不同，IVD產品的競爭也因此呈現出地區性的差異，需要因地制宜開發符合市場的產品。
- e. 合作夥伴關係：IVD產品的研發和生產需要大量的投入和技術支持。公司需要與各種合作夥伴建立穩定的合作關係，例如醫療機構、研究機構和設備供應商等。
- f. 主要競爭對手：

競爭廠家	競爭項目
Jabil	診斷醫材、監測醫材、消費性醫材
Flextronics	診斷醫材、監測醫材、消費性醫材
BYD	診斷醫材、監測醫材、消費性醫材
Benchmark	診斷醫材、監測醫材、消費性醫材

(4) 遊戲機

A. 產品發展趨勢

- a. 硬體方面：現行機型已邁入產品生命週期中後段，短期間內客戶將透過周邊產品及各項異業結合宣傳提高知名度，增加用戶數量及鞏固既有玩家忠誠度，另配合定期發布的軟體大作，提高換機比例及新購用戶的加入。
- b. 軟體方面：客戶仍將持續發佈令人期待的軟體大作，第三方也提供多款新遊戲上市。

B. 產品競爭情形

- a. 客戶主打掌機桌機二合一的遊玩體驗，近年來雖有其他競爭對手效仿，但未受影響。
- b. 受眾為全年齡層，硬體主機價格相對低廉，有利於爭取新用戶擴大其平台使用數。
- c. 客戶與其他娛樂產業合作，涉入主題樂園、電影、聯名商品等有效維持其IP及產品知名度，爭取轉化為遊戲機用戶。
- d. 硬體產品生命週期雖進入中後段，但仍維持一定銷量，並配合客戶自家軟體大作推出，延續其銷售力道。
- e. 公司主要競爭對手：

競爭廠商	競爭項目	備註
Mitsumi	塑膠、橡膠、鋼鐵、相機模組、整機組裝等	日系
Hosiden	塑膠、橡膠、鋼鐵、Mg(鎂合金)材料、整機組裝等	日系

(三) 技術及研發概況：

112 年投入之研發費用計新台幣 1,578,581 仟元，佔營收比重為 2.12%，本年度截至 113 年 3 月 31 日止投入之研發費用計新台幣 313,822 仟元，佔營收比重為 3.54%。

1.開發成功之技術或製程改善

- (1) Friction Stir Welding
- (2) Vacuum Die Casting
- (3) Micro-Arc-Oxidation
- (4) Hydraulic long life recirculation bearing
- (5) Physical Vapor Decomposition
- (6) PWM circuit design
- (7) Thermal product with vapor chamber heat spreader/heatpipe
- (8) Liquid Impulse Cooling
- (9) Lead Free Soldering Process
- (10) Phase Change Material
- (11) Multi-color Anodizing
- (12) Metal Insert Molding Process
- (13) MIM-Metal Injection Molding
- (14) 多種合金的 MIM
- (15) Graphene-based composite materials
- (16) 針對新合金的加工及表面處理
- (17) 積材生產
- (18) 生產製造自動化
- (19) AED on Mg substrates
- (20) Ultra-thin Titanium Stamping and Micro AFP Coating
- (21) 薄膜沸騰散熱技術
- (22) CNCs 各種肉厚產品開發導入量產（0.8t, 1.0t, 1.2t, 1.8t mm），成功為客戶大幅減少碳足跡並且相對壓低全鋁銑製程價格。
- (23) AM60B 耐衝擊性鎂合金，克服特殊牌號鎂合金成型性不佳問題，導入超薄軍規電腦機殼及知名品牌高階自行車前叉結構件。
- (24) 超薄 0.3mm 鈦合金 NB 機殼開發、熱固型炭纖維結構件、及配套微膜厚 AFP 外觀處理。
- (25) 超薄金屬機殼無痕激光焊接，達成無點膠 VoC free 製程，金屬機殼可直接熔融回收。
- (26) 多彩微弧氧化 MAO 製程開發。
- (27) 鎂合金及不銹鋼 AED 陽極電泳製程開發。
- (28) Non heat treatment material

(29) IVD 分子診斷

(30) 建立企業疾病風險管理平台

2.技術層次

就金屬機構件方面，已將業界常用的鋁合金、鎂合金各常用回收比例的回收材料及低碳材料，共計有26種驗證完成。後續針對特殊材料繼續拓展，例如鈦合金、不銹鋼、特殊鋁/鎂合金的回收/低碳材料驗證。2023年主要之發展方向為6000T以上大型壓鑄機製造之一體化車身件，及與其配套發展之材料、模具、設備、後加工等相關技術之蓬勃發展。其中以TESLA為首，中國新創車廠接連投入，造就以一體化車身件為核心的電動汽車發展路線。相對於此，傳統車廠如GM、BMW、Honda…等，則專注於活用過去積累之各種資源，在燃油車、混合動力、純電力…等領域，依照客戶的需求以平臺化方式推出各種車型。在此背景下，在技術層面之未來發展方向如下：

- A.深耕金屬零件成型與精密加工：提升核心技術競爭力、整合製程自動化，拓展新技術/產品/模組的垂直整合；
- B.設備/人才/技術提升：面對日漸嚴苛的產品規格與對全供應鏈的ESG要求，需在對應領域上進行提升才能在激烈競爭中脫穎而出。

根據研究，電子產品的耗損有50%以上是因為高熱，因此熱管理的需求一直以來都是有增無減的；而在電子產品不斷追求高效能運作的趨勢下，如何讓電子產品能更有效率的運作，並讓電子產品壽命得以增加，以減少地球資源的浪費，則是散熱產業有心人士急欲解決的問題。

應用上，不論是高速運算、物聯網、電動車還是雲端運算或網通，都需要電子產品能持續性地以高性能的方式運作，因此”熱”管理是非常關鍵也迫切的。產品上的發展趨勢，也同樣對散熱技術及散熱產品的有更高的要求，整體上的需求也隨處理器的發熱量增加而愈來愈高，這些產品上的發展趨勢有，1)輕薄短小的趨勢不變，在未來一段時間內也並不預期會改變。2)多工趨勢持續，處理器功耗持續地不斷上升，散熱需求也不斷成長。3)EV的普及化對於散熱產業的挑戰，則是在於將散熱產品的運作環境由相對穩定的室內，轉移至動態的戶外，其對產品設計及可靠度上的挑戰不言而喻。面對這些趨勢，散熱模組產業需強化自身整合產品的能力，也必須展現高度的彈性，才能在未來的產業競爭中勝出，並為延長產品壽命與減少資源消耗，做出一定的貢獻，為綠色地球盡一份力量。

散熱模組是由數個關鍵元件組合而成的，這些元件的技術需求也是相當高的，如：

- a. 熱導管/均熱板：此元件涉及在低壓下用液態與氣態間的相變來傳遞熱，主要的功能是解決單點熱密度過高的問題，此元件目前面對

的技術挑戰是「極致的薄型化」，此一挑戰主要是來自於手持式產品的需求。

- b. 風扇：此一元件涉及熱流、氣流、電流與電磁的整合考慮，也是產品裝置中主要的噪音來源，如何運用數學模型與科技創新來解決散熱與噪音的挑戰。而高效能的設計方案與薄型化的趨勢，是眾多廠商的主要著眼點。

不管是熱導管、均熱板亦或風扇也好，其所需解決的未來挑戰是巨大的，但鴻準內部有豐沛的人才資源來做研發，以解決產品設計上與技術上的挑戰，有具經驗的工程人員來設計客製化的產品，也有充分的製造經驗解決生產過程中的瓶頸，更有彈性的產能調度空間以面對任何可能的挑戰，滿足客戶下單追單的需求。

鴻準持續精進高階醫材先進產品開發技術並且結合既有與量產能量優勢。藉由建立醫材 CDMO 模式，承接國內外醫療器材公司委託開發製造業務，或合作開發取得先進製程技術，以擴大應用層面。

遊戲機產品發展方面，互動與控制技術是遊戲開發中的重要領域，近期不斷地有許多新技術與應用在發展。因此未來除了既有的產品材料成型與外觀處理技術會發展外，會進一步規畫以下互動技術領域持續進行系統整合研發：

- a. 虛擬現實（Virtual Reality, VR）：VR技術已經在近年來發展迅速，可以讓玩家進入一個完全虛擬的世界，並以全身感應的方式控制遊戲角色。玩家可以在虛擬世界中自由移動和互動，體驗到更真實的遊戲世界，這種技術正在越來越廣泛地應用於遊戲、教育、醫療等領域。
- b. 動作捕捉（Motion Capture, MoCap）：動作捕捉技術可以將真人動作轉換成遊戲中的動作，可以實現更真實的遊戲動畫和互動效果。這種技術已經成為現代遊戲開發的基礎技術之一。
- c. 擴增實境（Augmented Reality, AR）：AR技術可以將虛擬世界和現實世界融合在一起，使玩家可以在現實世界中看到虛擬元素。這種技術可以應用於遊戲、教育、旅遊等領域，已經有很多AR遊戲成功地推出。
- d. 手勢控制（Gesture Control）：手勢控制技術可以通過檢測玩家的手勢動作來控制遊戲角色，這種技術可以提供更直觀的遊戲操作方式，並增強遊戲的真實感和互動性。
- e. 聲音控制（Voice Control）：聲音控制技術可以通過檢測玩家的聲音指令來控制遊戲角色，這種技術可以提供更自然的遊戲操作方式，並減少對遊戲機器的依賴。

(四) 長、短期業務發展計劃：

1.短期業務發展計畫

(1)金屬機構件

- a. 拓展現有3C電子產品的市場份額，加強與現有客戶的合作關係，並尋求同質性產品新客戶的開發機會。
- b. 強化製造流程的效率，降低生產成本，提高生產力和產品品質。
- c. 加強供應鏈管理，與供應商建立穩定的關係，以確保物料供應的穩定性和品質。
- d. 推動智慧化製造，導入新的智慧化設備和技術，提高生產自動化程度和生產效率。
- e. 深耕現有汽車一流客戶之產品，挖掘其他潛在產品機會；調整產品結構，豐富產品形態，增強競爭力；紮根中國、佈局東南亞、開發歐美機會。

(2)散熱模組

- a. 新冠疫情帶動宅經濟的起飛，連帶讓PC與遊戲機產品的散熱需求上升，鴻準公司身為散熱產業的領導者，將積極推動接單計畫，以抓住此一商機。
- b. AI、雲端伺服器與網通對散熱產品的需求隨規格演進持續上升，公司除積極抓住此一商機外，也將投入更多的研發資源，以開發新產品與新技術。

(3)醫療產品

- a. 以現有診斷類醫療器材產品業務基礎，發展建立產業鏈核心技術與能力。
- b. 運用內部能力擴大發展類似產品及客戶群，減少因客戶端在後疫情階段面臨訂單變化的可能衝擊。

(4)遊戲機

- a. 緊盯客戶訂單需求彈性排產，快速交貨，並垂直整合推進關鍵零組件的導入，追求最大利益。
- b. 提升技術廣度，配合客戶多角化發展策略，爭取合作生產周邊聯名商品。
- c. 持續爭取客戶維修業務。

2.長期計劃發展方向

(1)金屬機構件

- a. 將積極配合公司策略，積極開發電動車、機器人與健康醫療產品所需的金屬機構件，藉運作槓桿為公司爭取利益。
- b. 鴻準扮演的供應鏈角色，將採取向組裝廠靠近之策略，調整製程並增加所需求之設備與技術，提升整體競爭力。

- c. 加強企業社會責任，推動環境保護和可持續發展，提高公司的社會形象和品牌價值。

(2)散熱模組

- a. 為客戶提供 one-stop-shop的整體解決方案與服務，也為公司爭取利益。
- b. 持續進行廠區整併與垂直整合計畫，以降低成本與營運費用。
- c. 積極開發新客戶與新技術，開發新客戶以爭取未來的成長動能，開發新技術以因應未來的產品發展趨勢。

(3)醫療產品

- a. 以內部核心能力為基礎，發展檢測、監測類醫療器材和手術機器人等不同的產品線。
- b. 挖掘醫療院所細分場域需求與發展趨勢，善用鴻準資通訊能力與工程技術能力，發展智慧化醫療產品及應用服務平台。

(4)遊戲機

- a. 提高客戶對我們產能的依賴度與對我們品質的滿意度。
- b. 持續提供自開發到量產的一站式完整服務，建立共同開發體系，提高客戶依存度。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1.主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

產品	銷售地區								合計	
	美國		中國		日本		其他		金額	%
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%		
3C 電子產品	1,875,000	2.52	10,977,459	14.73	53,673,585	72.01	8,007,087	10.74	74,533,131	100

2.市場佔有率

A.金屬機構件

說明如下：

- (1) 筆記型電腦：金屬機構件主要由台灣廠商主導，大陸廠商由於政府政策扶持，供應鏈也漸趨成熟，市佔比率小幅提升。
- (2) 智慧型手機：高階手機使用之金屬零件以台灣廠商為大宗，低階款製造門檻較低，同時價格較為便宜，紅色供應鏈廠商持有一部份市佔。
- (3) 平板電腦：台灣廠商為大宗主導，其他地區包含美國、大陸皆較少著墨。

B.散熱模組

散熱模組主要由風扇、熱導管、導熱膏、鰭片與扣件等關鍵零組件組合而成，主要由日本與台灣廠商供應這些關鍵零組件，產業資料不多，但可由以下層面窺探一二：

- (1) 電腦產品：桌上型電腦以鴻準市占率領先群雄。筆記型電腦部分則由超眾、雙鴻與奇鋆等廠家瓜分，但筆電的散熱模組因廠家眾多且價格競爭激烈，因此每年的市占率變化相當劇烈。
- (2) 網通產品：高速數據傳輸帶動相關硬體對散熱器需求，因為熱流密度的上升，以往用單一材料即可解決的熱管理，已成為新挑戰，各大散熱器廠商參與其中。
- (3) 消費性電子：消費性電子產品項目繁多，若以遊戲機散熱來看，台灣是由鴻準公司主導，日本也有兩三家廠商參與。

C.遊戲機組裝

主要由台灣和日本兩家公司共同主導生產製造與組裝，台灣公司佔有率約為一半，其餘市場大約由另外兩家日本廠商均分。

3.市場未來供需狀況與成長性

A.金屬機構件

未來供需狀況：

- a. 競爭狀態平衡，產業競爭對手無大幅變化。
- b. 現有廠商之產能及未來規劃持保守穩健策略，供給無大幅上升。
- c. 在通膨壓力下，預測短期需求震盪，中長期來看仍呈平穩發展。
- d. 金屬機構件較多使用於高階產品，產業M型化的情況下，較不隨景氣影響大幅度波動。
- e. 產業內的現有廠商，有引進大型壓鑄機的趨勢。

成長性：

- a. 整體來看，在全球的科技進步與創新下，金屬機構市場在未來幾年仍有良好的成長機會。
- b. 現有3C產業：現有金屬機構件主要用於筆記型電腦、智慧型手機與消費性電子等方面，雖然這些產業成長性原已減緩，但仍保持平穩的汰換需求。
- c. 切入新領域：除3C領域外，近年金屬機殼廠陸續切入醫療、汽車、航空、儲能、5G、AI等領域，應用範圍擴大，有助於增加產品銷售量及拓展市場。尤其新能源車的未來性與成長性相當看好，傳統汽車業成長性已減緩，終端客戶紛紛轉向新能源汽車的研發與生產，各國政府也因減碳需求而推動電動車市場，未來10年產業的成長可期。

B.散熱模組

未來供需狀況：

就目前整體市場結構而言，供需狀況是相對穩定的，主要因為：

- a. 散熱模組產品相對客製化，大量生產的必要性須視產品設計而定，因此相對不容易有供需失衡的狀況出現。

- b. 散熱模組各廠家的主攻領域不同，因此相對較少以產能擴充為競爭手段，所以供需也就相對穩定。

未來成長性：散熱模組的市場龐大，市場未來成長性也相當看好，而許多廠商也因看好將來發展，紛紛展開籌資的活動。散熱產業未來成長性看好的原因是：

- a. 不論是電動車、高速運算、雲端產業、元宇宙產業或網通產業，這些前景看好的產業，都須更高單價的散熱模組來解決其過熱的問題。
- b. 筆電與遊戲機市場的散熱模組需求，需求因為進入後疫情時代而逐漸恢復理性，但隨著熱流密度的增加，效能更佳的散熱模組能見度亦會上升。

C. 醫療產品

公司正在積極發展醫療產品當中，且目前切入產品項目有數項之多，惟尚處於初期開發成長階段，競爭場域範圍較大，產品市場供需尚未有相關研究報告可資參考，但數位健康之趨勢已不言可喻，美國眾多科技公司也紛紛投入相關產業。

D. 遊戲機市場

未來供需狀況：遊戲機組裝市場的供需相當穩定，尤其是家用遊戲市場，一來遊戲機屬成熟性市場，客戶推出的機型處於生命週期中後期，但因遊戲軟體持續增加，及換購玩家的支持仍維持一定銷量，遊戲機產業的結構也保持穩定。二來是我方與日本客戶長期合作，早已穩固其最重要硬體供應商地位，只要穩定依客戶訂單交付，可維持長期的訂單與合作關係。

未來成長性：遊戲機市場是處於成熟期的產品，成長性不高，但在這幾年經歷手遊及其他遊戲載體的挑戰後仍屹立不搖，可以判斷外在的衰退因素短期也不存在，屬於穩定的利基市場，另外遊戲機產業的硬體和軟體廠商之間相對封閉的環境及合作關係，也可確保其在產業中的競爭優勢，經歷前幾年疫情期間的成長期，後續則配合客戶的產品規劃而定。

4. 競爭利基

鴻準的競爭利基在於：

- A. 集團槓桿：身為台灣最大集團的最重要成員，鴻準可善用集團所帶來的槓桿，相關資源的彈性運用能力是競爭對手所欠缺的。
- B. 多元性特質：鴻準的多元性展現在客戶、產品與技術等方面，多元性的組合讓鴻準的經營風險有效降低，也增加整體的競爭彈性。
- C. 產品整合性：鴻準擁有金屬機構件與散熱模組兩種關鍵零組件，近來，電子產品不斷要求須「美觀」與「輕薄短小」，為兼顧這兩個需求，金屬機構件與散熱模組走向整合的趨勢愈發明顯，而這是鴻準所擁有的最特殊利基。
- D. 產能調度能力：公司的生產基地分散各地，所擁有的產能彈性非他公司所能比擬，尤其新冠疫情造成封城情況此起彼落，此一競爭利基與優勢也逐漸展現出來。
- E. 本公司為專業散熱及金屬機殼製造商，擁有近30年深厚的技術背景，專精各種製程技術包括：金屬射出成型、精密機械加工、沖壓、特殊材料熱處理、鋁擠等，並應用於各類型消費型電子產業，近年也開發許多高導熱材

料等新型材料，並增購積材製造設備與特殊真空燒結設備以因應產業的發展，持續推進既有業務領域。

- F. 藉由多年累積的專業全方位金屬機構及結構件技術能力，配合客戶多樣客製化產品開發，卓越的全球交貨能力，且具豐厚的集團資源，可為客戶帶來更多附加價值，採取策略為穩定既有市場之餘同時致力於拓展新產業，尋求新的客戶及新商機。
- G. 有完整且成熟的供應鏈，並擁有完整的品質管理體系（ISO, IATF16949）還有經驗老道的工程團隊及多元富有彈性的產線。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

- a. 財務結構：鴻準的資產負債表結構優異，過去十幾年的損益表均顯示獲利，現金流量也呈現淨現金流入狀態，這是鴻準最重要的有利因素。在目前經營環境充滿不確定性的情況下，財務結構的穩健性尤為關鍵。
- b. 未來產品趨勢：目前電動車、機器人、5G和伺服器領域普遍受到看好，這些行業對鴻準公司所提供的金屬機構件和散熱模組產品具有中長期大量需求，這一有利因素也為公司的前景注入了樂觀的色彩。
- c. 產業的發展情況：近年來，金屬機構件和散熱模組產業中雖出現了不少競爭對手，其中不乏有賣廠、停止公開發行、增資或股權變動等情況。這些對手的分裂和股權變化將分散其競爭力，從長期來看，將對鴻準公司的發展產生利多影響。
- d. 產業結構：高速運算、雲端產業、網通產業的前景持續看漲，技術上也促使各產品的更新換代速度加快，創造市場大量需求，且隨著半導體製程逐漸觸及高原難以大幅成長，但隨著半導體的大量運用，電子元件散熱與金屬件的需求將隨之增大。
- e. 需求結構：老年人口高齡化、個人健康意識抬頭等因素，對微創手術機器人及其相關手術器械需求將逐步攀升。

B.不利因素

- a. 中美間關係仍處於緊張，這對全球科技產業持續產生負面影響。競爭對手不斷向中國大陸廠商出售工廠，紅色供應鏈開始進入市場競爭。
- b. 在經過COVID-19疫情的影響後，供應鏈的不穩定性開始受到更多的關注。未來，各種生產計劃將會提前做好準備以應對市場的不確定性，這將直接影響現有全球供應鏈的分佈情況。
- c. 原材料價格上升造成生產成本提高，原材料價格和運費的波動激烈，也使得成本控制困難。
- d. 3C產業進入成熟期，產業未來成長將來自於醫療器材、機器人與物聯網等新領域，若未來沒有及時切入，則形成落後上的風險。

C.因應對策

- a. 中美之間的對抗不斷升級，這對全球科技產業持續產生負面影響，公司彈性利用集團在全球各地的生產設施，因應國際情況所帶來的負面

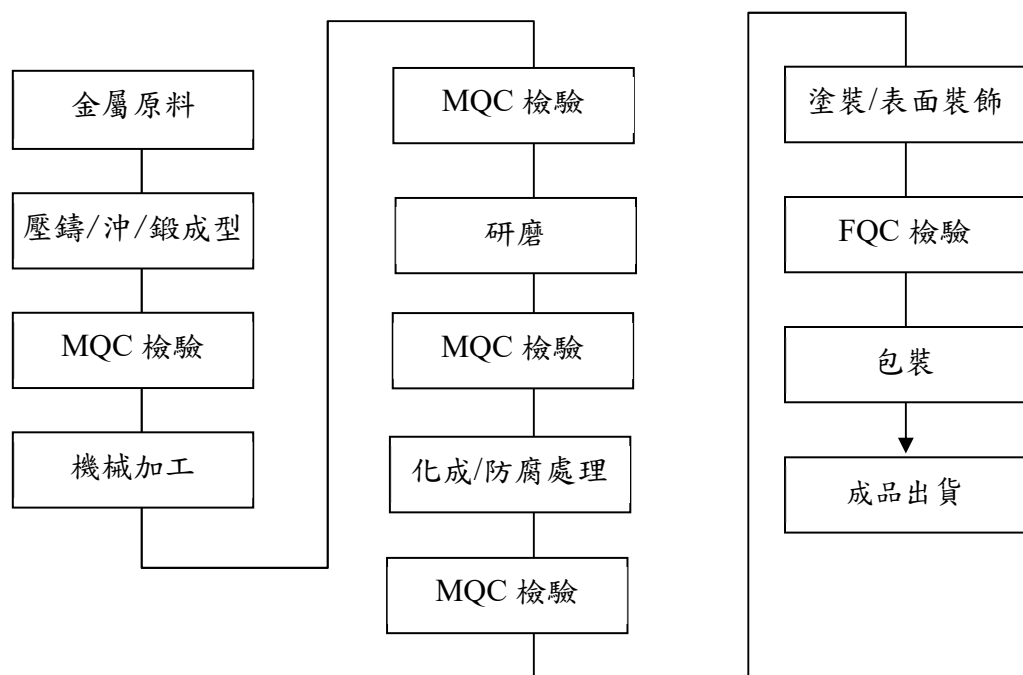
影響，同時也考慮於不同區域建立產能，推動多地製造，規避長期影響。

- b. 鴻準不斷開發新領域以追求成長，保持持續投入研發力度，開發新技術以滿足新領域的需求。同時加速鞏固電動車、機器人、5G和醫療產業等新興領域，追求穩定的成長曲線。
- c. 憑藉多年耕耘散熱模組與金屬機構件技術研發，本公司憑藉專業優異的製程技術，提供客戶多樣且專業的技術支持，後續將持續深耕技術，建立技術壁壘佔據領先優勢。
- d. 應用所熟悉的製造技術，擴大應用產業，分散風險。
- e. 透過集中採購，擴大議價能力與強化採購條件，大幅度降低因現有市場的波動所造成的影響，在高波動市場下強化競爭優勢，滿足客戶各種所需。
- f. 進行上中下游的垂直整合，以方便控制成本。
- g. 無論在研發、製造和銷售等方面都要積極使用工業互聯網和AI等新技術，讓製程更優化以降低成本。

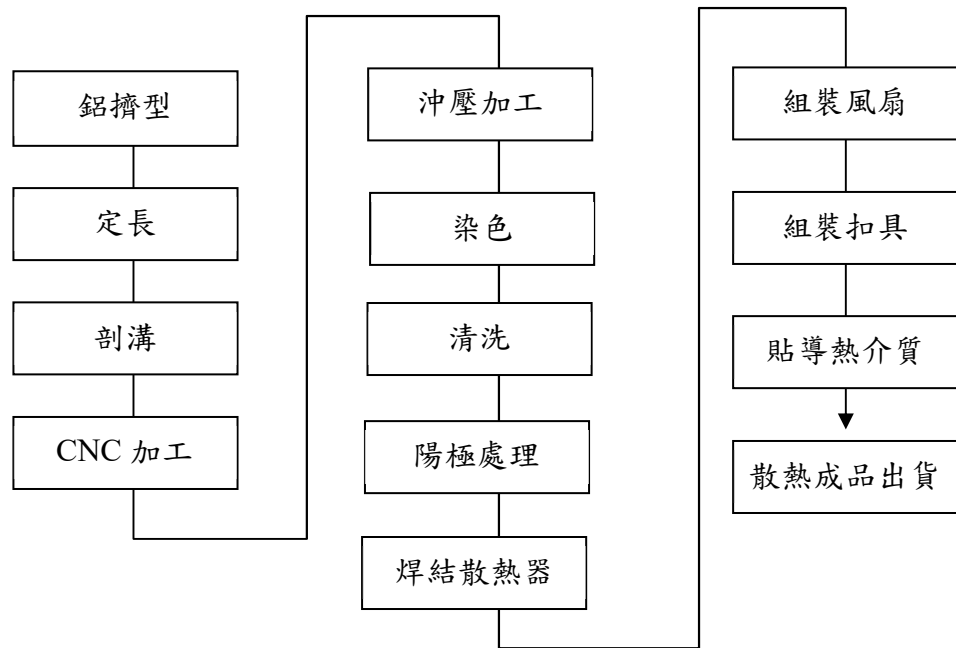
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

主要產品	主要用途
金屬機構件	5G產品、物聯網、筆電、手機、平板電腦、單眼數位相機、醫療器材、機器人、智能健身器材、新能源車與其它相關電子電機產品。差速器/電驅/電池殼/摩托車鑄件/自行車前叉等動力系統件和結構件。
散熱模組	5G產品、物聯網、桌上型電腦、筆電、手機、平板電腦、伺服器、工作站、資料中心、遊戲機、機器人、電動車與其它相關電子產品。
遊戲機組裝	提供個人、家庭遊戲娛樂工具

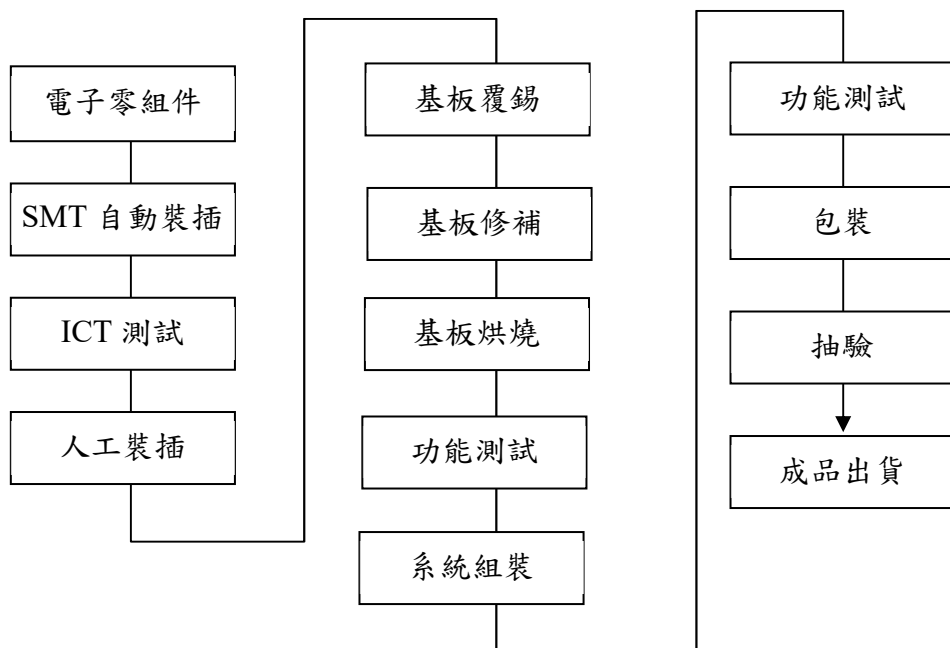
1. 金屬機構件產製過程:



2.散熱模組產製過程:



3.遊戲機組裝產製過程:



(三)主要原料之供應狀況

產品項目	原料名稱	貨源狀況
電子產品機構零組件	金屬錠	由於本公司和供應商與國際大廠客戶已是長期良好的夥伴關係，且有多年的協同開發合作經驗，建立起長期優質的產銷配合關係，故關鍵性零組件之供應量均能確保無虞。
	塗料	
	馬達	
	鋁擠型	
	熱導管	
	散熱鰭片	
	散熱風扇	
電子系統產品組裝	繪圖晶片	
	內存條	
	主機板	
	機構零件	

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年度			112 年度		
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額
1	HY 廠商	57,817,381	69.48%	關係企業	HY 廠商	46,096,693
2	其他	25,399,889	30.52%	-	其他	20,691,612
	進貨淨額	83,217,270	100.00%	-	進貨淨額	66,788,305

註:增減變動原因係因本公司考量業務及原物料需求及成本之結果。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年度			112 年度		
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額
1	C 客戶	48,869,790	54.02%	無	A 客戶	52,845,441
2	A 客戶	17,236,873	19.05%	無	其他	21,687,690
	其他	24,362,843	26.93%	-		
	銷貨淨額	90,469,506	100.00%	-	銷貨淨額	74,533,131

註:增減變動原因係因市場趨勢變化，客戶產品需求變動等原因。

(五) 最近二年度生產量值表：

單位：千台/千個、新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
3C 電子產品		627,821	615,511	88,881,410	423,053	414,758	72,084,776

(六) 最近二年銷售量值表：

單位：千台/千個、新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
3C 電子產品		224	111,207	574,214	89,671,513	198	58,983	393,549	74,069,450
其他		0	0	0	686,786	0	0	0	404,698
合計		224	111,207	574,214	90,358,299	198	58,983	393,549	74,474,148

三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工概況

年度		111 年	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員工 人數	職員	2,079	1,940	1,855
	作業員	6,197	5,176	5,593
	合計	8,276	7,116	7,448
平均年歲		34.19	35.49	35.37
平均 服務年資		5.68	6.25	5.78
學歷 分布 比率	博士	0.17%	0.18%	0.17%
	碩士	2.83%	3.05%	2.86%
	大專	26.34%	26.36%	24.13%
	高中	7.08%	7.64%	7.80%
	高中以下	63.58%	62.76%	65.03%

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

(一)本公司遵循各地法令規範，並透過建置環境管理系統及專責人員，維護及持續改善環境，最近年度及截至年報刊印日止，鴻準營運無發生因環境污染之重大情事所衍生之相關的財務賠償或損失。

(二)環保支出

公司高度重視環保，每年投入資金以持續改善環保，費用主要用於廢氣處理設施新增、危險廢棄物處置及改善等等改善工程，112 年本公司用於改善環保支出的金額約新台幣 30,621 仟元，同期 111 年為 22,915 仟元。

廠區	環境支出費用 (人民幣千元)	擬購置之污染防治設備或支出	預計改善情形
瀋陽	1,850	廢水處置費	符合法規
煙台	1,620	危險廢棄物處理	增加並通過有危廢資質廠商處理危廢，以符合規範
太原	474	D5 北側加裝油霧處理設備	符合法規，排口 VOCs 達標排放
	543	D5 南側加裝油霧處理設備	符合法規，排口 VOCs 達標排放
	21	D1 西側灰渣放置區圍欄及屋頂安裝	減少灰渣污染環境，避免灰渣與水反應造成大氣污染
晉城	156	廢氣處理設施 (成型設備廢氣處理)	避免生產過程中廢氣對職工身體健康造成影響，減少煙霧對環境大氣污染問題
昆山	300	F 棟危廢倉庫安裝廢氣處理設施	VOCs 達標排放，以降低有機物污染物排放
	305	L 棟注塑安裝廢氣處理設施	改善注塑車間廢氣排放問題，並使非甲烷總烴達標排放
佛山	293	廢氣治理設施定期保養	6 套廢氣治理設施每季度保養一次，更換耗材，以符合排放標準
	548	宿舍用燃氣熱水鍋爐汰換	爐汰換 2 臺宿舍燃氣熱水鍋，改善鍋爐尾氣排放
	78	元素分析室廢氣處理改造工程	品保元素分析室依環評要求，廢氣處理設施升級改造
	9	危化品倉庫、危廢倉庫維護保養	維修保養以降低危化品及危廢存放風險
	12	廢水站設施設備維護保養	管道更新以維持操作運作效能
	7	廢水池密閉性檢測	符合法規並維持作業環境安全
	112	危險廢棄物處理費用	符合法規
	35	一車間廢氣治理設施維護保養	例行性維護保養，以維持操作運作效能
	45	碎料房廢氣治理設施維護保養	例行性維護保養，以維持操作運作效能

	30	噴砂房廢氣治理設施維護保養	例行性維護保養，以維持操作運作效能
	30	廠區雨污水管道維護保養	例行性維護保養，以維持操作運作效能
	49	廠區污水管道坍塌維護及部分管井維護改善	維修保養，以改善操作運作效能
	23	廠區東門雨污水排放改善	維修保養，以改善操作運作效能
	90	五車間廢氣治理設施維護保養	例行性維護保養，以維持操作運作效能
	45	環境檢測	年度例行性檢測以確認符合法規與排放標準
	82	環境影響評價報告	新項目改善性投入（包括預評價，驗收評價及排污許可證更新）
	80	實驗室新增廢氣治理設施	新項目改善性投入
南寧	30	環保設備活性炭	提高處理廢氣效率
	105	危險廢棄物處理	符合法規規範，並減少對環境衝擊
合計	6,972		
NTD (千元)	30,621	幣別換算：1 RMB→4.392NTD（以 12/29 台灣銀行現金匯率賣出價）	

(1)固定污染源防治

在製程中所產生的空氣污染物，均經抽氣管收集進入廢氣處理設施，待廢氣中之污染物移除後再排放至大氣中。廠區依法取得固定污染源操作許可證，每年定期委外檢測排放廢氣之污染物濃度，並依法申報制相關環保機關。民國 112 年廠區各類空氣污染年度排放量分別為，硫氧化物為 0.781 噸/年、氮氧化物 471.427 噸/年、揮發性有機物 7.926 噸/年、懸浮微粒 5.067 噸/年。

(2)水污染防治

本公司各廠區均有取得政府的廢水排放許可證。各廠區的廢水排放前均先經過化學方式或生物化學方式處理，將水中之污染物去除後再經放流口排放至市政污水處理廠。同時，各廠區設置有水質分析實驗室，可檢測溫度、酸鹼度、懸浮固體、重金屬、化學需氧量等儀器，並每日檢測放流水以確保符合廢水排放標準，政府於每季至廠區量測排放水濃度，以確保符合相關標準，所排放的廢水並無任何嚴重影響水體及相關棲息地。

(3)廢棄物清除處理

各廠區之廢棄物清除處理均符合當地法律法規。一般廢棄物委託外部廠商進行回收及處理。危險廢棄物則會先暫存於廠區之危險廢棄物倉庫，待處理量達一定程度後，即委託取得政府核可之專業危險廢棄物清除處理廠商進行處理，並同時開相關單據，上報當地政府環保部門備案。

單位：噸

年度	112 年		111 年	
廠區	非有害廢棄物	有害廢棄物	非有害廢棄物	有害廢棄物
瀋陽	157	26	-	-
煙台	2,311	430	2,085	541
太原	1,119	158	1,256	-
晉城	31	2	-	-
昆山	571	362	1,395	470
泛深圳	533	66	624	65
總量	4,722	1,044	5,360	1,076

(4)毒化物管理

目前廠區在生產過程中無使用毒化物。

(三)因應 RoHS 之情形：

本公司遵循法規、行業標準、國際趨勢以及客戶環保要求等，針對所有產品依歐盟危害性物質限制指令(EU Restriction of Hazardous Substances Directive, RoHS)進行檢測，利用追溯與管理流程對材料來源及成份均有明顯標示，且要求供應商提供的原料進行 RoHS 檢測，以確保產品不含鉛、汞、鎘、六價鉻、多溴聯苯、多溴二苯醚、四項塑化劑鄰苯二甲酸酯等有害物質。公司亦要求供應商在衝突礦產的管理上要有完備的政策及調查程序，提供的原料未使用來自衝突地區非法開採之金(Au)、鉭(Ta)、錫(Sn)、鎢(W)及鈷(Co)，以確保公司所生產的產品並未直接或間接資助剛果民主共和國或鄰近國家侵犯人權的武裝團體，並推動上游冶煉廠通過無衝突冶煉廠的認證(Conflict Free Smelter, CFS)。

五、勞資關係

現行重要勞資協議及實施情形：

本公司一向以誠對待員工，透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。本公司雖未設置產業工會之組織，但已依法成立並定期召開勞資會議，歷年來本公司員工亦能發揮出團隊精神，配合公司決策，彼此合作無間，使勞資之間充滿和諧的氣氛。公司遵守相關勞動法規、保障員工之合理權益、提供員工安全與健康的工作環境，並設有員工意見反應與申訴規範。以下是本公司致力於勞資和諧關係之具體措施：

(一)員工福利措施：

本公司於民國79年6月成立職工福利委員會，委員會係由9名委員組成，其中包括資方指派代表1人，及勞方推選代表8人，委員會每三年改選一次，委員會下設兼任幹事員，目前本公司推動之福利措施如下：

- (1)伙食補助。
- (2)贈送生日禮品或禮金。
- (3)贈送三節禮品或禮金。
- (4)聯歡會摸彩。
- (5)健康促進活動及醫療諮詢。
- (6)員工生育津貼、育兒津貼，並針對懷孕女性員工提供交通補助、孕婦禮遇等照護措施。
- (7)員工結婚禮金及喪葬慰問金。
- (8)員工教育訓練補助。
- (9)員工團保。

(二)員工訓練及進修制度：

為增強員工工作知能，發揮個人潛能，追求組織學習的目標及終身學習的理想，本公司對員工教育訓練課程及相關設施均投入許多資源。每年由人力資源單位及各事業單位共同研訂開設各項課程，以期使員工依其職能修習通識、管理、專業技術等各類課程，並建置網路學習平台，讓員工學習不受時空限制，培養專業能力，進而增加生產力，提昇公司經營效益。

- (1)本公司設有人力培訓部門，並制定員工訓練辦法及培訓時程。課程設計依集團四大管理系統分類，以全面提升公司生產力為前提，並配合各職系的職能規範要求為依歸，進行IE、經管、通識、專業知識和核心技術五大模組課程訓練。培養員工專業能力，以增加生產力，提升公司經營效益。
- (2)建置網路學院(E-Learning)及圖書館，加強學習效果，讓員工不受時空限制。
- (3)建置人才培訓系統，以整合培訓相關資料。
- (4)112年鴻準合併報表公司員工(7,116人)實際培訓677,259小時，實際經費約新台幣580仟元。

(三)員工行為或倫理守則:

為了讓各職級員工瞭解倫理觀念、權利、義務及行為準則，本公司特制定相關辦法與規定，讓所有員工能有所依循。相關辦法簡述如下：

- (1)核決權限及分層負責規定：為提高工作效率，加強分層負責管理及有效規範各職級員工在工作上權利。
- (2)各部門組織架構與各職務工作職掌：明確規範各單位之組織功能與各職務的職掌範圍。
- (3)編製員工手冊，協助所有同仁瞭解相關辦法與規定：
 - a.新進員工輔導課程：使新進同仁於報到後，及早消除對新環境的陌生感，儘快熟悉公司組織、文化、工作環境及人員，協助新進同仁在短時間內安排身心就緒，發揮生產力，並降低新進同仁流動率。
 - b.從業道德守則：為提升全體員工之行為素養、從業道德及專業能力，及在合法範圍內追求公司利益。每位員工有責任防止公司利益減損或流失及有義務維護公司之信譽，以確保公司永續成長與發展。
 - c.工作規則：明確規範各項勞動條件，人事管理規定等，使員工有所遵循。
 - d.員工出勤請假辦法：健全考勤、請假制度以建立員工良好的工作紀律。
 - e.獎懲規定：對員工行為或動作導致公司在營運上之利得或損益給予獎勵或懲處。
 - f.員工績效考核辦法：每年考核員工的工作成果及績效，作為調薪、升遷、獎金發放與教育訓練課程安排的依據。

(四)工作環境與人身安全的保護措施

- (1)依主管機關規定，制訂安全衛生工作守則，設職業安全衛生人員，負責督導辦理職業安全衛生管理計畫事項，供員工遵照安全衛生作業規範辦理。
- (2)安全衛生管理單位及人員：
 - a.依職業安全衛生法之規定，設置勞工安全衛生管理單位；2016年4月20日依現況變更職業安全衛生管理單位核備奉准(新北市勞動檢查處登錄編號：B105001519)。
 - b.作業場所，依法設置有現場安全衛生監督人員並配置足額之急救人員。
 - c.訂定年度安衛管理計畫並據以實施。
 - d.依職業安全衛生管理辦法擬定年度自動檢查計畫。
 - e.依規定按月進行職災申報。
 - f.每月彙整安全衛生管理月報，留存備查。
 - g.每季召開安全衛生委員會議，報告及研議安全衛生相關事項。
 - h.依規定每半年實施作業環境監測，112年未發現不符規定。
 - i.推動職場母性健康保護計畫，產後哺育諮詢及工作適性安排、工作環境改善與危害預防及分級管理。
 - j.目前煙台、昆山、太原、鶴壁及泛深圳等各廠區皆已取得ISO45001驗證，持續運作效期中。

本公司各廠區認證表

認證	廠區	開始年份	到期年份	頒發單位
職業安全衛生管理系統 (ISO 45001)	煙台	111	113	DNV
	太原	112	115	深圳環通認證
	晉城	112	115	SGS
	昆山	112	115	深圳環通認證
	南寧	112	115	SGS
	佛山	112	115	TUV

(3)設施安全：

- a.制定機械設備自動檢查程序書，並據以編列年度計劃實施之。現場工作所使用之各項機械、設備、器具等使用前實施設備或器具之維護及檢查。
- b.高低壓電氣設備(施)，依規定委託合格廠商每月保養維護。
- c.每半年就廠內電氣設備實施紅外線熱顯像儀檢測，藉由不斷電方式檢測，以行預知保養，降低電氣火災發生之風險。
- d.升降機依規定委託合格廠商每月保養維護。
- e.依主管機關規定，升降機每年應由代行檢查機構檢查合格，始得使用。
- f.承攬商於工程簽約時，均書面告知安全衛生應注意事項，人員進場前先實施危害告知講習，每季召開協議組織會議，不定期進行工區巡檢，針對違反公司承攬管理規定者開立持續改善通知單稽催改善，落實承攬管理工作。
- g.對於新製程、新設備導入時實施機台安全查核，以表單管理及跨部門聯合查核機制，強化變更管理精神。
- h.推動安全文化管理方案，透過完整之教育訓練，提昇每位員工之安全衛生意識及能力。

(4)環境衛生：

- a.落實飲用水管理，飲水機委託合格廠商每月保養，以優於法規標準，每月訂定飲用水質檢測。
- b.員工每年實施全身健康檢查，健檢報告自動分級篩選異常個案，諮詢歷程及健檢紀錄完整保存。
- c.設置AED傻瓜電擊器，並依單位人數比例派訓合格操作人員。
- d.設置緊急應變櫃、消防衣及空氣鋼瓶(SCBA)等緊急搶救器材，並將設備檢點列入自動檢查項目，另對於廠內應變體系成員，每年均進行對應教育訓練。

(5)消防安全：

- a.依消防法之規定設置完整之消防系統，委託合格廠商每月保養維護消防設施(備)，針對缺失項目即立案改善之。
- b.規劃年度訓練計畫，實施消防分組訓練。

- c.每年辦理全廠疏散演練、強化緊急應變準備並發展營運存續計畫，強化廠區員工之災害應變及救災能力；並配合集團勞安處辦理安全健康月相關活動，增加地震體車體驗。
- d.不定期派員參加外訓課程(包含損害防阻、緊急應變等相關)。

(五)退休制度:

本公司退休制度依據我國勞動基準法及勞工退休金條例辦理，包括：

(1)勞動基準法(舊制)年資：採退休金確定給付制

- a.員工退休申請：員工「工作十五年以上年滿五十五歲者」、「工作二十五年以上者」、「工作十年以上年滿六十歲者」，得自請退休。
- b.員工退休金支付：以核准員工退休時一個月平均工資為員工退休金基數計算標準。按員工工作年資，每滿一年給與兩個基數；但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。惟依勞動基準法第五十四條因執行職務致符合強制退休之員工，其退休金依前述規定加給20%。
- c.員工退休準備金提撥：本公司依適用勞動基準法退休制度員工之每月薪資總額，按月提撥百分之二存儲於員工退休準備金專戶中，確保其不得作為讓與、扣押、抵銷或擔保之標的。另本公司於每年年度終了前，估算員工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估成就勞動基準法第五十三條或第五十四條第一項第一款退休條件之員工，依法計算之退休金數額者，本公司即於次年度三月底前一次提撥其差額。
- d.員工退休金監督：於民國89年9月起依法成立勞工退休準備金監督委員會，委員會每四年改選一次，以複核勞工退休準備金提撥數額、存儲支用、給付等事宜，確保勞工權益。

(2)勞工退休金條例(新制)年資：採退休金確定提撥制

- a.公司按月提撥6%退休金：依據勞工保險局發布的「勞工退休金月提繳工資分級表」，每月提撥員工工資的6%至員工個人退休金專戶。
- b.員工個人退休金自提：員工亦可以依照個人意願，在其每月工資6%的範圍內自願提繳退休金。

(六)其他重要協議：無。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有重大勞資糾紛或勞資爭議情事。

六、資通安全管理：

為確保本公司資訊資產之可用性、完整性及機密性，執行網路及系統資通安全控管與防護措施，以提供正確、即時的管理資訊，提升決策品質，並降低資通安全與公司營運風險。

(一) 資通安全風險管理架構

1. 本公司設立資通安全委員會組織架構，由事業單位最高主管擔任資安常委，依據資通安全政策及相關標準作業程序，定期召開管理審查會議，審查資通安全運作現況及發展策略，確保各決議事項能持續改善，以滿足公司營運及法規的相關需求。
2. 本公司遵循金融監督管理委員會金管證審字第 11003656544 號令，設立資安長及資安專責單位，同時根據 ISO/IEC 27001 國際資訊安全管理標準，設立內部資安組織，由各職能部門資深管理人員擔任相應角色。遵循集團資通安全政策，加入集團內部建構資安聯防體系及 TWCERT 情資機構，推動管理審查會議決議之各項管理目標，持續精進資通安全管理運作機制。

(二) 資通安全政策

1. 本公司全方位強化資通安全管理，避免因發生資安事件而導致企業信譽受損，以提升業務持續營運之韌性，於 108 年 3 月 16 日通過 ISO/IEC 27001:2013 國際資訊安全管理標準之驗證稽核，並於 111 年 3 月 16 日完成換證審查取得證書有效期至 114 年 3 月 15 日。本公司會持續維護證書之有效性，定期審查管理制度，達到標準適用性及要求。
2. 依據資通安全政策之相關程序規範，透過定期實施資安風險評鑑、資安風險管理、全員資安教育訓練及資安稽核等作業，持續提升整體資通安全成熟度，以保障客戶、股東、供應商、員工和其他利害關係者權益。
3. 為提升公司及客戶的資訊安全等級，本公司 112 年啟動 TISAX 稽核項目，對標汽車行業的資訊安全國際標準，除了滿足客戶期待，同時要將資訊安全管理制度向其他領域延伸從而進行完善。
4. 本公司於 112 年 8 月順利通過 TISAX (Trusted Information Security Assessment Exchange) 的極高等級 (AL3, Assessment Level 3) 稽核，充分說明鴻準遵循歐洲汽車產業在資訊安全領域的嚴格標準與要求，獲得汽車產業客戶的充分信任，具備提供客戶更安全服務的能力。

(三) 資通安全政策具體管理方案

本公司因應資通安全風險，部署管理措施進行控管，依情勢變化及實際需求持續精進。具體方案如下：

1. 政策制定：定期審查資通安全政策。
2. 技術控管：部署與時俱進之防護技術，提升資安防護架構。
3. 管理審查：定期召開管審會議，檢視資安管理項目符合適切性、合宜性及有效性。

4. 風險管理：持續進行資安風險識別、分析、評估並對其結果提出因應辦法，以期將營運潛在風險損失降至最小。
5. 事件應變：持續優化通報及因應流程，以利迅速排除威脅、降低影響範圍及程度，維持企業正常運作。
6. 稽核機制：定期辦理資通安全稽核，檢視資安維運狀況，提出矯正計畫、預防措施並進行改善作業，增強資安韌性。
7. 教育訓練：新人入職時即進行資安通識教育訓練，持續推動全員資安教育訓練，提升同仁資安意識及防護警覺性。
8. 威脅情資分析：本公司透過公開來源收集、分析威脅情資，以了解最新的威脅趨勢、預測潛在的威脅攻擊，以制定應對措施，提升資安防護能力，降低資安風險。
9. 投入資通安全管理之資源：
 - (1) 認證：通過 ISO27001 資訊安全認證及 TISAX，相關資安稽核無重大缺失。
 - (2) 112 年資安相關會議達 27 場次。
 - (3) 112 年資安相關教育訓練達 92 場次，合計 5,858 位受訓人次參與，完成 181 小時訓練時數。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，營運無發生因資通安全事件之重大情事所衍生相關的財務損失或影響公司營運之情事。

七、重要契約：

契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
買賣契約	任天堂株式會社	本合同有效期為 2018 年 1 月 1 日起 1 年。但在有效期限屆滿的 3 個月前，何一方未作書面表示的情況下，本合同在該條件下自屆滿之日起自動延長 1 年。	成品買賣之成交條件及權利義務條款	禁止轉讓本合約之權利及義務

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					截至 113 年 3 月 31 日 財務資料
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		108,072,195	113,612,184	118,826,609	108,151,811	74,742,426	(註)
不動產、廠房及設備		5,942,398	4,960,067	4,558,413	4,229,790	2,868,306	
無形資產		1,577,962	1,481,287	1,366,313	2,026,968	1,898,747	
其他資產		48,983,262	49,056,182	49,646,279	36,696,199	54,583,917	
資產總額		164,575,817	169,109,720	174,397,614	151,104,768	134,093,396	
流動負債	分配前	54,840,529	58,012,616	61,985,449	46,799,523	27,946,085	
	分配後	58,376,742	60,558,689	64,390,074	49,062,699	30,067,813	
非流動負債		1,129,678	828,349	1,387,965	1,127,769	987,133	
負債總額	分配前	55,970,207	58,840,965	63,373,414	47,927,292	28,933,218	
	分配後	59,506,420	61,387,038	65,778,039	50,190,468	31,054,946	
歸屬於母公司業主之權益		108,619,425	110,315,497	111,145,372	103,367,345	105,286,263	
股本		14,144,852	14,144,852	14,144,852	14,144,852	14,144,852	
資本公積		7,527,178	7,527,365	7,538,805	7,596,355	7,571,060	
保留盈餘	分配前	80,163,968	81,333,471	83,686,824	85,449,814	87,427,672	
	分配後	76,627,755	78,787,398	81,282,199	83,186,638	85,305,944	
其他權益		6,783,427	7,309,809	5,774,891	(3,823,676)	(3,857,321)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		(13,815)	(46,742)	(121,172)	(189,869)	(126,085)	
權益總額	分配前	108,605,610	110,268,755	111,024,200	103,177,476	105,160,178	
	分配後	105,069,397	107,722,682	108,619,575	100,914,300	103,038,450	

註：截至年報刊印日前，未有最近期經會計師查核或核閱之財務資料，故不予揭露。

2.簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料					截至 113 年 3 月 31 日財 務資料
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		21,646,591	23,199,990	29,175,726	36,893,624	11,946,284	註
不動產、廠房及設備		71,979	71,220	70,576	73,752	91,148	
無形資產		-	-	-	-	-	
其他資產		122,266,765	125,309,149	128,505,805	107,687,392	112,781,819	
資產總額		143,985,335	148,580,359	157,752,107	144,654,768	124,819,251	
流動負債	分配前	34,862,222	37,821,640	46,274,453	40,832,108	19,107,436	
	分配後	38,398,435	40,367,713	48,679,078	43,095,284	21,229,164	
非流動負債		503,688	443,222	332,282	455,315	425,552	
負債總額	分配前	35,365,910	38,264,862	46,606,735	41,287,423	19,532,988	
	分配後	38,902,123	40,810,935	49,011,360	43,550,599	21,654,716	
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-	
股本		14,144,852	14,144,852	14,144,852	14,144,852	14,144,852	
資本公積		7,527,178	7,527,365	7,538,805	7,596,355	7,571,060	
保留盈餘	分配前	80,163,968	81,333,471	83,686,824	85,449,814	87,427,672	
	分配後	76,627,755	78,787,398	81,282,199	83,186,638	85,305,944	
其他權益		6,783,427	7,309,809	5,774,891	(3,823,676)	(3,857,321)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	108,619,425	110,315,497	111,145,372	103,367,345	105,286,263	
	分配後	105,083,212	107,769,424	108,740,747	101,104,169	103,164,535	

註：截至年報刊印日前，未有最近期經會計師查核或核閱之財務資料，故不予揭露。

3.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					截至 113 年 3 月 31 日 財務資料
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入	99,802,129	104,789,599	104,082,031	90,469,506	74,533,131	註
營業毛利	9,950,386	6,469,573	7,258,536	6,884,567	5,726,424	
營業損益	5,294,292	2,618,425	3,594,003	2,852,044	1,468,050	
營業外收入及支出	3,081,986	2,817,345	2,012,244	3,737,067	3,880,091	
稅前淨利	8,376,278	5,435,770	5,606,247	6,589,111	5,348,141	
繼續營業單位 本期淨利	7,037,114	4,686,123	4,414,636	4,198,165	4,314,046	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利（損）	7,037,114	4,686,123	4,414,636	4,198,165	4,314,046	
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	6,824,527	513,048	(1,124,558)	(9,707,675)	52,115	
本期綜合損益總額	13,861,641	5,199,171	3,290,078	(5,509,510)	4,366,161	
淨利歸屬於 母公司業主	7,129,801	4,718,343	4,488,906	4,266,446	4,260,720	
淨利歸屬於非控制 權益	(92,687)	(32,220)	(74,270)	(68,281)	53,326	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	13,953,729	5,232,098	3,364,508	(5,430,952)	4,311,667	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(92,088)	(32,927)	(74,430)	(78,558)	54,494	
每股盈餘(元)	5.04	3.34	3.17	3.02	3.01	

註：截至年報刊印日前，未有最近期經會計師查核或核閱之財務資料，故不予揭露。

4.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					截至 113 年 3 月 31 日財務資料
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入	66,650,972	78,290,566	81,795,768	75,015,268	64,041,055	註
營業毛利	3,531,551	3,872,150	4,265,440	3,949,501	3,051,804	
營業損益	2,997,680	3,067,394	3,334,050	2,484,274	1,541,818	
營業外收入及支出	4,805,549	2,305,619	1,832,108	2,417,117	3,319,755	
稅前淨利	7,803,229	5,373,013	5,166,158	4,901,391	4,861,573	
繼續營業單位本期淨利	7,129,801	4,718,343	4,488,906	4,266,446	4,260,720	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利（損）	7,129,801	4,718,343	4,488,906	4,266,446	4,260,720	
本期其他綜合損益（稅後淨額）	6,823,928	513,755	(1,124,398)	(9,697,398)	50,947	
本期綜合損益總額	13,953,729	5,232,098	3,364,508	(5,430,952)	4,311,667	
淨利歸屬於母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘（元）	5.04	3.34	3.17	3.02	3.01	

註：截至年報刊印日前，未有最近期經會計師查核或核閱之財務資料，故不予揭露。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師姓名	查核意見	變更會計師原因
108年度	吳漢期、馮敏娟	無保留意見	內部行政組織變更
109年度	吳漢期、馮敏娟	無保留意見	-
110年度	徐潔如、馮敏娟	無保留意見	內部行政組織變更
111年度	徐潔如、徐永堅	無保留意見	內部行政組織變更
112年度	徐潔如、徐永堅	無保留意見	-

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目（註 2）		年度	最近五年度財務分析					截至 113 年 3 月 31 日財務資料
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年		
財務結構	負債占資產比率	34.01%	34.79%	36.34%	31.72%	21.58%	註 3	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1827.64%	2223.13%	2466.04%	2465.97%	3700.70%		
償債能力	流動比率	197.07%	195.84%	191.70%	231.10%	267.45%		
	速動比率	128.66%	186.56%	182.12%	219.46%	255.73%		
	利息保障倍數	20.63	23.60	40.60	100.59	21.58		
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.23	3.54	3.78	3.99	5.19		
	平均收現日數	113.00	103.10	96.45	91.47	70.34		
	存貨週轉率（次）	31.34	25.38	18.06	15.25	16.05		
	應付款項週轉率（次）	3.25	3.37	3.41	2.97	3.61		
	平均銷貨日數	11.64	14.38	20.21	23.93	22.74		
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	14.83	19.22	21.87	20.59	21.00		
	總資產週轉率（次）	0.62	0.63	0.61	0.56	0.52		
獲利能力	資產報酬率（%）	4.67%	2.95%	2.64%	2.68%	3.16%		
	權益報酬率（%）	6.85%	4.31%	3.99%	3.91%	4.14%		
	稅前純益占實收資本額比率(%)	59.22%	38.43%	39.63%	46.58%	37.81%		
	純益率（%）	7.14%	4.50%	4.24%	4.64%	5.79%		
	每股盈餘（元）（註 1）	5.04	3.34	3.17	3.02	3.01		
現金流量	現金流量比率（%）	23%	4.19%	7.35%	19.38%	(12.69%)		
	現金流量允當比率（%）	144.97%	103.86%	81.01%	98.31%	90.91%		
	現金再投資比率（%）	6.04%	(0.83%)	1.55%	5.58%	(5.03%)		
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		
	財務槓桿度	1.09	1.11	1.04	1.08	1.20		
請說明最近二年各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)								
1.負債占資產比率下降，主係本期負債總額大幅下降所致。								
2.長期資金占固定資產比率上升，主係本期固定資產大幅下降所致。								
3.利息保障倍數下降，主係本期稅前淨利大幅下降所致。								
4.應收款項週轉率上升及平均收現天數減少，主係應收帳款減少所致。								
5.應付款項週轉率上升，主係本期應付款項大幅下降所致。								
6.純益率上升，主係本期銷貨淨額下降所致。								
7.現金流量比率及現金再投資比率下降，主係本期營業活動現金流量較上期減少所致。								

註 1：係以當年度加權平均流通在外股數，並追溯調整歷年來因盈餘轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

註 2：分析項目之計算公式請詳見第 105 頁說明。

註 3：截至年報刊印日前，未有最近期經會計師查核或核閱之財務資料，故不予揭露。

(二)個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目（註2）		最近五年度財務分析					截至 113 年 3 月 31 日財務分析
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構	負債占資產比率	24.56%	25.75%	29.54%	28.54%	15.65%	註 1
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	150,904.33%	154,893.99%	157,954.06%	140,772.67%	115,978.21%	
償債能力	流動比率	62.09%	61.34%	63.05%	90.35%	62.52%	
	速動比率	60.71%	54.70%	57.00%	84.21%	53.90%	
	利息保障倍數	24.84	47.41	65.39	37.78	27.46	
經營能力	應收款項週轉率（次）	5.33	5.68	5.16	4.63	5.41	
	平均收現日數	68.48	64.28	70.74	78.87	67.45	
	存貨週轉率（次）	174.62	51.74	29.60	26.26	27.89	
	應付款項週轉率（次）	3.31	4.14	4.13	3.16	3.99	
	平均銷貨日數	2.09	7.06	12.33	13.90	13.09	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	891.38	1,093.45	1,153.71	1,039.51	776.73	
	總資產週轉率（次）	0.47	0.54	0.53	0.50	0.48	
獲利能力	資產報酬率（%）	5.25%	3.29%	2.98%	2.90%	3.27%	
	權益報酬率（%）	6.85%	4.31%	4.05%	3.98%	4.08%	
	稅前純益占實收資本額比率（%）	55.17%	37.99%	36.52%	34.65%	34.37%	
	純益率（%）	10.70%	6.03%	5.49%	5.69%	6.65%	
	每股盈餘（元）（註1）	5.04	3.34	3.17	3.02	3.01	
現金流量	現金流量比率（%）	4.86%	(9.55%)	7.66%	19.74%	(43.27%)	
	現金流量允當比率（%）	79.48%	24.75%	55.28%	50.83%	8.18%	
	現金再投資比率（%）	(2.59%)	(6.45%)	0.89%	5.45%	(9.96%)	
槓桿度	營運槓桿度	1.17	1.25	1.27	1.56	1.94	
	財務槓桿度	1.13	1.04	1.03	1.06	1.13	

註1：截至年報刊印日前，未有最近期經會計師查核或核閱之財務資料，故不予揭露。

註2：分析項目之計算公式請詳見第 105 頁說明。

請說明最近二年各項財務比率變動原因。（若增減變動未達 20%者可免分析）

- 1.負債占資產比率下降，主係本期負債總額大幅下降所致。
- 2.流動比率及速動比率下降，主係本期流動資產大幅下降所致。
- 3.利息保障倍數下降，主係本期利息支出大幅增加所致。
- 4.應付款項週轉率上升，主係本期應付款項大幅下降所致。
- 5.不動產、廠房及設備週轉率下降，主係營業收入減少所致。
- 6.營業利益/實收資本額下降，主係營業淨利減少所致。
- 7.現金流量比率及現金再投資比率下降，主係本期營業活動現金流量較上期減少所致。
- 8.現金流量允當比率下降，主係本期營業活動現金流量較前期近五年減少所致。
- 9.營運槓桿度上升，主係營業淨利減少所致。

註：分析項目之計算公式請詳以下 1-6 說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一二年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一一二年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述民國一一二年度財務報表、營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定備具報告書，敬請 鑑核。

鴻準精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：吳敬恒 

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

四、最近年度財務報告



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004887 號

鴻準精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

鴻準精密工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「鴻準集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鴻準集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與鴻準集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鴻準集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

鴻準集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



銷貨之收入截止

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(三十);合併財務報告營業收入會計項目之說明,請詳附註六(二十一)。

鴻準集團之銷貨型態主要分為工廠直接出貨、目的地銷貨及發貨倉銷貨收入三類。其中,目的地及發貨倉銷貨收入於送貨至目的地或是銷貨客戶提貨時(移轉產品之控制)始認列收入。鴻準集團主要依交貨目的地公司之簽收單、發貨倉保管人所提供報表或其他資訊,以目的地公司收貨記錄或是發貨倉之存貨異動情形做為認列收入之依據。因交貨目的地以及發貨倉遍布全世界許多地區,保管人眾多,各保管人所提供資訊之頻率與報表內容亦有所不同,故此等認列收入流程通常涉及許多人工作業,易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不一致之情形。由於鴻準集團每日目的地及發貨倉銷貨交易量龐大,且財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響至為重大,因此,本會計師將目的地及發貨倉銷貨之收入截止列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下:

1. 評估及測試鴻準集團銷貨收入認列之內部控制程序。
2. 針對期末截止日前後一定期間之目的地及發貨倉銷貨收入交易執行截止測試,包含核對目的地公司收貨記錄、發貨倉保管人之佐證文件及確認帳載存貨異動已記錄於適當期間。
3. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證,以及核對帳載庫存數量。另已追查回函與帳載不符之原因,並對集團編製之調節項目執行測試,確認重大之差異已適當調整入帳。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(六)，民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 3,278,069 仟元及新台幣 285,215 仟元。

鴻準集團主要製造並銷售 3C 電子產品、模組及零組件，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。鴻準集團存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊存貨項目，其淨變現價值係依據處理過時存貨之歷史經驗推算而得。上開備抵存貨評價損失主要來自超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時或毀損存貨項目。

由於鴻準集團存貨金額重大，項目眾多，辨認過時陳舊存貨項目及其評價時採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對鴻準集團備抵存貨評價損失估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策符合所適用之會計原則。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，確認存貨項目於報表中歸屬於正確之貨齡區間。
3. 就過時陳舊與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，進而評估備抵評價損失之合理性。

其他事項－個體財務報告

鴻準精密工業股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鴻準集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鴻準集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鴻準集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。



2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鴻準集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鴻準集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鴻準集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於鴻準集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鴻準集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐潔如

徐潔如



會計師

徐永堅

徐永堅



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

鴻準精密工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附 註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 47,253,599	35	\$ 78,001,243	52
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(四)及八	10,469,029	8	260,574	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	6,346,518	5	14,003,943	9
1180	應收帳款—關係人淨額	七	2,189,941	2	5,800,257	4
1200	其他應收款	七	5,206,215	4	4,642,235	3
130X	存貨	六(六)	2,992,854	2	4,979,359	3
1470	其他流動資產		284,270	-	464,200	1
11XX	流動資產合計		74,742,426	56	108,151,811	72
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	六(二)	1,319,307	1	502,530	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(三)	25,992,583	19	25,222,349	17
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(四)及八	19,477,723	15	2,203,442	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	4,532,071	3	5,087,554	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及七	2,868,306	2	4,229,790	3
1755	使用權資產	六(九)、七及八	967,278	1	1,374,157	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	1,123,307	1	1,160,010	1
1780	無形資產	六(十二)	1,898,747	1	2,026,968	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	896,319	1	997,283	1
1900	其他非流動資產		275,329	-	148,874	-
15XX	非流動資產合計		59,350,970	44	42,952,957	28
1XXX	資產總計		\$ 134,093,396	100	\$ 151,104,768	100

(續次頁)

鴻準精密工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
			金 額	%
流動負債				
2100	短期借款	六(十三)及七	\$ 10,351,090	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	六(二)		
	債一流動		643	-
2170	應付帳款		5,026,717	4
2180	應付帳款－關係人	七	4,089,308	3
2200	其他應付款	六(十四)及七	7,260,608	5
2230	本期所得稅負債	六(二十七)	749,254	1
2280	租賃負債－流動	七	185,501	-
2300	其他流動負債		282,964	-
21XX	流動負債合計		27,946,085	21
非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	498,162	1
2580	租賃負債－非流動	七	360,627	-
2600	其他非流動負債	六(十五)	128,344	-
25XX	非流動負債合計		987,133	1
2XXX	負債總計		28,933,218	22
歸屬於母公司業主之權益				
股本		六(十六)		
3110	普通股股本		14,144,852	10
資本公積		六(十七)		
3200	資本公積		7,571,060	6
保留盈餘		六(十八)		
3310	法定盈餘公積		14,108,409	10
3320	特別盈餘公積		3,823,676	3
3350	未分配盈餘		69,495,587	52
其他權益		六(十九)		
3400	其他權益		(3,857,321)	(3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		105,286,263	78
36XX	非控制權益	六(二十)	(126,085)	-
3XXX	權益總計		105,160,178	78
重大或有事項及未認列之合約承諾		九		
3X2X	負債及權益總計		\$ 134,093,396	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂軍甫



經理人：陳務光



會計主管：潘彥仁



鴻準精密工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$	74,533,131	100	\$	90,469,506	100
5000 營業成本	六(六)及七	(	68,806,707)	(92)	(	83,584,939)	(92)
5900 營業毛利			5,726,424	8		6,884,567	8
營業費用	七						
6100 推銷費用		(	725,876)	(1)	(	847,810)	(1)
6200 管理費用		(	1,725,127)	(3)	(	1,625,254)	(2)
6300 研究發展費用		(	1,578,581)	(2)	(	1,504,998)	(2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	228,790)	-	(	54,461)	-
6000 營業費用合計		(	4,258,374)	(6)	(	4,032,523)	(5)
6900 營業利益			1,468,050	2		2,852,044	3
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十二)		2,853,151	4		2,030,662	2
7010 其他收入	六(二十三)		798,256	1		1,750,375	2
7020 其他利益及損失	六(二十四)		600,408	1		310,468	-
7050 財務成本		(	240,876)	(1)	(	209,473)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(	130,848)	-	(	144,965)	-
7000 營業外收入及支出合計			3,880,091	5		3,737,067	4
7900 稅前淨利			5,348,141	7		6,589,111	7
7950 所得稅費用	六(二十七)	(	1,034,095)	(1)	(	2,390,946)	(2)
8200 本期淨利		\$	4,314,046	6	\$	4,198,165	5
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$	105,740	-	(\$	123,539)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)(十九)		852,207	1	(	15,886,869)	(18)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	(	21,148)	-		24,708	-
8310 不重分類至損益之項目總額			936,799	1	(	15,985,700)	(18)
後續可能重分類至損益之項目	六(十九)(二十)						
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	861,389)	(1)		5,833,340	6
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	六(七)(十九)	(	23,295)	-		444,685	1
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	884,684)	(1)		6,278,025	7
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	52,115	-	(\$	9,707,675)	(11)
8500 本期綜合損益總額		\$	4,366,161	6	(\$	5,509,510)	(6)
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	4,260,720	6	\$	4,266,446	5
8620 非控制權益			53,326	-	(	68,281)	-
		\$	4,314,046	6	\$	4,198,165	5
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	4,311,667	6	(\$	5,430,952)	(6)
8720 非控制權益			54,494	-	(	78,558)	-
		\$	4,366,161	6	(\$	5,509,510)	(6)
每股盈餘	六(二十八)						
9750 基本每股盈餘		\$		3.01	\$		3.02
9850 稀釋每股盈餘		\$		3.00	\$		3.01

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂軍甫



經理人：陳務光



會計主管：潘彥仁





鴻華精密工業股份有限公司
 董事會決議通過
 民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於	母	留	公	司	業	主	之			總	額	
									盈餘	其他	權			
														益
111 年														
	111 年 1 月 1 日餘額													
	本期淨利	\$ 14,144,852	\$ 7,538,805	\$ 13,201,705	\$ -	\$ -	\$ 70,485,119	(\$ 9,509,327)	\$ 15,284,218	\$ 111,145,372	(\$ 121,172)	\$ 111,024,200		
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,266,446	-	-	4,266,446	(68,281)	4,198,165		
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(98,831)	6,288,302	(15,886,869)	(9,697,398)	(10,277)	(9,707,675)		
	110 年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	4,167,615	6,288,302	(15,886,869)	(5,430,952)	(78,558)	(5,509,510)		
	提列法定盈餘公積	-	-	489,943	-	(489,943)	-	-	-	-	-	-		
	現金股利	-	-	-	-	(2,404,625)	-	-	-	(2,404,625)	-	(2,404,625)		
	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	57,550	-	-	-	-	-	-	57,550	-	57,550		
	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,861	
	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,596,355	\$ 13,691,648	\$ -	\$ -	\$ 71,758,166	(\$ 3,221,025)	(\$ 602,651)	\$ 103,367,345	(\$ 189,869)	\$ 103,177,476		
112 年														
	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,596,355	\$ 13,691,648	\$ -	\$ -	\$ 71,758,166	(\$ 3,221,025)	(\$ 602,651)	\$ 103,367,345	(\$ 189,869)	\$ 103,177,476		
	本期淨利	-	-	-	-	-	4,260,720	-	-	4,260,720	53,326	4,314,046		
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	84,592	(885,852)	852,207	50,947	1,168	52,115		
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	4,345,312	(885,852)	852,207	4,311,667	54,494	4,366,161		
	111 年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	提列法定盈餘公積	-	-	416,761	-	(416,761)	-	-	-	-	-	-		
	提列特別盈餘公積	-	-	-	3,823,676	(3,823,676)	-	-	-	-	-	-		
	現金股利	-	-	-	-	(2,263,176)	-	-	-	(2,263,176)	-	(2,263,176)		
	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(25,482)	-	-	(104,278)	-	-	-	(129,760)	-	(129,760)		
	認列對子公司所有權益變動數	-	187	-	-	-	-	-	-	187	-	187		
	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,290	
	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,571,060	\$ 14,108,409	\$ 3,823,676	\$ 69,495,587	(\$ 4,106,877)	\$ 249,556	\$ 105,286,263	(\$ 126,085)	\$ 105,160,178			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：呂軍甫



經理人：陳勝光



會計主管：潘彥仁

鴻準精密工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 5,348,141	\$ 6,589,111
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十五)	1,275,112	1,383,275
各項攤提	六(二十五)	114,959	116,603
預期信用提列損失	十二(二)	228,790	71,837
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失		(195,396)	368,898
資產減損損失	六(二十四)	271,580	2,965
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四)	(407,012)	(210,208)
處分使用權資產利益	六(二十四)	(556,601)	-
利息費用		240,876	209,473
利息收入	六(二十二)	(2,853,151)	(2,030,662)
股利收入	六(二十三)	(34,574)	(890,728)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(七)	130,848	144,965
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	(159,332)
應收帳款淨額		6,921,851	3,769,262
應收帳款-關係人		3,475,874	2,263,189
其他應收款		280,527	157,846
存貨		2,023,949	827,712
其他流動資產		183,040	250,480
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		443,530	(1,983,926)
應付帳款-關係人		(19,498,502)	2,980,021
其他應付款		166,267	(1,738,598)
其他流動負債		24,208	(192,687)
營運產生之現金(流出)流入		(2,415,684)	11,929,496
支付所得稅		(1,130,097)	(2,958,799)
退還之所得稅		-	99,079
營業活動之淨現金(流出)流入		(3,545,781)	9,069,776

(續次頁)

鴻準精密工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加	(\$ 10,501,751)	(\$ 250,670)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少	141,758	12,881,561
取得透過損益按公允價值衡量金融資產	(1,169,931)	(1,077,541)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產	426,564	46,320
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
減資退回股款	112,488	236,163
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(31,316)	(35,698)
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動減少	2,197,632	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加	(19,756,803)	-
購置不動產、廠房及設備	六(三十) (213,179)	(873,868)
出售不動產、廠房及設備價款	六(三十) 553,750	189,920
出售使用權資產價款	815,725	-
購置無形資產	六(十二) (5,688)	-
應收付代採購原料款項淨額減少	-	(3,892,523)
存出保證金(增加)減少	(22,064)	11,319
其他非流動資產(增加)減少	(89,141)	577,651
收取之利息	2,129,618	2,144,280
收取之股利	29,377	890,728
企業合併取得現金數	六(二十九) 16,426	242,301
投資活動之淨現金(流出)流入	(25,366,535)	11,089,943
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(三十一) 28,359,445	45,053,910
短期借款減少	六(三十一) (27,090,802)	(58,719,346)
租賃負債本金償還	六(三十一) (170,408)	(147,209)
其他非流動負債減少	(19,452)	(38,868)
利息支付數	(259,009)	(67,588)
發放現金股利	六(十八) (2,263,176)	(2,404,625)
籌資活動之淨現金流出	(1,443,402)	(16,323,726)
匯率變動對現金及約當現金之影響數	(391,926)	2,439,842
本期現金及約當現金(減少)增加數	(30,747,644)	6,275,835
期初現金及約當現金餘額	78,001,243	71,725,408
期末現金及約當現金餘額	\$ 47,253,599	\$ 78,001,243

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂軍甫



經理人：陳務光



會計主管：潘彥仁



鴻準精密工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司原名華升電子工業股份有限公司，設立於民國 79 年 4 月 26 日，於民國 93 年 3 月 1 日合併原鴻準精密工業股份有限公司並更名為鴻準精密工業股份有限公司。本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要營業項目為機殼、散熱模組及消費性電子產品製造、加工及買賣。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

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

國際會計準則第 12 號之修正「國際稅務變革-支柱二規則範本」

此修正為認列或揭露因施行經濟合作暨發展組織發布之支柱二規則範本而已立法或已實質性立法之稅法產生之遞延所得稅提供一暫時性例外規定，企業既不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對該公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，將自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
鴻準精密工業股份有限公司	Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd.	轉投資大陸、香港及美洲等地區事業之控股公司。其轉投資之事業係以生產、製造、銷售及研發電腦散熱器及電腦零組件為主要業務。	100	100	
鴻準精密工業股份有限公司	Q-Run Holdings Ltd.	轉投資大陸、香港、新加坡及美洲等地區事業之控股公司。其轉投資之事業係以生產、製造、銷售及研發鋁鎂合金機殼及電腦零組件為主要業務。	100	100	
鴻準精密工業股份有限公司	華準投資股份有限公司	從事國內投資業務。	100	100	
鴻準精密工業股份有限公司	Sotera Wireless, Inc.	無線生命體徵監測系統銷售。	53.93	53.93	(2)
鴻準精密工業股份有限公司	衡準健康股份有限公司	醫療器材及精密儀器批發零售。	100	100	(3)
鴻準精密工業股份有限公司	PKM Corporation	遊戲機代銷業務。	91.12	91.12	(4)
鴻準精密工業股份有限公司	FTC Japan Co., Ltd.	電子產品及醫療用品生產及銷售、健康管理服務業務、長照設備買賣租賃業務。	100	-	(5)
鴻準精密工業股份有限公司	鈞準精密科技股份有限公司	鋁鑄、鋁材、鎂材軋延、伸線、擠型業及金屬結構及建築組件製造。	100	-	(8)

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
鴻準精密工業股份有限公司	FTC Technology Vietnam Company Limited	電子產品及零組件、精密儀器及醫療器材進口、設計、製造及銷售。	100	-	(9)
衡準健康股份有限公司	睿宏醫聯股份有限公司	醫療器材及精密儀器批發零售。	80	-	(7)
Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd.	Atkinson Holdings Ltd.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-Run Holdings Ltd.	Q-Run Far East Corporation	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-Run Holdings Ltd.	World Trade Trading Ltd.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-Run Holdings Ltd.	High Tempo International Ltd.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-Run Holdings Ltd.	FTC Technology Inc.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-Run Holdings Ltd.	Foxconn Technology Pte.Ltd.	從事銷售、控股及轉投資事務。	100	100	
Atkinson Holdings Ltd.	Kenny International Ltd.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Atkinson Holdings Ltd.	Double Wealth Profits Ltd.	從事控股及轉投資事務。	100	100	

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
Atkinson Holdings Ltd.	Precious Star International Ltd.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-Run Far East Corporation	Eastern Star Limited	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-Run Far East Corporation	Topfry Industrial Ltd.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-Run Far East Corporation	Gold Glory International Ltd.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-Run Far East Corporation	New Glory Holdings Ltd.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Foxconn Technology Pte. Ltd.	FTP Technology Inc.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Kenny International Ltd.	富鈺精密組件(昆山)有限公司	插頭及插座、電壓未超過1千伏特者、其他載波電流線路系統用器之產銷業務。	22.76	22.76	
Double Wealth Profits Ltd.	富准精密工業(深圳)有限公司	電子計算機零件(電腦散熱器)之產銷業務。	100	100	

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
Eastern Star Limited	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	電子計算機之零件及其附件及電腦機殼及其相關金屬沖壓件之產銷業務。	87.63	87.63	
Eastern Star Limited	富淮精密電子(鶴壁)有限公司	新型合金材料、精密器具、新型電子元器件，便攜式計算機及上述產品的零配件。	100	100	
Precious Star International Ltd.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	電子計算機之零件及其附件及電腦機殼及其相關金屬沖壓件之產銷業務。	12.37	12.37	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	青島海源合金新材料有限公司	鋁合金型材、軌道車輛配件、汽車配件和電子配件的研發、生產和銷售，結構性金屬製品、金屬包裝容器的製造(不含貴金屬、不含電鍍)和銷售。	70	70	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	富淮精密工業(瀋陽)有限公司	汽車零部件製造、銷售汽車、電子相關鋁合金零部件製造、銷售。	100	100	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	鴻富晉精密工業(晉城)有限公司	醫療器械、衛生用品、一次性醫療用品製造、銷售，藥品生產、批發及進出口。	100	100	(1)
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	全億大科技(佛山)有限公司	電子計算機零件(電腦散熱器)之產銷業務。	65	65	(6)
Topfry Industrial Ltd.	富輝銅工業(深圳)有限公司	電腦機箱組件-電子元器件及電力電子元器件之產銷業務。	100	100	

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
Gold Glory International Ltd.	富鈺精密組件(昆山)有限公司	插頭及插座、電壓未超過1千伏特者、其他載波電流線路系統用器之產銷業務。	77.24	77.24	
富鈺精密組件(昆山)有限公司	全億大科技(佛山)有限公司	電子計算機零件(電腦散熱器)之產銷業務。	35	35	
富鈺精密組件(昆山)有限公司	煙臺富准精密電子有限公司	電腦機箱組件-電子元器及電力電子元器件之產銷業務。	50.62	50.62	
New Glory Holdings Ltd.	煙臺富准精密電子有限公司	電腦機箱組件-電子元器及電力電子元器件之產銷業務。	49.38	49.38	
New Glory Holdings Ltd.	南寧富寧精密電子有限公司	電子計算機零件(電腦散熱器)之產銷業務。	100	100	

- (1)本集團之子公司鴻富晉精密工業(晉城)有限公司於民國 111 年第二季完成設立登記，並自設立完成日起編入合併報表。
- (2)本集團之子公司 Sotera Wirelss, Inc. 於民國 111 年第三季由企業合併取得，並自合併日起編入合併報表，請參閱附註六(二十九)之說明。
- (3)本集團之子公司衡準健康股份有限公司於民國 111 年第三季完成設立登記，並自設立完成日起編入合併報表。
- (4)本集團於民國 111 年 11 月 1 日取得 PKM Corporation 共 91.12%之股權，取得控制力並自合併日起編入合併報表。
- (5)本集團於民國 111 年 12 月 26 日登記設立 FTC Japan Co., Ltd.，並自設立完成日起編入合併報表。
- (6)本集團於民國 111 年第四季進行投資組織架構調整，由本集團之鴻富晉精密工業(太原)有限公司向富准精密工業(深圳)有限公司取得全億大科技(佛山)有限公司 65%之股權。
- (7)本集團之子公司衡準健康股份有限公司於民國 112 年 2 月 24 日取得睿宏醫聯股份有限公司共 80%之股權，取得控制力並自合併日起編入合併報表，請參閱附註六(二十九)之說明。
- (8)本集團於民國 112 年 9 月 21 日登記設立鈞準精密科技股份有限公司，並自設立完成日起編入合併報表。

- (9)本集團於民國 112 年 9 月 8 日登記設立 FTC Technology Vietnam Company Limited，並自設立完成日起編入合併報表。
3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3)當部分處分或出售國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (4)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款及附買回債券符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本集團於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。
3. 本集團預期讓售之應收帳款的經營模式係以收取合約現金流量及出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為其他綜合損益。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十五) 採用權益法之投資／關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限，房屋及建築為 3~55 年、機器設備為 2~10 年、其他設備為 2~10 年。

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 8~55 年。

(十九) 無形資產

- 1. 商譽係因企業合併採收購法而產生。
- 2. 專利權及專門技術採直線法攤銷，攤銷年限為 5 年。
- 3. 電腦軟體採直線法攤銷，攤銷年限為 3 年。

(二十) 非金融資產減損

- 1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
- 2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
- 3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十一) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十二) 應付帳款及票據

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

(二十三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十四) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十五) 金融資產及負債之互抵

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

(二十六) 非避險之衍生工具

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

(二十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十九) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時認列為負債；分派予本公司股東之股票股利於本公司股東會決議分派股利時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(三十) 收入認列

1. 本集團主要產銷消費性電子產業之相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷貨收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十二) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十三) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

收入認列

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

1. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
2. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
3. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二) 重要會計估計值及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，故可能產生重大變動。對於超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊存貨項目，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史資訊推算而得。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額請參閱附註六(六)之說明。

採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損至帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團認列減損損失後之採用權益法投資之帳面價值請參閱附註六(七)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 136	\$ 1,130
支票存款及活期存款	35,137,754	53,604,037
約當現金		
定期存款	12,115,709	24,396,076
	<u>\$ 47,253,599</u>	<u>\$ 78,001,243</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之定期存款到期日超過三個月以上者及受限之定期存款，業已表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」項下。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 874,664	\$ 219,077
混合工具-可轉換特別股	386,226	283,453
非上市、上櫃、興櫃股票	58,417	-
	<u>\$ 1,319,307</u>	<u>\$ 502,530</u>
項 目	112年12月31日	111年12月31日

流動項目：

強制透過損益按公允價值衡量之金融負債
可轉換公司債衍生工具

\$ 643 \$ 9,364

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		
衍生工具	\$ 18,148	(\$ 167,023)
受益憑證	203,376	(56,864)
混合工具	(19,965)	(145,011)
非上市、上櫃、興櫃股票	2,679	-
合計	<u>\$ 204,238</u>	<u>(\$ 368,898)</u>

2. 本集團投資衍生工具之交易對象為信用良好之銀行或具投資等級以上之金融機構，其信用評等均為 A 以上。
3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
4. 本集團於民國 111 年 7 月 28 日以現金計美金 15,000 仟元取得 ZAP Medical System, Ltd. 發行之 D 輪特別股。依合約規定，當符合特定條件時便有權要求轉換。
5. 可轉換公司債衍生工具係本公司之子公司 Sotera Wirelss, Inc. 發行之可轉換公司債之可分離轉換權及贖回權。本集團已將持有之子公司 Sotera Wirelss, Inc. 發行之可轉換公司債及其衍生工具合併沖銷。
6. 本集團於民國 112 年 3 月 14 日以現金計美金 30,000 仟元取得 GTM Capital Healthcare Fund L.P. 私募基金，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產。另該私募基金於民國 112 年 5 月 19 日退回投資本金美金 5,000 仟元。
7. 本集團於民國 112 年 11 月 10 日依退夥協議處分濟南富杰產業投資合夥企業(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產)，交易金額為人民幣 89,500 仟元。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
權益工具	\$ 25,992,583	\$ 25,222,349
1. 本集團選擇將屬策略性之投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。		
2. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產作為質押擔保之情形。		
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：		
	112年度	111年度
認列於其他綜合損失之公允價值變動	\$ 852,207	(\$ 15,886,869)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 34,574	\$ 890,728

相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產資訊請詳附表二。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
到期日超過三個月之定期存款	\$ 8,304,860	\$ 250,207
質押定期存款	649	10,367
金融債券-信託基金	2,163,520	-
	\$ 10,469,029	\$ 260,574
非流動項目：		
到期日超過一年之定期存款	\$ 19,470,140	\$ -
質押定期存款	7,583	-
金融債券-信託基金	-	2,203,442
	\$ 19,477,723	\$ 2,203,442

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細請詳附註六(二十二)說明。
2. 本集團分別於民國 107 年 3 月及 106 年 12 月認購「粵財信託・鵬運天華集合資金信託計劃」之一般信託基金計人民幣 500,000 仟元及人民幣 1,000,000 仟元，該信託計劃主要用於投資「廣州廣銀南粵智能科技產業投資合夥企業」，表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」。

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本集團依投資合約累積收回人民幣 1,000 仟元。

3. 本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 本集團投資之對象之信用品質良好。

(五) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 206,120	\$ 247,183
應收帳款	6,380,525	13,771,686
	6,586,645	14,018,869
減：備抵損失	(240,127)	(14,926)
	<u>\$ 6,346,518</u>	<u>\$ 14,003,943</u>

1. 本集團並未持有任何的擔保品。

2. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。

(六) 存貨

	112年12月31日	111年12月31日
原料	\$ 388,802	\$ 609,078
在製品	487,820	774,855
製成品	2,401,447	3,912,538
	3,278,069	5,296,471
減：備抵存貨評價損失	(285,215)	(317,112)
	<u>\$ 2,992,854</u>	<u>\$ 4,979,359</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 68,987,736	\$ 83,535,717
評價(迴轉利益)損失	(26,346)	241,768
出售廢料收入	(154,683)	(192,546)
	<u>\$ 68,806,707</u>	<u>\$ 83,584,939</u>

本集團民國 112 年因出售部分淨變現價值低於成本之存貨，故存貨淨變現價值回升。

(七) 採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	\$ 5,087,554	\$ 4,730,284
採用權益法之投資損益份額	(130,848)	(144,965)
保留盈餘變動	(104,278)	-
資本公積變動	(25,482)	57,550
減損損失	(271,580)	-
其他權益變動（附註六(十九)）	(23,295)	444,685
12月31日	<u>\$ 4,532,071</u>	<u>\$ 5,087,554</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
關聯企業	<u>\$ 4,532,071</u>	<u>\$ 5,087,554</u>

1. 本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 130,848)	(\$ 144,965)
其他綜合損益(稅後淨額)	(23,295)	444,685
本期綜合損益總額	<u>(\$ 154,143)</u>	<u>\$ 299,720</u>

2. 本集團投資普達特科技有限公司(原名：IDG 能源投資集團有限公司)係有公開市場報價，其公允價值於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 \$2,683,900 及 \$5,767,740。經本集團評估其未來可回收金額，已於民國 112 年度提列減損損失 \$271,580。

(八)不動產、廠房及設備

112年

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 61,172	\$ 7,967,185	\$ 9,025,929	\$ 3,110,568	\$ 223,922	\$ 20,388,776
累計折舊及減損	-	(6,037,157)	(7,455,900)	(2,665,929)	-	(16,158,986)
	<u>\$ 61,172</u>	<u>\$ 1,930,028</u>	<u>\$ 1,570,029</u>	<u>\$ 444,639</u>	<u>\$ 223,922</u>	<u>\$ 4,229,790</u>
1月1日	\$ 61,172	\$ 1,930,028	\$ 1,570,029	\$ 444,639	\$ 223,922	\$ 4,229,790
企業合併取得	-	-	13	45	-	58
增添	-	23,200	42,107	84,671	32,184	182,162
重分類及移轉	-	(153,846)	7,902	15,577	(56,865)	(187,232)
處分及報廢	-	(185,572)	(51,210)	(34,455)	(121,054)	(392,291)
折舊費用	-	(297,780)	(466,867)	(143,792)	-	(908,439)
淨兌換差額	(610)	(25,308)	(21,521)	(6,508)	(1,795)	(55,742)
12月31日	<u>\$ 60,562</u>	<u>\$ 1,290,722</u>	<u>\$ 1,080,453</u>	<u>\$ 360,177</u>	<u>\$ 76,392</u>	<u>\$ 2,868,306</u>
12月31日						
成本	\$ 60,562	\$ 4,847,414	\$ 6,175,549	\$ 1,906,033	\$ 76,392	\$ 13,065,950
累計折舊及減損	-	(3,556,692)	(5,095,096)	(1,545,856)	-	(10,197,644)
	<u>\$ 60,562</u>	<u>\$ 1,290,722</u>	<u>\$ 1,080,453</u>	<u>\$ 360,177</u>	<u>\$ 76,392</u>	<u>\$ 2,868,306</u>

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 51,850	\$ 7,655,014	\$ 12,819,001	\$ 3,256,068	\$ 222,858	\$ 24,004,791
累計折舊	-	(5,497,538)	(11,260,967)	(2,687,873)	-	(19,446,378)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 2,157,476</u>	<u>\$ 1,558,034</u>	<u>\$ 568,195</u>	<u>\$ 222,858</u>	<u>\$ 4,558,413</u>
1月1日	\$ 51,850	\$ 2,157,476	\$ 1,558,034	\$ 568,195	\$ 222,858	\$ 4,558,413
企業合併取得	8,752	1,998	757	5,497	-	17,004
增添	-	54,612	414,762	179,338	102,454	751,166
移轉	-	40,195	192,946	(164,064)	(104,092)	(35,015)
處分及報廢	-	-	(79,011)	(1,199)	-	(80,210)
折舊費用	-	(351,043)	(534,510)	(174,052)	-	(1,059,605)
減損損失	-	(241)	(2,450)	(274)	-	(2,965)
淨兌換差額	570	27,031	19,501	31,198	2,702	81,002
12月31日	<u>\$ 61,172</u>	<u>\$ 1,930,028</u>	<u>\$ 1,570,029</u>	<u>\$ 444,639</u>	<u>\$ 223,922</u>	<u>\$ 4,229,790</u>
12月31日						
成本	\$ 61,172	\$ 7,967,185	\$ 9,025,929	\$ 3,110,568	\$ 223,922	\$ 20,388,776
累計折舊	-	(6,037,157)	(7,455,900)	(2,665,929)	-	(16,158,986)
	<u>\$ 61,172</u>	<u>\$ 1,930,028</u>	<u>\$ 1,570,029</u>	<u>\$ 444,639</u>	<u>\$ 223,922</u>	<u>\$ 4,229,790</u>

本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及租賃改良物，分別按 20～55 年及 3～11 年提列折舊。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、房屋及建築及其他設備，除土地使用權之租賃期限為 50 年外，其餘租賃合約之期間通常介於 1 到 6 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地使用權	\$ 497,385	\$ 772,856
房屋及建築	465,044	594,616
其他設備	4,849	6,685
	<u>\$ 967,278</u>	<u>\$ 1,374,157</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地使用權	\$ 17,223	\$ 22,633
房屋及建築	171,604	155,425
其他設備	5,863	8,766
	<u>\$ 194,690</u>	<u>\$ 186,824</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 32,483	\$ 33,720
屬短期租賃合約之費用	58,073	73,608
屬低價值資產租賃之費用	2,212	2,011

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$67,705 及 \$337,680。

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$263,176 及 \$256,548。

6. 以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括建物及機器設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 本集團於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列 \$288,873 及 \$258,708 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日
113年	\$ 143,358	112年	\$ 154,877
114年	59,931	113年	151,680
115年	49,050	114年	66,712
116年	891	115年	50,086
117年以後	31	116年以後	-
	<u>\$ 253,261</u>		<u>\$ 423,355</u>

本集團之營業租賃出租收入係按承租方實際使用面積大小計算，上述資訊係依據各資產負債表日時承租人之實際使用面積換算。

(十一) 投資性不動產

	112年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 95,910	\$ 2,791,480	\$ 2,887,390
累計折舊及減損	-	(1,727,380)	(1,727,380)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 1,064,100</u>	<u>\$ 1,160,010</u>
1月1日	\$ 95,910	\$ 1,064,100	\$ 1,160,010
轉入	-	153,846	153,846
折舊費用	-	(171,983)	(171,983)
淨兌換差額	-	(18,566)	(18,566)
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 1,027,397</u>	<u>\$ 1,123,307</u>
12月31日			
成本	\$ 95,910	\$ 3,425,475	\$ 3,521,385
累計折舊及減損	-	(2,398,078)	(2,398,078)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 1,027,397</u>	<u>\$ 1,123,307</u>

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 95,910	\$ 2,852,676	\$ 2,948,586
累計折舊及減損	-	(1,700,762)	(1,700,762)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 1,151,914</u>	<u>\$ 1,247,824</u>
1月1日	\$ 95,910	\$ 1,151,914	\$ 1,247,824
轉入	-	35,012	35,012
折舊費用	-	(136,846)	(136,846)
淨兌換差額	-	14,020	14,020
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 1,064,100</u>	<u>\$ 1,160,010</u>
12月31日			
成本	\$ 95,910	\$ 2,791,480	\$ 2,887,390
累計折舊及減損	-	(1,727,380)	(1,727,380)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 1,064,100</u>	<u>\$ 1,160,010</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 227,187</u>	<u>\$ 196,209</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 171,983</u>	<u>\$ 136,846</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國112年及111年12月31日之公允價值分別為\$2,397,003及\$2,002,528，係取得市場成交行情資訊以比較法進行評估之評價結果屬第三等級公允價值。

(十二) 無形資產

112年				
	專利權 及專門技術	電腦軟體	商譽	合計
1月1日				
成本	\$ 580,982	\$ -	\$ 1,920,455	\$ 2,501,437
累計攤銷	(474,469)	-	-	(474,469)
	<u>\$ 106,513</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,920,455</u>	<u>\$ 2,026,968</u>
1月1日	\$ 106,513	\$ -	\$ 1,920,455	\$ 2,026,968
增添	-	5,688	-	5,688
價格分攤調整	36,259	-	(36,259)	-
企業合併取得數	-	18	2,333	2,351
攤銷費用	(113,484)	(1,475)	-	(114,959)
淨兌換差額	(281)	-	(21,020)	(21,301)
12月31日	<u>\$ 29,007</u>	<u>\$ 4,231</u>	<u>\$ 1,865,509</u>	<u>\$ 1,898,747</u>
12月31日				
成本	\$ 606,714	\$ 5,794	\$ 1,865,509	\$ 2,478,017
累計攤銷	(577,707)	(1,563)	-	(579,270)
	<u>\$ 29,007</u>	<u>\$ 4,231</u>	<u>\$ 1,865,509</u>	<u>\$ 1,898,747</u>

111年			
	專利權 及專門技術	商譽	合計
1月1日			
成本	\$ 334,847	\$ 1,146,270	\$ 1,481,117
累計攤銷	(114,804)	-	(114,804)
	<u>\$ 220,043</u>	<u>\$ 1,146,270</u>	<u>\$ 1,366,313</u>
1月1日	\$ 220,043	\$ 1,146,270	\$ 1,366,313
企業合併取得數	-	760,288	760,288
攤銷費用	(116,603)	-	(116,603)
淨兌換差額	<u>3,073</u>	<u>13,897</u>	<u>16,970</u>
12月31日	<u>\$ 106,513</u>	<u>\$ 1,920,455</u>	<u>\$ 2,026,968</u>
12月31日			
成本	\$ 580,982	\$ 1,920,455	\$ 2,501,437
累計攤銷	(474,469)	-	(474,469)
	<u>\$ 106,513</u>	<u>\$ 1,920,455</u>	<u>\$ 2,026,968</u>

1. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日商譽分攤至機構、零配件生產及銷售營運部門之現金產生單位金額分別為\$1,865,509 及\$1,920,455。
2. 本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面價值，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
毛利率	20.99%	19.93%
成長率	3%	3%
折現率	15.59%	16.03%

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十三) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 10,351,090</u>	0.22%~6.03%	無
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 9,021,660	0.24%~4.92%	無
其他信用借款	<u>96,951</u>	4.35%	"
	<u>\$ 9,118,611</u>		

(十四) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及績效獎金	\$ 1,122,692	\$ 1,257,281
應付模具費	904,408	1,177,400
應付員工酬勞	795,584	857,922
應付消耗用品	559,627	709,832
應付一般業務費用	384,271	360,409
應付代採購款	-	629,272
其他	3,494,026	2,206,739
	<u>\$ 7,260,608</u>	<u>\$ 7,198,855</u>

(十五) 退休金

1. 確定福利計劃

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 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) 資產負債表認列之金額如下(表列「其他非流動負債」)：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 89,619)	(\$ 199,309)
計畫資產公允價值	<u>36,313</u>	<u>34,441</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 53,306)</u>	<u>(\$ 164,868)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
112年			
1月1日餘額	(\$ 199,309)	\$ 34,441	(\$ 164,868)
前期服務成本	(1,777)	-	(1,777)
利息收入	(2,790)	495	(2,295)
	(203,876)	34,936	(168,940)
再衡量數			
計畫資產報酬(註)	-	263	263
財務假設變動影響數	(659)	-	(659)
經驗調整	106,136	-	106,136
	105,477	263	105,740
提撥退休基金	-	1,114	1,114
支付退休金	8,780	-	8,780
	8,780	1,114	9,894
12月31日餘額	(\$ 89,619)	\$ 36,313	(\$ 53,306)
111年			
1月1日餘額	(\$ 74,402)	\$ 34,137	(\$ 40,265)
前期服務成本	(1,999)	-	(1,999)
利息收入	(558)	263	(295)
	(76,959)	34,400	(42,559)
再衡量數			
計畫資產報酬(註)	-	2,714	2,714
財務假設變動影響數	9,901	-	9,901
經驗調整	(136,154)	-	(136,154)
	(126,253)	2,714	(123,539)
提撥退休基金	-	1,230	1,230
支付退休金	3,903	(3,903)	-
	3,903	(2,673)	1,230
12月31日餘額	(\$ 199,309)	\$ 34,441	(\$ 164,868)

註：不包括包含於利息收入或費用之金額。

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	1.30%	1.40%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 1,686	(\$ 1,733)	(\$ 1,668)	\$ 1,631
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 3,888	(\$ 4,009)	(\$ 3,845)	\$ 3,748

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,800。

2. 確定提撥計劃

(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)有關大陸子公司，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，其提撥比率依員工戶籍之不同提撥 14%~20%，專戶儲蓄於員工獨立帳戶。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

3.民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$337,125 及\$390,707。

(十六)股本

截至民國112年12月31日止，本公司登記之股本總額為\$20,000,000(含認股權憑證或附認股權公司債可認購股份總額50,000仟股)，發行流通在外普通股為1,414,485仟股，每股面額新台幣10元，實收資本額計\$14,144,852。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	112年	111年
1月1日(即12月31日)	1,414,485	1,414,485

(十七)資本公積

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

(十八)保留盈餘

1.本公司盈餘分配依下列公司章程辦理：

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序辦理：

(1)彌補虧損；

(2)提列 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。

(3)依其他法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

其餘併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會依本條第四項股利政策，擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司目前屬成長階段，本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利就累積可分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可分配盈餘之 15%，股東股利中現金股利不少於 10%。

2. 依法令規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額須先提列百分之十之法定盈餘公積，至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 112 年 5 月 31 日及民國 111 年 5 月 31 日經股東常會決議，通過民國 111 年及 110 年度盈餘分派議案如下：

	111年度		110年度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 416,761		\$ 489,943	
特別盈餘公積	3,823,676		-	
現金股利	2,263,176	\$ 1.6	2,404,625	\$ 1.7
	<u>\$ 6,503,613</u>		<u>\$ 2,894,568</u>	

本公司民國 113 年 3 月 13 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分派案如下：

	112年度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 36,442	
特別盈餘公積	33,646	
現金股利	2,121,728	\$ 1.5
	<u>\$ 2,191,816</u>	

上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十九)其他權益

	112年		
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之		
	金融資產未實現損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 602,651)	(\$ 3,221,025)	(\$ 3,823,676)
公允價值評價調整	852,207	-	852,207
外幣換算差異數			
- 集團	-	(862,557)	(862,557)
- 關聯企業	-	(23,295)	(23,295)
12月31日	<u>\$ 249,556</u>	<u>(\$ 4,106,877)</u>	<u>(\$ 3,857,321)</u>

	111年		
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現損益		
		外幣換算	總計
1月1日	\$ 15,284,218	(\$ 9,509,327)	\$ 5,774,891
公允價值評價調整	(15,886,869)	-	(15,886,869)
外幣換算差異數			
- 集團	-	5,843,617	5,843,617
- 關聯企業	-	444,685	444,685
12月31日	(\$ 602,651)	(\$ 3,221,025)	(\$ 3,823,676)

(二十) 非控制權益

	112年度	111年度
期初餘額	(\$ 189,869)	(\$ 121,172)
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨利(淨損)	53,326	(68,281)
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	1,168	(10,277)
非控制權益增加	9,290	9,861
期末餘額	(\$ 126,085)	(\$ 189,869)

民國 112 年非控制權益增加係因本集團於民國 112 年 2 月 24 日以 \$37,162 取得睿宏醫聯股份有限公司共 80% 之股權，該交易使集團之非控制權益增加相關交易請詳附註六(二十九)。

(二十一) 營業收入

	112年度		111年度	
客戶合約之收入	<u>\$ 74,533,131</u>		<u>\$ 90,469,506</u>	
本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，可細分為下列類別：				
112年度	電子產品貿易	生產及銷售	其他	合計
客戶合約收入	<u>\$63,164,526</u>	<u>\$10,963,907</u>	<u>\$ 404,698</u>	<u>\$ 74,533,131</u>
		機構、零配件		
111年度	電子產品貿易	生產及銷售	其他	合計
客戶合約收入	<u>\$73,388,324</u>	<u>\$16,394,396</u>	<u>\$ 686,786</u>	<u>\$ 90,469,506</u>

(二十二) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 2,077,593	\$ 1,790,146
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	775,558	240,516
	\$ 2,853,151	\$ 2,030,662

(二十三) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 288,873	\$ 258,708
政府補助收入	82,123	164,318
股利收入	34,574	890,728
其他收入－其他	392,686	436,621
	<u>\$ 798,256</u>	<u>\$ 1,750,375</u>

(二十四) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 407,012	\$ 210,208
淨外幣兌換(損失)利益	(78,156)	696,344
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產及負債利益(損失)	204,238 (	368,898)
處分使用權資產利益	556,601	-
採用權益法之投資減損損失	(271,580)	-
不動產、廠房及設備減損損失	- (	2,965)
其他損失	(217,707)	(224,221)
	<u>\$ 600,408</u>	<u>\$ 310,468</u>

本集團之子公司青島海源合金新材料有限公司於民國 112 年 3 月經股東會同意通過政府徵收土地使用權及簽署補償協議，總交易金額共人民幣 319,931 仟元，並於 4 月完成上述之交易。處分使用權資產人民幣 56,508 仟元及不動產、廠房及設備人民幣 58,566 仟元，並認列人民幣 165,388 仟元之處分利益。前述之價款已於民國 112 年全數收回。

(二十五) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	\$ 5,097,460	\$ 5,660,241
折舊費用	1,275,112	1,383,275
攤銷費用	114,959	116,603
	<u>\$ 6,487,531</u>	<u>\$ 7,160,119</u>

(二十六) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 4,066,190	\$ 4,515,610
退休金費用	341,197	393,001
勞健保費用	228,231	250,637
其他用人費用	461,842	500,993
	<u>\$ 5,097,460</u>	<u>\$ 5,660,241</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥 4%~6% 為員工酬勞。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$255,874 及

\$204,225，帳列薪資費用科目，民國112年及111年度皆依截至當期止之獲利情況分別以5%及4%估列。

3. 經董事會決議之民國112年及111年度員工酬勞與民國112年及111年度財務報告認列之金額一致。民國112年及111年度員工酬勞均以現金之方式發放計\$255,874及\$204,225。

4. 本公司董事會通過之員工酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得所產生之所得稅	\$ 969,185	\$ 3,016,839
未分配盈餘加徵	-	100,243
以前年度所得稅高估	(48,162)	(294,324)
當期所得稅總額	<u>921,023</u>	<u>2,822,758</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	113,072	(431,812)
所得稅費用	<u>\$ 1,034,095</u>	<u>\$ 2,390,946</u>

2. 所得稅費用與會計利潤及當期所得負債關係：

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算	\$ 1,438,171	\$ 1,030,290
之所得稅(註)		
遞延所得稅估計變動數	-	1,986,549
按稅法規定之免課稅所得	(654,446)	(431,812)
未分配盈餘加徵所得稅	-	100,243
以前年度所得稅高估	(48,162)	(294,324)
受控外國企業之所得稅影響數	<u>298,532</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>1,034,095</u>	<u>2,390,946</u>
暫時性差異之原始產生及迴轉	(113,072)	431,812
以前年度所得稅低(高)估	48,162	(1,692,225)
預付所得稅	(202,965)	(164,660)
以前年度應付所得稅	1,879	(465)
淨兌換差額	<u>(18,845)</u>	<u>10,306</u>
當期所得稅負債	<u>\$ 749,254</u>	<u>\$ 975,714</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

112年					
	1月1日	認列於損益		認列於其他綜合損益	
		淨兌換差額		12月31日	
暫時性差異：					
遞延所得稅資產：					
備抵存貨評價損失	\$ 25,636	\$ 3,711	\$ -	\$ -	\$ 29,347
長期股權投資永久性跌價損失	16,222	-	-	-	16,222
不動產、廠房及設備折舊年限差異	463,689	21,499	(8,735)	(8,735)	476,453
員工未休假獎金費用	11,686	(2,122)	(43)	(43)	9,521
採權益法之投資損失	276,756	(48,827)	(4,257)	(4,257)	223,672
金融工具未實現評價損失	101,561	(78,756)	(211)	(211)	22,594
其他	101,733	39,382	(21,148)	(21,148)	118,510
	<u>\$ 997,283</u>	<u>(\$ 65,113)</u>	<u>(\$ 21,148)</u>	<u>(\$ 14,703)</u>	<u>\$ 896,319</u>
遞延所得稅負債：					
採權益法之國外投資收益	(\$ 261,156)	\$ 99,957	\$ -	\$ -	\$ 361,113
長期投資	(26,921)	-	-	-	(26,921)
不動產、廠房及設備折舊年限差異	(25,167)	25,247	-	488	568
未實現兌換利益	(22,802)	-	-	412	(22,390)
其他	(116,711)	26,751	-	1,654	(88,306)
	<u>(\$ 452,757)</u>	<u>(\$ 47,959)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,554</u>	<u>(\$ 498,162)</u>
合計	<u>\$ 544,526</u>	<u>(\$ 113,072)</u>	<u>(\$ 21,148)</u>	<u>(\$ 12,149)</u>	<u>\$ 398,157</u>

111年

	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合損益	淨兌換差額	12月31日
暫時性差異：					
遞延所得稅資產：					
備抵存貨評價損失	\$ 3,146	\$ 22,490	\$ -	\$ -	\$ 25,636
長期股權投資永久性跌價損失	16,222	-	-	-	16,222
不動產、廠房及設備折舊年限差異	513,570	(56,304)	-	6,423	463,689
員工未休假獎金費用	10,522	1,094	-	70	11,686
採權益法之投資損失	240,891	33,060	-	2,805	276,756
金融工具未實現評價損失	68,357	32,413	-	791	101,561
其他	78,474	(2,300)	24,708	851	101,733
	<u>\$ 931,182</u>	<u>\$ 30,453</u>	<u>\$ 24,708</u>	<u>\$ 10,940</u>	<u>\$ 997,283</u>
遞延所得稅負債：					
採權益法之國外投資收益	(\$ 687,287)	\$ 456,405	\$ -	(\$ 30,274)	(\$ 261,156)
長期投資	-	(27,015)	-	94	(26,921)
不動產、廠房及設備折舊年限差異	-	(25,247)	-	80	(25,167)
未實現兌換利益	-	(22,802)	-	-	(22,802)
其他	(135,013)	20,018	-	(1,716)	(116,711)
	<u>(\$ 822,300)</u>	<u>\$ 401,359</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 31,816)</u>	<u>(\$ 452,757)</u>
合計	<u>\$ 108,882</u>	<u>\$ 431,812</u>	<u>\$ 24,708</u>	<u>(\$ 20,876)</u>	<u>\$ 544,526</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$74,321,794 及\$72,144,929。上述應課稅暫時性差異係本公司評估投資海外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異於可預見之未來不會處分子公司且不匯回盈餘，故未認列遞延所得稅負債。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

6. 本集團因支柱二法案所產生對支柱二所得稅之暴險說明如下：

本集團屬於經濟合作暨發展組織所發布支柱二規則範本之範圍內。支柱二法案已在部分子公司之註冊地，包含日本及越南等地頒布並將於 2024 財政年度起生效，另於新加坡為註冊地之部分子公司，其新加坡當地已實質性立法並預計於 2025 年財政年度生效。因此截至民國 112 年 12 月 31 日，本集團沒有相關當期所得稅暴險。

根據該法案，本集團將有義務就每一轄區按全球最低稅負制(GloBE)計算之有效稅率與 15%的最低稅率之間的差異繳納補充稅，本集團正在評估當支柱二法案生效時將會面臨的暴險。由於適用支柱二法案和計算 GloBE 收入的複雜性，對於上述日本、越南及新加坡轄區而言，基於民國 112 年度之會計利潤計算之平均有效稅率超過 15%，然而，因為受到支柱二法案中設定的特定調整的影響，與按照 IAS 12 計算的平均有效稅率相比，這些調整將會產生不同的有效稅率。因此，本集團對適用支柱二法案之相關事宜尚在持續評估中。

本集團已適用民國 112 年 5 月 23 日發布之國際會計準則第 12 號「所得稅」修正規定，將該例外規定應用於認列與支柱二所得稅相關之遞延稅資產及負債及相關資訊。

(二十八)每股盈餘

	112年度		
	稅後	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 4,260,720</u>	1,414,485	<u>\$ 3.01</u>
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 4,260,720		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>5,581</u>	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 4,260,720</u>	<u>1,420,066</u>	<u>\$ 3.00</u>

	111年度		
	稅後	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 4,266,446	1,414,485	\$ 3.02
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 4,266,446		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	4,702	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 4,266,446	1,419,187	\$ 3.01

(二十九) 企業合併

1. 本集團於民國 111 年 7 月 11 日以美金\$45,000 購入 Sotera Wireless, Inc. 53.93%股權，並取得對 Sotera Wireless, Inc. 之控制，該公司主要係於美國銷售無線生命體徵監測系統。本集團預期收購後可進入國際生技醫材代工市場，並預期透過經濟規模降低成本。
2. 本集團於民國 111 年 11 月 1 日以日圓\$527,383 購入 PKM Corporation 共 91.12%股權，並取得對 PKM Corporation 之控制，該公司主要係於日本銷售各類遊戲機及耗材。本公司預期收購後可整合通路降低成本。
3. 本集團於民國 112 年 2 月 24 日以\$37,162 取得睿宏醫聯股份有限公司共 80%之股權，並取得對睿宏醫聯股份有限公司之控制，該公司主要係台灣醫療設備服務供應商。本集團預期收購後可取得醫療器材銷售經驗、團隊及渠道。
4. 上述併購案所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

	111年7月11日 Sotera Wireless, Inc.	111年11月1日 PKM Corporation	112年2月24日 睿宏醫聯股份有 限公司
收購對價			
現金	\$ 1,335	\$ 115,075	\$ 37,162
非控制權益公允價值	1,141	-	-
非控制權益占被收購者 可辨認淨資產份額	-	11,215	9,290
取得可辨認資產及承擔負債 之公允價值			
現金及約當現金	35,598	323,113	53,588
應收帳款淨額	15,989	13,722,935	6,982
其他應收款	-	-	20
存貨	-	50,064	50,710
其他流動資產	7,397	202,581	7,687
固定資產	5,784	11,220	58
使用權資產	21,594	-	-
無形資產	36,259	-	18
其他非流動資產	715	63	15,250
短期借款	-	(218,200)	-
應付帳款	(2,139)	(13,827,994)	(36,476)
其他應付款	-	-	(9,785)
租賃負債	(22,692)	-	-
可轉換公司債	(640,373)	-	-
其他流動負債	(131,045)	(121,727)	(19)
其他非流動負債	(48,640)	-	(43,914)
應付公司債	-	(1,996)	-
可辨認淨資產總額	(721,553)	140,059	44,119
商譽	\$ 724,029	(\$ 13,769)	\$ 2,333

5. 本集團因上述 Sotera Wireless, Inc. 併購案取得之可辨認無形資產 (包括專利權) 公允價值為\$36,259，請參閱附註六(十二)無形資產。
6. 本集團自民國 111 年 11 月 1 日合併 PKM Corporation 起，PKM Corporation 貢獻之營業收入及稅前淨損分別為\$66,218 及\$36,808。若假設 PKM Corporation 自民國 111 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入及稅前淨利將分別為\$72,428 及\$7,401。
7. 本集團自民國112年2月24日合併睿宏醫聯股份有限公司起，睿宏醫聯股份有限公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$96,634 及\$11,271。若假設睿宏醫聯股份有限公司自民國112年1月1日即已納入合併，則本集團民國112年度之營業收入及稅前淨利將分別為\$74,539,325及\$4,311,711。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 182,162	\$ 751,166
加：期初應付設備款	71,489	194,191
減：期末應付設備款	(40,472)	(71,489)
本期支付現金	<u>\$ 213,179</u>	<u>\$ 873,868</u>
	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備	\$ 799,303	\$ 290,418
加：期初應收設備款	102,673	2,175
減：期末應收設備款	(348,226)	(102,673)
本期收取現金	<u>\$ 553,750</u>	<u>\$ 189,920</u>

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	112年		來自籌資活動
	短期借款	租賃負債	之負債總額
1月1日	\$ 9,118,611	\$ 672,056	\$ 9,790,667
籌資現金流量之變動	1,268,643	(202,891)	1,065,752
利息費用之攤銷	-	32,483	32,483
本期增添	-	67,705	67,705
匯率變動之影響	(36,164)	(23,225)	(59,389)
12月31日	<u>\$ 10,351,090</u>	<u>\$ 546,128</u>	<u>\$ 10,897,218</u>
	111年		來自籌資活動
	短期借款	租賃負債	之負債總額
1月1日	\$ 22,509,000	\$ 455,680	\$ 22,964,680
籌資現金流量之變動	(13,665,436)	(180,929)	(13,846,365)
企業合併取得	218,200	22,692	240,892
利息費用之攤銷	-	33,720	33,720
本期增添	-	337,680	337,680
匯率變動之影響	56,847	3,213	60,060
12月31日	<u>\$ 9,118,611</u>	<u>\$ 672,056</u>	<u>\$ 9,790,667</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
鴻海精密工業股份有限公司及其他子公司 (鴻海公司及子公司)	對本集團有重大影響之集團
富聯科技(山西)有限公司(富聯科技(山西))	對本集團有重大影響之集團之 子公司
鴻富錦精密電子(煙台)有限公司(鴻富錦(煙台))	"
鴻富錦精密電子(武漢)有限公司(鴻富錦(武漢))	"
富士康精密電子(太原)有限公司(富士康(太原))	"
Fast Victor Limited	"
廣宇科技股份有限公司及其子公司	其他關係人
Sharp Corporation及其子公司	"
Sharp North Malaysia Sdn. Bhd	"
Innolux Corporation及其子公司	"
建漢科技股份有限公司及其子公司	"
富曜半導體(昆山)有限公司	"
General Interface Solution Holding Limited 及其子公司	"
英屬關曼群島商超視堺國際股份有限公司台灣分公司	"
Garuda International Limited及其子公司	"
鶴壁耕德電子有限公司	"
周口耕德電子有限公司	"
正崴精密工業股份有限公司	"
富佳生技股份有限公司	"
永曜生技股份有限公司	"
台揚科技股份有限公司	"
YL Capital Ltd.	"
AMAX Engineering Corporation	"
Evershine Biotech Corp.	"
Yonglin Life Technology Fund I, LP	"
Regain Biotech Corp.	"
Zap Medical System, Ltd.	"
莊宏仁	"

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
商品及勞務之銷售：		
對本集團有重大影響之集團		
-鴻海公司及子公司	\$ 6,222,550	\$ 8,097,589
其他關係人	131,665	326,577
	<u>\$ 6,354,215</u>	<u>\$ 8,424,166</u>

除無相關同類交易可循，其價格及授信期間係由雙方協商決定外，其餘本集團銷售予上開關係人之價格與一般客戶銷售價格相近；本集團對於關係人收款期間約為 30-90 天。本集團銷售部份上開關係人原料再購回部份成品之交易，已依經濟實質消除其原料銷貨。

2. 進貨

	112年度	111年度
商品及勞務購買：		
對本集團有重大影響之集團		
-鴻富錦(煙台)	\$ 46,096,693	\$ 57,817,381
-鴻海公司及其他子公司	863,420	1,589,149
其他關係人	6,740,342	5,302,656
	<u>\$ 53,700,455</u>	<u>\$ 64,709,186</u>

除無相關同類交易可循外，其價格及付款條件係由雙方協商決定外，其餘本集團係依時價向上開關係人進貨。本集團對於關係人之付款期間約為 30-90 天。

3. 應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款：		
對本集團有重大影響之集團		
-鴻海公司及其他子公司	\$ 1,008,380	\$ 1,713,975
-富聯科技(山西)	629,324	3,681,945
-鴻富錦(武漢)	541,573	360,228
其他關係人	75,400	109,112
	<u>2,254,677</u>	<u>5,865,260</u>
減：備抵損失	(64,736)	(65,003)
小計	<u>2,189,941</u>	<u>5,800,257</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應收款-代關係人採購款：		
對本集團有重大影響之集團		
-鴻海公司及子公司	407,202	3,076,245
其他關係人	834,206	1,034,614
其他應收款-其他：		
對本集團有重大影響之集團		
-鴻海公司及其他子公司	1,061,347	137,026
-富士康太原	1,651,423	18,610
其他關係人	138	720
小計	<u>3,954,316</u>	<u>4,267,215</u>
合計	<u>\$ 6,144,257</u>	<u>\$ 10,067,472</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品交易，銷售交易之款項於發票日後三個月到期。該應收款項並無抵押及附息。

4. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
對本集團有重大影響之集團		
-鴻海公司及其他子公司	\$ 576,287	\$ 2,309,568
-鴻富錦(煙台)	2,552,007	20,739,951
其他關係人		
-Sarp North Malaysia Sdn. Bhd.	889,459	813,057
-其他	71,555	461,583
小計	<u>4,089,308</u>	<u>24,324,159</u>
其他應付款：		
對本集團有重大影響之集團		
-鴻海公司及子公司		
應付設備款	175	26
其他	312,607	323,370
-Fast Victor Limited		
其他	1,282,103	-
其他關係人		
其他	20,802	1,885
小計	<u>1,615,687</u>	<u>325,281</u>
合計	<u>\$ 5,704,995</u>	<u>\$ 24,649,440</u>

應付關係人款項主要來自進貨及加工交易，付款條件則比照一般供應商，本集團對一般供應商之付款條件為 30~90 天。該應付款項並無附息。

5. 代採購原料交易

	112年度	111年度
對本集團有重大影響之集團		
-鴻海公司及子公司		
代關係人採購原料交易	\$ 26,470,857	\$ 34,454,600
由關係人代採購原料交易	-	19
其他關係人		
代關係人採購原料交易	3,787,912	2,018,031
	<u>\$ 30,258,769</u>	<u>\$ 36,472,650</u>

6. 財產交易

(1) 取得財產交易：

	112年度	111年度
購入不動產、廠房及設備：		
對本集團有重大影響之集團		
-鴻海公司及子公司	\$ 4,957	\$ 62,871
其他關係人	-	33
	<u>\$ 4,957</u>	<u>\$ 62,904</u>

(2) 出售財產交易：

	112年度		111年度	
	出售價款	處分利益	出售價款	處分利益
出售不動產、廠房及設備：				
對本集團有重大影響之集團				
-鴻海公司及子公司	<u>\$ 358,014</u>	<u>\$ 279,829</u>	<u>\$ 249,621</u>	<u>\$ 161,764</u>

(3) 取得金融資產

112年度					
交易對象	帳列科目	交易股數	交易標的	取得價款	備註
其他關係人	註1	6,520仟股	睿宏醫聯股份有限公司普通股	\$ 37,162	註1
YL Capital Ltd.	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	GTM Capital Healthcare Fund L.P. 基金	910,890	註2
其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,418仟股	上頂醫學影像科技股份有限公司特別股	12,758	
				<u>\$ 960,810</u>	

111年度					
交易對象	帳列科目	交易股數	交易標的	取得價款	備註
其他關係人	註3	-	Sotera Wireless, Inc. 可轉換公司債	\$ 517,942	註3
其他關係人	註3	10,003仟股	Sotera Wireless, Inc. 特別股	1,335	註3
其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,033仟股	ZAP Medical System, Ltd. 可轉換特別股	449,025	
				\$ 968,302	

註 1：本集團之子公司衡準健康股份有限公司於民國 112 年 2 月 24 日取得睿宏醫聯股份有限公司共 80%之股權，取得控制力並自合併日起編入合併財務報表，請參閱附註六(二十九)。

註 2：GTM Capital Healthcare Fund L.P. 私募基金於民國 112 年 5 月 19 日退回投資本金美金 5,000 仟元。

註 3：本公司於民國 111 年 7 月 11 日取得 Sotera Wireless, Inc. 共 53.93%之股權，取得控制力並自合併日起編入合併財務報表，請參閱附註六(二十九)。

7. 租賃交易-承租人

(1)本集團向對本集團具重大影響之集團承租廠房，租賃合約之期間為 1 年至 6 年，租金係以每月底或每月初支付。

(2)取得使用權資產：

本集團於民國 112 年及 111 年度向關係人取得使用權資產之金額分別為\$14,078 及\$288,043。

(3)租賃負債：

A. 期末餘額：

	112年12月31日	111年12月31日
流動：		
對本集團具重大影響之集團	\$ 130,573	\$ 124,150
非流動：		
對本集團具重大影響之集團	\$ 8,625	\$ 130,176

B. 利息費用

	112年度	111年度
對本集團具重大影響之集團	\$ 9,649	\$ 19,979

8. 資金貸與

向關係人借款

(1)期末餘額(表列「短期借款」)：

	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人	\$ -	\$ 96,951

(2)利息費用

	112年度	111年度
其他關係人	\$ 1,406	\$ 4,291

9. 租賃收入

鴻海公司之子公司富士康精密電子(太原)有限公司(富士康太原)與本集團協議承租部分太原地區之廠房、辦公室及宿舍，價格由雙方議定，本集團依協議向富士康太原按月收取租金。民國 112 年及 111 年度因上開營業租賃收取之租金收入分別計\$119,995 及\$106,915。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及短期員工福利	\$ 22,750	\$ 22,753
退職後福利	402	402
股份基礎給付	4,274	8,866
	<u>\$ 27,426</u>	<u>\$ 32,021</u>

八、質押之資產

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團提供質押資產之帳面價值明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
土地使用權（表列「使用權資產」）	\$ -	\$ 105,771	債權人查封 (註)
質押定期存款（表列「按攤銷後成本 衡量之金融資產-流動」及「按攤銷 後成本衡量之金融資產-非流動」）	\$ 8,232	\$ 10,367	關稅履約 保證金

註：本集團之子公司債權人向法院申請財產保全措施進行查封，相關向關係人借款之情形請詳附註七(二)，該土地使用權已於民國 112 年 3 月 9 日經股東會通過由政府徵收，並於民國 112 年第二季處分該土地使用權。

九、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一)或有事項

MASIMO CORPORATION 於民國 108 年 6 月 12 日對 Sotera Wirelss, Inc. 提起訴專利侵權，該案件由美國加州南區地方法院繫屬中。目前本集團已投保充裕之專利防禦險，截至本財務報告提出日無重大未認列之負債。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之支出

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 22,370	\$ 31,227

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本集團於民國 113 年 3 月 13 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分派議案，請詳附註六(十八)。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。淨值總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」扣除無形資產總額。

本集團於民國 112 年之策略維持與民國 111 年相同，均係致力將負債資本比率維持在 70%以下。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司及子公司之金融資產(透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金)及金融負債(短期借款、透過損益按公允價值衡量之金融負債、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債及存入保證金)之相關資訊請參閱附註六及合併資產負債表。

2. 風險管理政策

(1)風險種類：

本集團採用全面財務風險之管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本集團各種財務風險，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險、流動性風險。

(2)管理目標：

- A. 上述各種風險，除市場風險為外部因素所控制外，其餘均可以內部控制或作業流程予以消除，因此其管理均以將各該風險降至零為目標。
- B. 至於市場風險，則以嚴密的分析、建議、執行與流程，適當考量外部的整體趨勢、內部營運狀況及市場波動之實際影響，將整體部位調整到最佳化為目標。
- C. 本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- D. 本集團使用衍生金融工具之狀況，請詳附註六(二)。

(3)管理系統：

- A. 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。
- B. 董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 性質：

本集團為跨國營運之電子代工業，大部分之營業活動匯率風險來自：

- (A) 非功能性外幣應收帳款、應付帳款立帳時間不同，對功能性貨幣之匯率有所差異，所產生之匯率風險。因為資產、負債互抵後之金額不大，故損益金額也不大。(註：本集團在全球多國設有據點，因此產生多種不同貨幣之匯率風險，但主要為美元及人民幣。)
- (B) 功能性貨幣對報表貨幣在不同時點下之不同匯率，則將造成另一種匯率風險。
- (C) 除上述損益表上的商業交易(營業活動)外，資產負債表上已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資，也會發生匯率風險。

B. 管理：

- (A) 此類風險本集團已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- (B) 至於各個功能性貨幣對合併報表之報表貨幣所產生之匯率風險，則由集團財務總處統一管理。

C. 風險來源：

(A) 美元與新台幣：

匯兌風險主要來自於以美元計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及到期日在三個月以上之定期存款；及借款、應付帳款及其他應付款等負債，於換算為新台幣時，產生之兌換損失或利益。

(B) 美元與人民幣：

匯兌風險主要來自於以美元計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款；及借款、應付帳款及其他應付款等負債，於換算為人民幣時，產生之兌換損失或利益。

(C) 美金與日圓：

匯兌風險主要來自於以美元計價之現金及約當現金、應收帳款；及借款、應付帳款及其他應付款等負債，於換算為人民幣時，產生之兌換損失或利益。

D. 重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日					
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	損益影響
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	316,548	30.71	\$ 9,721,189	1%	\$ 97,212
美金：人民幣	50,585	7.0973	1,553,465	1%	15,535
美金：日圓	191,809	140.8451	5,890,454	1%	58,905
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	3,353,404	30.71	102,983,027		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	248,461	30.71	\$ 7,630,226	1%	\$ 76,302
美金：人民幣	29,750	7.0973	913,623	1%	9,136
美金：日圓	185,767	140.8451	5,704,905	1%	57,049

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	損益影響
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1,106,545	30.71	\$ 33,981,987	1%	\$ 339,820
美金：人民幣	152,142	6.9646	4,672,281	1%	46,723
美金：日圓	498,723	131.5789	15,315,783	1%	153,158
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	3,270,826	30.71	100,447,075		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	833,043	30.71	\$ 25,582,736	1%	\$ 255,827
美金：人民幣	29,030	6.9646	891,511	1%	8,915
美金：日圓	482,452	131.5789	14,816,101	1%	148,161

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換利益及損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$78,156 及利益\$696,344。

價格風險

A. 性質

本集團主要長期投資於國內、外上市櫃及未上市櫃之權益工具，在帳上列計為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。

B. 程度

若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$259,926 及\$252,223。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險來自短期借款。按浮動利率計算之短期借款使本集團承受現金流量利率風險，但大部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。

若短期借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$5,122 及\$6,244。

(2)信用風險

A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。

本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具、存放於銀行與金融機構之存款暨投資於銀行與金融機構之短期理財商品，及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及政府機關，無重大之不履約疑慮，故無重大之信用風險。

B. 本集團假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加；約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

C. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(C)發行人延滯或不償付利息或本金；

(D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

D. 本集團之應收帳款(含關係人及轉列至其他應收款款項)之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 7,465,614	\$ 7,400,027
0-90天	848,390	12,269,895
91-180天	13,380	11,197
181-270天	40,686	202,016
271-360天	141,743	697
361天以上	331,509	297
	<u>\$ 8,841,322</u>	<u>\$ 19,884,129</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

E. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款(含關係人)及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額為\$25,360,694。

F. 本集團評估應收帳款(含關係人)之預期信用風險方法如下：

- (A) 針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別估計預期信用損失；
- (B) 依據本集團信用標準評等對客戶之應收帳款進行分組，按不同群組採用不同之損失率法或準備矩陣為基礎估計預期信用損失；
- (C) 納入國發會景氣指標查詢系統及巴塞爾銀行監理委員會對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。
- (D) 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日依個別及損失率法或準備矩陣估計應收帳款(含關係人)的備抵損失如下：

	個別評估	群組1、2	群組3	群組4	合計
<u>112年12月31日</u>					
預期損失率	100%	0.0525%	0.0735%	0.0735%-12.3445%	
帳面價值總額	\$ 263,574	\$ 7,593,746	\$ 428,510	\$ 555,492	\$ 8,841,322
備抵損失	\$ 263,574	\$ 3,986	\$ 315	\$ 36,988	\$ 304,863
	個別評估	群組1、2	群組3	群組4	合計
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	100%	0.0330%	0.0770%	0.0770%	
帳面價值總額	\$ 64,663	\$ 18,575,277	\$ 384,778	\$ 859,411	\$ 19,884,129
備抵損失	\$ 64,663	\$ 14,316	\$ 289	\$ 661	\$ 79,929

群組 1：標普、惠譽或穆迪評級為 A 級或無外部機構評級，依本集團授信標準評等為 A 級者。

群組 2：標普或惠譽評級為 BBB 級，或穆迪評級為 Baa 級或無外部機構評級，依本集團授信標準評等為 B 或 C 級者。

群組 3：標普或惠譽評級為 BB+ 級及以下，或穆迪評級為 Ba1 級及以下者。

群組 4：無外部機構評級，依本集團授信標準評等非 A、B、C 級者。

G. 本集團採簡化作法之應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	112年	111年
1月1日	\$ 79,929	\$ 7,971
減損損失提列	228,790	71,837
匯率影響數	(3,856)	121
12月31日	\$ 304,863	\$ 79,929

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測

考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

- B. 本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

本集團除下表列示之租賃負債外，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日非衍生金融負債(包含短期借款、應付帳款及其他應付款)及衍生金融負債(包含外匯換匯合約、換匯換利合約及遠期外匯合約)至到期日之天數皆小於一年。

112年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2年以上</u>	<u>合計</u>
租賃負債	<u>\$ 220,167</u>	<u>\$ 60,919</u>	<u>\$ 396,924</u>	<u>\$ 678,010</u>
111年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2年以上</u>	<u>合計</u>
租賃負債	<u>\$ 194,891</u>	<u>\$ 184,170</u>	<u>\$ 428,932</u>	<u>\$ 807,993</u>

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值，本集團投資之海外投資基金、無活絡市場股票、閉鎖期之有活絡市場股票及可轉換公司債皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十一)說明。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-非流動				
受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 874,664	\$ 874,664
混合工具	-	-	386,226	386,226
非上市、上櫃、興櫃股票	-	-	58,417	58,417
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,319,307</u>	<u>\$ 1,319,307</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 21,230,433	\$ -	\$ 4,762,150	\$ 25,992,583
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 643)</u>	<u>(\$ 643)</u>
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-非流動				
受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 219,077	\$ 219,077
混合工具	-	-	283,453	283,453
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 502,530</u>	<u>\$ 502,530</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 20,609,787	\$ -	\$ 4,612,562	\$ 25,222,349
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,364)</u>	<u>(\$ 9,364)</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

B. 海外投資基金之公允價值係參考交易對手報價取得。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯換利及外匯換利合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

F. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	\$ 5,105,728	\$ 4,218,217
認列於損益之利益或損失	195,396 (	209,566)
認列於其他綜合損益之利益	135,518	427,212
企業合併取得	-	(272)
本期購入	1,185,506	531,043
本期處分	(536,513) (	46,320)
贖回可轉換公司債	-	(35,012)
匯率影響數	(4,821)	220,426
12月31日	<u>\$ 6,080,814</u>	<u>\$ 5,105,728</u>

5. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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

	112年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
私募基金投資	\$ 811,352	淨資產價值法	綜合折價率	18.36%	綜合折價率越高，公允價值越低
"	63,312	淨資產價值法	預期股權價值波動率	10.93%~25.30%	預期股權價值波動率越高，公允價值越低
閉鎖期之上市上櫃公司股票	2,430,450	市場法	缺乏流通性折價	12.06%	市場流通性折價愈高，公允價值愈低
非上市上櫃公司股票	2,250,300	淨資產價值法	綜合折價率	1%	綜合折價率越高，公允價值越低
"	111,254	市場法	不適用	不適用	不適用
"	146	市場法	綜合折價率	25.00%	綜合折價率越高，公允價值越低
非上市上櫃公司特別股	28,417	收益法	綜合折價率	30.00%	綜合折價率越高，公允價值越低
混合工具：					
非上市上櫃公司特別股	319,446	市場法	預期股權價值波動率	51.28%~53.60%	預期股權價值波動率越高，公允價值越低
"	66,780	收益法	綜合折價率	25.00%	綜合折價率越高，公允價值越低
衍生工具：					
可轉換公司債衍生工具	(643)	市場法	預期股權價值波動率	66.14%	預期股權價值波動率越高，公允價值越低
	111年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
私募基金投資	\$ 219,077	淨資產價值法	綜合折價率	5%	綜合折價率越高，公允價值越低
閉鎖期之上市上櫃公司股票	2,400,200	市場法	缺乏流通性折價	29.04%	市場流通性折價愈高，公允價值愈低
非上市上櫃公司股票	2,160,553	淨資產價值法	綜合折價率	1%	綜合折價率越高，公允價值越低
"	51,809	市場法	不適用	不適用	不適用
混合工具：					
非上市上櫃公司特別股	283,453	市場法	預期股權價值波動率	50.51%	預期股權價值波動率越高，公允價值越低
衍生工具：					
可轉換公司債衍生工具	(9,364)	現金流量折現法	預期股權價值波動率	52.16%	預期股權價值波動率越高，公允價值越低

7. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若參數評價變動，則對本期損益及其他綜合損益之影響如下：

112年12月31日							
			認列於損益		認列於其他綜合損益		
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
混合工具及衍生工具	預期股權價值變動率或綜合折價率	±1%	\$ 2,216	(\$ 1,999)	\$ -	\$ -	
權益工具及受益憑證	預期股權價值變動率、綜合折價或缺乏流通性折價	±1%	\$10,457	(\$10,432)	\$ 50,696	(\$ 50,696)	
111年12月31日							
			認列於損益		認列於其他綜合損益		
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
混合工具及衍生工具	預期股權價值變動率	±1%	\$ 1	(\$ 1)	\$ -	\$ -	
權益工具及受益憑證	綜合折價率或缺乏流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 57,316	(\$ 57,316)	

(四) 其他事項

本集團業已採行相關防疫措施以因應新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施，該疫情對本集團民國111年度之營運及業務未產生重大之影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及(二十四)及附註十二(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團主要經營項目係為機殼、散熱模組、消費性電子產品之組裝及銷售等，營運決策者按業務別經營各項事業，目前主要區分為電子產品貿易服務與機構、零配件生產及銷售。

本集團營運決策者以營運部門之收入及營業淨利調整內部成本設算與費用分攤之部門損益，作為營運部門衡量績效及進行資源分配決策參考指標。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	112年度		
	電子產品貿易服務	機構、零配件 生產及銷售	總計
外部收入	\$ 63,164,526	\$ 10,963,907	\$ 74,128,433
內部部門收入	81,541,721	2,820,076	84,361,797
部門收入	<u>\$ 144,706,247</u>	<u>\$ 13,783,983</u>	<u>\$ 158,490,230</u>
部門損益之衡量金額	<u>\$ 1,525,214</u>	<u>\$ 2,168,793</u>	<u>\$ 3,694,007</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 11,087</u>	<u>\$ 1,378,984</u>	<u>\$ 1,390,071</u>
利息收入	<u>\$ 163,175</u>	<u>\$ 2,689,976</u>	<u>\$ 2,853,151</u>
利息費用	<u>\$ 177,086</u>	<u>\$ 63,790</u>	<u>\$ 240,876</u>
部門總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	111年度		
	電子產品貿易服務	機構、零配件 生產及銷售	總計
外部收入	\$ 73,388,324	\$ 16,394,396	\$ 89,782,720
內部部門收入	1,006,376	3,627,570	4,633,946
部門收入	<u>\$ 74,394,700</u>	<u>\$ 20,021,966</u>	<u>\$ 94,416,666</u>
部門損益之衡量金額	<u>\$ 1,553,133</u>	<u>\$ 2,110,477</u>	<u>\$ 3,663,610</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 2,256</u>	<u>\$ 1,497,622</u>	<u>\$ 1,499,878</u>
利息收入	<u>\$ 65,416</u>	<u>\$ 1,965,246</u>	<u>\$ 2,030,662</u>
利息費用	<u>\$ 142,227</u>	<u>\$ 67,246</u>	<u>\$ 209,473</u>
部門總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註：因營運部門資產之衡量金額未提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

(三)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 112 年及 111 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

收 入	112年度	111年度
應報導營運部門收入合計數	\$ 158,490,230	\$ 94,416,666
其他營運部門收入	404,698	686,786
銷除部門間收入	(84,361,797)	(4,633,946)
企業收入	<u>\$ 74,533,131</u>	<u>\$ 90,469,506</u>

	損	益	112年度	111年度
應報導營運部門損益			\$ 3,694,007	\$ 3,663,610
其他營運部門損益			620,039	534,555
繼續營業部門稅後損益			<u>\$ 4,314,046</u>	<u>\$ 4,198,165</u>

(四) 產品別之資訊

	112年度	111年度
電子產品	\$ 63,164,526	\$ 73,388,324
機構、零組件	10,963,907	16,394,396
其他	404,698	686,786
	<u>\$ 74,533,131</u>	<u>\$ 90,469,506</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國大陸	\$ 10,977,459	\$ 5,977,327	\$ 13,758,429	\$ 7,905,875
日本	53,673,585	16,832	64,362,891	11,880
台灣	2,224,275	983,379	2,224,673	957,611
美國	1,875,000	15,848	3,066,371	24,024
其他	5,782,812	77,084	7,057,142	2
	<u>\$ 74,533,131</u>	<u>\$ 7,070,470</u>	<u>\$ 90,469,506</u>	<u>\$ 8,899,392</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度占營業收入 10%以上之客戶明細如下：

	112年度		111年度	
客戶名稱	收入	部門	收入	部門
甲集團客戶	\$ -	0%	\$ 48,869,790	54%
丙集團客戶	52,845,441	71%	17,236,873	19%
乙集團客戶	6,378,463	9%	8,097,591	9%
	<u>\$ 59,223,904</u>		<u>\$ 74,204,254</u>	

鴻華精密工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 其他應收款	是否為關係人	本期 原幣金額	期末餘額	實際動支 金額	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 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
1	鴻富晉精密工業 (太原)有限公司	富華精密工業(港 陽)有限公司	其他應收款	是	\$ 142,240	\$ 138,464	\$ 138,464	3.195%	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 63,898,768	\$ 127,797,537	註1
2	鴻富晉精密工業 (太原)有限公司	鴻富晉精密工業(晉 城)有限公司	其他應收款	是	103,511	-	-	3.285%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	63,898,768	127,797,537	註1

註1：本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間接從事資金貸與時，總額以不超過貸出方子公司淨值百分之四百為限；個別對象限額以不超過貸出方子公司淨值百分之四百為限。

鴻華精密工業股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
鴻華精密工業股份有限公司	建漢科技股份有限公司 普通股	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,035,348	\$ 220,276	3.04	\$ 220,276	
"	廣宇科技股份有限公司 普通股	"	"	1,079,986	38,285	0.21	38,285	
"	群創光電股份有限公司 普通股	無	"	109,666,570	1,568,232	1.21	1,568,232	
"	群創能源股份有限公司 普通股	"	"	1,000	30	-	30	
"	榮創能源股份有限公司 普通股	"	"	150,000	73	0.25	73	
"	台灣益康股份有限公司 普通股	"	"	273,000	29,296	1.08	29,296	
"	永悅健康股份有限公司 普通股	"	"	27,500,000	2,430,450	8.98	2,430,450	
"	台康生技股份有限公司 普通股	"	"	14,553	36,603	5.00	36,603	
"	ROOT1 LABS LTD. 普通股	"	"	10,032,773	256,191	5.65	256,191	
"	ZAP Medical System, LTD. 可轉換特別股	其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	"	"	"	"	
"	Sotera Wireless, Inc. 可轉換公司債	子公司	"	-	658,448	-	658,448	
"	Lakestar Growth II LP基金	無	"	-	42,987	1.99	42,987	
"	GTN Capital Healthcare Fund L.P. 基金	其他關係人	"	-	811,352	50.00	811,352	
華車投資股份有限公司	建漢科技股份有限公司 普通股	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	700,000	15,365	0.21	15,365	
"	群創光電股份有限公司 普通股	無	"	104,061,388	1,488,078	1.15	1,488,078	
"	榮創能源股份有限公司 普通股	"	"	7,672,000	227,091	5.31	227,091	
"	台灣益康股份有限公司 普通股	"	"	150,000	73	0.25	73	
"	上頂醫學影像科技股份有限公司 特別股	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,597,500	28,417	12.30	28,417	
"	倍利生技投資股份有限公司 普通股	"	"	3,000,000	30,000	1.50	30,000	
Q-RUN HOLDINGS LTD.	China Harmony Auto Holding Ltd. 普通股	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	38,452,340	93,398	2.52	93,398	
"	FE Holdings USA, Inc. 普通股	對本集團有重大影響之集團之子公司	"	8,040	2,250,300	10.74	2,250,300	
"	VIZIO Holding Corp. 普通股	無	"	14,412,115	3,407,990	7.31	3,407,990	
"	KBH Design Co., Ltd. 普通股	"	"	54,795	15,355	2.20	15,355	
"	Yosemite Fund I, L.P. 基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	20,325	3.87	20,325	
"	Acoustic Wave Cell Therapy, Inc. 可轉換特別股	"	"	637,694	66,780	7.64	66,780	
"	Neterra Technologies Ltd. 可轉換特別股	"	"	58,204	63,255	1.50	63,255	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	Sharp Corporation 普通股	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	64,640,000	14,171,688	9.96	14,171,688	
鴻華精密工業(大原)有限公司	專財信託・鴻運大華集合資金信託計劃	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	2,163,520	-	2,163,520	

鴻華精密工業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出(註3)		期末			
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
鴻華精密工業股份有限公司	GTM Capital Healthcare Fund L.P. 基金	註1	YL Capital Ltd.	其他關係人	-	\$	-	USD 30,000仟元	-	USD 5,000仟元	\$	-	USD 25,000仟元	
"	鈞華精密科技股份有限公司	註2	鈞華精密科技股份有限公司	子公司	-	-	83,500	835,000	-	-	-	-	83,500	835,000
鴻華精密工業(太極)有限公司	濟南富杰產業投資基金合夥企業(有限合夥)移權	註1	濟南富杰產業投資基金合夥企業(有限合夥)移權	無	註4	RMB 49,713仟元	-	-	註4	RMB 89,500仟元	RMB 34,661仟元	-	-	-

註1：帳列科目為「透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」，故期末金額係以公允價值列示。

註2：帳列科目為「採用權益法之投資」。

註3：GTM Capital Healthcare Fund L.P. 基金於民國112年第二季退回投資本金美金5,000仟元。

註4：係有限合夥之移權，未有股數。

鴻華精密工業股份有限公司及子公司

處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
青島海源合金新材料有限公司	土地使用權資產、建築物及附屬物等資產	112年4月	101年5月	人民幣115,074仟元	人民幣319,931仟元	註	人民幣164,342仟元	滕州市李哥庄鎮人民政府	非關係人	活化資產	依政府搬遷補償協議	無

註：總價款共人民幣319,931仟元，分期收款。截至民國112年12月31日已全數收回。

鴻華精密工業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因			應收 (付) 票據、帳款		備註
進 (銷) 貨	金額	佔總進 (銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	佔總應收 (付) 票據、帳款之比率		
						餘額		
銷貨	\$ 201,486	-	月結90天	註1	註1	\$ 87,225	1	
銷貨	2,394,821	4	月結90天	註1	註1	827,655	13	
銷貨	157,384	-	月結90天	註1	註1	21,450	-	
銷貨	105,297	-	月結30天	註1	註1	82,836	1	
銷貨	156,143	-	發票日90天	註1	註1	258,820	4	
銷貨	52,873,304	83	月結50天	註1	註1	4,296,108	65	
銷貨	1,115,071	51	發票日90天	註1	註1	628,386	80	註2
銷貨	645,745	29	發票日90天	註1	註1	64,922	8	
銷貨	2,856,958	92	月結60天	註1	註1	176,451	58	
銷貨	397,267	9	出貨日90天	註1	註1	64,390	6	
銷貨	567,459	81	月結90天	註1	註1	193,190	92	
銷貨	192,141	5	月結90天	註1	註1	-	-	
銷貨	1,042,506	85	發票日90天	註1	註1	131,241	72	
銷貨	519,140	8	發票日90天	註1	註1	144,447	10	
銷貨	322,078	5	月結90天	註1	註1	2,740	-	
進貨	46,423,150	77	發票日90天	註1	註1	(2,656,341)	56	
進貨	2,768,845	5	發票日30天	註1	註1	(275,475)	6	
進貨	3,761,649	6	發票日月結30天	註1	註1	(346,175)	7	

交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
------	--	--	-----------------------	--	--	------------	--	----

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	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	
鴻華精密工業股份有限公司	Inmolux Corporation	其他關係人	進貨	\$ 101,941	-		發票日60天	註1	註1	\$ -	-	-
"	Sharp Corporation及所屬子公司	"	進貨	5,934,659	10		發票日60天	註1	註1	(889,459)	19	
"	廣宇科技股份有限公司及所屬子公司	"	進貨	347,417	1		月結90天	註1	註1	(43,905)	1	
"	鶴豐耕德電子有限公司	"	進貨	195,592	-		發票日90天	註1	註1	-	-	
鴻富精密工業(太原)有限公司	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	進貨	248,747	14		發票日90天	註1	註1	(254,025)	59	

註1：除無相關同類交易可循，其價格及授信期間係由雙方協商決定外，其餘本集團銷售予上開關係人之價格與一般客戶銷售價格相近；本集團對於關係人收款期間約為30-90天。

註2：本公司及子公司銷售部份上開關係人原料再購回部份成品之交易，已依經濟實質消除其原料銷售。

鴻華精密工業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	期後收回金額	期後收回金額	
鴻華精密工業股份有限公司	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	\$ 827,655	3.00	\$ 30,510	期後收回	\$ 30,510	\$ -	
"	"	"	333,255	不適用					
"	Sharp Corporation及所屬子公司	其他關係人	(表列其他應收款)(註1) 433,564	不適用					
"	廣宇科技股份有限公司及所屬子公司	"	(表列其他應收款)(註1) 400,642	不適用					
"	全德大科技(佛山)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	(表列其他應收款)(註1) 258,820	0.64	111,082	積極催收	-	-	
"	PKM Corporation	本公司直接轉投資之子公司	4,296,108	5.66	1,867,971	期後收回	1,867,971	-	
鴻富精密工業(太原)有限公司	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	628,386	0.49	563,553	期後收回	284,884	-	
富鈺精密組件(昆山)有限公司	Foxconn Technology Pte. Ltd.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	176,451	4.60	-	-	-	-	
FTP Technology Inc.	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	193,190	3.16	-	-	-	-	
南寧富華精密電子有限公司	鴻華精密工業股份有限公司	本公司之最終母公司	275,475	4.89	-	-	-	-	
煙臺富華精密電子有限公司	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	131,241	4.17	-	-	-	-	
全德大科技(佛山)有限公司	"	"	144,447	2.18	28,794	期後收回	28,794	-	
"	鴻華精密工業股份有限公司	本公司之最終母公司	346,175	5.08	-	-	-	-	
PKM Corporation	"	"	2,364,728	不適用					
"	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	(表列其他應收款)(註1) 73,947	不適用					
"	"	"	(表列其他應收款)(註1)						

註1：係該被投資公司代其最終母公司採購原材料之應收款項。

鴻準精密工業股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之 比率
0	鴻準精密工業股份有限公司	南寧富寧精密電子有限公司	1	進貨	2,768,845	註4	4
0	"	"	1	應付帳款	275,475	"	-
0	"	全億大科技(佛山)有限公司	1	進貨	3,761,649	"	5
0	"	"	1	銷貨	156,143	"	-
0	"	"	1	應收帳款	258,820	"	-
0	"	"	1	應付帳款	346,175	"	-
0	"	FTP Technology Inc.	1	銷貨	105,297	"	-
0	"	High Tempo International Ltd.	1	銷貨	157,384	"	-
0	"	PKM Corporation	1	銷貨	52,873,304	"	71
0	"	"	1	應收帳款	4,296,108	"	3
0	"	"	1	其他應付款	2,364,728	"	2
1	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	Foxconn Technology Pte. Ltd.	3	銷貨	645,745	"	1
2	富鈺精密組件(昆山)有限公司	"	3	銷貨	2,856,958	"	4
2	"	"	3	應收帳款	176,451	"	-
3	Foxconn Technology Pte. Ltd.	FTP Technology Inc.	3	銷貨	397,267	"	1
4	南寧富寧精密電子有限公司	Foxconn Technology Pte. Ltd.	3	銷貨	192,141	"	-
5	全億大科技(佛山)有限公司	"	3	銷貨	322,078	"	-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收(付)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，另相對之關係人交易不予揭露。

註4：除無相關同類交易可循，其價格及授信期間係由雙方協商決定外，其餘本集團銷售予上開關係人之價格與一般客戶銷售價格相近；本集團對於關係人收款期間約為30-90天。

註5：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，以其累積金額佔合併總營收之方式計算。

註6：有關資金貸與他人情事詳附表一。

鴻準精密工業股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不含大陸被投資公司）
民國112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
鴻準精密工業股份有限公司	Q-RUN Holdings Ltd.	開曼群島	從事轉投資及控股事務	\$ 1,971,512	\$ 1,971,512	96,077,600	100	\$ 89,918,018	\$ 3,179,293	\$ 3,123,281	註1
鴻準精密工業股份有限公司	Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd.	開曼群島	從事轉投資及控股事務	97,358	97,358	26,839,643	100	13,105,246	374,521	374,521	註1
鴻準精密工業股份有限公司	華準投資股份有限公司	台灣	從事投資事業	1,254,780	1,254,780	125,478,000	100	1,951,226	4,093	4,093	
鴻準精密工業股份有限公司	三創數位股份有限公司	台灣	電腦事務機器設備、電腦之零售及資訊軟體服務	490,322	490,322	49,032,250	20	288,603	43,451	8,677	
鴻準精密工業股份有限公司	Sotera Wireless, Inc.	美國	無線生命體微監測系統銷售	1,335	1,335	10,003,082	53.93	(40,237)	205,339	(8,690)	
鴻準精密工業股份有限公司	衛準健康股份有限公司	台灣	醫療器材及精密儀器批發零售	60,000	1,000	6,000,000	100	65,367	5,367	5,367	註1
鴻準精密工業股份有限公司	PJM Corporation	日本	遊戲機代銷業務	115,075	115,075	8,200	91.12	132,279	30,707	27,980	
鴻準精密工業股份有限公司	FTC Japan Co., Ltd.	日本	電子產品及醫療用品生產及銷售、健康管理服務業務、長照設備買賣業務	69,554	-	6,000	100	36,216	(29,597)	(29,597)	
鴻準精密工業股份有限公司	鈞準精密科技股份有限公司	台灣	鋁鑄、鋁材、鋁材軋延、伸線、擠型業及金屬結構及建築組件製造	835,000	-	83,500	100	834,992	(8)	(8)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		

鴻準精密工業股份有限公司	FTC Technology Vietnam Company Limited	越南	電子產品及零組件、精密儀器及醫療器材進口、設計、製造及銷售	\$ 161,260	\$ -	-	100	\$ 140,721	\$ (11,000)	(11,000)
--------------	--	----	-------------------------------	------------	------	---	-----	------------	-------------	----------

註1：本公司除上開Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd.、Q-RUN Holdings Ltd.、華準投資股份有限公司、Sotera Wireless, Inc.、衛準健康股份有限公司、PKM Corporation、FTC Japan Co., Ltd.、鈞準精密科技股份有限公司及FTC Technology Vietnam Company Limited為子公司外，尚有Atkinson Holdings Ltd.、Q-Run Far East Corporation、World Trade Trading Ltd.、High Tempo International Ltd.、FTC Technology Inc.、Foxconn Technology Pte.Ltd.、Kenny International Ltd.、Double Wealth Profits Ltd.、Precious Star International Ltd.、Eastern Star Limited、Gold Glory International Ltd.、New Glory Holdings Ltd.、FTP Technology Inc.、富准精密工業(佛山)有限公司、鴻富精密工業(太原)有限公司、富准精密電子(鶴壁)有限公司、青島海源合金新材料有限公司、富輝銅工業(深圳)有限公司、富鈺精密組件(昆山)有限公司、煙臺富准精密電子有限公司、南寧富寧精密工業(晉城)有限公司、鴻富精密工業(瀋陽)有限公司、睿宏醫聯股份有限公司為本公司之子公司。

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

-193-

公司名稱	本期末累計自台灣匯出		經濟部投資審議會		依經濟部投資審議會規定	
		赴大陸地區投資金額		核准投資金額		赴大陸地區投資限額（註3）
鴻準精密工業股份有限公司	\$	8,169,689	\$	24,324,029	\$	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資；

(2)透過Q-Run Holdings Ltd.或Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd. 再投資大陸；

(3)其他方式。

註2：本期認列投資損益部分除鴻富晉精密工業(太原)有限公司外，餘係依大陸被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表認列

註3：依據民國109年12月30日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司因取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，

自民國111年10月27日至113年10月26日止，無需計算投資限額。

註4：本公司經由大陸地區投資事業之再轉投資被投資公司青島海源合新材料有限公司、富准精密工業(瀋陽)有限公司、鴻富晉精密工業(晉城)有限公司及全億大科技(佛山)有限公司無須向投資審議會核准。

鴻準精密工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(%)
鴻海精密工業股份有限公司	139,725,801	9.87
寶鑫國際投資股份有限公司	126,181,274	8.92
鴻揚創業投資股份有限公司	85,003,766	6.00

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004283 號

鴻準精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

鴻準精密工業股份有限公司（以下簡稱「鴻準公司」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達鴻準公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與鴻準公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鴻準公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

鴻準公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨之收入截止

事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十六)；個體財務報告營業收入會計項目之說明，請詳附註六(十八)。

鴻準公司及其子公司之銷貨型態主要分為工廠直接出貨、目的地銷貨及發貨倉銷貨收入三類。其中，目的地及發貨倉銷貨收入於送貨至目的地或是銷貨客戶提貨時(移轉產品之控制)始認列收入。鴻準公司及其子公司主要依交貨目的地公司之簽收單、發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以目的地公司收貨記錄或是發貨倉之存貨異動情形做為認列收入之依據。因交貨目的地以及發貨倉遍布全世界許多地區，保管人眾多，各保管人所提供資訊之頻率與報表內容亦有所不同，故此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不一致之情形。由於鴻準公司及其子公司每日目的地及發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響至為重大，因此，本會計師將目的地及發貨倉銷貨之收入截止列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估及測試鴻準公司及其子公司銷貨收入認列之內部控制程序。
2. 針對期末截止日前後一定期間之目的地及發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對目的地公司收貨記錄、發貨倉保管人之佐證文件及確認帳載存貨異動已記錄於適當期間。
3. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證，以及核對帳載庫存數量。另已追查回函與帳載不符之原因，並對公司編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

鴻準公司及採用權益法之投資子公司-備抵存貨評價損失之評估

事項說明

有關存貨評價及採用權益法之投資之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十二)存貨及四(十三)採權益法之投資/子公司及關聯企業；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨及採用權益法之投資會計項目說明，請詳個體財務報告附註六(五)存貨及六(六)採用權益法之投資。

鴻準公司及其子公司主要銷售產品為透過子公司生產製造之 3C 電子產品、模組及零組件，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。鴻準公司及其子公司存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊存貨項目，其淨變現價值係依據處理過時存貨之歷史經驗推算而得。上開備抵存貨評價損失主要來自超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時或毀損存貨項目。其提列之備抵存貨評價損失於個體財務報表列示於「存貨」及「採用權益法之投資-子公司」項下。

由於鴻準公司及其子公司存貨金額重大，項目眾多，辨認過時陳舊存貨項目及其評價時採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對鴻準公司及其子公司備抵存貨評價損失估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策符合所適用之會計原則。
2. 驗證管理階層用以評價存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，確認存貨項目於報表中歸屬於正確之貨齡區間。
3. 就過時陳舊與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，進而評估備抵評價損失之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鴻準公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鴻準公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鴻準公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鴻準公司內部控制之有效性表示意見。



資誠

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鴻準公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鴻準公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於鴻準公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鴻準公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐潔如

徐潔如



會計師

徐永堅

徐永堅



金融監督管理委員會

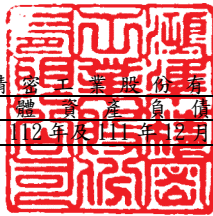
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

鴻準精密工業股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,434,964	2	\$	13,446,367	9
1170	應收帳款淨額	六(四)		961,361	1		1,464,210	1
1180	應收帳款－關係人淨額	七		5,616,183	5		15,495,922	10
1200	其他應收款	七		1,286,663	1		3,978,128	3
130X	存貨	六(五)		1,614,712	1		2,484,486	2
1470	其他流動資產			32,401	-		24,511	-
11XX	流動資產合計			11,946,284	10		36,893,624	25
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－非流動			1,768,978	1		972,983	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			4,323,245	4		3,997,324	3
1550	採用權益法之投資	六(六)		106,432,431	85		102,478,399	71
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		91,148	-		73,752	-
1755	使用權資產	六(八)		12,777	-		3,533	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)		119,706	-		120,037	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		111,954	-		106,558	-
1900	其他非流動資產			12,728	-		8,558	-
15XX	非流動資產合計			112,872,967	90		107,761,144	75
1XXX	資產總計		\$	124,819,251	100	\$	144,654,768	100

(續次頁)

鴻準精密工業股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$	9,995,380 8	\$	8,463,900 6
2170	應付帳款			522,734 -		700,932 -
2180	應付帳款－關係人	七		4,235,200 3		25,101,718 17
2200	其他應付款	六(十二)		3,655,345 3		5,712,378 4
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		562,710 1		716,390 1
2280	租賃負債－流動	七		4,289 -		2,008 -
2300	其他流動負債			131,778 -		134,782 -
21XX	流動負債合計			<u>19,107,436 15</u>		<u>40,832,108 28</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		363,621 1		288,913 1
2580	租賃負債－非流動			8,625 -		1,534 -
2600	其他非流動負債	六(十三)		53,306 -		164,868 -
25XX	非流動負債合計			<u>425,552 1</u>		<u>455,315 1</u>
2XXX	負債總計			<u>19,532,988 16</u>		<u>41,287,423 29</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)		14,144,852 11		14,144,852 10
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)		7,571,060 6		7,596,355 5
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)		14,108,409 11		13,691,648 9
3320	特別盈餘公積			3,823,676 3		- -
3350	未分配盈餘			69,495,587 56		71,758,166 50
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)		(3,857,321) (3)		(3,823,676) (3)
3XXX	權益總計			<u>105,286,263 84</u>		<u>103,367,345 71</u>
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>124,819,251 100</u>	\$	<u>144,654,768 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂軍甫



經理人：陳務光



會計主管：潘彥仁



鴻準精密工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$	64,041,055	100	\$	75,015,268	100
5000 營業成本	六(五)(二十二)及七	(	60,989,251)	(95)	(	71,065,767)	(94)
5900 營業毛利			3,051,804	5		3,949,501	6
營業費用	六(二十二)						
6100 推銷費用		(	170,963)	-	(	277,157)	-
6200 管理費用		(	699,904)	(1)	(	616,958)	(1)
6300 研究發展費用		(	639,119)	(1)	(	571,112)	(1)
6000 營業費用合計		(	1,509,986)	(2)	(	1,465,227)	(2)
6900 營業利益			1,541,818	3		2,484,274	4
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)		163,174	-		65,580	-
7010 其他收入	六(二十)		23,490	-		170,292	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(	185,270)	-		556,528	1
7050 財務成本		(	176,263)	-	(	142,584)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)		3,494,624	5		1,767,301	2
7000 營業外收入及支出合計			3,319,755	5		2,417,117	3
7900 稅前淨利			4,861,573	8		4,901,391	7
7950 所得稅費用	六(二十四)	(	600,853)	(1)	(	634,945)	(1)
8200 本期淨利		\$	4,260,720	7	\$	4,266,446	6
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$	105,740	-	(\$	123,539)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十七)		383,641	-	(	686,590)	(1)
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(十七)		468,566	1	(	15,200,279)	(20)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(	21,148)	-		24,708	-
8310 不重分類至損益之項目總額			936,799	1	(	15,985,700)	(21)
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十七)	(	885,852)	(1)		6,288,302	8
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	50,947	-	(\$	9,697,398)	(13)
8500 本期綜合損益總額		\$	4,311,667	7	(\$	5,430,952)	(7)
每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘		\$	3.01		\$	3.02	
9850 稀釋每股盈餘		\$	3.00		\$	3.01	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂軍甫

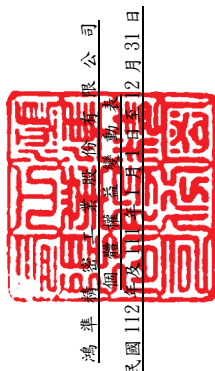


經理人：陳務光



會計主管：潘彥仁





鴻準股份有限公司
個體財務報告
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股	本	公	積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	權益	權益總額		
											透過損益按公允價值衡量之資產	其他綜合損益	合計
民國111年													
1月1日	\$ 14,144,852		\$ 7,538,805		\$ 13,201,705	\$ -	\$ 70,485,119	\$ 15,284,218		\$ 111,145,372			
本期淨利	-	-	-	-	-	-	4,266,446	-		4,266,446			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	98,831	(15,886,869)		(9,697,398)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	4,167,615	(15,886,869)		(5,430,952)			
110年度盈餘指撥及分配：六(十六)													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	489,943	-	(489,943)	-		-			
現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,404,625)	-		(2,404,625)			
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	57,550	-	-	-	-	-		-			
12月31日	\$ 14,144,852		\$ 7,596,355		\$ 13,691,648	\$ -	\$ 71,758,166	\$ 602,651		\$ 103,367,345			
民國112年													
1月1日	\$ 14,144,852		\$ 7,596,355		\$ 13,691,648	\$ -	\$ 71,758,166	\$ 602,651		\$ 103,367,345			
本期淨利	-	-	-	-	-	-	4,260,720	-		4,260,720			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	84,592	(852,207)		50,947			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	4,345,312	(852,207)		4,311,667			
111年度盈餘指撥及分配：六(十六)													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	416,761	-	(416,761)	-		-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	3,823,676	(3,823,676)	-		-			
現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,263,176)	-		(2,263,176)			
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	(25,295)	-	-	-	(104,278)	-		(129,573)			
12月31日	\$ 14,144,852		\$ 7,571,060		\$ 14,108,409	\$ 3,823,676	\$ 69,495,587	\$ 249,556		\$ 105,286,263			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：呂軍甫



經理人：陳務光



會計主管：潘彥仁

鴻準精密工業股份有限公司
個體現金流量表
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 4,861,573	\$ 4,901,391
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產)	六(二十二) 11,253	4,171
各項攤提	六(二十二) 1,457	-
預期信用減損損失	十二(二) 293	61,106
利息費用	176,263	142,584
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(六) (3,494,624)	(1,767,301)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失	128,222	108,612
減損損失	六(二十一) -	2,965
股利收入	六(二十) (1,512)	(136,154)
利息收入	六(十九) (163,174)	(65,580)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款淨額	502,292	1,437,461
應收帳款-關係人淨額	9,880,003	(3,069,501)
其他應收款	785	(45,447)
存貨	869,774	300,346
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(178,198)	(1,067,268)
應付帳款-關係人	(20,866,518)	7,748,029
其他應付款	714,470	290,760
其他流動負債	(3,004)	(268)
營運產生之現金(流出)流入	(7,560,645)	8,845,906
支付所得稅	(706,368)	(786,614)
營業活動之淨現金(流出)流入	(8,267,013)	8,059,292
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,076,032)	(1,113,464)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	151,815	46,320
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(35,698)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資		
退回股款	57,719	121,178
其他流動資產增加	(7,890)	(9,844)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(六) -	14,079,094
採用權益法之投資盈餘分派	六(六) 118,547	43,474
購置不動產、廠房及設備	(23,787)	(7,952)
出售不動產、廠房及設備價款	303	-
購置無形資產	(5,688)	-
存出保證金(減少)增加	61	(558)
收取之利息	89,538	32,555
收取之股利	1,512	179,628
投資活動之淨現金(流出)流入	(693,902)	13,334,733
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	1,531,480	(13,002,700)
租賃負債本金償還	(4,706)	(805)
其他非流動負債(減少)增加	(5,822)	1,064
發放現金股利	六(十六) (2,263,176)	(2,404,625)
利息支付數	(183,450)	(133,497)
取得採用權益法之子公司、關聯企業及合資	六(六) (1,124,814)	(129,956)
籌資活動之淨現金流出	(2,050,488)	(15,670,519)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(11,011,403)	5,723,506
期初現金及約當現金餘額	13,446,367	7,722,861
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,434,964	\$ 13,446,367

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂軍甫



經理人：陳務光



會計主管：潘彥仁



鴻準精密工業股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司原名華升電子工業股份有限公司，設立於民國 79 年 4 月 26 日，於民國 93 年 3 月 1 日合併原鴻準精密工業股份有限公司並更名為鴻準精密工業股份有限公司。本公司主要營業項目為機殼、散熱模組及消費性電子產品製造、加工及買賣。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際會計準則第 12 號之修正「國際稅務變革-支柱二規則範本」

此修正為認列或揭露因施行經濟合作暨發展組織發布之支柱二規則範本而已立法或已實質性立法之稅法產生之遞延所得稅提供一暫時性例外規定，企業既不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日

國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」

民國113年1月1日

國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」

民國113年1月1日

國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應

民國113年1月1日

商融資安排」

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。
- (3) 當部分處分或出售國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本公司於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

- (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
- (1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
- (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八)應收帳款

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

(九)金融資產減損

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

(十)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一)出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限，房屋及建築為 3～55 年、機器設備為 2～10 年、其他設備為 2～10 年。

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 8～55 年。

(十七) 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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十九) 應付帳款及票據

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

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

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

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則於股東會決議時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五) 企業合併

本公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(二十六) 收入認列

1. 本公司主要產銷消費性電子產業之相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷貨收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

收入認列

本公司依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本集團為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本集團為代理人)。當本公司於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本集團為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前，本公司並未控制該等商品或勞務，則本公司為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本公司依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

1. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
2. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
3. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國112年12月31日，本公司存貨之帳面金額請參閱附註六(五)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
支票存款及活期存款	\$ 2,434,964	\$ 11,296,667
定期存款	-	2,149,700
	<u>\$ 2,434,964</u>	<u>\$ 13,446,367</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

資 產 項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
混合工具-可轉換特別股	\$ 256,191	\$ 283,453
混合工具-可轉換公司債	658,448	689,530
受益憑證	854,339	-
	<u>\$ 1,768,978</u>	<u>\$ 972,983</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		
衍生工具	\$ 6,387	\$ -
混合工具	(170,533)	(108,612)
受益憑證	42,311	-
	<u>(\$ 121,835)</u>	<u>(\$ 108,612)</u>

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

4. 本公司於民國 111 年 7 月 28 日以現金計美金 15,000 仟元取得 ZAP Medical System, Ltd. 發行之 D 輪特別股。依合約規定，當符合特定條件時便有權要求轉換。

5. 本公司於民國 111 年及 110 年分別以美金 20,935 仟元及美金 520 仟元分批取得 Sotera Wireless, Inc. 之可轉換公司債。依合約規定，當符合特定條件時便有權要求轉換。

6. 本公司於民國 112 年 3 月 14 日以現金計美金 30,000 仟元取得 GTM Capital Healthcare Fund L.P. 私募基金，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產。另該私募基金於民國 112 年 5 月 19 日退回投資本金美金 5,000 仟元。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
權益工具	<u>\$ 4,323,245</u>	<u>\$ 3,997,324</u>

1. 本公司選擇將屬策略性之投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於民國112年及111年度認列於綜合損益之公允價值變動分別為利益\$383,641及損失\$686,590。

3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產作為質押擔保之情形。

(四) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 962,483	\$ 1,464,775
減：備抵損失	(1,122)	(565)
	<u>\$ 961,361</u>	<u>\$ 1,464,210</u>

1. 本公司並未持有任何的擔保品。

2. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。

(五) 存貨

	112年12月31日	111年12月31日
原材料	\$ 41,676	\$ 50,174
在製品	62,946	58,441
製成品	<u>1,656,822</u>	<u>2,504,049</u>
	1,761,444	2,612,664
減：備抵存貨評價損失	(146,732)	(128,178)
	<u>\$ 1,614,712</u>	<u>\$ 2,484,486</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 60,970,827	\$ 70,953,318
評價損失	18,554	112,449
出售廢料收入	(130)	-
	<u>\$ 60,989,251</u>	<u>\$ 71,065,767</u>

(六) 採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	\$ 102,478,399	\$ 123,558,137
增加採用權益法之投資	1,124,814	129,956
採用權益法之投資損益份額	3,494,624	1,767,301
採用權益法之投資盈餘分派	(118,547)	(43,474)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	(14,079,094)
保留盈餘變動	(104,278)	-
資本公積變動	(25,295)	57,550
其他權益變動	(417,286)	(8,911,977)
12月31日	<u>\$ 106,432,431</u>	<u>\$ 102,478,399</u>

	112年12月31日	111年12月31日
子公司	\$ 106,143,828	\$ 102,198,473
關聯企業	288,603	279,926
	<u>\$ 106,432,431</u>	<u>\$ 102,478,399</u>

1. 子公司

(1)有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 112 年度合併財務報表附註四（三）。

(2)本公司直接投資台灣、日本及越南等公司，係以遊戲機代銷業務、電子產品及零組件、醫療用品生產及銷售為業務。民國112年及民國111年本公司新增之採用權益法之投資金額分別為\$1,124,814及\$129,956。

(3)本公司經由 Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd. 及 Q-Run Holdings Ltd. 轉投資大陸之公司，係以經營電子計算機零件（電腦散熱器、鋁鎂合金及電腦零組件）之產銷為業務。有關轉投資大陸資訊之揭露情形，請參閱附註十三。

2. 關聯企業

本公司個別不重大關聯企業之經營結果之份額彙總如下：

	112年12月31日	111年12月31日
本期綜合損益總額	<u>\$ 8,677</u>	<u>\$ 4,524</u>

(七)不動產、廠房及設備

	112年				
	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 51,850	\$ 58,823	\$ 51,827	\$ 43,344	\$ 205,844
累計折舊	-	(44,398)	(49,979)	(37,715)	(132,092)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 14,425</u>	<u>\$ 1,848</u>	<u>\$ 5,629</u>	<u>\$ 73,752</u>
1月1日	\$ 51,850	\$ 14,425	\$ 1,848	\$ 5,629	\$ 73,752
增添	-	988	-	22,799	23,787
轉出	-	(684)	-	-	(684)
處分	-	-	-	(303)	(303)
折舊費用	-	(1,243)	(1,141)	(3,020)	(5,404)
12月31日	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 13,486</u>	<u>\$ 707</u>	<u>\$ 25,105</u>	<u>\$ 91,148</u>
12月31日					
成本	\$ 51,850	\$ 57,958	\$ 51,827	\$ 63,782	\$ 225,417
累計折舊及減損	-	(44,472)	(51,120)	(38,677)	(134,269)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 13,486</u>	<u>\$ 707</u>	<u>\$ 25,105</u>	<u>\$ 91,148</u>

111年					
	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 51,850	\$ 57,237	\$ 81,038	\$ 78,122	\$ 268,247
累計折舊	-	(43,469)	(79,171)	(75,031)	(197,671)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 13,768</u>	<u>\$ 1,867</u>	<u>\$ 3,091</u>	<u>\$ 70,576</u>
12月31日	\$ 51,850	\$ 13,768	\$ 1,867	\$ 3,091	\$ 70,576
增添	-	1,700	2,550	4,087	8,337
轉入	-	198	-	-	198
減損損失	-	(241)	(2,091)	(633)	(2,965)
折舊費用	-	(1,000)	(478)	(916)	(2,394)
12月31日	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 14,425</u>	<u>\$ 1,848</u>	<u>\$ 5,629</u>	<u>\$ 73,752</u>
12月31日					
成本	\$ 51,850	\$ 58,823	\$ 51,827	\$ 43,344	\$ 205,844
累計折舊	-	(44,398)	(49,979)	(37,715)	(132,092)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 14,425</u>	<u>\$ 1,848</u>	<u>\$ 5,629</u>	<u>\$ 73,752</u>

本公司針對有減損跡象之資產，以其可回收金額為計算基礎；本公司於民國112年及111年度認列減損損失金額分別為\$0及\$2,965(表列「其他利益及損失」)。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括房屋及建築，租賃合約之期間為2~5年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租屬低價值之標的資產為多功能事務機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋及建築	<u>\$ 12,777</u>	<u>\$ 3,533</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
房屋及建築	<u>\$ 4,834</u>	<u>\$ 790</u>

4. 本公司於民國112年及111年度使用權資產之增添分別為\$14,078及\$4,037。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損益之項目	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 327	\$ 20
屬短期租賃合約之費用	933	7,487
屬低價值資產租賃之費用	129	63

6. 本集團於民國112年及111年度租賃現金流出總額分別為\$6,095及\$8,375。

(九)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括建物，租賃合約之期間通常為4年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司於民國112年及111年度基於營業租賃合約分別認列\$19,714及\$19,506之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃收入之到期日分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日
113年	\$ 5,201	112年	\$ 9,333
114年	1,220	113年	4,655
115年	891	114年	2,859
116年	891	115年	223
117年及以後	31	116年及以後	-
合計	<u>\$ 8,234</u>		<u>\$ 17,070</u>

本公司之營業租賃出租收入係按承租方實際使用面積大小計算，上述資訊係依據各資產負債表日時承租人之實際使用面積換算。

(十)投資性不動產

	112年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 95,910	\$ 65,351	\$ 161,261
累計折舊及減損	-	(41,224)	(41,224)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 24,127</u>	<u>\$ 120,037</u>
1月1日	\$ 95,910	\$ 24,127	\$ 120,037
轉出	-	684	684
折舊費用	-	(1,015)	(1,015)
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 23,796</u>	<u>\$ 119,706</u>
12月31日			
成本	\$ 95,910	\$ 67,204	\$ 163,114
累計折舊及減損	-	(43,408)	(43,408)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 23,796</u>	<u>\$ 119,706</u>

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 95,910	\$ 65,864	\$ 161,774
累計折舊及減損	-	(40,552)	(40,552)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 25,312</u>	<u>\$ 121,222</u>
12月31日			
成本	\$ 95,910	\$ 25,312	\$ 121,222
轉出	-	(198)	(198)
折舊費用	-	(987)	(987)
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 24,127</u>	<u>\$ 120,037</u>
12月31日			
成本	\$ 95,910	\$ 65,351	\$ 161,261
累計折舊及減損	-	(41,224)	(41,224)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 24,127</u>	<u>\$ 120,037</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 19,714</u>	<u>\$ 19,506</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,015</u>	<u>\$ 987</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國112年及111年12月31日之公允價值分別為\$758,819及\$717,244，主要係比較市場中與上開資產各項條件相似標的交易資訊之評估結果，屬第三等級公允價值。

(十一) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 9,995,380</u>	1.52%~6.03%	無
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 8,463,900</u>	1.60%~4.92%	無

(十二) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付代採購款	\$ 2,364,728	\$ 4,386,906
應付員工酬勞	794,621	857,922
應付薪資及績效獎金	201,109	102,356
其他	294,887	365,194
	<u>\$ 3,655,345</u>	<u>\$ 5,712,378</u>

(十三)退休金

1. 確定福利計劃

(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 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)資產負債表認列之金額如下(表列「其他非流動負債」)：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 89,619)	(\$ 199,309)
計畫資產公允價值	36,313	34,441
淨確定福利負債	(\$ 53,306)	(\$ 164,868)

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	112年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 199,309)	\$ 34,441	(\$ 164,868)
前期服務成本	(1,777)	-	(1,777)
利息收入	(2,790)	495	(2,295)
	(203,876)	34,936	(168,940)
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	263	263
財務假設變動影響數	(659)	-	(659)
經驗調整	106,136	-	106,136
	105,477	263	105,740
提撥退休基金	-	1,114	1,114
支付退休金	8,780	-	8,780
	8,780	1,114	9,894
12月31日	(\$ 89,619)	\$ 36,313	(\$ 53,306)

	111年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 74,402)	\$ 34,137	(\$ 40,265)
前期服務成本	(1,999)	-	(1,999)
利息收入	(558)	263	(295)
	(76,959)	34,400	(42,559)
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	2,714	2,714
財務假設變動影響數	9,901	-	9,901
經驗調整	(136,154)	-	(136,154)
	(126,253)	2,714	(123,539)
提撥退休基金	-	1,230	1,230
支付退休金	3,903	(3,903)	-
	3,903	(2,673)	1,230
12月31日	(\$ 199,309)	\$ 34,441	(\$ 164,868)

註：不包括包含於利息收入或費用之金額。

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	1.30%	1.40%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 1,686	(\$ 1,733)	(\$ 1,668)	\$ 1,631
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 3,888	(\$ 4,009)	(\$ 3,845)	\$ 3,748

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$840。

2. 確定提撥計劃

(1)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，於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$31,407 及\$32,629。

(十四)股本

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司登記之股本總額為\$20,000,000(含認股權憑證或附認股權公司債可認購股份總額 50,000 仟股)，發行流通在外普通股為 1,414,485 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收資本額計\$14,144,852。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	112年	111年
1月1日(即12月31日)	1,414,485	1,414,485

(十五)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。

(十六) 保留盈餘

1. 本公司盈餘分配依下列公司章程辦理：

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序辦理：

(1) 彌補虧損；

(2) 提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限；

(3) 依其他法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

其餘併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會依本條第三項股利政策，擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司目前屬成長階段，本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利就累積可分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可分配盈餘之 15%，股東股利中現金股利不少於 10%。

2. 依法令規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額須先提列百分之十之法定盈餘公積，至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 本公司分別於民國 112 年 5 月 31 日及民國 111 年 5 月 31 日經股東常會決議，通過民國 111 年及 110 年度盈餘分派議案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 416,761		\$ 489,943	
特別盈餘公積	3,823,676		-	
現金股利	<u>2,263,176</u>	\$ 1.6	<u>2,404,625</u>	\$ 1.7
	<u>\$ 6,503,613</u>		<u>\$ 2,894,568</u>	

本公司民國 113 年 3 月 13 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分派案如下：

	112年度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 36,442	
特別盈餘公積	33,646	
現金股利	2,121,728	\$ 1.5
	<u>\$ 2,191,816</u>	

上述有關董事會及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十七) 其他權益

	112年		
	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產		
	未實現損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 602,651)	(\$ 3,221,025)	(\$ 3,823,676)
公允價值評價調整：			
- 評價調整-本公司	383,641	-	383,641
- 評價調整-子公司	468,566	-	468,566
外幣換算差異數：			
- 本公司及子公司	-	(885,852)	(885,852)
12月31日	<u>\$ 249,556</u>	<u>(\$ 4,106,877)</u>	<u>(\$ 3,857,321)</u>
	111年		
	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產		
	未實現損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 15,284,218	(\$ 9,509,327)	\$ 5,774,891
公允價值評價調整：			
- 評價調整-本公司	(686,590)	-	(686,590)
- 評價調整-子公司	(15,200,279)	-	(15,200,279)
外幣換算差異數：			
- 本公司及子公司	-	6,288,302	6,288,302
12月31日	<u>(\$ 602,651)</u>	<u>(\$ 3,221,025)</u>	<u>(\$ 3,823,676)</u>

(十八) 營業收入

	112年度	111年度	
客戶合約之收入	\$ 64,041,055	\$ 75,015,268	
本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，可細分為下列類別：			
112年度	電子產品貿易	其他	合計
客戶合約收入	\$ 63,636,356	\$ 404,699	\$ 64,041,055
111年度	電子產品貿易	其他	合計
客戶合約收入	\$ 74,328,482	\$ 686,786	\$ 75,015,268

(十九) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 56,332	\$ 40,053
可轉換公司債利息	106,842	25,527
	\$ 163,174	\$ 65,580

(二十) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 19,857	\$ 19,506
股利收入	1,512	136,154
其他	2,121	14,632
	\$ 23,490	\$ 170,292

(二十一) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產公允價值損失	(\$ 121,835)	(\$ 108,612)
淨外幣兌換(損失)利益	(61,374)	669,110
減損損失	-	(2,965)
其他	(2,061)	(1,005)
	(\$ 185,270)	\$ 556,528

有關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值損益請參閱附註六(二)。

(二十二) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	\$ 1,299,481	\$ 1,066,680
折舊費用(註)	11,253	4,171
攤銷費用	1,457	-
	\$ 1,312,191	\$ 1,070,851

註：含投資性不動產及使用權資產當期折舊費用。

(二十三) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 1,121,589	\$ 890,885
勞健保費用	57,247	60,220
退休金費用	35,479	34,923
其他用人費用	85,166	80,652
	<u>\$ 1,299,481</u>	<u>\$ 1,066,680</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥 4%~6% 為員工酬勞。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$255,874 及 \$204,225，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年及 111 年度係依該年度之獲利情況分別以 5% 及 4% 估列。

經董事會決議之民國 112 年及 111 年度員工酬勞與民國 112 年及 111 年度財務報告認列之金額一致。民國 112 年及 111 年度員工酬勞均以現金之方式發放計 \$255,874 及 \$204,225。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 568,236	\$ 619,365
未分配盈餘加徵	-	100,243
以前年度所得稅高估	(15,548)	(34,024)
當期所得稅總額	<u>552,688</u>	<u>685,584</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	48,165	(50,639)
所得稅費用	<u>\$ 600,853</u>	<u>\$ 634,945</u>

2. 所得稅費用與會計利潤及當期所得負債關係：

	112年度	111年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 972,315	\$ 980,279
按稅法規定之免課稅所得	(654,446)	(411,553)
未分配盈餘加徵	-	100,243
以前年度所得稅高估	(15,548)	(34,024)
受控外國企業之所得稅影響數	298,532	-
所得稅費用	600,853	634,945
暫時性差異之原始產生及迴轉	(48,165)	50,639
以前年度所得稅高估	15,548	34,024
預付所得稅	(5,526)	(3,218)
當期所得稅負債	\$ 562,710	\$ 716,390

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產：				
備抵存貨評價損失	\$ 25,636	\$ 3,711	\$ -	\$ 29,347
長期股權投資永久性跌價 損失	16,222	-	-	16,222
員工未休假獎金費用	8,390	(1,054)	-	7,336
金融工具未實現評價損失	21,722	873	-	22,595
其他	34,588	23,014	(21,148)	36,454
	<u>\$ 106,558</u>	<u>\$ 26,544</u>	<u>(\$ 21,148)</u>	<u>\$ 111,954</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法之國外投資收益	(\$ 261,156)	(\$ 99,957)	\$ -	(\$ 361,113)
其他	(27,757)	25,249	-	(2,508)
	<u>(\$ 288,913)</u>	<u>(\$ 74,708)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 363,621)</u>

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產：				
備抵存貨評價損失	\$ 3,146	\$ 22,490	\$ -	\$ 25,636
長期股權投資永久性跌價損失	16,222	-	-	16,222
員工未休假獎金費用	5,317	3,073	-	8,390
金融工具未實現評價損失	-	21,722	-	21,722
其他	9,630	250	24,708	34,588
	<u>\$ 34,315</u>	<u>\$ 47,535</u>	<u>\$ 24,708</u>	<u>\$ 106,558</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法之國外投資收益	(\$ 292,017)	\$ 30,861	\$ -	(\$ 261,156)
其他	-	(27,757)	-	(27,757)
	<u>(\$ 292,017)</u>	<u>\$ 3,104</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 288,913)</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國112年及111年12月31日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$74,103,022及\$72,095,793。上述應課稅暫時性差異係本公司評估投資海外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異於可預見之未來不會處分子公司且不匯回盈餘，故未認列遞延所得稅負債。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

6. 本公司及本公司之子公司因支柱二法案所產生對支柱二所得稅之暴險說明如下：

本公司及本公司之子公司屬於經濟合作暨發展組織所發布支柱二規則範本之範圍內。支柱二法案已在部分子公司之註冊地，包含日本及越南等地頒布並將於 2024 財政年度起生效，另於新加坡為註冊地之部分子公司，其新加坡當地已實質性立法並預計於 2025 年財政年度生效。因此截至民國 112 年 12 月 31 日，本公司及本公司之子公司沒有相關當期所得稅暴險。

根據該法案，本公司及本公司之子公司將有義務就每一轄區按全球最低稅負制(GloBE)計算之有效稅率與 15%的最低稅率之間的差異繳納補充稅，本公司及本公司之子公司正在評估當支柱二法案生效時將會面臨的暴險。由於適用支柱二法案和計算 GloBE 收入的複雜性，對於上述日本、越南及新加坡轄區而言，基於民國 112 年度之會計利潤計算之平均有效稅率超過 15%，然而，因為受到支柱二法案中設定的特定調整的影響，與按照 IAS 12 計算的平均有效稅率相比，這些調整將會產生不同的有效稅率。因此，本集團對適用支柱二法案之相關事宜尚在持續評估中。

本公司及本公司之子公司已適用民國 112 年 5 月 23 日發布之國際會計準則第 12 號「所得稅」修正規定，將該例外規定應用於認列與支柱二所得稅相關之遞延稅資產及負債及相關資訊。

(二十五) 每股盈餘

	112年度		
	稅後	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	<u>\$ 4,260,720</u>	1,414,485	<u>\$ 3.01</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 4,260,720		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>5,581</u>	
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 4,260,720</u>	<u>1,420,066</u>	<u>\$ 3.00</u>
	111年度		
	稅後	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	<u>\$ 4,266,446</u>	1,414,485	<u>\$ 3.02</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 4,266,446		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>4,702</u>	
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 4,266,446</u>	<u>1,419,187</u>	<u>\$ 3.01</u>

(二十六) 企業合併

1. 本公司於民國 111 年 7 月 11 日以美金 45 仟元購入 Sotera Wireless, Inc. 共 53.93% 股權，並取得對 Sotera Wireless, Inc. 之控制，該公司主要係於美國銷售無線生命體徵監測系統。本公司預期收購後可進入國際生技醫材代工市場，並預期透過經濟規模降低成本。
2. 本公司於民國 111 年 11 月 1 日以日圓 527,383 仟元購入 PKM Corporation 共 91.12% 股權，並取得對 PKM Corporation 之控制，該公司主要係於日本銷售各類遊戲機及耗材。本公司預期收購後可整合通路降低成本。
3. 上述併購案所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

	111年7月11日 Sotera Wireless, Inc.	111年11月1日 PKM Corporation
收購對價		
現金	\$ 1,335	\$ 115,075
非控制權益公允價值	1,141	-
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	-	11,215
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值		
現金及約當現金	35,598	323,113
應收帳款淨額	15,989	13,722,935
存貨	-	50,064
其他流動資產	7,397	202,581
固定資產	5,784	11,220
使用權資產	21,594	-
無形資產	36,259	-
其他非流動資產	715	63
短期借款	- (	218,200)
應付帳款	(2,139)	(13,827,994)
租賃負債	(22,692)	-
可轉換公司債	(640,373)	-
應付公司債	- (	1,996)
其他流動負債	(131,045)	-
其他非流動負債	(48,640)	(121,727)
可辨認淨資產總額	(721,553)	140,059
商譽(廉價購買利益)	\$ 724,029	(\$ 13,769)

3. 本集團因上述 Sotera Wireless, Inc. 併購案取得之可辨認無形資產(包括專利權)公允價值為\$36,259，請參閱合併報告附註六(十二)無形資產。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
鴻海精密工業股份有限公司及其他子公司 (鴻海公司及子公司)	對本集團有重大影響之集團
鴻富錦精密電子(煙台)有限公司(鴻富錦(煙台))	對本集團有重大影響之集團之子公司
PKM Corporation	子公司(註)
廣宇科技股份有限公司及其子公司	其他關係人
Sharp Corporation及其子公司	"
Sharp North Malaysia Sdn. Bhd.	"
Innolux Corporation及其子公司	"
建漢科技股份有限公司	"
General Interface Solution Holding Limited及其子公司	"
英屬開曼群島商超視堺國際股份有限公司台灣分公司	"
Garuda International Limited及其子公司	"
鶴壁耕德電子有限公司	"
正崴精密工業股份有限公司	"
Amax Engineering Corporation	"
富佳生技股份有限公司	"
Evershine Biotech Corp.	"
Yonglin Life Technology Fund I, LP	"
Regain Biotech Corp.	"
Zap Medical System, Ltd.	"
YL Capital Ltd.	"
台揚科技股份有限公司	"
永曜生技股份有限公司	"

子公司之名稱及與本公司之關係請參閱附表七。

註：本公司於民國 111 年 11 月 1 日取得 PKM Corporation 共 91.12%之股權，取得控制力並自合併日起編入合併報表。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
商品之銷售：		
對本公司有重大影響之集團		
-鴻海公司及子公司	\$ 2,596,307	\$ 1,652,831
子公司		
-PKM Corporation	52,873,304	16,791,564
-其他子公司	338,355	536,431
其他關係人	108,729	145,421
	<u>\$ 55,916,695</u>	<u>\$ 19,126,247</u>

除無相關同類交易可循，其價格及授信期間係由雙方協商決定外，其餘本公司銷售予上開關係人之價格與一般客戶銷售價格相近；本公司對於關係人收款期間約為 30-90 天。本公司銷售部份上開關係人原料再購回部份成品之交易，已依經濟實質消除其原料銷貨。

2. 管理服務收入(帳列「營業收入」)

	112年度	111年度
子公司	<u>\$ 157,384</u>	<u>\$ 187,435</u>

3. 進貨

	112年度	111年度
商品購買：		
對本公司有重大影響之集團		
-鴻富錦(煙台)	\$ 46,096,693	\$ 57,817,381
-鴻海公司及其他子公司	327,473	514,242
子公司	6,601,280	6,213,370
其他關係人	6,603,265	4,946,832
	<u>\$ 59,628,711</u>	<u>\$ 69,491,825</u>

除無相關同類交易可循外，其價格及付款條件係由雙方協商決定外，其餘本公司係依時價向上開關係人進貨。本公司對於關係人之付款期間約為 30-90 天。

4. 應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款：		
對本公司有重大影響之集團		
-鴻海公司及子公司	\$ 914,880	\$ 778,470
子公司		
-PKM Corporation	4,296,108	14,388,780
-其他子公司	395,469	305,942
其他關係人	<u>74,389</u>	<u>87,657</u>
	5,680,846	15,560,849
減：備抵損失	(64,663)	(64,927)
小計	<u>5,616,183</u>	<u>15,495,922</u>
其他應收款-代關係人採購款：		
對本公司有重大影響之集團		
-鴻海公司及子公司	333,255	2,897,163
其他關係人	<u>834,206</u>	<u>1,034,614</u>
小計	<u>1,167,461</u>	<u>3,931,777</u>
其他應收款-其他：		
對本公司有重大影響之集團		
-鴻海公司及子公司	7,842	8,371
子公司	107,160	25,527
其他關係人	<u>4</u>	<u>379</u>
小計	<u>115,006</u>	<u>34,277</u>
合計	<u>\$ 6,898,650</u>	<u>\$ 19,461,976</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品交易，銷售交易之款項於發票日後三個月到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人子公司款項及其他應收款-子公司款項並未提列備抵呆帳。

5. 應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款：		
對本公司有重大影響之集團		
—鴻富錦(煙台)	\$ 2,552,007	\$ 20,739,951
—鴻海公司及其他子公司	104,942	114,054
子公司	642,597	3,137,805
其他關係人		
—Sharp North Malaysia Soln. Bhd.	889,459	813,057
—其他關係人	46,195	296,851
小計	<u>4,235,200</u>	<u>25,101,718</u>
其他應付款：		
對本公司有重大影響之集團		
—鴻海公司及子公司		
其他	6,833	24,261
子公司		
—PKM Corporation		
由關係人代採購款	2,364,728	4,386,906
其他	-	4
—其他子公司		
其他	2,355	552
其他關係人		
其他	<u>20,262</u>	<u>1,196</u>
小計	<u>2,394,178</u>	<u>4,412,919</u>
合計	<u>\$ 6,629,378</u>	<u>\$ 29,514,637</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易付款條件則比照一般供應商，本公司對一般供應商之付款條件為 30-90 天。該應付款項並無附息。

6. 代採購原料交易

	112年度	111年度
對本公司有重大影響之集團		
—鴻海公司及子公司		
代關係人採購原料交易	\$ 26,470,857	\$ 34,454,600
其他關係人		
代關係人採購原料交易	3,787,912	2,018,031
子公司		
—PKM Corporation		
由關係人代採購原料交易	<u>27,507,517</u>	<u>13,308,870</u>
	<u>\$ 57,766,286</u>	<u>\$ 49,781,501</u>

7. 財產交易

(1) 取得資產交易

	112年12月31日	111年12月31日
購入不動產、廠房及設備		
對本集團有重大影響之集團		
— 鴻海公司及子公司	\$ 1,158	\$ 2,859

(2) 出售財產交易

	112年度		111年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
子公司	\$ 303	\$ -	\$ -	\$ -

(3) 取得金融資產

112年度					
交易對象	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款	備註
YL Capital Ltd.	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	GTM Capital Healthcare Fund L.P. 基金	\$ 910,890	註
子公司	採用權益法之投資	89,406仟股	股票	1,124,814	
				\$ 2,035,704	
111年度					
交易對象	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款	備註
其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	Sotera Wirless, Inc. 可轉換公司債	\$ 517,942	
子公司	"	-	"	35,922	
其他關係人	"	10,033仟股	ZAP Medical system Ltd. 可轉換特別股	449,025	
"	採用權益法之投資	10,003仟股	Sotera Wirless, Inc. 特別股	1,335	
				\$ 1,004,224	

註：GTM Capital Healthcare Fund L.P. 私募基金於民國 112 年 5 月 19 日退回投資本金美金 5,000 仟元。

8. 租賃交易－承租人

(1) 本公司向對本公司有重大影響之集團承租建物，租賃合約之期間為 5 年，租金係於每月初支付。

(2) 取得使用權資產：

本集團於民國 112 年度向關係人取得使用權資產之金額為 \$14,078。

(2)租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動：		
對本公司有重大影響之集團		
—鴻海公司及子公司	<u>\$ 2,755</u>	<u>\$ -</u>
非流動：		
對本公司有重大影響之集團		
—鴻海公司及子公司	<u>\$ 8,625</u>	<u>\$ -</u>

B. 利息費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
對本公司有重大影響之集團		
—鴻海公司及子公司	<u>\$ 272</u>	<u>\$ -</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資及短期員工福利	\$ 22,750	\$ 22,753
退職後福利	402	402
股份基礎給付	<u>4,274</u>	<u>8,866</u>
	<u>\$ 27,426</u>	<u>\$ 32,021</u>

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有事項及未認列之合約承諾

無此情形。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 113 年 3 月 13 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分派議案，請詳附註六(十六)。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括個體資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。淨值總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」扣除無形資產總額。

本公司於民國 112 年之策略維持與民國 111 年相同，均係致力將負債資本比率維持在 70%以下。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司之金融資產(透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金)及金融負債(短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款及租賃負債)之相關資訊請參閱附註六及資產負債表。

2. 風險管理政策

(1)風險種類：

本公司採用全面財務風險之管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司各種財務風險，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險、流動性風險。

(2)管理目標：

- A. 上述各種風險，除市場風險為外部因素所控制外，其餘均可以內部控制或作業流程予以消除，因此其管理均以將各該風險降至零為目標。
- B. 至於市場風險，則以嚴密的分析、建議、執行與流程，適當考量外部的整體趨勢、內部營運狀況及市場波動之實際影響，將整體部位調整到最佳化為目標。
- C. 本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- D. 本公司使用衍生金融工具之狀況，請詳附註六(二)。

(3)管理系統：

- A. 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

- B. 董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 性質：

本公司為跨國營運之電子代工業，大部分之營業活動匯率風險來自：

- a. 非功能性外幣應收帳款、應付帳款立帳時間不同，對功能性貨幣之匯率有所差異，所產生之匯率風險。因為資產、負債互抵後之金額不大，故損益金額也不大。（註：本公司在全球多國設有據點，因此產生多種不同貨幣之匯率風險，但主要為美元及人民幣。）
- b. 功能性貨幣對報表貨幣在不同時點下之不同匯率，則將造成另一種匯率風險。
- c. 除上述損益表上的商業交易（營業活動）外，資產負債表上已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資，也會發生匯率風險。

B. 管理：

- a. 此類風險本公司已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- b. 至於各個功能性貨幣對個體報表之報表貨幣所產生之匯率風險，則由公司財務總處統一管理。

C. 風險來源

美元與新台幣：

匯兌風險主要來自於以美元計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款；及借款、應付帳款及其他應付款等負債，於換算為新台幣時，產生之兌換損失或利益。

D. 重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日					
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	損益影響
(外幣：功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
貨幣性項目					
美金：新台幣	316,317	30.71	\$ 9,714,095	1%	\$ 97,141
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	3,353,404	30.71	102,983,027		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	247,792	30.71	7,609,692	1%	76,097
111年12月31日					
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	損益影響
(外幣：功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1,106,545	30.71	\$ 33,981,997	1%	\$ 339,820
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	3,270,826	30.71	100,447,075		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	833,043	30.71	25,582,751	1%	255,828

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失 \$61,374 及利益 \$669,110。

價格風險

A. 性質

本公司主要長期投資於國內上市櫃之權益工具，在帳上列計為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。

B. 程度

若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$43,232 及 \$39,973。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自短期借款。按浮動利率計算之短期借款使本公司承受現金流量利率風險，但大部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。

若短期借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$5,033 及 \$5,378。

(2)信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。

A. 本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及其他金融工具之信用風險，係由本公司衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及政府機關，無重大之不履約疑慮，故無重大之信用風險。

B. 本公司假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加；約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

C. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

- (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

D. 本公司之應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
未逾期	\$ 4,453,147	\$ 16,885,484
0-90天	2,120,479	133,714
91-180天	5,076	6,313
271-360天	7,051	113
361天以上	57,576	-
	<u>\$ 6,643,329</u>	<u>\$ 17,025,624</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

E. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款(含關係人)及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$15,393,584。

F. 本公司評估應收帳款(含關係人)之預期信用風險方法如下：

(A)針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別評估預期信用損失；

(B)依據本公司信用標準評等對客戶之應收帳款進行分組，按不同群組採用不同之損失率法或準備矩陣為基礎估計預期信用損失；

(C)納入國發會景氣指標查詢系統及巴塞爾銀行監理委員會對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。

(D)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日依個別及依損失率法或準備矩陣估計應收帳款(含關係人)的備抵損失如下：

	個別評估	群組1	群組2	群組3	群組4	合計
<u>112年12月31日</u>						
預期損失率	100%	0.0128%	0.0525%	0.0735%	0.0735%	
帳面價值總額	\$ 64,663	\$ 5,951,148	\$ 481,885	\$ 134,380	\$ 11,253	\$ 6,643,329
備抵損失	\$ 64,663	\$ 762	\$ 253	\$ 99	\$ 8	\$ 65,785
	個別評估	群組1	群組2	群組3	群組4	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	100%	0.033%	0.033%	0.077%	0.077%	
帳面價值總額	\$ 64,663	\$15,953,619	\$ 821,573	\$ 149,387	\$ 36,382	\$17,025,624
備抵損失	\$ 64,663	\$ 415	\$ 271	\$ 115	\$ 28	\$ 65,492

群組 1：標普、惠譽或穆迪評級為 A 級或無外部機構評級，依本公司授信標準評等為 A 級者。

群組 2：標普或惠譽評級為 BBB 級，或穆迪評級為 Baa 級或無外部機構級，依本公司授信標準評等為 B 或 C 級者。

群組 3：標普或惠譽評級為 BB+級及以下，或穆迪評級為 Ba1 級及以下者。

群組 4：無外部機構評級，依本公司授信標準評等非 A、B、C 級者。

G. 本公司採簡化作法之應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	112年	111年
1月1日	\$ 65,492	\$ 4,386
預期信用減損損失數	293	61,106
12月31日	\$ 65,785	\$ 65,492

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

本公司除下表列示之租賃負債外，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本公司非衍生金融負債(包含短期借款、應付帳款及其他應付款)至到期日之天數皆小於一年。

112年12月31日	1年內	1至2年	2年以上	合計
非衍生金融負債：				
租賃負債	\$ 4,517	\$ 2,970	\$ 5,940	\$ 13,427
111年12月31日	1年內	1至2年	2年以上	合計
非衍生金融負債：				
租賃負債	\$ 2,063	\$ 1,547	\$ -	\$ 3,610

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值，本公司投資之無活絡市場股票、閉鎖期之有活絡市場股票及可轉換公司債皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十)說明。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第三等級	合計
資產			
重複性公允價值			
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
受益憑證		\$ 854,339	\$ 854,339
混合工具	\$ -	914,639	914,639
	\$ -	\$ 1,768,978	\$ 1,768,978
透過其他綜合損益按			
公允價值衡量之金融			
資產			
權益工具	\$ 1,826,823	\$ 2,496,422	\$ 4,323,245
111年12月31日	第一等級	第三等級	合計
資產			
重複性公允價值			
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
混合工具	\$ -	\$ 972,983	\$ 972,983
透過其他綜合損益按			
公允價值衡量之金融			
資產			
權益工具	\$ 1,546,207	\$ 2,451,117	\$ 3,997,324

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

- (2) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯換利合約，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (3) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- (4) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年	111年
1月1日	\$ 3,424,100	\$ 1,929,566
本期購入	1,076,032	1,149,162
本期處分	(151,815)	(46,320)
認列於損益之損失	(128,222)	(108,612)
認列於其他綜合損益之利益	45,305	500,304
12月31日	<u>\$ 4,265,400</u>	<u>\$ 3,424,100</u>

6. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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

	112年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
私募基金投資	\$ 811,352	淨資產價值法	綜合折價率	18.36%	綜合折價率越高，公允價值越低
"	42,987	淨資產價值法	預期股權價值變動率	25.30%	預期股權價值波動率愈高，公允價值愈低
閉鎖期之上市上櫃公司股票	2,430,450	市場法	缺乏流通性折價	12.06%	市場流通性折價愈高，公允價值愈低
非上市上櫃公司股票	65,899	市場法	不適用	不適用	不適用
"	73	市場法	綜合折價率	25.00%	綜合折價率越高，公允價值越低
混合工具：					
可轉換公司債	658,448	市場法	預期股權價值變動率	66.14%	預期股權價值波動率愈高，公允價值愈低
可轉換特別股	256,191	市場法	預期股權價值變動率	51.28%	預期股權價值波動率愈高，公允價值愈低
	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
閉鎖期之上市上櫃公司股票	\$ 2,400,200	市場法	缺乏流通性折價	29.04%	市場流通性折價愈高，公允價值愈低
非上市上櫃公司股票	50,917	市場法	不適用	不適用	不適用
混合工具：					
可轉換公司債	689,530	現金流量折現法	折現率	17.00%	折現率越高，公允價值越低
可轉換特別股	283,453	市場法	預期股權價值變動率	50.51%	預期股權價值波動率愈高，公允價值愈低

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若參數評價變動，則對本期損益及其他綜合損益之影響如下：

			112年12月31日			
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
混合工具	預期股權價值變動率	±1%	\$ 2,384	(\$ 2,368)	\$ -	\$ -
權益工具及受益憑證	預期股權價值變動率、綜合折價率或缺乏流通性折價	±1%	\$ 10,027	(\$ 10,027)	\$ 27,639	(\$ 27,639)
			111年12月31日			
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
混合工具	折現率或預期股權價值變動率	±1%	\$ 132,513	(\$ 115,463)	\$ -	\$ -
權益工具	缺乏流通性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 33,825	(\$ 33,825)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。

9. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：
請詳附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、營運部門資訊

不適用。

鴻華精密工業股份有限公司
資金貸與他人
民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 其他應收款	是否為關係人	本期 原幣金額	期末餘額	實際動支 金額	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 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
1	鴻富晉精密工業 (太原)有限公司	富准精密工業(晉 陽)有限公司	其他應收款	是	\$ 142,240	\$ 138,464	\$ 138,464	3.19%	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 63,898,768	\$ 127,797,537	註1
2	鴻富晉精密工業 (太原)有限公司	鴻富晉精密工業(晉 城)有限公司	其他應收款	是	103,511	-	-	3.285%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	63,898,768	127,797,537	註1

註1：本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間接從事資金貸與時，總額以不超過貸出方子公司淨值百分之四百為限；個別對象限額以不超過貸出方子公司淨值百分之兩百為限。

鴻華精密工業股份有限公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司		有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
鴻華精密工業股份有限公司		建漢科技股份有限公司 普通股	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,035,348	\$ 220,276	3.04	\$ 220,276	
"	"	廣宇科技股份有限公司 普通股	"	"	1,079,986	38,285	0.21	38,285	
"	"	群創光電股份有限公司 普通股	無	"	109,666,570	1,568,232	1.21	1,568,232	
"	"	群創能源股份有限公司 普通股	"	"	1,000	30	-	30	
"	"	榮創能源股份有限公司 普通股	"	"	150,000	73	0.25	73	
"	"	台灣益康股份有限公司 普通股	"	"	273,000	29,296	1.08	29,296	
"	"	永悅健康股份有限公司 普通股	"	"	27,500,000	2,430,450	8.98	2,430,450	
"	"	台康生技股份有限公司 普通股	"	"	14,553	36,603	5.00	36,603	
"	"	ROOT1 LABS LTD. 普通股	"	"	10,032,773	256,191	5.65	256,191	
"	"	ZAP Medical System, LTD. 可轉換特別股	其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	"	-	-	658,448	
"	"	Sotera Wireless, Inc. 可轉換公司債	子公司	"	"	-	-	42,987	
"	"	Lakestar Growth II LP 基金	無	"	"	-	1.99	811,352	
"	"	GTN Capital Healthcare Fund L.P. 基金	其他關係人	"	"	-	50.00	15,365	
華車投資股份有限公司		建漢科技股份有限公司 普通股	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	700,000	15,365	0.21	15,365	
"	"	群創光電股份有限公司 普通股	無	"	104,061,388	1,488,078	1.15	1,488,078	
"	"	榮創能源股份有限公司 普通股	"	"	7,672,000	227,091	5.31	227,091	
"	"	台灣益康股份有限公司 普通股	"	"	150,000	73	0.25	73	
"	"	上頂醫學影像科技股份有限公司 特別股	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,597,500	28,417	12.30	28,417	
"	"	倍利生技投資股份有限公司 普通股	"	"	3,000,000	30,000	1.50	30,000	
Q-RUN HOLDINGS LTD.		China Harmony Auto Holding Ltd. 普通股	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	38,452,340	93,398	2.52	93,398	
"	"	FE Holdings USA, Inc. 普通股	對本集團有重大影響之集團之子公司	"	8,040	2,250,300	10.74	2,250,300	
"	"	VIZIO Holding Corp. 普通股	無	"	14,412,115	3,407,990	7.31	3,407,990	
"	"	KBH Design Co., Ltd. 普通股	"	"	54,795	15,355	2.20	15,355	
"	"	Yosemite Fund I, L.P. 基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	20,325	3.87	20,325	
"	"	Acoustic Wave Cell Therapy, Inc. 可轉換特別股	"	"	637,694	66,780	7.64	66,780	
"	"	Neterra Technologies Ltd. 可轉換特別股	"	"	58,204	63,255	1.50	63,255	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.		Sharp Corporation 普通股	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	64,640,000	14,171,688	9.96	14,171,688	
鴻富精密工業(大原)有限公司		粵財信託・鴻運大華集合資金信託計劃	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	2,163,520	-	2,163,520	

鴻華精密工業股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初			買入			賣出(註3)			期末		
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	股數(仟股)	金額	金額	股數	售價	處分損益	股數	金額	金額
鴻華精密工業股份有限公司	GTM Capital Healthcare Fund L.P. 基金	註1	YL Capital Ltd.	其他關係人	-	\$	-	-	USD 30,000仟元	USD 5,000仟元	-	USD 5,000仟元	-	-	USD 25,000仟元	
"	鈞華精密科技股份有限公司	註2	鈞華精密科技股份有限公司	子公司	-	-	-	83,500	835,000	-	-	-	-	83,500	835,000	
鴻富晉精密工業(台股)有限公司	濟南富杰產業投資基金合夥企業(有限合夥)移權	註1	濟南富杰產業投資基金合夥企業(有限合夥)移權	無	註4	RMB 49,713仟元	-	-	-	RMB 89,500仟元	註4	RMB 89,500仟元	RMB 34,661仟元	-	-	-

註1：帳列科目為「透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」，故期末金額係以公允價值列示。

註2：帳列科目為「採用權益法之投資」。

註3：GTM Capital Healthcare Fund L.P. 基金於民國112年第二季退回投資本金美金5,000仟元。

註4：係有限合夥之移權，未有股數。

鴻華精密工業股份有限公司

處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
青島海源合金新材料有限公司	土地使用權資產、建築物及附屬物等資產	112年4月	101年5月	人民幣15,074仟元	人民幣319,931仟元	註	人民幣161,342仟元	滕州市李哥庄鎮人民政府	非關係人	活化資產	依政府披露補償協議	無

註：總價款共人民幣319,931仟元，分期收款。截至民國112年12月31日已全數收回。

鴻華精密工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進 (銷) 貨之公司	交易對象名稱	關係	進 (銷) 貨		估總進 (銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收 (付) 票據、帳款		備註
			金額	金額					餘額	估總應收 (付) 票據、帳款之比率	
鴻華精密工業股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	\$ 201,486	-	月結90天	註1	註1	\$ 87,225	1	
"	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨	2,394,821	4	月結90天	註1	註1	827,655	13	
"	High Tempo International Ltd.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	157,384	-	月結90天	註1	註1	21,450	-	
"	FTP Technology Inc.	"	銷貨	105,297	-	月結30天	註1	註1	82,836	1	
"	全億大科技(佛山)有限公司	"	銷貨	156,143	-	發票日90天	註1	註1	258,820	4	
"	PKM Corporation	本公司直接轉投資之子公司	銷貨	52,873,304	83	月結50天	註1	註1	4,296,108	65	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨	1,115,071	51	發票日90天	註1	註1	628,386	80	註2
"	Foxconn Technology Pte. Ltd.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨	645,745	29	發票日90天	註1	註1	64,922	8	
雷鈺精密組件(昆山)有限公司	"	"	銷貨	2,856,958	92	月結60天	註1	註1	176,451	58	
Foxconn Technology Pte. Ltd.	FTP Technology Inc.	"	銷貨	397,267	9	出貨日90天	註1	註1	64,390	6	
FTP Technology Inc.	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨	567,459	81	月結90天	註1	註1	193,190	92	
南寧富寧精密電子有限公司	Foxconn Technology Pte. Ltd.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨	192,141	5	月結90天	註1	註1	-	-	
煙臺富準精密電子有限公司	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨	1,042,506	85	發票日90天	註1	註1	131,241	72	
全億大科技(佛山)有限公司	"	"	銷貨	519,140	8	發票日90天	註1	註1	144,447	10	
"	Foxconn Technology Pte. Ltd.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨	322,078	5	月結90天	註1	註1	2,740	-	
鴻華精密工業股份有限公司	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	進貨	46,423,150	77	發票日90天	註1	註1	(2,656,341)	56	
"	南寧富寧精密電子有限公司	本公司間接轉投資之子公司	進貨	2,768,845	5	發票日30天	註1	註1	(275,475)	6	
"	全億大科技(佛山)有限公司	"	進貨	3,761,649	6	發票日月結30天	註1	註1	(346,175)	7	

交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
------	--	--	-----------------------	--	--	------------	--	----

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	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	
鴻華精密工業股份有限公司	Inmolux Corporation	其他關係人	進貨	\$ 101,941	-		發票日60天	註1	註1	\$ -	-	-
"	Sharp Corporation及所屬子公司	"	進貨	5,934,659	10		發票日60天	註1	註1	(889,459)	19	
"	廣宇科技股份有限公司及所屬子公司	"	進貨	347,417	1		月結90天	註1	註1	(43,905)	1	
"	鶴豐耕德電子有限公司	"	進貨	195,592	-		發票日90天	註1	註1	-	-	
鴻富精密工業(太原)有限公司	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	進貨	248,747	14		發票日90天	註1	註1	(254,025)	59	

註1：除無相關同類交易可循，其價格及授信期間係由雙方協商決定外，其餘本集團銷售予上開關係人之價格與一般客戶銷售價格相近；本集團對於關係人收款期間約為30-90天。

註2：本公司及子公司銷售部份上開關係人原料再購回部份成品之交易，已依經濟實質消除其原料銷售。

鴻華精密工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
鴻華精密工業股份有限公司	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	\$ 827,655	3.00	\$ 30,510	期後收回	\$ 30,510	\$ -
"	"	"	333,255	不適用				
"	Sharp Corporation及所屬子公司	其他關係人	(表列其他應收款)(註1) 433,564	不適用				
"	廣宇科技股份有限公司及所屬子公司	"	(表列其他應收款)(註1) 400,642	不適用				
"	全德大科技(佛山)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	(表列其他應收款)(註1) 258,820	0.64	111,082	積極催收	-	-
"	PKM Corporation	本公司直接轉投資之子公司	4,296,108	5.66	1,867,971	期後收回	1,867,971	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	628,386	0.49	563,553	期後收回	284,884	-
富鈺精密組件(昆山)有限公司	Foxconn Technology Pre. Ltd.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	176,451	4.60	-	-	-	-
FTP Technology Inc.	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	193,190	3.16	-	-	-	-
南寧富華精密電子有限公司	鴻華精密工業股份有限公司	本公司之最終母公司	275,475	4.89	-	-	-	-
煙臺富華精密電子有限公司	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	131,241	4.17	-	-	-	-
全德大科技(佛山)有限公司	"	"	144,447	2.18	28,794	期後收回	28,794	-
"	鴻華精密工業股份有限公司	本公司之最終母公司	346,175	5.08	-	-	-	-
PKM Corporation	"	"	2,364,728	不適用				
"	Foxconn (Far East) Ltd. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	(表列其他應收款)(註1) 73,947	不適用				
"	"	"	(表列其他應收款)(註1)					

註1：係該被投資公司代其最終母公司採購原材料之應收款項。

鴻準精密工業股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之 比率
				金額	交易條件		
0	鴻準精密工業股份有限公司	南寧富寧精密電子有限公司	1	\$ 2,768,845	註4		4
0	"	"	1	275,475	"		-
0	"	全億大科技(佛山)有限公司	1	3,761,649	"		5
0	"	"	1	156,143	"		-
0	"	"	1	258,820	"		-
0	"	"	1	346,175	"		-
0	"	FTP Technology Inc.	1	105,297	"		-
0	"	High Tempo International Ltd.	1	157,384	"		-
0	"	PKM Corporation	1	52,873,304	"		71
0	"	"	1	4,296,108	"		3
0	"	"	1	2,364,728	"		2
1	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	Foxconn Technology Pte. Ltd.	3	645,745	"		1
2	富鈺精密組件(昆山)有限公司	"	3	2,856,958	"		4
2	"	"	3	176,451	"		-
3	Foxconn Technology Pte. Ltd.	FTP Technology Inc.	3	397,267	"		1
4	南寧富寧精密電子有限公司	Foxconn Technology Pte. Ltd.	3	192,141	"		-
5	全億大科技(佛山)有限公司	"	3	322,078	"		-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收(付)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，另相對之關係人交易不予揭露。

註4：除無相關同類交易可循環，其價格及授信期間係由雙方協商決定外，其餘本集團銷售予上開關係人之價格與一般客戶銷售價格相近；本集團對於關係人收款期間約為30-90天。

註5：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，以其累積金額佔合併總營收之方式計算。

註6：有關資金貸與他人情事詳附表一。

鴻準精密工業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
鴻準精密工業股份有限公司	Q-RUN Holdings Ltd.	開曼群島	從事轉投資及控股事務	\$ 1,971,512	\$ 1,971,512	96,077,600	100	\$ 89,918,018	\$ 3,179,293	\$ 3,123,281	註1
鴻準精密工業股份有限公司	Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd.	開曼群島	從事轉投資及控股事務	97,358	97,358	26,839,643	100	13,105,246	374,521	374,521	註1
鴻準精密工業股份有限公司	華準投資股份有限公司	台灣	從事投資事業	1,254,780	1,254,780	125,478,000	100	1,951,226	4,093	4,093	
鴻準精密工業股份有限公司	三創數位股份有限公司	台灣	電腦事務機器設備、電腦之零售及資訊軟體服務	490,322	490,322	49,032,250	20	288,603	43,451	8,677	
鴻準精密工業股份有限公司	Sotera Wireless, Inc.	美國	無線生命體微監測系統銷售	1,335	1,335	10,003,082	53.93	(40,237)	205,339	(8,690)	
鴻準精密工業股份有限公司	衛準健康股份有限公司	台灣	醫療器材及精密儀器批發零售	60,000	1,000	6,000,000	100	65,367	5,367	5,367	註1
鴻準精密工業股份有限公司	PJM Corporation	日本	遊戲機代銷業務	115,075	115,075	8,200	91.12	132,279	30,707	27,980	
鴻準精密工業股份有限公司	FTC Japan Co., Ltd.	日本	電子產品及醫療用品生產及銷售、健康管理服務業務、長照設備買賣租賃業務	69,554	-	6,000	100	36,216	(29,597)	(29,597)	
鴻準精密工業股份有限公司	鈞準精密科技股份有限公司	台灣	鋁鑄、鋁材、鋁材軋延、伸線、擠型業及金屬結構及建築組件製造	835,000	-	83,500	100	834,992	(8)	(8)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		

鴻準精密工業股份有限公司	FTC Technology Vietnam Company Limited	越南	電子產品及零組件、精密儀器及醫療器材進口、設計、製造及銷售	\$ 161,260	\$ -	-	100	\$ 140,721	\$ (11,000)	(11,000)
--------------	--	----	-------------------------------	------------	------	---	-----	------------	-------------	----------

註1：本公司除上開Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd.、Q-RUN Holdings Ltd.、華準投資股份有限公司、Sotera Wireless, Inc.、衛準健康股份有限公司、PKM Corporation、FTC Japan Co., Ltd.、鈞準精密科技股份有限公司及FTC Technology Vietnam Company Limited為子公司外，尚有Atkinson Holdings Ltd.、Q-Run Far East Corporation、World Trade Trading Ltd.、High Tempo International Ltd.、FTC Technology Inc.、Foxconn Technology Pte.Ltd.、Kenny International Ltd.、Double Wealth Profits Ltd.、Precious Star International Ltd.、Eastern Star Limited、Gold Glory International Ltd.、New Glory Holdings Ltd.、FTP Technology Inc.、富准精密工業(佛山)有限公司、鴻富精密工業(太原)有限公司、富准精密電子(鶴壁)有限公司、青島海源合金新材料有限公司、富輝銅工業(深圳)有限公司、富鈺精密組件(昆山)有限公司、煙臺富准精密電子有限公司、南寧富寧精密電子有限公司、鴻富晉精密工業(晉城)有限公司、富准精密工業(瀋陽)有限公司、睿宏醫聯股份有限公司為本公司之子公司。

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

-261-

公司名稱	本期末累計自台灣匯出		經濟部投資審會		依經濟部投資審會規定	
		赴大陸地區投資金額		核准投資金額		赴大陸地區投資限額（註3）
鴻準精密工業股份有限公司	\$	8,169,689	\$	24,324,029	\$	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資；

(2)透過Q-Run Holdings Ltd.或Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd.再投資大陸；

(3)其他方式。

註2：本期認列投資損益部分除鴻富晉精密工業(太原)有限公司外，餘係依大陸被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表認列

註3：依據民國109年12月30日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司因取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，

自民國111年10月27日至113年10月26日止，無需計算投資限額。

註4：本公司經由大陸地區投資事業之再轉投資被投資公司青島海源合新材料有限公司、富准精密工業(瀋陽)有限公司、鴻富晉精密工業(晉城)有限公司及全億大科技(佛山)有限公司無須向投資審會核准。

鴻準精密工業股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(%)
鴻海精密工業股份有限公司	139,725,801	9.87
寶鑫國際投資股份有限公司	126,181,274	8.92
鴻揚創業投資股份有限公司	85,003,766	6.00

鴻準精密工業股份有限公司
現金及約當現金
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款					
	支票存款			\$	1,667
	活期存款				335,783
外幣存款	美金	61,204	仟元 匯率 30.71		1,879,569
	日幣	426,002	仟元 匯率 0.22		92,528
	歐元	3,583	仟元 匯率 33.98		121,745
	港幣	499	仟元 匯率 3.93		1,961
	新加坡幣	1	仟元 匯率 23.29		34
	人民幣	35	仟元 匯率 4.327039		151
	越南盾	2,026	仟元 匯率 0.001245		3
	英鎊	39	仟元 匯率 39.15		1,523
					<u>1,523</u>
				\$	<u>2,434,964</u>

(以下空白)

鴻準精密工業股份有限公司

應收帳款

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應收帳款</u>			
CTC Trading Limited		\$ 204,975	
和碩聯合科技股份有限公司		103,176	
Dell Global B.V. (Singapore Branch)		98,915	
靖江市永盛光電科技有限公司		83,099	
HK Hosiden Ltd.		56,488	
其他客戶		<u>415,830</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
小計		962,483	
減：備抵損失	(	<u>1,122)</u>	
		<u>\$ 961,361</u>	
<u>應收帳款-關係人</u>			
PKM Corporation		\$ 4,296,108	
鴻富錦精密工業(武漢)有限公司		540,727	
全億大科技(佛山)有限公司		258,820	
其他客戶		<u>585,191</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
小計		5,680,846	
減：備抵損失	(	<u>64,663)</u>	
		<u>\$ 5,616,183</u>	

鴻準精密工業股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原料		\$ 41,439	\$ 922	製成品以淨變現 價值評價
在製品		62,946	1,270	
製成品		1,656,805	1,744,507	
在途存貨		254	254	
		1,761,444	<u>\$ 1,746,953</u>	
減：備抵存貨評價損失		(<u>146,732</u>)		
		<u>\$ 1,614,712</u>		

鴻準精密工業股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國112年1月1日至112年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 (註一)		本 期 減 少 (註二)		期 末 金 額		市 價 或 股 權		
	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	持 股 比 例 (%)	金 額	總 價	評 價 基 礎
Q-Run Holdings Ltd.	96,078	\$ 87,362,499	-	\$ 3,310,064	-	(\$ 754,545)	96,078	100	\$ 89,918,018	\$ 90,483,022	權益法
Foxconn Precision Components											
Holding Co., Ltd.	26,840	13,117,873	-	374,521	-	(387,148)	125,478	100	13,105,246	13,105,246	"
華準投資股份有限公司	125,478	1,638,142	-	431,631	-	(118,547)	49,032	100	1,951,226	1,950,509	"
三創數位股份有限公司	49,032	279,926	-	8,677	-	-	10,003	20	288,603	265,728	"
Sotera Wireless, Inc.	10,003	(33,299)	-	187	-	(7,125)	10,003	54	(40,237)	(169,207)	"
衛準健康股份有限公司	100	1,000	-	64,367	-	-	100	100	65,367	65,367	"
PKM Corporation	8	112,258	-	27,980	-	(7,959)	8	91	132,279	132,279	"
FTC Japan Co., Ltd.	-	-	6	69,554	-	(33,338)	6	100	36,216	36,216	"
鈞準精密工業股份有限公司	-	-	84	835,000	-	(8)	84	100	834,992	834,992	"
FTCV	-	-	-	161,260	-	(20,539)	-	100	140,721	140,721	"
		\$ 102,478,399		\$ 5,283,241		(\$ 1,329,209)			\$ 106,432,431	\$ 105,832,944	

註一：本期增加金額包括新增投資、投資收益、資本公積變動數及被投資公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整數。

註二：本期減少金額包括投資損失、獲配現金股利、資本公積變動數、被投資公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整數及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(以 下 空 白)

鴻準精密工業股份有限公司
短期借款

民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

借款種類	借款銀行	期末餘額	借款期限	利率區間	融資額度(仟元)	抵押或擔保	備註
信用	花旗銀行臺北分行	\$ 859,880	2023/12/04-2024/01/16	5.83%~5.86%	USD 28,000	無	
"	台新銀行建北分行	1,535,500	2023/12/27-2024/01/29	6.03%	USD 50,000	"	
"	渣打銀行台北分行	1,900,000	2023/10/31-2024/02/23	1.52%	NTD 1,900,000	"	
"	富邦銀行安合分行	1,500,000	2023/11/27-2024/02/27	1.63%	NTD 1,500,000	"	
"	東亞銀行台北分行	1,500,000	2023/12/27-2024/01/26	1.55%	NTD 1,500,000	"	
"	合作金庫商業銀行	1,200,000	2023/12/20-2024/01/19	1.70%	NTD 1,200,000	"	
"	國泰世華商業銀行	1,500,000	2023/12/20-2024/01/19	1.53%	NTD 1,500,000	"	
		<u>\$ 9,995,380</u>					

鴻準精密工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應付帳款</u>			
H公司		\$ 90,573	
S公司		64,689	
C公司		58,333	
其他		309,139	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 522,734</u>	
<u>應付帳款-關係人</u>			
鴻富錦精密電子(煙台)有限公司		\$ 2,552,007	
Sharp North Malaysia Sdn. Bhd.		889,459	
全億大科技(佛山)有限公司		346,175	
南寧富寧精密電子有限公司		275,475	
其他		172,084	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 4,235,200</u>	

鴻準精密工業股份有限公司

營業收入

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
3C 電子產品		註		\$	64,150,527		
其他					<u>404,699</u>		
					64,555,226		
減：銷貨退回與折讓				(	<u>514,171)</u>		
				\$	<u><u>64,041,055</u></u>		

註：銷售之產品種類規格繁多且計價單位均不一，故未列示數量。

鴻準精密工業股份有限公司

營業成本

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
期初原材料		\$	50,174
加：本期進料		(	3,756)
減：期末原材料		(	41,676)
本期耗料			4,742
製造費用			142,458
本期製造成本			147,200
加：期初在製品			58,441
購入在製品			5,507
減：期末在製品		(	62,946)
本期製成品成本			148,202
加：期初製成品			2,504,049
購入製成品			59,975,398
減：期末製成品		(	1,656,822)
產銷成本			60,970,827
存貨評價損失			18,554
出售廢料收入		(	130)
		\$	<u>60,989,251</u>

(以 下 空 白)

鴻準精密工業股份有限公司
製造費用
民國 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用				\$	27,536		
雜項購置					12,410		
間接材料					50,978		
修繕費					15,016		
其他費用					36,518		
				\$	<u>142,458</u>		每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%

鴻準精密工業股份有限公司

推銷費用

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
運費				\$	44,797		
薪資費用					103,359		
差旅費					8,413		
其他費用					<u>14,394</u>		每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%
				\$	<u>170,963</u>		

鴻準精密工業股份有限公司

管理費用

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用				\$	464,050		
其他專業服務費					39,509		
職工福利					34,519		
其他費用					<u>161,826</u>	每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%	
				\$	<u>699,904</u>		

鴻準精密工業股份有限公司
研究發展費用
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用				\$	526,644		
職工福利費					39,990		
其他費用					<u>72,485</u>	每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%	
				\$	<u><u>639,119</u></u>		

註：

2. (1) 本年平均員工福利費用\$2,871(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

2. (1) 本年平均員工福利費用\$2,871(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(2) 本年度平均員工薪資費用\$2,481(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工薪資費用\$1.941(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(3) 平均員工薪資費用調整情形 27.83% (『本年度平均員工薪資費用 - 前一年度平均員工薪資費用』/ 前一年度平均員工薪資費用)。

(4) 本年度監察人酬金0元，前一年度監察人酬金0元。

(5) 本公司薪酬政策(向、含董事、經理人及員工):

本公司董事會薪酬政策：本公司對董事（含獨立董事）之報酬（包括薪金、獎金、紅利及退休金）及馬車費、酬勞、福利、醫療保險、牙科保險、人壽保險、意外及殘疾保險、退休計劃、董事會成員之法律費用、董事會成員之旅行費用、董事會成員之住宿費用、董事會成員之膳食費用、董事會成員之其他費用，均未發放變動酬勞。

本公司經理人薪資報酬政策：本公司之經理人薪資報酬政策係依「經理人各項薪酬發放辦法」辦理，依本公司管理損益報表，依對公司利潤貢獻度分配，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討。本公司經理人薪資報酬制度。其中經理人薪酬包含固定薪資、績效獎金及員工酬勞，其中薪資參考同業水準以及職稱、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金依各事業部門對公司利潤貢獻度分配，員工酬勞依個別經理人經營績效核定。

本公司薪酬政策：本公司員工工資、福利及各項津貼，主要依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現、其所任職之位之市場價值及考慮到公司未來營運地區後決定，並參考當年度公司有獲利，依公司章程規定，由董事會決定。

規定提撥不少於百分之4-6%為員工酬勞，將公司經營利潤依照員工績效分享給同仁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	差異		變動分析 (註)
			金額	%	
流動資產	74,742,426	108,151,811	(33,409,385)	(31%)	1
採用權益法之投資	4,532,071	5,087,554	(555,483)	(11%)	
不動產、廠房及設備	2,868,306	4,229,790	(1,361,484)	(32%)	2
其他資產	51,950,593	33,635,613	18,314,980	54%	3
資產總額	134,093,396	151,104,768	(17,011,372)	(11%)	
流動負債	27,946,085	46,799,523	(18,853,438)	(40%)	4
其他負債	987,133	1,127,769	(140,636)	(12%)	
長期負債	-	-	-	-	
負債總額	28,933,218	47,927,292	(18,994,074)	(40%)	4
股本	14,144,852	14,144,852	-	-	
資本公積	7,571,060	7,596,355	(25,295)	(0%)	
保留盈餘	87,427,672	85,449,814	1,977,858	2%	
其他權益及非控權益	(3,983,406)	(4,013,545)	30,139	1%	
股東權益總額	105,160,178	103,177,476	1,982,702	2%	

註:增減比例變動分析：若增減變動達 20%且金額超過新台幣一仟萬元者始加以分析說明。

- 1.流動資產減少，主要係現金及約當現金減少所致。
- 2.不動產、廠房及設備減少，主要係出售不動產所致。
- 3.其他資產增加，主係按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。
- 4.流動負債及負債總額減少主係應付帳款減少所致。

二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增減金額	變動比例 (%)	變動 分析 (註)
營業收入	74,533,131	90,469,506	(15,936,375)	(18%)	
營業毛利	5,726,424	6,884,567	(1,158,143)	(17%)	
營業損益	1,468,050	2,852,044	(1,383,994)	(49%)	1
營業外收入及支出	3,880,091	3,737,067	143,024	4%	
稅前淨利	5,348,141	6,589,111	(1,240,970)	(19%)	
繼續營業單位本期淨利	4,314,046	4,198,165	115,881	3%	
停業單位損失	-	-	-	-	
本期淨利（損）	4,314,046	4,198,165	115,881	3%	
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	52,115	(9,707,675)	9,759,790	101%	2
本期綜合損益總額	4,366,161	(5,509,510)	9,875,671	179%	2

註：增減比例變動分析：若增減變動達 20%且金額超過新台幣一仟萬元者始加以分析說明。

1. 營業利益減少，主係本期產品組合變化所致。
2. 本期其他綜合損益及本期綜合損益總額增加，主係持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價值上升所致。

三、現金流量分析

(一) 最近年度現金流量變動分析說明：

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	(12.69)	19.38	(165.47%)
現金流量允當率(%)	90.91	98.31	(7.53%)
現金再投資比率(%)	(5.03)	5.58	(190.19%)
增減比率變動說明：			
1. 現金流量比率下降，主係本期營業活動現金流量大幅減少所致。			
2. 現金流量允當率下降，主係營業活動現金流量較前期近五年減少所致。			
3. 現金再投資比率下降，主係本期營業活動現金流量較上期減少所致。			

(二) 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)	期初按攤銷成本衡量之金融資產(2)	預計全年來自營業活動現金流量(3)	預計全年現金流出量(4)	按攤銷成本衡量之金融資產淨流入(流出)金額(5)	預計現金剩餘(不足)數額(6)=(1)+(3)-(4)	期末按攤銷成本衡量之金融資產(7)=(2)+(5)	預計現金不足額之補救措施	
							投資計劃	理財計劃
47,253,599	29,946,752	42,911,350	43,069,337	-93,000	47,095,612	29,853,752	-	-
本年度(113 年度)現金流量變動情形分析：								
1. 營業活動：預計全年來自營業活動現金淨流量新台幣 42,911,350 仟元。								
2. 投資活動：配合業務需求，擴充生產設備及策略性之海外投資。								
3. 理財活動：本公司將發放現金股利及償還短期銀行借款。								

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位:新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	預定完成日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				112 年度 (實際)	113 年度 (預計)
擴充廠房及機器設備	營運資金	113.12.31	756,703	213,179	543,524

(二) 預期可能產生效益：

上述資本支出係為配合本公司業務成長之需求及提升產品競爭能力，並積極開發散熱模組、金屬機殼、電子組裝及汽車鋁鎂合金壓鑄件等相關技術，而增購相關必需的生產及研發機器設備，擴充海內外生產線及增設海內外地區銷售與維修據點。

五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃:

本公司採用權益法之轉投資，主係以配合公司業務成長需求，並著眼於長期策略性目的。民國 112 年本公司在合併基礎下，採權益法投轉投虧損為新台幣 130,848 仟元，係因投資事業虧損而產生投資損失，未來會持續監督及審慎評估轉投資項目，以降低風險並創造獲利機會。

本公司未來一年投資計畫將以長期策略性的角度審慎評估，以因應未來市場與產能擴充需求，持續強化全球競爭力。

六、風險事項評估

(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.利率方面：

(1)112 年之利率變動情形：

112 年全球經濟逐漸走出新冠疫情陰霾，但在地緣政治衝突加劇、中國經濟增長放緩、多國面臨高通膨之大環境下，整體呈現弱復甦態勢。美聯儲全年加息四次後按下暫停鍵，將聯邦基金利率由 4.25%-4.50% 上調至 5.25%-5.50%，並表示政策利率正處於或接近峰值。台灣考量通膨壓力較美歐溫和，年內僅 Q1 升息半碼將重貼現率由 1.750% 調升至 1.875%。

(2)全年淨利息收入新台幣 2,612 佰萬元，整體而言為公司貢獻了一定收益。

(3)未來因應措施：

113 年受地緣政治局勢緊張、高利率環境持續及債務水準高企等因素影響，全球經濟增長依舊面臨諸多不確定性與巨大挑戰。公司將持續運用集團優勢及健全營運機制與金融機構洽商優惠利率，以有效降低整體資金成本、適度增加收益。

2.匯率方面：

(1)112 年之匯率變動情形：

①112 年初歐元開盤 1.0683。1 月，美國通膨及經濟成長出現降溫，美元下探七個月低位跌破 102，歐元上漲至 1.10 附近。2 月，美國公佈之非農及零售數據強勁，市場預期 Fed 將維持鷹派政策並延長升息週期，歐元回落。3 月至 4 月，美國矽谷銀行倒閉震撼市場，美債殖利率暴跌，歐央行 3/16 如期升息兩碼，幅度超過 Fed，歐元受益走升至 1.10 上方。5 月，歐元區經濟惡化，投資人對美國債務上限避免違約持樂觀看法，歐元下跌。6 月至 7 月中，歐央行如期升息一碼，並表示對進一步加息持開放態度，美國公佈之 6 月 CPI 同比增長 3%，創兩年多來最低水準，美元 15 個月內首度跌破 100 大關，歐元上漲，並於 7/18 達全年最高點 1.1275。8 月至 10 月，歐元區經濟陷入更嚴重衰退之風險加大，而美國經濟韌性令美元維持強勁，歐元一路下跌，並於 10/3 來到全年最低點 1.0447。11 月，美國公佈之 10 月非農新增人數不佳，加深市場對 Fed 2024 年降息之預期，美元重貶，歐元回升。12 月，Fed 主席鮑威爾講話表示降息時機仍未成熟，歐元短暫回落後窄幅盤整，於年末收於 1.1036，全年震盪幅度達到 7.74%。

②112 年初 USD/JPY 開盤 130.86。1 月，投資人對 Fed 激進加息預期降溫，美元大幅回落，且在日本央行可能變更殖利率曲線政策傳言下，USD/JPY 於 1/16 來到全年最低點 127.45。2 月，美國公佈之 1 月 CPI 及 PCE 數據高於預期，美國通膨預期再度上漲，日圓回貶至 136 附近。3 月，美國矽谷銀行倒閉暴雷，日圓依其避險屬性獲益走升至 130。4 月至 6 月，日本央行如預期維持超低利率，新任總裁植田和男表示將繼續執行現行寬鬆貨幣政策，日圓重貶至 144。7 月，多名 Fed 官員談話強化升息週期接近終點，同時美

國 6 月 CPI 及 PPI 接連顯示物價緩解，美元疲軟，USD/JPY 下跌至 138 附近。8 月至 10 月，美國經濟持續表現韌性，Fed 在更長時間內維持高利率水準之預期升溫，美債殖利率與美元齊揚，日圓一路走貶，USD/JPY 於 11/13 達到全年最高點 151.92。11 月中至 12 月，美國公佈之 10 月 CPI 年增 3.2% 超預期降溫，投資者將 Fed 首次降息之預計時間提前，美元走低，日圓回升，USD/JPY 於年末收於 141.06，全年震盪幅度達到 18.70%。

③112 年初 USD/NTD 開盤 30.740。1 月，Fed 如預期縮減升息幅度至 1 碼，美元明顯回落，外資持續湧進，台幣走升，USD/NTD 於 2/2 來到全年最低點 29.658。2 月至 3 月中，美國非農就業數據強勁，消除了 Fed 暫緩升息之預期，美元反彈，外資轉為賣超，USD/NTD 上漲至 30.800 上方。4 月至 6 月中，台幣窄幅盤整。6 月中至 7 月中，台灣央行第二季停止升息，Fed 雖 6 月暫緩升息，但會後公佈之利率點狀圖顯示年內至少還須升息 2 碼，台灣熱錢大舉匯出，匯市重挫至 31.250 附近。7 月中至 8 月，受外資持續匯出、日元續貶效應，台幣在 8 月開局就失守 31.500 元心理關卡價位。9 月至 10 月，美元持續走強，各種美元買盤著急現身，政府軍購款項也大舉出籠，央行雖拋匯但亦無法力挽狂瀾，台幣一路走貶並攢破 32 大關，USD/NTD 於 11/1 來到全年最高點 32.495。11 月至 12 月，美國通膨正在退燒，市場預期 Fed 升息循環即將告終，美元走疲，熱錢積極流向亞洲市場，台幣升勢凌厲，強勢突破 31 元整數大關，USD/NTD 於年末收於 30.735，全年震盪幅度達到 9.23%。

④112 年初 USD/RMB 開盤 6.9127。1 月，市場預期中國經濟復甦將加速，疊加出口企業結匯需求勁增，人民幣延續上年末升值態勢，USD/RMB 於 1/16 來到全年最低點 6.6982。2 月，中美“間諜氣球”事件餘波不斷，美國 1 月經濟數據顯示通膨居高不下，美元反彈，人民幣受累走弱至 6.95 附近。3 月，中國公佈之 2 月官方製造業 PMI 創逾十年最高，美國矽谷銀行破產後，市場對 Fed 激進升息預期降溫，拖累美元下跌，人民幣順勢小幅走升。4 月至 6 月，中國公佈之一系列經濟數據表明經濟復甦已失去動力，且中國央行容忍人民幣進一步走軟，人民幣一路走貶至 7.25 附近。7 月，Fed 官員發言強化了市場對緊縮週期接近尾聲之預期，美元下挫，人民幣短暫反彈。8 月至 10 月，中國央行下調政策利率，經濟數據偏弱且美元維持強勢，人民幣再度走貶至 7.30 上方，USD/RMB 於 2023/9/8 來到全年最高點 7.3498。11 月至 12 月，美國通膨進一步放緩，美元見頂回落，中美等地緣局勢緩和，疊加季節性結匯時點到來以及人民幣中間價持續維持在低位，人民幣強勁走升，最終年末收於 7.0996，全年震盪幅度達到 9.43%。

⑤ 儘管 112 年美國通膨已呈現降溫，但整體依舊頑固，考量 113 年美聯儲降息時點不確定，美元對主要貨幣匯率仍可能相對強勢，且受突發性經濟、政治事件之影響仍無可避免。

(2)對公司損益之影響：

因應外在環境變化，公司於外匯部位避險上穩健操作，儘量降低匯率變化對公司營運之影響；112 年合併報表全年淨兌換損益及金融商品交易之損益為收益 126 佰萬元。

(3)未來因應措施：

為規避匯率波動風險，本公司從事避險操作上，仍將儘量採資產、負債互抵之自然避險方式以減少曝險部位，降低匯率風險之影響。

3.通貨膨脹

在全球主要發達體央行近 40 年最激進之緊縮政策打壓下，112 年全球通膨緩解速度快於預期，但距離 2%之預期目標仍有較大差距。台灣受食物和娛樂服務類價格上漲明顯影響，全年國內消費物價(CPI)年增率為 2.50%，雖較上年之 2.95%有所收斂，但已連續兩年超過通膨警戒線 2%，對本公司損益之影響不大。113 年全球通膨預計繼續呈下降趨勢，本公司管理階層將秉持一貫政策，並將因通貨膨脹或通貨緊縮等外部環境之改變而適時調整策略模式，同時將繼續致力於強化採購優勢、降低各項成本、分散客戶等措施，提昇經營績效

(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：本公司基於營運風險考量，已訂有「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」，並嚴格遵循其規定，於從事該項交易時嚴格控管其可能所產生之風險，並依法令規定及時且正確公告各項資訊。本公司並無從事高風險、高槓桿投資而影響損益的情形。

2.資金貸與政策(本公司與子公司均適用)：

(1)本公司資金貸與之對象，以下列為限：

①與本公司有業務往來之公司或行號。

②有短期融通資金必要之公司或行號；融資金額不得超過本公司淨值之百分之四十。

(2)前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。

(3)第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

(4)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。

(5)未來因應措施：公司辦理資金貸與時須經董事會決議同意後為之，並按照資金貸與作業程序辦理。

3.背書保證政策(本公司與子公司均適用)：

(1)本公司背書保證之對象，以下列為限：

①有業務往來之公司。

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直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (2)本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。
- (3)本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。
- (4)前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百子公司出資。
- (5)未來因應措施：公司辦理背書保證時須經董事會決議同意後為之，並按照背書保證作業程序辦理。

4.衍生性商品交易政策：

- (1)政策：本公司從事衍生性商品交易，係以規避風險為主要目的，被避險標的如：匯率、利率及與本公司生產活動有關之原物料等，其範圍涵蓋已持有之資產、負債部位或預期將持有之資產、負債部位，交易方向以與被避險標的進行反向之避險性質交易為準。
- (2)獲利或虧損之主要原因：本公司經由正常業務活動或營運所需之金融活動，無可避免地將產生具有匯率、利率、或採購成本變化之風險部位，從而造成公司損益的波動與不確定性。為將此種不確定性獨立於營運風險之外，而能專注於正常的產銷活動，本公司以從事避險性交易為主，最終目的在於將營業外損益之影響盡可能降低。
- (3)未來因應措施：依據本公司從事衍生性商品交易處理程序，對權責劃分、作業程序均有詳細規範，在內部控制方面，本公司相關人員必須嚴加防範與控制六類風險管理：信用風險、市場風險、流動性風險、作業風險、法律風險、現金流量風險等。除作定期之績效評估、分析、討論外，本公司內部稽核人員並定期與不定期對交易之各項作業流程進行查核，發現問題則立即糾正，並對是否符合政府相關法令及公司內部作業程序，適時提供改進建議，提高管理績效。

(三) 未來研發計畫及預計投入研發費用：

- 1.整合現有熱傳、材料、自動化、表面處理、電子產品等相關技術，並檢討新技術需求，歸納出該等技術的相關策略。
- 2.金屬機構件未來研發計畫如下：
 - a. 常用金屬材料之回收材料驗證及導入量產
 - b. 鎂合金材質之衝鍛精加工複合製程開發
 - c. 鐳射焊接取代金屬點膠貼合製程
 - d. 塗裝搭配陽極複合外觀處理製程
 - e. 金屬材料無縫拼接技術開發
 - f. 超真空壓鑄成型技術
 - g. 結構件熱處理技術

- h. 耐衝擊合金材料改良
- i. 鋁鎂合金焊接技術
- j. 自動焊接技術

3.建立散熱機殼整合技術:

建構散熱機殼整合技術研發中心以擴大新產品的開發領域，結合現有關鍵零組件、系統產品設計/整合/製造能力，當能突破目前 3C 產品及其關鍵零組件與材料被美日獨佔的局面。

4.遊戲機研發方面，目前規劃會以下3點重點投入：

- a.次世代遊戲機的相關開發
- b.遊戲機配件的相關開發
- c.智能玩具的相關開發

過去三年度研發費用約佔當期營收 1.55%~2.12%，研發費用支出約在 15.04 億~16.13 億元間。本公司 113 年預計投入研發費用佔營收比預估將約於 1%~2%區間內。

(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：無。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司持續注意蒐集與分析與本公司產品相關之全球發展趨勢與技術發展變化，著重考量回應政府產業政策、審視本身既有技術能量、及對應產業成長性等方面，以降低科技改變所帶來的影響，同時也積極投入開發新產品、製程自動化的改善，確保營收及獲利穩定。

透過上述措施，本公司降低了科技改變及產業變化所帶來的影響。最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司財務業務未造成重大影響。

本公司高度重視資通安全，並建立了完善的資通安全管理體系。本公司依據風險管理結果，部署管理措施進行控管，並依情勢變化及實際需求持續精進。本公司亦積極推動資安教育訓練，提升員工資安意識。

因應資通訊技術發展及外在環境變化，持續滾動調整資安推動方向，建立公司資安標準一致性，並取得業務與資安平衡，全員參與協同維運達成公司資安政策要求。最近年度及截至年報刊印日止本公司並無重大資安風險事故發生之情形。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司的企業形象除建立於產品品質、量產速度、成本管控、交期準確與系統整合等能力外，更重要的是建立於客戶長期對本公司執行力、管理能力與整體服務的信賴感；同時為增加客戶對於本公司的信賴與信任感，本公司更加自我鞭策，並進而訂定一套完善之危機管理機制，經過多年之經驗累積後，此危機管理機制亦愈趨完善，故於面對重大危機時，公司均能夠妥善處理，以維持公司信譽與企業形象。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止本公司尚無任何併購計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前主要生產基地集中於昆山、山西、佛山及鶴壁，台灣為營運總部與研發中心。未來將考量產業前景、客戶需求及擴廠時機做適當的佈局，並持續引進創新技術及營運概念改進製造流程，以提升品質、節省成本，為提供客戶更及時及貼切的服務。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司為一垂直整合服務的供應商，以提供客戶最好的服務為宗旨，國內外知名大廠均為本公司的客戶，尚無進貨或銷貨集中情形，我們提供的真正產品為「速度、品質、工程服務、彈性、成本」，我們相信只要我們能在上述五要素執行的夠徹底，客戶自然就源源不斷。產業或供應鏈瞬息萬變，唯有持續強化“競爭力”，才是長治久安之道，真正競爭力強的公司，即使所處產業處於衰退狀態，仍能持續成長、獲利，如何提昇競爭力才是本公司所關心的課題。

(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：

截至年報刊印日止本公司無此項情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止本公司無此項情形。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

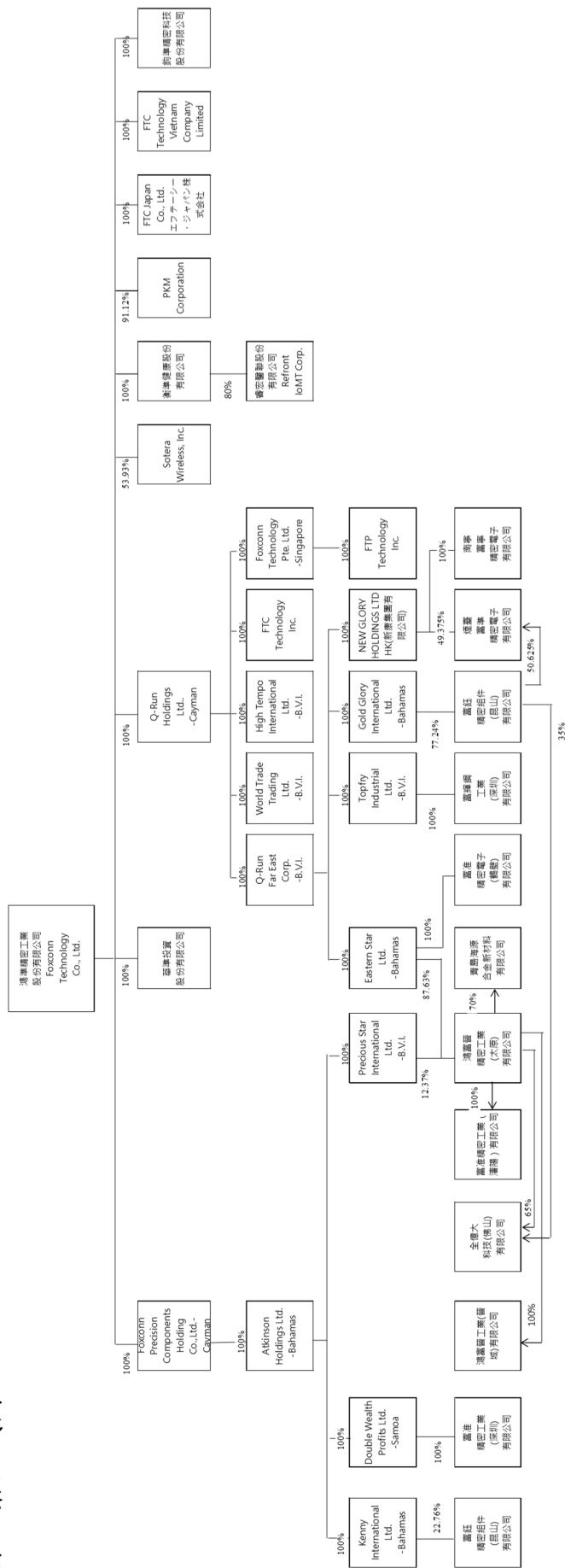
七、其他重要事項：無。

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



註1：本公司所屬之各關係企業並無持有本公司股份。

2.關係企業基本資料

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣元

公司名稱	原始 設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
Atkinson Holdings Limited	1998/06/29	Vistra Corporate Services Centre, Marlborough & Queen Streets, Nassau, New Providence, Bahamas	US\$34,839,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Double Wealth Profits Limited	1998/09/08	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	US\$2,000,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Eastern Star Limited	1997/05/21	Vistra Corporate Services Centre, Marlborough & Queen Streets, Nassau, New Providence, Bahamas	US\$302,809,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Foxconn Precision Components Holding Company Limited	1998/12/04	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands	US\$26,839,643	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Foxconn Technology Pre. Ltd.	2005/04/18	111 Somerset Road #13-33 111 Somerset Singapore (238164)	US\$519,575,996.19	電子零組件批發；各項產品批發。
FTC Japan Co., Ltd. エフテーシー・ジャパン株式会社	2022/12/26	東京都大田区東糀谷四丁目 9 番 7 號	JPY300,000,000	電子產品輸入、設計、製造及銷售；醫療器材買賣及醫療照護物聯網業務；健康管理服務業務；長期照護設備買賣及租賃業務；與前述各項服務相關的所有行為。
FTC Technology Inc.	2005/09/02/	2525 Brockton Dr., Austin, TX 78758	US\$100,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
FTC Technology Vietnam Company Limited	2023/9/8	Lô D, Khu công nghiệp Nam Son - Hạp Lĩnh, xã Lạc Vê, Huyện Tiên Du và, Phường Nam Son, Thành phố Bắc Ninh, Tỉnh Bắc Ninh, Việt Nam.	US\$5,000,000	26100 電子元件製造 26200 電腦及其週邊設備製造業 26300 通信設備製造 26400 消費電子產品的生產 26510 測量、測試、定位和控制設備的製造 32501 醫療和牙科設備及儀器的製造
FTP Technology Inc.	2005/10/07	8809B Fallbrook Dr. Houston, TX 77064	US\$250,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Gold Glory International Limited	1998/03/18	Vistra Corporate Services Centre, Marlborough & Queen Streets, Nassau, New Providence, Bahamas	US\$18,512,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LIMITED	1999/03/18	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$1.00	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Kenny International Limited	1995/08/10	Vistra Corporate Services Centre, Marlborough & Queen Streets, Nassau, New Providence, Bahamas	US\$6,793,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
New Glory Holdings Limited	2007/11/29	6/F, Manulife Place, 348 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong.	HK\$ 5,389,670,315	投資控股公司。
PKM Corporation	1994/12/01	長野縣諏訪市大字湖南字鍵田 750 番地 1 號	JPY450,000,000	電子部品進出口、製造、銷售；通信機器進出口、製造、銷售；提供有關電子技術的信息和指導； 電子機器光記錄裝置相關技術的研究開發；提供有關電子技術的信息和建議；證券的收購和運用；上述項目附帶的所有業務。

公司名稱	原始 設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
Precious Star International Limited	1999/07/02	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$21,896,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Q-Run Far East Corporation	1999/04/30	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$1,052,073,076	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Q-RUN HOLDINGS LIMITED	1999/01/06	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands	US\$96,077,600	未限定，但以不違反當地法令為前提。
SOTERA WIRELESS, INC.	2002/03/13	5841 EDISON PLACE, SUITE 140 CARLSBAD, California 92008, United States of America	US\$166,170,644	醫療器材製造。
Topfry Industrial Limited	1998/03/18	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$7,500,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
World Trade Trading Limited	1999/01/05	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$38,100,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
全德大科技(佛山)有限公司	2005/03/16	佛山市禪城區城西工業區華寶北路35號	RMB346,601,342	生產經營新型電子產品、計算機、電器、通訊產品、網絡設備和外圍設備及其零配件；上述產品專用材料和自動化設備、控制系統及零配件；新型環保節能燈具和控制系統、LED顯示應用產品、智能門禁控制器、車載及室內空氣淨化設備、無線充電設備、浴霸及排風系統、捕蠅蚊燈具、化妝鏡燈具等智能家居產品及零配件；電子煙；無人機、投影機、照相機、攝像機等相關影像攝錄產品及零配件；新型打印裝置及配件；產品清洗自動化設備及零配件；精密衝壓模具，精密型腔模具，模具標準件，治工具及零配件；各類型光學鏡片、多維立體眼鏡；自產產品研發、檢測、維修服務，安裝工程；電器、設備、模治具、消費性電子產品及零配件的批發零售和進出口業務（不設店鋪，不涉及國營貿易管理商品，涉及配額、授權管理商品的，按照國家有關規定辦理）及檢測維修服務；能源管理方案的設計、銷售及技術服務。（以上項目不涉及外商投資准入特別管理措施）。
青島海源合金新材料有限公司	2006/07/06	青島膠州市李哥莊鎮陳家埠子村	RMB70,000,000	鋁合金型材、軌道車輛配件、汽車配件和電子配件的研發、生產和銷售，結構性金屬製品、金屬包裝容器（不含電鍍）、鋁合金型材研磨液、清潔劑、金屬表面處理添加劑（以上均不含危險化學品等限制或禁止經營的產品，不含冷凍、冷藏、製冷、危險化學品等限制或禁止經營的產品，不含冷凍、冷藏、製冷、危險化學品等儲存）、機械零配件、五金件、潤滑油，金屬表面處理（不含電鍍），經營本企業自產產品及技術的出口業務和本企業所需的機械設備、零配件、原輔材料及技術的進口業務（國家限定公司經營或禁止進出口的商品及技

公司名稱	原始 設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
				術除外)。
南寧富寧精密電子有限公司	2007/09/10	南寧市高科技路 17 號南寧高新區富通電子產品物流園第六、七層生產車間	US\$9,800,000	研究、開發、生產新型電子元器件、便攜式微型計算機、高檔服務器、計算機周邊設備、高檔路由、遊戲機、數字照相機、數字音／視頻編譯碼設備、電視機、移動通訊設備、LED 燈具、太陽能系統及上述產品的散熱模組和相關零件；汽車用散熱片、五金塑料零件、新型建築材料、工業及建築裝飾用鋁型材及玻璃幕牆的生產；銷售自產產品並提供售後服務，從事建築（不含鋼鐵）、電子及相關產品的進出口、批發業務及相關配套服務；生產、加工及經營精密模具；塑膠粒製造；房屋租賃；提供勞務派遣服務。
富准精密工業(深圳)有限公司	1998/07/24	深圳市龍華區龍華街道富士康龍華科技園 K1 區廠房 2 一至四層	US\$19,500,000	生產經營新型電子元器件、用於新型電子、電器及通訊產品的散熱元器件、五金塑料零件、用於絕緣、散熱、膠貼、電子屏蔽、緩衝、保護的新型電子元件專用材料、汽車用散熱片、影音設備及相關零件、馬達及相關零件、電子及工業用鋁型材、新型環保節能燈具、建築裝飾用鋁型材和鋁合金門窗及玻璃幕牆。增加：生產經營鎂合金、鋁合金汽車零組件，鎂合金、鋁合金高架地板製品。生產經營數字電視機頂盒、計算機外圍設備、數字音視頻設備及零件；提供自產產品售後服務。
富准精密工業(瀋陽)有限公司	2017/01/10	遼寧省瀋陽市蘇家屯區迎客松二路 50-2 號	RMB72,770,000	汽車零部件製造、銷售；新型合金材料、精密模具、新型電子元器件、便攜式計算機及零件製造、銷售；新型建築材料、新型環保節能燈具、金屬顯示器外殼、鋁合金建築型材、建築門窗、建築幕牆、汽車、電子相關合金零組件製造、銷售；金屬建築材料製造、銷售、安裝；桶裝飲用水製造、銷售；自營和代理各類商品和技術的進出口，但國家限定公司經營或禁止進出口的商品和技術除外。
富准精密電子(鶴壁)有限公司	2013/01/31	河南省鶴壁市鶴淇產業集聚區鶴淇大道中段緯六路北	US\$147,700,000	生產新型合金材料、精密模具、新型電子元器件、便攜式計算機及上述產品的零件，生產經營新型建築材料、鋁合金建築型材、建築門窗及建築幕牆、汽車電子相關鋁合金零組件、新型環保節能燈具、金屬顯示器外殼、金屬汽車零組件；生產經營及安裝金屬建築材料；銷售公司自產產品並提供售後服務；勞務派遣。
富鈺精密組件(昆山)有限公司	1998/07/09	江蘇省昆山市玉山鎮紫竹路 880 號	US\$49,200,000	研製、生產新型合金材料、精密模具及新型電子元器件、攜帶型電腦、光電子專用材料、光電子器件、光纖連接器及其上述產品零件；生產醫療器械、電池、風扇、智

公司名稱	原始 設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
				能設備、遊戲機及其零件材料；銷售自產產品。以下項目限分廠生產：膠帶、泡棉、導電鋁箔、導電布、防塵網、緩衝墊等電腦及電腦周邊設備、手機等數字音、視頻編譯碼設備的元器件專用材料。助動自行車、代步車及零配件銷售；非公路休閒車及零配件製造；非公路休閒車及零配件銷售。
富輝銅工業(深圳)有限公司	1998/08/18	深圳市龍華區龍華街道油松第十工業區	US\$7,500,000	自有物業租賃(憑公司名下合法房產證方可經營)。生產經營電腦機箱組件、電子元器件及電力電子元器件。產品 80% 外銷。增加：計算機輔助設計、輔助測試、輔助製造、輔助工程系統及其他計算機應用系統製造。增營產品 80% 外銷。
華準投資股份有限公司	2004/04/13	臺北市松山區復興南路 1 段 1 號 8 樓之 5	NTD1,254,780,000	一般投資業。
鈞準精密科技股份有限公司	2023/9/21	新北市土城區中山路 3 之 2 號	NTD835,000,000	鋁鑄造業；鋁材軋延、伸線、擠型業；鎂材軋延、伸線、擠型業；其他非鐵金屬基本工業；金屬結構及建築組件製造業；機械設備製造業；其他機械製造業；電子零組件製造業；軌道車輛及其零件製造業；汽車及其零件製造業；手工工具製造業；模具製造業；五金批發業；模具批發業；機械批發業；精密儀器批發業；其他批發業；五金零售業；模具零售業；機械器具零售業；國際貿易業；除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
煙臺富准精密電子有限公司	2007/02/13	中國(山東)自由貿易試驗區煙臺片區長沙大街 18 號	US\$80,000,000	開發、生產新型平板顯示器、新型電子元器件、半導體和元器件專用材料、液晶電視機、便攜式微型計算機、大中型電子計算機、大型精密儀器、金屬製品模具、模標準件、高新技術有色金屬材料、建築五金、散熱元器件、大容量內存、數字電視機、數字攝錄機、馬達、新型環保節能燈具、新型遊戲機(100%出口)、電子專用設備、測試儀器、工模具製造、高檔數控機床及上述產品零部件製造。並銷售上述公司自產產品，提供售後服務。
睿宏醫聯股份有限公司	2015/2/4	新北市新店區北新路 3 段 207 號 12 樓	NTD81,500,000	管理顧問業；其他顧問服務業；資訊軟體服務業；資料處理服務業；研究發展服務業；人力派遣業；醫療器材批發業；醫療器材零售業；除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務；室內裝潢業；門窗安裝工程業；室內輕鋼架工程業；玻璃安裝工程業；油漆工程業；防銹、防銹工程業；產品設計業；生物技術服務業；其他工商服務業；其他綜合零售業；國際貿易業；軟體出版業；租賃業；未分類其他服務業；電信管制射頻器材輸

公司名稱	原始 設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
				入業。
衛準健康股份有限公司	2022/09/12	新北市土城區中山路3之2號	NTD60,000,000	螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業、閥類製造業、其他金屬製品製造業、熱處理業、表面處理業、粉末冶金業、模具製造業、模具批發業、資訊軟體批發業、智慧財產權業、資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、生物技術服務業、研究發展服務業、醫療器材製造業、醫療器材批發業、醫療器材零售業、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	2002/08/26	山西綜改示範區太原唐槐園區龍飛街1號	US\$410,000,000	生產新型合金材料、精密模具、新型電子元器件、便攜式計算機及上述產品的零配件、新型建築材料、鋁合金建築型材、建築門窗及建築幕牆、汽車、電子相關鋁合金零件、銷售本公司產品；生產經營新型環保節能燈具；生產、經營金屬顯示器外殼、金屬汽車零件；生產、經營及安裝金屬建築材料；銷售公司自產產品並提供售後服務；生產銷售桶裝飲用水。生產、開發移動通訊系統、基站、交換設備及數字集群系統設備及其零部件、電子產品測試儀器、數字照相相機及關鍵件、第三代及後續移動通訊系統手機、基站、核心網路設備、網路監測設備及上述產品相關的模具，提供相關的技術諮詢及售後服務，並銷售公司自產產品；從事上述相關產品進出口業務；各種手機維修業務；自動化設備、機器人設備及零件組件的檢測、研發、設計、生產、銷售，以及提供自動化設備、機器人設備及模具的改造、搬遷、維修、保養配套服務。
鴻富晉精密工業(晉城)有限公司	2022/02/09	山西省晉城市晉城經濟技術開發區蘭花路1216號富士康(晉城)科技工業園	RMB 92,000,000	許可項目：第三類醫療器械生產；第三類醫療器械經營；第二類醫療器械生產；藥品生產；藥品批發；藥品進出口；衛生用品和一次性使用醫療用品生產；醫用口罩生產。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動，具體經營項目以相關部門批准文件或許可證為準)一般項目：第二類醫療器械銷售；第一類醫療器械生產；第一類醫療器械銷售；貨物進出口；衛生用品和一次性使用醫療用品銷售；醫用包裝材料製造；醫用口罩批發；塑料製品製造；塑料製品銷售；橡膠製品製造；橡膠製品銷售；金屬工具銷售；技術服務、技術開發、技術諮詢、技術交流、技術轉讓、技術推廣；專用設備製造(不含許可類專業設備製造)；通用設備製造(不含

公司名稱	原始 設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
				特種設備製造)；工業自動控制系統裝置製造；模具製造；模具銷售；信息系統集成服務；儀器儀錶製造；儀器儀錶銷售；電子元器與機電組件設備製造；電子元器與機電組件設備銷售；電子元器與機電組件設備製造；電子元器與機電組件設備銷售；製藥專用設備製造；製藥專用設備銷售；機械設備銷售；工業自動控制系統裝置銷售；音響設備製造；音響設備銷售；電子元器製造；電子元器批發；試驗機製造；試驗機銷售；光學儀器製造；光學儀器銷售；汽車零部件及配件製造；汽車零部件批發；其他電子器件製造；電子產品銷售；家用電器銷售；國內貿易代理；貿易經紀；銷售代理。(除依法須經批准的項目外，憑營業執照依法自主開展經營活動)

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司關係企業經營業務所涵蓋之行業包括電子系統產品組裝代工、電子產品機構相關零組件之製造、加工及買賣。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Atkinson Holdings Limited	董事	呂軍甫	0	0%
Double Wealth Profits Limited	董事	呂軍甫	0	0%
Eastern Star Limited	董事	呂軍甫	0	0%
Foxconn Precision Components Holding Company Limited	董事	呂軍甫	0	0%
Foxconn Technology Pte. Ltd.	董事	李蕙芳/陳務光/呂軍甫	0	0%
FTC Japan Co., Ltd. エフデーシー・ジャパン株式会社	代表取締役	深崎黎紅	0	0%
	取締役	陳務光	0	0%
	取締役	呂軍甫	0	0%
	監察役	潘彥仁	0	0%
FTC Technology Inc.	董事	王建華	0	0%
FTC Technology Vietnam Company Limited	總經理及法定代表人	呂軍甫	0	0%
	董事	陳國寶	0	0%
	董事	陳振宇	0	0%
	董事	孫仲勇	0	0%
FTP Technology Inc.	董事	呂軍甫	0	0%
Gold Glory International Limited	董事	呂軍甫	0	0%
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LIMITED	董事	呂軍甫	0	0%
Kenny International Limited	董事	呂軍甫	0	0%
New Glory Holdings Limited	董事	潘彥仁	0	0%
PKM Corporation	代表取締役	石田千佳子	0	0%
	取締役	彭耀哲	0	0%
	取締役	沈文啓	0	0%
	監察役	潘彥仁	0	0%
Precious Star International Limited	董事	呂軍甫	0	0%
Q-Run Far East Corporation	董事	呂軍甫	0	0%
Q-RUN HOLDINGS LIMITED	董事	呂軍甫	0	0%
Topfry Industrial Limited	董事	呂軍甫	0	0%
World Trade Trading Limited	董事	呂軍甫	0	0%
SOTERA WIRELESS, INC.	董事長	陳務光	0	0%
	董事	李國俊	0	0%
	董事	TIM MILLS	0	0%

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
全億大科技(佛山)有限公司	董事	Yuki Zhao	0	0%
	董事	劉正光	0	0%
	董事	呂軍甫	0	0%
	董事長	賴振田	0	0%
	董事	林永彬	0	0%
青島海源合金新材料有限公司	董事	陳俊吉	0	0%
	監事	李晏青	0	0%
	董事長	歐炳隆	0	0%
	董事	王建亭	0	0%
	董事	王治強	0	0%
南寧富寧精密電子有限公司	董事	陳錦修	0	0%
	董事	李軍旗	0	0%
	監察人	李梓宏	0	0%
	董事長	林永彬	0	0%
	董事	張秋日	0	0%
富淮精密工業(深圳)有限公司	董事	陳昱瑜	0	0%
	監察人	趙政超	0	0%
	董事長	朱炳昇	0	0%
	董事	陳俊吉	0	0%
	董事	藍欽賢	0	0%
富淮精密工業(瀋陽)有限公司	監察人	李晏青	0	0%
	董事長	張文雄	0	0%
	董事	杜墨璽	0	0%
	監察人	張清賢	0	0%
	董事長	羅遠鋒	0	0%
富淮精密電子(鶴壁)有限公司	董事	張爽生	0	0%
	董事	金雷	0	0%
	監察人	任麗霞	0	0%
	董事長	劉展名	0	0%
	董事	胡朝欽	0	0%
富鈺精密組件(昆山)有限公司	董事	林明輝	0	0%

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
富輝鋼工業(深圳)有限公司	監察人	李晏青	0	0%
	董事長	張文雄	0	0%
	董事	張炳能	0	0%
	董事	鄭忠泰	0	0%
華準投資股份有限公司	董事長	鴻準精密工業股份有限公司	125,478,000	100%
	代表人	呂軍甫	0	0%
	監察人	鴻準精密工業股份有限公司	125,478,000	100%
鈞準精密科技股份有限公司	代表人	李晏青	0	0%
	董事長	鴻準精密工業股份有限公司	83,500,000	100%
	法人代表董事	呂軍甫	0	0%
	法人代表董事	張文雄	0	0%
	法人代表董事	鄭忠泰	0	0%
	監察人	鴻準精密工業股份有限公司	83,500,000	100%
	代表人	李晏青	0	0%
	董事長	林其生	0	0%
煙臺富准精密電子有限公司	董事	江嘉仁	0	0%
	董事	湯富峯	0	0%
	監察人	李晏青	0	0%
	董事長	衡準健康股份有限公司	6,520,000	80%
睿宏醫聯股份有限公司	代表人	呂軍甫	0	0%
	監察人	潘彥仁	0	0%
	董事長	鴻準精密工業股份有限公司	6,000,000	100%
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	代表人	呂軍甫	0	0%
	董事長	陳務光	0	0%
	董事	呂軍甫	0	0%
	董事	李梓宏	0	0%
	監察人	蘇澤軍	0	0%
鴻富晉精密工業(晉城)有限公司	董事長	陳務光	0	0%
	董事	呂軍甫	0	0%
	董事	李梓宏	0	0%
	董事	蘇澤軍	0	0%
	監察人	蘇澤軍	0	0%

6. 各關係企業營運概況

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣元

公司名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘 (稅後)
Q-Run Holdings Ltd.	2,950,543,096	90,228,011,098	11,264,520	90,216,746,578	-	(162,563,626)	3,179,292,852	NA
World Trade Trading Ltd.	1,170,051,000	883,966,897	-	883,966,897	-	-	(27,073,088)	NA
High Tempo International Ltd.	-	1,279,306,677	472,457,104	806,849,573	-	(3,049,710)	(29,895,808)	NA
Q-Run Far East Corp.	32,309,164,164	41,940,690,977	-	41,940,690,977	-	-	1,995,854,637	NA
New Glory Holdings Ltd.,	21,263,821,365	3,632,914,229	43,485	3,632,870,744	-	-	453,797,374	NA
Topfry Industrial Ltd.	230,325,000	474,969,889	-	474,969,889	-	-	13,604,015	NA
Gold Glory International Ltd.	568,503,520	4,464,799,269	(31)	4,464,799,300	-	-	130,810,500	NA
Eastern Star Ltd.	9,299,264,390	32,474,471,580	-	32,474,471,580	-	-	1,424,714,870	NA
FTC Technology Inc.	3,071,000	105,675,352	-	105,675,352	-	-	4,766	NA
Foxconn Technology Pte. Ltd.	15,956,178,837	25,444,715,591	2,157,139,590	23,287,576,001	4,524,738,636	88,945,803	1,111,657,962	NA
FTP Technology Inc.	7,677,500	309,019,099	148,879,807	160,139,292	699,735,564	26,350,938	21,259,127	NA
Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd.	824,245,437	13,105,246,390	-	13,105,246,390	-	-	374,520,780	NA
Atkinson Holdings Ltd.	1,069,905,690	6,573,554,517	-	6,573,554,517	-	-	287,780,147	NA
Precious Star International Ltd.	672,426,160	3,977,730,777	23,927,082	3,953,803,695	-	(7,227)	185,467,879	NA
Kenny International Ltd.	208,613,030	1,313,421,833	31	1,313,421,802	-	-	38,522,862	NA
Double Wealth Profits Ltd.	61,420,000	1,306,113,989	-	1,306,113,989	-	-	63,789,344	NA
Sotera Wireless, Inc.	68,145	68,574,017	1,141,356,436	(1,072,782,419)	123,176,632	(163,336,458)	(205,339,180)	NA
PKM CORPORATION	97,740,000	6,075,006,555	5,929,836,789	145,169,766	81,069,890,245	21,254,033	30,707,079	NA
FTC Japan Co., Ltd.	65,160,000	120,625,137	84,409,407	36,215,730	17,753,914	(30,150,265)	(29,597,249)	NA

公司名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘 (稅後)
FTC Technology Vietnam Company Limited	151,349,670	200,691,945	59,971,381	140,720,564	-	(6,417,653)	(10,999,864)	NA
煙台富准精密電子有限公司	2,219,694,635	2,313,851,726	362,203,224	1,951,648,502	1,223,054,665	45,398,908	44,156,428	NA
南寧富寧精密電子有限公司	313,720,539	3,189,061,342	1,065,196,888	2,123,864,454	3,643,727,960	458,579,899	430,186,878	NA
富輝鋼工業(深圳)有限公司	268,468,958	553,565,923	78,595,943	474,969,980	135,729,317	(49,034,908)	13,604,022	NA
富鈺精密組件(昆山)有限公司	1,681,568,297	6,792,128,753	1,067,747,729	5,724,381,024	3,118,053,409	16,661,839	168,782,690	NA
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	12,913,615,148	34,479,233,568	2,529,849,443	31,949,384,125	2,204,767,074	(220,098,516)	1,497,663,953	NA
全億大科技(佛山)有限公司	1,499,757,524	6,182,429,348	1,994,815,432	4,187,613,916	6,296,748,373	176,153,536	262,900,644	NA
青島海源合金新材料有限公司	302,892,730	446,497,470	457,214,105	(10,716,635)	-	(22,433,068)	632,250,919	NA
富准精密工業(瀋陽)有限公司	314,878,628	742,812,941	710,392,649	32,420,292	470,837,397	29,209,670	11,040,572	NA
鴻富晉精密工業(晉城)有限公司	398,087,588	246,750,256	199,147,942	47,602,314	86,750,769	(117,476,370)	(113,129,524)	NA
富準精密電子(鶴壁)有限公司	3,941,533,836	4,474,508,985	(3,349)	4,474,512,334	-	(920,496)	112,284,464	NA
富准精密工業(深圳)有限公司	639,863,185	1,431,694,404	171,072,087	1,260,622,317	4,464,209	32,950,972	64,569,256	NA
華準投資股份有限公司	1,254,780,000	1,952,293,945	1,067,996	1,951,225,949	-	(137,492)	4,092,914	NA
衡準健康股份有限公司	60,000,000	94,712,690	29,345,283	65,367,407	16,426,453	(4,837,199)	5,367,300	NA
睿宏醫聯股份有限公司	81,500,000	148,785,894	93,395,657	55,390,237	96,633,940	11,026,061	11,271,151	NA
鈞準精密科技股份有限公司	835,000,000	834,991,634	-	834,991,634	-	(206,250)	(8,366)	NA

(二)關係企業合併財務報表

鴻準精密工業股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：鴻準精密工業股份有限公司



負 責 人：呂 軍 甫



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

(三) 關係企業報告書：無。

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之事項：無。

鴻準精密工業股份有限公司



董事長：呂軍甫



