

股票代碼 2354

鴻準精密工業股份有限公司

民國一〇八年度

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：中華民國一〇九年四月三十日

一、本公司發言人：

姓名：劉正光

職稱：投資管理部經理

電話：(02)2268-0970

電子郵件信箱：c.k.liu@foxconn.com

代理發言人：

姓名：劉正光

職稱：投資管理部經理

電話：(02)2268-0970

電子郵件信箱：c.k.liu@foxconn.com

二、公司所在地：

總公司：新北市土城區土城工業區中山路66-1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：馮敏娟會計師、吳漢期會計師

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	6
一、設立日期	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告	9
一、公司組織	9
二、公司治理運作情形	20
三、會計師公費資訊	50
四、更換會計師資訊	51
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	51
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	52
七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	53
八、綜合持股比例	53
肆、募資情形	54
一、公司資本及股份	54
二、公司債辦理情形	58
三、特別股(附認股權特別股)辦理情形	58
四、參與海外存託憑證之辦理情形	58
五、員工認股權憑證辦理情形	58
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	58
七、限制員工權利新股辦理情形	58
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	58
九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	58
十、資金運用計劃執行情形	58
伍、營運概況	59
一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	67
三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工資料	75
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係	79
六、重要契約	82

陸、財務概況	83
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	83
二、最近五年度財務分析	87
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	90
四、最近年度財務報告	91
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	177
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	250
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	250
一、財務狀況比較分析	250
二、財務績效比較分析	251
三、現金流量分析	252
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	253
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	253
六、風險事項評估	254
七、其他重要事項	260
捌、特別記載事項	261
一、關係企業相關資料	261
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	274
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	274
四、其他必要補充說明事項	274
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	274

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國 108 年有兩個議題貫穿全年：中美貿易戰與英國脫歐。就金融市場而言，雖然負面消息不斷，全球經濟數字也並不算亮麗，但在全球央行降息與量化寬鬆的帶動下，所有資產的價格仍不斷創高，債市也出現利率倒掛的現象。就財經上而言，美國經濟受惠於減稅推動，上半年經濟強勁，下半年則稍有下滑，但勞工市場仍強勁，帶動失業率下降至 50 年來的低點；日本雖有奧運即將舉行的利多，但仍不敵貿易戰與消費稅的利空，下半年表現意外疲弱；歐洲與大陸景氣則仍持續走低。就政治上而言，北韓非核化問題仍無解，美俄仍於中東持續較勁，俄烏雖出現和平曙光，但未來發展仍需高度注意，至於美中，則仍持續於南海對抗，貿易戰、科技戰與軍事戰的各種說法，讓人感覺美中爭端在發散而不是收斂，緊張局勢在升高而不是降低。

現階段的景氣擴張已持續十年，主因就是全球央行的降息與量化寬鬆，且原油價格仍相對低廉，加上美國降稅也幫了一把，雖然充裕的資金推高了全球股票市場，但不斷創高的指數伴隨著劇烈的波動幅度，則不斷考驗著投資人的判斷力。但畢竟全球經濟已擴張多年，經濟雖尚未衰退，但數字逐步走低也是不爭的事實，我們不知經濟擴張週期何時結束，但越來越近則是不爭的事實，而在歷史高點徘徊的股市，這是屬於新常態還是個拐點，時間很快就會給我們答案。

就經濟數字而言，台灣於民國 108 年交出了亮麗成績，主要受惠於中美貿易戰所引起的轉單效應，還有台商資金匯回所帶來的投資預期。但優異數字下，仍有許多內部隱憂值得注意，如消費信心仍不強、勞工薪資仍低與所得分配仍不均等問題。需要注意的外部隱憂也相當多，主要是紅色供應鏈的激烈競爭，次要是中美科技與貿易戰對台灣科技業所帶來的潛在負面影響，再者是 RCEP 於民國 109 年簽訂後，台灣因為未加入，勢必對台灣傳統產業帶來衝擊。如何化解這些隱憂，是未來一年需要面對的課題，若應對稍有不甚，恐將危及台灣長期的經濟命脈。

民國 108 年，管理團隊對公司在營收上與獲利上的表現，雖不滿意但仍可接受，可接受是因為整體表現遠優於競爭對手，不滿意是因為營收與獲利並未達到正成長要求，究其原因有二，1) 客戶採降價策略以刺激需求，導致整體平均單價走低，2) 全球經濟走勢渾沌，整體需求下降。當然中美之爭與此起彼落的地緣政治風險，也對全球經濟帶來不確定性，降低消費者的購買欲望，澆熄企業家的投資信心，難以提振需求與固定資產投資。

最後，管理團隊要對股東們一直以來的支持表示感謝，我們不以表現優於競爭對手而滿意，我們的主要目標還是要達到營收與獲利雙成長，因為我們深知只有成長才是硬道理。未來全球政經局勢雖然多變，且有 COVID-19 疫情肆虐，但公司管理團隊有信心突破困難並面對挑戰，在照顧好同仁健康的同時，也會帶領全體同仁一起努力，以追求股東權益的最大化為唯一目標，回報股東多年來的支持與鼓勵，謝謝大家。

一、民國 108 年度營運狀況成果報告:

- (一) 108年稅前淨利為83.76億元，較107年度113.32億元，減少29.56億元，減少26%；108年度母公司業主淨利為71.30億元，較107年度91.47億元，減少20.17億元，減少22%，每股盈餘為5.04元，相關財務資料及年度比較請參酌下表。

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	107 年度	成長%
營業收入淨額	99,802,129	142,057,432	-30%
營業成本	(89,851,743)	(128,564,689)	-30%
營業毛利	9,950,386	13,492,743	-26%
營業費用	(4,656,094)	(4,886,359)	-5%
營業淨利	5,294,292	8,606,384	-38%
營業外收(支)	3,081,986	2,726,067	13%
稅前淨利	8,376,278	11,332,451	-26%
所得稅費用	(1,339,164)	(2,181,604)	-39%
合併總損益	7,037,114	9,150,847	-23%
母公司業主淨利	7,129,801	9,146,659	-22%
少數股權損益	(92,687)	4,188	-2313%

- (二) 預算執行情形：

民國108年度未編製財務預測，故無預算達成情形。

- (三) 財務收支分析：

合併現金流量資訊

單位：新台幣仟元

項 目	108年度	107年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	12,613,618	11,738,709	874,909
投資活動之淨現金流入(出)	(19,955,210)	(4,385,621)	(15,569,589)
融資活動之淨現金流入(出)	(3,308,717)	(15,176,525)	11,867,808

- (四) 獲利能力分析：

合併財務分析

項 目		年 度		
		108 年度	107 年度	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.67%	5.15%	
	股東權益報酬率(%)	6.85%	7.82%	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	37.43%	60.84%
		稅前純益	59.22%	80.12%
	純益率(%)	7.14%	6.44%	
每股盈餘(元)	5.04	6.47		

(五) 研究發展狀況：

科技產業目前面臨兩大困境：市場飽和與成長停滯，為求突破，唯一的一條路就是「多元化」，為達成此一目標，公司現階段的研究發展方向主要朝向：

- 1.應用多元化：朝汽車市場、5G市場與工業物聯網應用端前進。
- 2.技術多元化：研發新散熱模組材料與設計創新，加強表面處理技術研發與塑膠射出埋入成形技術研發。
- 3.製程多元化：強化垂直整合、提高自製率與提高自動化比重。

為確保多元化方向的正確性與成功率，公司也跟許多的外部單位合作，目前可能潛在的合作對象有：

- 1.目前客戶：主要是為確認發展方向是客戶所需的。
- 2.大專院校：除接觸最前緣技術外，也可吸收潛在優秀人才。
- 3.設備供應商：了解設備供應商的技術發展，有助於了解產業的技術發展方向。

目前的機殼產品，仍持續「金屬邊框」加「玻璃背蓋」的設計，而5G時代的來臨，將使設計與製程更複雜，需投入更多的研發經費與人員，以解決相關的生產製造問題。同樣的，為因應5G的來臨，不管在應用端還是局端，散熱產品的材料、設計與應用，都將產生極大的變化，且尚有許多技術與生產問題急需解決，唯有持續不斷地投入研發，才有可能領先群雄取得突破，為公司贏得商機與先機。

二、民國109年度營業計劃概要：

(一) 經營方針：

就當前的整體環境來看，在未來的幾年之內，科技產業面臨以下的幾項挑戰：

- 1.美中科技戰將影響供應鏈的整體生態。
- 2.5G雖帶來機會，但競爭者眾，如何取得先機是難題。
- 3.產品同質化情況相當嚴重。
- 4.整體市場已經趨於飽和。

所有廠家都在積極苦思如何應對這些挑戰，因為輸家所需付出的代價是非常巨大的，但贏家的果實也是相當豐厚的，在所有廠家都抱定非贏不可的情況下，異常激烈的競爭是可以預見的，為贏得商機，公司已經採取以下措施：

- 1.嚴格管控存貨與應收帳款以降低營運風險。
- 2.投入5G相關產品與技術的研究與發展。
- 3.發展特有技術與特色產品，不斷追求差異化。
- 4.朝產品多元化、客戶多元化、市場多元化與技術多元化發展，藉由發展多元的成長動能，擴大營收與獲利的成長空間。

為追求營收與獲利的成長，目前公司正朝多個方向努力中，主要有：

- 1.客戶面：尋找新客戶，現有客戶則朝擴大接單比率方向前進。
- 2.應用面：朝5G與電動車方向前進。
- 3.產品面：往切入新領域與新市場的方向前進。

(二) 營業目標及重要產銷政策：

關於明年的景氣與產業趨勢，公司認為是樂觀與悲觀並存的，需視相關事件的演變和各國政府與央行如何應對而定。樂觀的是，明年是大選年，相關政府政策將會相繼推出以支撐經濟，5G的佈署將引發投資需求，各國央行的寬鬆政策或將持續，經濟有理由樂觀。悲觀的是，若全球關稅貿易戰持續，或地緣政治擦槍走火，或全球債務泡沫爆發，或COVID-19疫情持續延燒，則明年的景氣將朝負面發展。在這種轉折點，公司的體質與整體經營策略將顯得益發重要。

1.銷售策略:

- (1)業務策略：在3C領域，以提高市佔率為主要目標，並加快對5G領域佈署，同時開發新客戶。跨出3C領域的部分，則朝加速佈局電動車、白色家電與工業互聯網產業，以增加公司的營收與獲利來源。
- (2)價格策略：於精密技術與量產能力有優勢的部份，以提高單價與毛利率為主要考量；在沒有技術優勢與產品生命週期接近後段的部分，則以維持產品單價與擴大經濟規模為主要考量。
- (3)行銷策略：強化拓展5G、電動車與工業互聯網等領域的客戶。

2.生產策略:

- (1)動態調整各廠區產能，加大低成本地區廠房的生產比重。
- (2)透過數位轉型以拉高自動化比重，以達成降低人力成本，增加人均生產力的整體目標。
- (3)改善製程以提高生產良率，改變製程以增加生產效率。

3.研發策略:

- (1)協同研發：為避免閉門造車，計畫跟客戶、大學院校與供應商等單位合作，一起協同開發，收眾人之力以達最大之功效。
- (2)策略方向：主要以5G、電動車、工業互聯網與消費電子等應用為主要研發領域。

(三) 外部競爭環境及總體經營環境之影響

以產業趨勢來看，散熱模組產品的發展趨勢有：

- 1.往5G產業移動。
- 2.產業整合仍持續發生。
- 3.進行垂直整合以更快速反應客戶需求。
- 4.新型材料的出現與改進仍為不可忽視的趨勢。
- 5.微型化趨勢仍在進行中。

因為鴻準公司是散熱產業的領導者，因此對以上的產業發展趨勢都有注意，也不排除主導，主要目的是要取得技術領先、市場領先與維持競爭機動性，以確保鴻準公司的產業領導地位。

以產業趨勢來看，金屬機殼產品的發展趨勢有：

- 1.表面處理技術的重要性持續增加。
- 2.競爭障礙越來越高，相當一段時間內，新加入者不會對現有廠商構成威脅。

- 3.不銹鋼金屬機殼的比重持續提高。
- 4.在相當一段時間內，紅色供應鏈對台灣廠商並不構成有意義的威脅。

在金屬機殼產業，鴻準一直都是領導廠商，在大者恆大的趨勢下，公司透過技術領先、量產能力領先與規模經濟效應等方式，讓公司能夠在相當一段時間內，繼續保持產業領導者的競爭優勢。

一如預期，關稅戰與貿易戰在過去一年當中不只越演越烈，甚至延伸到科技戰，其中5G、物聯網與自駕車等未來明星產業，都受到科技戰的影響，未來前景因而蒙塵，並且專家對外來發展看法也相當分歧，所帶來的不確定性，讓廠商難以做出長期性的正確決策，對公司經營帶來一定的壓力。但公司經營團隊的看法是，因為這些產業是明星產業，且是未來趨勢，不管貿易戰與科技戰如何演變，這些產業遲早會成為主流，因此公司毅然決然投入研發，積極為公司取得先機，領先取得客戶與市場，待來年相關情勢緩和之後，公司今天的投入與付出，一定會為明天帶來甜美的豐收。

一直以來，公司股東對經營團隊都相當支持，經營團隊也備感責任重大。儘管企業經營環境艱難，國際情勢也充滿不確定性，但公司團隊一定不辜負股東們的期許，定會在未來的日子中，持續努力，堅持奮鬥不懈，帶領全體員工突破困境，並掌握先機與商機，期能創造經營佳績，以回報大家的熱情期盼與深切期許，在此要謝謝所有的股東，謝謝大家!

董事長 洪誌謙



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(PM1550)，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。

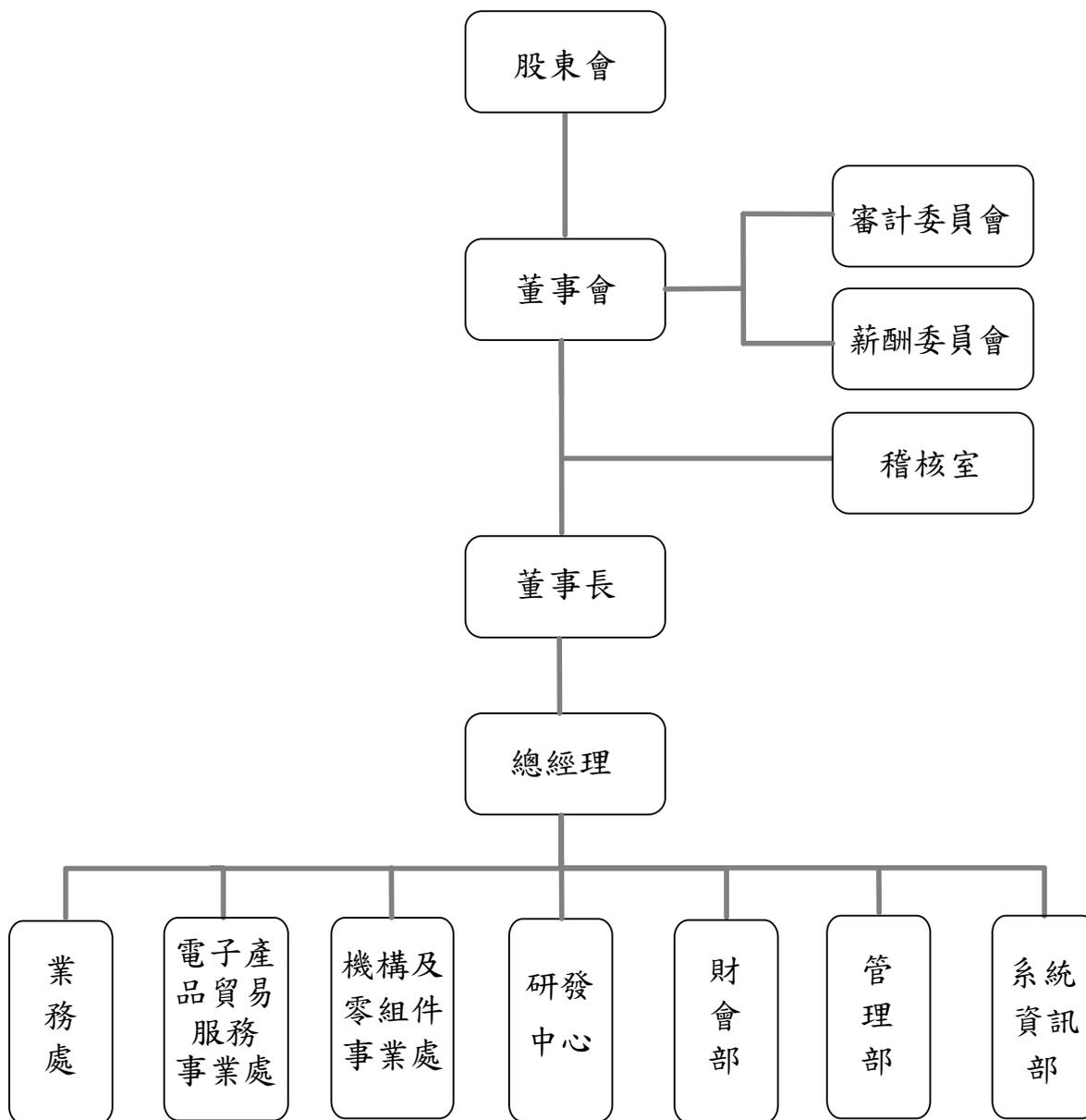
- 2.與美國康柏公司簽訂採購合約，由本公司出售桌上型電腦成品予美國康柏公司。
- 89年 研發處開發出Analog Board、Down Converter Board及Video Board，並進行iMAC電腦PCBA組裝。
- 90年 辦理現金增資，資本額增至新台幣貳拾壹億貳仟伍佰萬元整。
- 91年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣貳拾貳億肆仟零肆拾玖萬玖仟壹佰捌拾元。
- 92年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣貳拾肆億捌仟肆佰萬元。
- 93年 1. 93年3月1日吸收合併鴻準精密工業股份有限公司，存續公司變更名稱為「鴻準精密工業股份有限公司」，資本額增至新台幣肆拾伍億陸仟捌佰柒拾陸萬元。
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。

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。

業務處：執行公司既定之產品銷售策略和行動方案。負責對銷售預算業績之達成。負責市場之開發，建立行銷網，將產品以合理之價格，適時適地的交予客戶，並建立售後服務中心，提供客戶完善售後服務及負責客戶與工廠間技術問題之橋樑，並將市場上新技術或需求導入公司內部，同時協調客戶與工廠產品相關之問題。

電子產品貿易服務事業處：負責提供3C電子資訊產品貿易服務。

機構及零組件事業處：負責資訊產品機構件及零組件之生產製造。

研發中心：為迎合消費者對資訊產品之期待，滿足客戶需求，本公司研發中心整合學界先進之基礎科技及產業現有技術，藉以開發最佳品質功能及最具成本效率之產品與服務。

財會部：負責本公司一切會計帳務處理、成本分析、預算編列與控制、資金規劃與調度、股務作業。

管理部：負責綜理公司人事、考勤、總務、廠務等業務。

系統資訊部：負責公司資訊化政策研訂、資訊系統規劃與維護、網路通信規劃建置與維護等業務。

(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：

109年4月25日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	職稱	姓名	關係	
							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	鴻揚創業投資股份有限公司	-	1080621	3	930610	85,003,766	6.01	85,003,766	6.01	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人:洪誌謙	男	1080621	3	990608	12,562	0.00	12,562	0.00	0	0.00	0	0.00	中央大學機械工程研究所 鴻海精密工業(股)公司執行副總	Fine Tech Corporation 取締役 FUSING International Inc. Pte. Ltd. 董事 深圳市雷達網物聯網智能家居有限公司董事 富晉精密工業(晉城)有限公司董事長 富泰華精密電子(成都)有限公司董事長 鴻准精密微具(深圳)有限公司董事長 鴻富錦精密電子(鄭州)有限公司董事長 鴻富晉精密工業(太原)有限公司董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	鴻揚創業投資股份有限公司	-	1080621	3	930610	85,003,766	6.01	85,003,766	6.01	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人:程方義	男	1080621	3	1050622	1,780	0.00	1,780	0.00	1,943	0.00	0	0.00	輔仁大學企業管理學系 中華映管股份有限公司生產處經理/IE 經理 中華映管(福州)福星顯像管公司總經理 中華映管馬來西亞公司經營管理處長及品保經理	Foxconn Precision International Limited 董事 IPL International Limited 董事 河南富馳科技有限公司監事 基淮精密工業(惠州)有限公司董事 富士康精密電子(太原)有限公司監事 富泰華精密電子(濟源)有限公司董事 賜福科技股份有限公司董事長 濟源基淮精密電子有限公司董事 鴻富准精密工業股份有限公司 CAA 總經理	無	無	無	無
董事	中華民國	財欣國際投資股份有限公司	-	1080621	3	990608	45,230	0.00	45,230	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人:李翰明	男	1080621	3	1080621	369,875	0.03	369,875	0.03	895	0.00	0	0.00	成功大學工業設計系	Foreign Technology Ltd. 董事 HighTempo International Limited 董事 Q-Run Far East Corporation 董事 Q-Run Holdings Limited 董事 Topfy Industrial Ltd. 董事 World Trade Tradings Limited 董事 Atkinson Holdings Ltd. 董事 Kenny International Ltd. 董事 Double Wealth Profits Ltd. 董事 Precious Star International Ltd. 董事 Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd. 董事 Gold Glory International Ltd. 董事 Eastern Star Limited 董事 Foxconn Technology Pte. Ltd. 董事	無	無	無	無

109年4月25日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		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(%)			職稱	姓名
董事	中華民國	財欣國際投資股份有限公司	-	1080621	3	990608	45,230	0.00	45,230	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人:李學坤	男	1080621	3	990608	242,867	0.02	242,867	0.00	0	0.00	0	0.00	台北工專機械科 鴻準精密工業(股)公司協理	鴻富晉精密工業(太原)有限公司董事 富准精密工業(深圳)有限公司董事 南寧富寧精密電子有限公司董事	無	無
獨立董事	中華民國	林松樹	男	1080621	3	1050622	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學會計研究所 安侯協和會計師事務所副理 鼎信聯合會計師事務所合夥人 台北市會計師公會稅務委員會委員 台大推廣教育兼任講師、中小企業聯合輔導中心講師	國浩華聯合會計師事務所董事、稅務長及合夥會計師 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 威睿科技股份有限公司獨立董事	無	無
獨立董事	中華民國	陳耀清	男	1080621	3	1020626	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
獨立董事	中華民國	游象燦	男	1080621	3	1050622	7,177	0.00	7,177	0.00	0	0.00	0	0.00	日本慶應義塾大學商學部 日本大和證券投資信託委託株式會社國際統括部次長	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 General Interface Solution (GIS) Holding Ltd. 業成控股董事 榮創能源科技股份有限公司獨立董事	無	無

註:董事(含獨立董事)選任日期為 108 年 6 月 21 日、就任日期為 108 年 6 月 26 日,任期為 3 年。

(四) 法人股東之主要股東

109年4月25日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
鴻揚創業投資股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	97.95%
	寶鑫國際投資股份有限公司	2.05%
財欣國際投資股份有限公司	財團法人「永齡慈善」社會福利事業基金會	56.67%
	先進國際投資股份有限公司	9.8%
	雄志投資股份有限公司	8.5%
	怡誠投資有限公司	2.7%
	徐牧基	22.33%

(五) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

109年4月25日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)	持股比率
鴻海精密工業股份有限公司	郭台銘	9.68%
	中國信託商業銀行受託郭台銘信託財產專戶	2.89%
	花旗託管新加坡政府投資專戶	1.85%
	新制勞工退休基金	1.62%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.50%
	美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金	1.23%
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.21%
	花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶	1.05%
	渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金	1.03%
富邦人壽保險股份有限公司	1.01%	
寶鑫國際投資股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	100.00%
財團法人「永齡慈善」社會福利事業基金會	林淑如	100%
先進國際投資股份有限公司	順鑫國際投資股份有限公司	50%
	Allgreat Overseas Limited	50%
雄志投資股份有限公司	Dennett Enterprises Limited	100%
怡誠投資有限公司	Company Objective Developments Limited	100%

註：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

(六) 董事所具之專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他 公開發 行公 司獨 立董 事數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
洪誌謙			✓	✓		✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
程方義			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李翰明			✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
李學坤			✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
林松樹		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳耀清			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
游象燉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件之情形：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與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、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(七) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

109年4月25日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	性別	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	李翰明	98.02.01	男	369,875	0.03	895	0.00	0	0.00	成功大學工業設計系	Foreign Technology Ltd. 董事 HighTempo International Limited 董事 Q-Run Far East Corporation 董事 Q-Run Holdings Limited 董事 Topfly Industrial Ltd. 董事 World Trade Trading Limited 董事 Atkinson Holdings Ltd. 董事 Kenny International Ltd. 董事 IDouble Wealth Profits Ltd. 董事 IPrecious Star International Ltd. 董事 IFoxconn Precision Components Holding Co., Ltd. 董事 IGold Glory International Ltd. 董事 IEastern Star Limited 董事 IFoxconn Technology Pte. Ltd. 董事	無	無	無
會計部主管	中華民國	藍琬文	107.04.01	女	0	0.00	0	0.00	0	0.00	University of Leeds, Communications Studies 靜宜大學會計系 安永聯合會計師事務所經理 鴻海精密工業(股)有限公司會計部資深經理	Foxconn Japan Co., Limited 監察役 New Glory Holdings Limited 董事 華準投資股份有限公司董事長代表人	無	無	無
財務部主管	中華民國	李梓宏	104.04.01	男	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	富士康工業(深圳)有限公司董事 富士康精密組件(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	無	無	無

(八) 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	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無來自子公司以外資公司或母事業酬金				
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	本公司	財務報告內所有公司	現金金額		股票金額			
董事	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人:洪誌謙	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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	0.2197%	0.2197%	395
		1,800	0	0	102	0.0267%	3,340	197	10,226	-	-	無	無	無	無	
董事	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人:程方義	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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	0.0267%	0.0267%	395
		1,800	0	0	102	0.0267%	3,340	197	10,226	-	-	無	無	無	無	
董事	財欣國際投資股份有限公司 代表人:李翰明	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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	0.0267%	0.0267%	395
		1,800	0	0	102	0.0267%	3,340	197	10,226	-	-	無	無	無	無	
董事	財欣國際投資股份有限公司 代表人:李學坤	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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	0.0267%	0.0267%	395
		1,800	0	0	102	0.0267%	3,340	197	10,226	-	-	無	無	無	無	
獨立董事	林松樹															
獨立董事	陳耀清															
獨立董事	游象焯															

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)獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構
- (2)獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構
- (3)獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構

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 108 年擬分派員工酬勞金額新台幣 325,135 仟元，按去年實際配發金額比例計算擬議數。
 註 2:公司 108 年股東常會改選，原財欣國際投資股份有限公司董事代表人戴豐源卸任，新任代表人李翰明就任。

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) 本公司	財務報告內所有公司 H 鴻揚創業投資股份有限公司、 洪誌謙、程方義、 財欣國際投資股份有限公司、 李翰明、戴豐源、李學坤、 林松樹、陳耀清、游象燉	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司
低於 1,000,000 元	鴻揚創業投資股份有限公司、 洪誌謙、程方義、 財欣國際投資股份有限公司、 李翰明、戴豐源、李學坤、 林松樹、陳耀清、游象燉	鴻揚創業投資股份有限公司、 洪誌謙、程方義、 財欣國際投資股份有限公司、 李翰明、戴豐源、李學坤、 林松樹、陳耀清、游象燉	鴻揚創業投資股份有限公司、 洪誌謙、程方義、 財欣國際投資股份有限公司、 戴豐源、林松樹、陳耀清
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	游象燉
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)	-	-	李學坤、李翰明
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	10	10	10

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	李翰明	1,736	1,736	141	141	710	710	4,300	-	4,300	-	0.0966%	0.0966%	無

註：依本公司董事會通過108年擬分派員工酬勞金額新台幣325,135千元，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)	李翰明	李翰明
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	1	1

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	李翰明	0	8,064	8,064	0.1131
	財務部主管	李梓宏				
	會計部主管	藍瑗文				

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 107 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(%)			
	108 年度(註)		107 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	0.2197	0.2197	0.1782	0.1782
總經理及副總經理	0.0966	0.0966	0.1238	0.1238

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 107 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(108 年度)董事會開會 6 次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數	委託出 席次數	實際出 (列)席率 (%)	備註 (註)
董事長	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：洪誌謙	5	1	83.33%	連任
董事	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：程方義	2	4	33.33%	連任
董事	財欣國際投資股份有限公司 代表人：李翰明	0	2	0.00%	新任
董事	財欣國際投資股份有限公司 代表人：李學坤	1	3	16.67%	連任
獨立 董事	林松樹	5	1	83.33%	連任
獨立 董事	陳耀清	6	0	100%	連任
獨立 董事	游象燉	6	0	100%	連任
董事	財欣國際投資股份有限公司 代表人：戴豐源	2	0	66.67%	卸任

註：本公司於民國 108 年 6 月 21 日改選董事並於 108 年 6 月 26 日就任，改選前董事會召開 3 次，改選後董事會召開 3 次。

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：本公司於 105 年 6 月 26 日設置審計委員會，有關證券交易法第 14 條之 3 所列事項如下：

1.民國一〇八年三月二十七日第十屆第十四次董事會通過:

(1)本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。

(2)本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。

(3)本公司「背書保證作業程序」修訂案。

(4)本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。

(5)本公司民國 108 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。

2.民國一〇八年五月九日第十屆第十五次董事會通過:

(1)本公司「背書保證作業程序」修訂案。

(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：無。

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

最近年度(108 年度)審計委員會開會 5 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	林松樹	5	0	100%	連任
獨立董事	陳耀清	5	0	100%	連任
獨立董事	游象燉	5	0	100%	連任

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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 23 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 108 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：

審計委員會 開會日期	溝通重點摘要	
108/03/27	重點摘要	1.內部稽核業務報告(107Q4)。 2.通過本公司 107 年度內部控制聲明書案。
	溝通結果	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
108/05/09	重點摘要	內部稽核業務報告(108Q1)。
	溝通結果	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
108/08/12	重點摘要	內部稽核業務報告(108Q2)。
	溝通結果	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
108/11/13	重點摘要	1.內部稽核業務報告(108Q3)。 2.民國 109 年度「年度稽核計畫」訂定案。
	溝通結果	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二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：

審計委員會 開會日期	溝通情形	
108/03/27	重點摘要	1.會計師就 107 年查核後合併財務報表內容、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	業經審計委員會通過年度財務報告及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
108/08/12	重點摘要	1.會計師就 108 年第二季核閱後之合併財務報表內容、核閱報告於公司治理會議中進行說明。 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。
108/11/13	重點摘要	1.會計師說明查核 108 年度合併財務報表之責任及獨立性與查核計畫。 2.會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。 3.會計師說明 108 年度合併財務報表之查核報告擬溝通關鍵查核事項之初步看法。
	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。

四、審計委員會年度工作重點及運作情形:

(一)108 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.考核內控制度之有效性。
- 5.委任簽證會計師。
- 6.會計師之獨立性評估及服務公費。
- 7.審議修訂取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 8.法令遵循。

(二)108 年度運作情形：

董事會 日期/屆次	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項
108/03/27 第 10 屆 第 14 次	1.本公司 107 年度營業報告書及財務報告案。	✓
	2.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	✓
	3.本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。	✓
	4.本公司「背書保證作業程序」修訂案。	✓
	5.本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。	✓
	6.通過本公司 107 年度內部控制聲明書案。	✓
	7.本公司民國 108 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	✓
	審計委員會決議結果(108/03/27)： 審計委員會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。	
108/05/09 第 10 屆 第 15 次	1.本公司「背書保證作業程序」修訂案。	✓
	審計委員會決議結果(108/05/09)： 審計委員會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。	
未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之決議事項：無		

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。

(三) 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。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				無差異
(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) 設有投資人關係處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				無差異
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(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，具備理工、財務相關背景及工作經驗，以落實執行多元化方針，健全本	

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																																													
(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？	✓		<p>公司之董事會結構。(董事會成員所具之專業知識及獨立性之情形請參閱第13頁)。</p> <p>董事會成員多元化情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>董事姓名</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>洪誌謙</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>程方義</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>李翰明</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>李學坤</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>林松樹</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>陳耀清</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>游象燉</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司具員工身份之董事占比為28.57%，獨立董事占比為42.86%、2位獨立董事任期年資在4~6年，1位獨立董事任期年資6年以上，1位董事年齡在70歲以上，3位董事60~69歲，3位董事60歲以下。</p> <p>多元化政策之管理目標： 本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為10%以上，預計在第12屆董事會增加一名女性董事以達成目標。</p> <p>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。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>管理目標</th> <th>達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一</td> <td>達成</td> </tr> </tbody> </table>	董事姓名	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	洪誌謙	✓	✓	✓		程方義	✓	✓	✓		李翰明	✓	✓	✓	✓	李學坤	✓	✓	✓		林松樹	✓	✓		✓	陳耀清	✓	✓	✓	✓	游象燉	✓	✓		✓	管理目標	達成情形	兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成	
董事姓名	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計																																												
洪誌謙	✓	✓	✓																																													
程方義	✓	✓	✓																																													
李翰明	✓	✓	✓	✓																																												
李學坤	✓	✓	✓																																													
林松樹	✓	✓		✓																																												
陳耀清	✓	✓	✓	✓																																												
游象燉	✓	✓		✓																																												
管理目標	達成情形																																															
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成																																															
			<p>(二) 本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，另亦設置企業社會責任委員會(CSR委員會)，其他功能性委員會未來將視需要評估設置。</p>																																													

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	
<p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(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。</p> <p>(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)以供董事會評估其獨立性之討論，最近二年度評估結果分別於107年3月29日及108年3月27日完成。</p> <p>評估項目：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 	
<p>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、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	<p>✓</p>		<p>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：</p>	<p>無差異</p>

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	
			<p>1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>4.提供董事執行業務所需之資料：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>5.協助董事遵循法令：</p> <p>(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。</p> <p>(2)協助且提醒董事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</p>	

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	
			<p>事會將做成違法決議時提出建言。</p> <p>(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。</p> <p>108年度業務執行重點如下： 1.共召開6次董事會、5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31頁。 4.公司治理主管進修情形請參閱年報第31頁。</p>	
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。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦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。	無差異
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？ (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)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，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？	✓ ✓ ✓		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 本公司自108年6月份起提早於每月五日公告上月份營收資訊。</p>	無差異
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)？	✓		(一) 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	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	
			<p>員工都按照其資歷和技術能評估，而不考慮個人特徵。公司全力支持所關於雇用的原則，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。就業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。</p> <p>(二) 投資者關係：設置投資人關係部門，處理股東建議。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司與供應商間維持良好關係，並要求簽立廉潔承諾書。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：為保障本公司及利害關係人之權益，本公司對所購有之供應商均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。</p> <p>(五) 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，進修情形參閱下表。</p> <p>(六) 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</p>	

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	
			<p>避險機制，以降低業務營運風險。</p> <p>系統資訊部：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。</p> <p>會計部：負責會計制度之修訂、預算推動，執行成本資料之蒐集與分析，並提供正確與即時財務資訊，以評估營運績效與經營風險。</p> <p>(七) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事對有利害關係之議案均有迴避。</p> <p>(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。</p> <p>(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，尚未取得主管機關指明之相關證照，未來將鼓勵並規劃相關人員取得相關證照。</p>	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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：

項次	評鑑指標	已改善情形及就尚未改善者提出優先加強事項與措施
1	公司是否有三分之一以上董事(至少包含一席獨立董事)出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	林松樹獨立董事出席 108 年度股東常會，出席情形已記載於股東會議事錄。
2	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？	積極宣導獨立董事持續進修。
3	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報？	已於 109 年 3 月 30 日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」。

108 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
獨立董事	游象燉	108/04/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3 小時
		108/05/15	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心	ESG 投資推廣論壇	3 小時
		108/07/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度上市及未上市櫃公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
		108/08/05	社團法人中華公司治理協會	租稅天堂經濟實質法及反避稅規定對集團經營的影響解析	3 小時
		108/11/11	社團法人中華公司治理協會	董事會職能與效能評估	3 小時
獨立董事	林松樹	108/09/17	中華民國會計師公會全國聯合會	前進東南亞市場之投資策略	3 小時
		108/11/20	中華民國會計師公會全國聯合會	財團法人財務與稅務會計議題探討	3 小時
		108/11/21	中華民國會計師公會全國聯合會	獨立董事及審計委員會實務運作解析	3 小時
		108/12/11	中華民國會計師公會全國聯合會	社會團體相關法規暨財務會計實務解析	3 小時
		108/12/17	中華民國會計師公會全國聯合會	獨立董事「權」與「責」	3 小時

108 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	108/06/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「公司法修正」最新實務議題解析	3 小時
		108/06/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解析	3 小時
		108/07/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業併購價值實現之策略作法與實務案例解析	3 小時
		108/07/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際稅務趨勢議題解析與因應實務	3 小時
		108/08/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「公司法」修正之員工獎酬制度因應實務	3 小時
		108/08/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新版「公司治理藍圖(2018-2020)」相關規範與因應實務解析	3 小時

(四)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	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數		
			商務、財務、會計或公司業務所需相關系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工商業務經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	林松樹			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事	陳耀清				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	游象燉				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件之情形：

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與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、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事) 或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

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)本屆任期自 108 年 6 月 26 日至 111 年 6 月 25 日止。最近年度及截至年報刊印日止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	林松樹	2	0	100%	連任
委員	陳耀清	2	0	100%	連任
委員	游象燉	2	0	100%	連任

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108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
第三屆 第7次 108.03.27	1.討論本公司106年度經理人員工酬勞金額分配追認案。 2.本公司107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	提董事會出席會議。 由全體董事同意通過。
第四屆 第1次 108.11.13	1.本公司107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.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	提董事會出席會議。 由全體董事同意通過。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、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？	✓		本公司與利害關係人的溝通管道一直相當多元，也相當頻繁，目的是為了解利害關係人的關切焦點，也為及時給予回應，並在永續性、重大性、完整性及包容性為準則的基礎下，來初步鑑定利害關係人的重要關切議題，後由鴻準的企業社會責任（CSR）委員會負責的成員，依AA1000 Materiality Test Guideline，並以「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定，據以分析相關議題的重大性排序，並根據其顯著性繪製重大議題矩陣。請詳見第41頁說明。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																					
	是	否	摘要說明																						
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位,並由董事會授權高階管理階層處理,及向董事會報告處理情形?	✓		<p>本公司於103年正式成立企業社會責任委員會(CSR委員會),由總經理擔任CSR委員會主委,主要指導公司CSR策略的方向,並向CSR委員會的最高負責人董事長報告。副主委由各廠區主管兼任,負責主導CSR專案。而總幹事負責CSR專案的執行由各事業。公司之各事業群亦成立了CSR分會,負責該事業群CSR之事務。視情況需要,委員會於每年年末進行CSR之年度會議,製定來年CSR工作計劃及目標,由總幹事確認後展開推動,並視情況需要定期對各廠區進行年度CSR之內部稽核,以確保各廠區均符合公司CSR之相關政策。各事業群分會亦會視情況需要不定期向委員會報告檢討運作成效,結合利害關係人所關切的議題,在完整年度後整理相關書面資料呈報CSR主委並製作CSR之年度報告書,呈報董事會。</p>	無差異																					
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?</p>	✓		<p>(一)為因應國際趨勢與客戶要求,本公司事業單位逐步建置環境管理系統,並獲得ISO14001驗證通過。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>廠區</th> <th>認證取得日期</th> <th>有效期限</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>煙台富准</td> <td>92/06/27</td> <td>107/06/27~110/06/27</td> </tr> <tr> <td>鴻富晉(太原)</td> <td>100/05/12</td> <td>106/05/12~109/05/13</td> </tr> <tr> <td>富准(鶴壁)</td> <td>97/11/10</td> <td>108/04/04~111/04/03</td> </tr> <tr> <td>昆山富鈺</td> <td>97/11/17</td> <td>107/09/13~110/09/14</td> </tr> <tr> <td>全億大(佛山)</td> <td>100/3/24</td> <td>109/03/25~109/09/24</td> </tr> <tr> <td>南寧富寧</td> <td>103/12/1</td> <td>108/03/14~111/03/08</td> </tr> </tbody> </table>	廠區	認證取得日期	有效期限	煙台富准	92/06/27	107/06/27~110/06/27	鴻富晉(太原)	100/05/12	106/05/12~109/05/13	富准(鶴壁)	97/11/10	108/04/04~111/04/03	昆山富鈺	97/11/17	107/09/13~110/09/14	全億大(佛山)	100/3/24	109/03/25~109/09/24	南寧富寧	103/12/1	108/03/14~111/03/08	無差異
廠區	認證取得日期	有效期限																							
煙台富准	92/06/27	107/06/27~110/06/27																							
鴻富晉(太原)	100/05/12	106/05/12~109/05/13																							
富准(鶴壁)	97/11/10	108/04/04~111/04/03																							
昆山富鈺	97/11/17	107/09/13~110/09/14																							
全億大(佛山)	100/3/24	109/03/25~109/09/24																							
南寧富寧	103/12/1	108/03/14~111/03/08																							

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司積極推動水資源回收再利用，並在部份生產原料中已納入可再生/生物可分解性素材，有效降低產製過程中對環境的衝擊。	
(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？	✓		(三) 本公司目前雖尚未針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行精細評估，但本公司經營團隊與相關主管深知氣候變遷所帶來的潛在衝擊、風險與機會，並已經採取氣候相關議題之因應措施，為地球環境盡一份責任，也為公司抓住商機，以達成與環境共榮共存的永續經營目標，本公司相信這是一直需要持續關注的議題，本公司經營團隊也一直相當關心並密切注意相關議題發展，相信這部分在未來將持續越來越完善。	
(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，並制定公司節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四) 環保管理目標 1.減碳目標： 本公司自 103 年推動二氧化碳排放盤查工作，迄今，部分生產廠區已通過驗證，為善盡地球村一份子責任，本公司亦開始大力推動能源管理工作，訂定節能減排目標並努力達成，實施如空調溫度設定、辦公區照明安裝鍊條開關、調整走道燈加大間距、環境與「3R3用」的資源管理...等措施。106 年、107 年及 108 年各廠區直接間接溫室氣體排放量分別為 35.7、42.5 及 585.8 萬公噸(萬公噸 CO ₂ e/年)。為持續推動排放減量，本公司以 106 年為基準年，採三年為一計畫周期，計畫在 109 年達成每單位	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>營收(或產值)減碳 5%之目標。</p> <p>2.節電目標：</p> <p>依循ISO 14064規範，鑑別本公司主要溫室氣體排放源為電力使用，且達99%以上，因此，本公司以節能為主要減碳方法，持續推動能源智能管理為基礎，透過生產製程優化與機器設備更新，以及自動化與無人化，同時採用標竿管理的管理方法，積極推動各項節能計畫，並以106年為基礎年，採三年為一計畫周期，計畫在109年達成每單位營收(或產值)用電量減少5%之目標。</p> <p>節能環保具體作法：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 空調溫度為 26 度以上 ■ 3R3 用的資源管理 ■ 辦公區照明安裝鍊條開關 ■ 調整走道燈加大間距 ■ 不打領帶 ■ 張貼節約用水小標語 ■ 茶水間感應式照明 <p>3.廠辦及辦公室推動節能措施：</p> <p>以下列舉本公司主要廠辦(煙台、太原、鶴壁、昆山、深圳、佛山、南寧)及台北廠區於108年節能措施及工程:節能工程分別為 CNC 製程優化及空壓連線改善等、工站優化設備精實改善、治夾具優化、機台設備節能改善、沖洗製程優化及改善等、廠房 1F 照明節能改善、以 LED 天井燈替換金鹵燈節能改善、噴漆房空調節能改善、空調系統冷卻塔散熱風扇節能改善、製程優化改善、流水線導入 LED 節能燈、</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>分體式空調冷媒更換案、空調系統裝設全熱交換器、建築物日曬側貼附隔熱紙、冷卻水塔節能改善等、電力系統裝置低壓電容器(APFR)、全廠燈具更換為 LED 等，節能成果計 38,807,550 度電。</p> <p>4.減少用水或其他廢棄物管理政策：</p> <p>面對全球環境變遷，水資源的日益缺乏，是節能減碳之外，人類即將面臨的另一波重要的環境衝擊。基於保護水資源提早規劃各項水資源節約計畫，透過改善製程及節水水回收再利用等措施，積極減少在生產製造過程產生之廢水及對環境的衝擊。各廠區 107 年及 108 年用水量分別為 4,883 與 4,777 公噸。計畫在 109 年達成每單位營收(或產值)用水減少 5%之目標。</p> <p>5.公司各廠區的廢棄物清除與處理，皆符合當地法律法規。一般廢棄物的處理，則委託外部廠商進行回收及處理。並透過珍惜資源愛惜資源的最簡單方針就是：對生產過程中的資源，增加使用次數與增長使用壽命為行動原則，減少廢棄物。各廠區 107 及 108 年度有害廢棄物總重量分別為 6,386 及 7,025 公噸。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一) 本公司依勞動法規及相關人事規範，訂有工作規則，保障同仁之合法權益。作為 RBA 之會員，本公司參考 RBA 行為準則，世界人權宣言(UDHR)、國際勞工組織</p>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	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?	✓		<p>(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」, 揭露保障勞工人權政策。根據本公司行為準則及相關工作規範, 公司每年會鑑別較高社會、環境、道德風險廠區, 並且進行社會、環境與道德現場稽核。</p> <p>監督機制: 本公司針對所有廠區進行年度自行稽查, 108年執行包括危化品管理、消防分隔、消防設施、電器及設備安全、燃氣安全、施工安全、職業健康等範疇的隱患稽查, 並且改善缺失。確保全員充分了解員工健康與安全重要性, 並確保公司運作符合當地法令法規與相關作業標準。</p> <p>(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後決定, 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。</p> <p>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</p> <p>其他福利措施包含伙食補助、贈送生日禮品或禮金、贈送三節禮品或禮金、聯歡會摸彩、健康促進活動及醫療諮詢、員工生育津貼、育兒津貼, 並針對懷孕女性員工提供</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		交通補助、營養保健補助、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、員工團保。 (三) 本公司為員工提供安全與健康的工作環境，注重員工的身心健康，同時，也設有醫療保健中心，提供員工相關醫療與健康諮詢。此外，也提供相關的健康講座，打造一個全員健康的環境。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司透過技術發展委員會的橫向整合，員工依個人屬性及其專業分屬不同技委會。技委會為各專業領域引進最新知識及技術，促進資訊交流為員工培訓專業發展及完整的技術人才培訓架構。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，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準則，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-客戶關係窗口，以保護客戶及消費者權益及申訴權利。	
(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) 本公司與供應商共同在有害物質管制、環境保護、勞工安全衛生、人權、衝突金屬與碳足跡等社會與環境議題上，與供應商共同努力，並推動上游供應商向綠色供應鏈的轉化，以符當地法令的要求，108全年稽核供應商SER缺失項目計67項，已全數改善完成。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			而為確保職業安全衛生及勞動人權，各廠區均成立環安衛委員會，主動調查員工生活、工作所遭遇問題及工作場所的職安問題，經查本司全年無因職業安全衛生問題而遭政府有關單位有重大罰鍰情況。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？	✓		本公司之企業社會責任報告書(CSR報告書)，主要依循全球永續性報告倡議組織發布之永續性報告準則(Global Reporting Initiative, GRI)彙編，依循GRI Standards「核心」選項揭露，且前揭報告書取得第三方驗證單位之確信與驗證。	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 導入新式處理系統，強化廢污水回收工程能力，已在生產廠區安裝並運行。 (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，並廣佈多元申訴管道，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) 本公司設有供應商管理處，每年對供應商進行企業社會責任稽核與教育訓練等活動。				
八、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司CSR委員會完成企業社會責任報告書後，委由廣東賢方律師事務所參照GRI G4標準，對企業社會責任報告書進行確認與驗證。				

本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
環境	環境保護	1.本公司一向相當重視環境保護，於設廠前即會進行對環境自然的影響性評估，並於通過政府相關單位核准後才會施行建廠工程。 2.工廠開始生產活動後，也都要求主要廠區須通過 ISO14001(環境管理系統)認證，並實施歐盟 RoHS 檢測，產品不能含鉛、汞、鎘、六價鉻、聚溴聯苯及聚溴二苯醚等有害物質，以有效降低環境污染。
	廢汙水和廢棄物	1.遵守法律：廢汙水和廢棄物的排放須符合環保法規與國家標準。 2.廢汙水、廢棄物或污染物排放需有許可證，且需經過廠內必要處理後才能排放。 3.依廢棄物而定，每日或定期檢測相關數值，且依法申報與處理。
	供應商環境評估	1.參考 ISO 和 EMAS 的標準，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，則加入環境管制系統。
社會	勞雇關係	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.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。 4.遵守法規與法律：遵守相關法規與法律是最基礎且必須的，但仍要謹記於公司政策中。
	勞/資關係	公司均依法律規定給予員工合理的預告期。在萬不得已而需要進行員工資遣之時，讓員工能有合理的時間尋找工作，讓工作的銜接更為順暢。
	職業安全衛生	以製造業而言，員工幾乎是以廠為家的，為保障員工之安全衛生環境，公司採取以下幾個策略： 1.政府保護勞工職業安全衛生的法律與規定相當完備，透過確實遵守相關法規，以確保員工的職業安全衛生。 2.廠區設立環安衛委員會，了解現場員工的需求，並及時處理之。 3.落實職業安全衛生管理系統(OHSAS18001)。
	童工	公司向來政策禁止使用童工。
公司治理	社會經濟法規遵循	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)，並設立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與法律，並嚴格要求： 1.公司：營運活動須遵守相關法律與法規。 2.員工：須遵守公司所訂「企業社會責任實務守則」

(六)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	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 本公司並每年定期對所有員工舉辦企業行為守則教育訓練，新進員工即給予員工守則、管理制度、企業倫理與道德等訓練，並明確傳達員工應有權利與義務，並定期檢討修正前揭方案。</p>	無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p>		<p>(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。嚴格禁止任何貪汙、賄賂、盜用</p>	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	摘要說明	
<p>(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)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？</p>	✓		<p>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</p> <p>(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。本公司由安全總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。</p> <p>108年誠信經營執行情形:公司要求員工簽署「員工主動申報」、「員工廉潔承諾書」與「誠信廉潔暨智慧財產權約定書」等各式約定書，並邀請公司內外部專家進行教育訓練，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。</p>	
<p>(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？</p>	✓		<p>(三)本公司要求所有新進員工簽署「誠信廉潔暨智慧財產保密約定書」，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，</p>	

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	摘要說明	
<p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(五)108年度舉辦與誠信經營議題相關之教育訓練含內線交易、營業秘密暨法務通識資訊及通訊網路作業規範公司資訊安全政策簡介等相關課程，共計10人次，合計20人時。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(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。</p> <p>(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。</p>	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	摘要說明	
(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？	✓		本公司對外中英文官網 (http://www.foxconntech.com.tw)	無差異
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.foxconntech.com.tw 之「誠信經營守則」及「企業社會責任報告書」。				

(七) 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。

(八) 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。

(九) 内部控制制度執行狀況

1. 内部控制制度聲明書



鴻準精密工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年3月30日

本公司民國 108 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108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109年3月30日董事會通過，出席董事6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：洪誌謙



簽章

總經理：李翰明



簽章

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) 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。

(十一) 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 108 年 6 月 21 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 107 年度營業報告書及財務報表案	-
通過 107 年度盈餘分派案	股東現金股利每股配發 3.2 元，於 108 年 8 月 23 日發放。
通過修訂本公司章程案	於 108 年 8 月 5 日獲經濟部准予登記。
通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	已依修訂後程序辦理。
通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	已依修訂後程序辦理。
通過修訂本公司「背書保證作業程序」案	已依修訂後程序辦理。
通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案	已依修訂後程序辦理。
改選董事案	<p>本次選任董事 7 名，任期自 108 年 6 月 26 日起至 111 年 6 月 25 日止，任期三年。</p> <p>●董事當選名單： 鴻揚創業投資(股)公司代表人:洪誌謙 鴻揚創業投資(股)公司代表人:程方義 財欣國際投資(股)公司代表人:李翰明 財欣國際投資(股)公司代表人:李學坤</p> <p>●獨立董事當選名單： 林松樹 陳耀清 游象燉</p>
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

2.民國 108 年度及截至民國 109 年 4 月 30 日止董事會之重要決議

日期	重要決議事項
108.03.27	<ol style="list-style-type: none"> 1.承認本公司 107 年度營業報告書及財務報告案。 2.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。 3.訂定本公司 108 年股東常會日期及召集事由案。 4.擬通過股東提案及提名董事候選人名單作業。 5.選舉董事案。 6.解除董事競業禁止限制案。 7.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 8.本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。 9.本公司「背書保證作業程序」修訂案。 10.本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。 11.擬具本公司 107 年度「內部控制聲明書案」。 12.本公司民國 108 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.本公司 106 年度經理人員工酬勞金額分配追認案。 14.本公司 107 年度經理人年終獎金及績效獎金發放追認案。
108.05.09	<ol style="list-style-type: none"> 1.107 年度員工酬勞分派案。 2.107 年度盈餘分派案。 3.本公司章程修訂案。 4.本公司「背書保證作業程序」修訂案。 5.本公司「審計委員會組織規程」修訂案。 6.提名及審查董事(獨立董事)候選人名單。 7.解除董事競業禁止之限制案。
108.05.13	<ol style="list-style-type: none"> 1.設置公司治理主管案。 2.修訂本公司「公司治理實務守則」案。 3.擬訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。
108.06.26	<ol style="list-style-type: none"> 1.推選本公司董事長案。 2.委任薪資報酬委員會成員。
108.08.12	<ol style="list-style-type: none"> 1.修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 2.因應部份金融機構就往來契約或文件簽署對企業負責人簽字認定之要求，擬提案董事會授權以經濟部商業司變更登記表所留存之印鑑或經董事會授權之人親簽方式，以代替負責人簽字。
108.11.13	<ol style="list-style-type: none"> 1.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。 2.民國 109 年度「年度稽核計畫」訂定案。 3.本公司 107 年度經理人員工酬勞金額分配追認案。 4.修訂本公司「誠信經營守則」案。

日期	重要決議事項
109.03.30	1.承認本公司 108 年度營業報告書及財務報告案。 2.訂定本公司 109 年股東常會日期及召集事由案。 3.擬通過股東提案作業。 4.訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案。 5.本公司「董事會議事規範」修訂案。 6.本公司「審計委員會組織規程」修訂案。 7.本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。 8.本公司「公司治理實務守則」修訂案。 9.本公司「企業社會責任實務守則」修訂案。 10.擬具本公司 108 年度「內部控制聲明書案」。 11.本公司民國 109 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.本公司 107 年度經理人員工酬勞金額分配追認案。 13.本公司 108 年度經理人年終獎金及績效獎金發放追認案。

- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形：無。

三、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	馮敏娟	吳漢期	108年	-

單位：新台幣仟元

金額級距	公費項目			合計
	審計公費	非審計公費		
1 低於 2,000 仟元		✓		
2 2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3 4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元	✓		✓	
4 6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5 8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6 10,000 仟元 (含) 以上				

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計	
資誠聯合會計師事務所	馮敏娟 吳漢期	4,660	0	0	0	840	840	108.01.01 ~ 108.12.31

註：其他係移轉訂價查核 600 仟元、集團企業主檔暨國別報告 200 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：

更 換 日 期	民國 108 年 1 月 1 日		
更 換 原 因 及 說 明	本公司原簽證會計師為資誠聯合會計師事務所徐聖忠及吳漢期會計師，因資誠聯合會計師事務所內部之調整，自民國 108 年第一季起，簽證會計師調整變更為馮敏娟及吳漢期會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其 他
		-	
	無	✓	
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	馮敏娟及吳漢期(108 年度)
委任之日期	民國 108 年 1 月 1 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	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	108 年度		當年度截至 4 月 30 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	鴻揚創業投資股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：洪誌謙	0	0	0	0
董事	鴻揚創業投資股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：程方義	0	0	0	0
董事	財欣國際投資股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：李翰明	0	0	0	0
董事	財欣國際投資股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：李學坤	0	0	0	0
獨立董事	林松樹	0	0	0	0
獨立董事	陳耀清	0	0	0	0
獨立董事	游象燉	0	0	0	0
總經理	李翰明	0	0	0	0
會計部主管	藍瑗文	0	0	0	0
財務部主管	李梓宏	-36,000	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：

109年4月25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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	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	—
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	—
鴻揚創業投資股份有限公司	85,003,766	6.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：洪誌謙、程方義	12,562	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
鑫盛投資股份有限公司	74,192,000	5.25%	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	—
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	—
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	21,292,233	1.51%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
中華郵政股份有限公司	16,156,463	1.14%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	16,059,045	1.14%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
美商大通託管梵加德新興市場股票基金專戶	15,890,663	1.12%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—

八、綜合持股比例

109年03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.	135,840	100%	-	-	135,840	100%
Q-Run Holdings Ltd.	480,078	100%	-	-	480,078	100%
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	20%	-	-	49,032	20%

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			合計
	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	
記名式普通股	1,414,485	35,515	50,000	1,500,000

(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

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10000二八七四五號函核准。
- 註20：金融監督管理委員會101年7月5日金管證發字第10一00二九七八七號函核准。
- 註21：金融監督管理委員會102年7月11日金管證發字第10二00二七0一五號函核准。
- 註22：金融監督管理委員會103年7月17日金管證發字第10三00二七三九一號函核准。
- 註23：金融監督管理委員會104年7月24日金管證發字第10四00二八一二七號函核准。
- 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。

(三) 總括申報制度相關資訊：無

(四) 股東結構

109年4月25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	8	44	175	779	122,816	123,822
持有股數	44,420,404	55,372,076	513,260,583	374,594,664	426,837,465	1,414,485,192
持股比例	3.14%	3.91%	36.29%	26.48%	30.18%	100.00%

(五) 股權分散情形

1. 普通股股份股權分散情形

109年4月25日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1至999	35,743	6,547,661	0.46%
1,000至5,000	68,743	143,473,365	10.14%
5,001至10,000	10,925	80,655,336	5.70%
10,001至15,000	3,273	40,051,775	2.83%
15,001至20,000	1,686	30,527,554	2.16%
20,001至30,000	1,403	34,716,020	2.45%
30,001至40,000	572	20,038,085	1.42%
40,001至50,000	318	14,504,578	1.03%
50,001至100,000	586	40,250,556	2.85%
100,001至200,000	253	35,064,262	2.48%
200,001至400,000	124	35,363,258	2.50%
400,001至600,000	53	26,033,394	1.84%
600,001至800,000	32	21,958,053	1.55%
800,001至1,000,000	11	9,703,349	0.69%
1,000,001以上	100	875,597,946	61.90%
合計	123,822	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

109年4月25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		74,192,000	5.25%
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%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		21,292,233	1.51%
中華郵政股份有限公司		16,156,463	1.14%
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		16,059,045	1.14%
美商大通託管梵加德新興市場股票基金專戶		15,890,663	1.12%

(七) 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度		107年度	108年度	當年度截至 109年3月31日
	每股市價	最高	88.7	75.1	67.00
	最低	59.2	57.5	45.85	
	平均	74.08	64.14	57.05	
每股淨值	分配前	70.35	76.79	69.38	
	分配後	67.15-	-	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	1,414,485	1,414,485	1,414,485	
	每股盈餘(元)	6.47	5.04	0.35	
每股股利	現金股利		3.2	2.5	-
	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		11.45	12.73	-
	本利比		23.15	25.66	-
	現金股利殖利率		4.32%	3.90%	-

(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109年5月13日董事會決議，擬自108年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣3,536,212,980元，分派現金股利每股新台幣2.5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109年5月13日董事會通過配發之108年度員工酬勞金額依108年度決算獲利提撥4%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325,134,590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	666,180,470	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) 電視機、傳真機、錄放影機、音響及有關零組件之製造加工銷售業務。
- (2) 電腦終端機、電腦、顯示器、電子計算機及週邊設備，電源供應器及有關零組件之製造加工銷售業務。
- (3) 不斷電系統設備之製造、加工及買賣。
- (4) 電話及通訊設備之製造、加工及買賣。
- (5) 前各項產品之進出口貿易。
- (6) 代理國內外廠商產品之經銷、報價及投標業務。
- (7) G801010 倉儲業。
- (8) CC01080 電子零組件製造業。
- (9) C805050 工業用塑膠製品製造業。
- (10) CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
- (11) C801010 基本化學工業製造業。
- (12) CA02990 其他金屬製品製造業(金屬製電腦機殼)。
- (13) I301010 資訊軟體服務業。
- (14) I301020 資料處理服務業。
- (15) I301030 電子資訊供應服務業。
- (16) C805030 塑膠日用品製造業。
- (17) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制業務。

2. 營業比重：

大部分來自於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) 功能性手機、智慧型手機、筆記型電腦、平板電腦、消費電子與數位相機等手持式裝置機殼及相關機構件的生產與銷售。
- (2) 汽車與電動車金屬件和相關機構件的生產與銷售。
- (3) 桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦、伺服器、智慧型手機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) 消費性電子產品的組件製造、系統組裝與銷售。

4. 計劃開發之新產品：

(1) 金屬機殼

1. 表面處理技術：多色陽極處理、特殊微弧氧化處理、各式塗裝技術、高光澤技術與PVD等表面處理技術。
2. 各式材料研發：鋁鎂合金、鎂合金發電材料、石墨烯、特殊不銹鋼與

複合材料等。

3.製程技術開發：大型擠型技術、鋁深抽技術、異質材料焊接、精密摩擦焊接、特殊機加與精密燒結等製程技術。

(2)散熱產品：小管徑熱導管、熱導板、扣件強化、導熱膏、石墨烯散熱產品與5G應用散熱模組等產品開發。

(二) 產業概況：

1.產業之現況與發展

(1) 金屬機殼

金屬機殼屬於外部用件，用於各式產品中，大眾也容易看到它的存在，但對一般大眾而言，其產業面貌則深奧難以理解，但我們可從以下幾個切面來了解其概況：

1. 產品應用上：目前金屬機殼主要運用於手機、筆記本電腦、平板電腦、消費電子產品與電動車等終端產品上。
2. 產業競爭上：台灣廠家主導產業，紅色供應鏈尚不構成威脅。
3. 生產技術上：仍以壓鑄、半固態射出成型、擠型與鍛造等技術為主，機加部分則從人工處理轉型至以 CNC 機器處理。
4. 材料運用上：從早期的鎂、鋁與鈦等合金，逐步跨入不銹鋼與複合材料。
5. 表面處理上：早期以各式塗裝為主，近期則加入陽極、研磨與 PVD 等技術。
6. 未來發展上：競爭上仍以台灣廠商為主，其它小廠為輔；產品上短期以高階智慧型手機為主，長期則走入電動車、5G、工業互聯網與工具機等產業；材料上則以鋁、鎂與不銹鋼為主，複合材料為輔；生產技術與表面處理技術上則以多樣技術混搭為主，單一技術使用為輔。

(2) 散熱模組

散熱模組屬於內部用件，雖然無所不在，但因其形式各異，大眾除難以察覺其存在之外，更是難以了解其產業面貌，但仍然可由以下幾個切面，來了解散熱模組產業的面貌：

1. 產品應用上：目前主要運用於桌上型電腦、筆記本電腦、AIO 電腦、遊戲機、LED 燈與伺服器。
2. 產業競爭上：百家爭鳴，各有所長，但台灣廠商仍主導產業。
3. 生產製造上：產品製造與產品設計並重，輔以垂直整合。
4. 材料應用上：早期以銅鋁為主，目前則加入了石墨烯與複合材料。
5. 未來發展上：競爭上將進入產業整合期，產品上則將跨入 5G、電動車與基地台等領域，材料應用上則加入石墨烯與複合材料，產品設計上則走向多元，而除散熱裝置與金屬機殼的整合趨勢不變外，微型化與薄型化的趨勢也將持續。

(3) 遊戲機

就目前的遊戲產業來看，其硬體設備主要有遊戲機、電腦與智慧型手機等三大主流，而這三大主流因各有其特色與訴求，預估在未來一段時間內，相互競爭之間也許會有一些你消我長的情況，但應該會同時並存於市場。

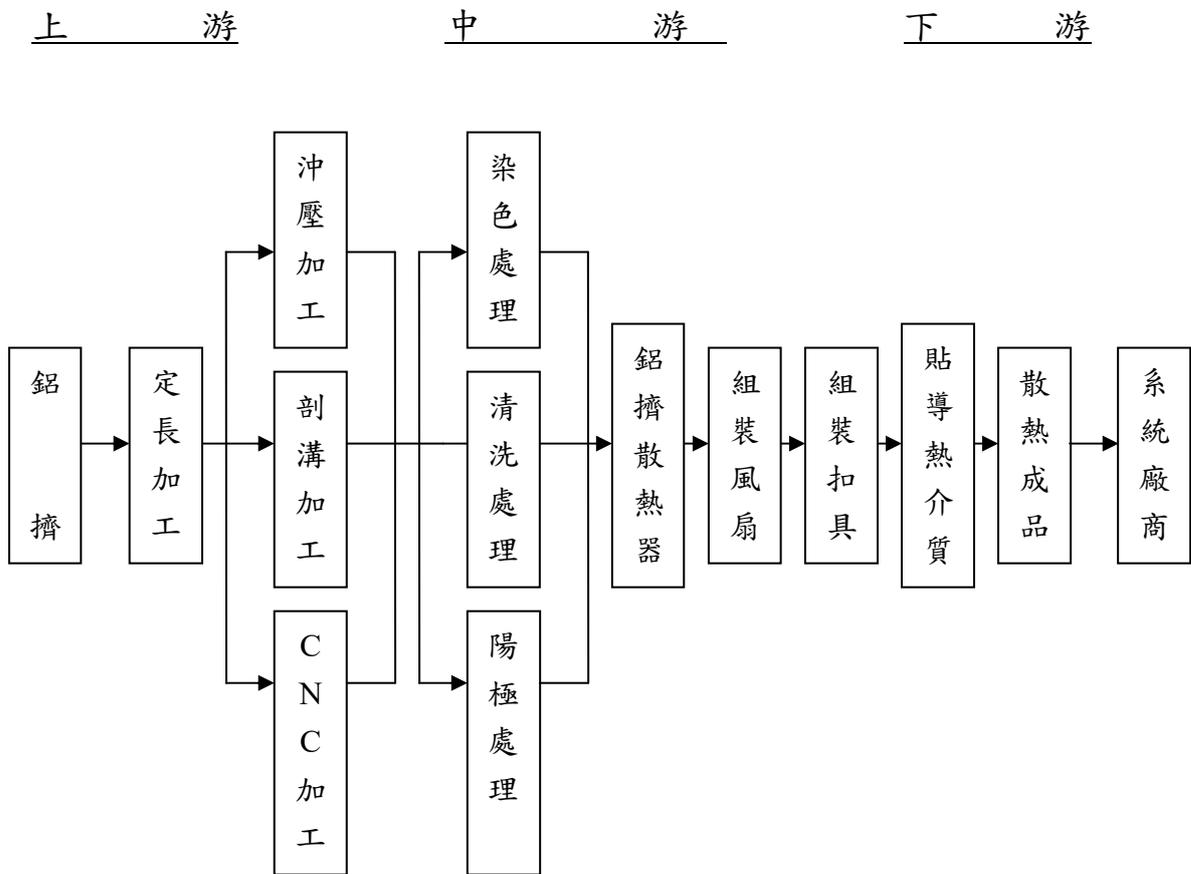
以遊戲機市場而言，主要有三大廠商，任天堂、索尼與微軟，但這三個廠家因其鎖定的客戶群與市場並不盡相同，因此雖有些競爭，但大體上而言，仍算是相安無事，但就歸納與分析來看，仍可發現遊戲機產業的一些發展趨勢：

1. 製造定位：硬體製造部分，因屬於價值鏈的低端，毛利率本就偏低，主要生產基地以中國為主，為因應關稅戰，有將部份製造產能移往東南亞的現象發生。
2. 市場定位：遊戲機產業的定位主要都是朝家庭的娛樂中心轉型，跟電腦與智慧型手機所強調的個人娛樂有所不同。
3. 體驗定位：訴求是注重畫面、速度與音質的玩家，跟其他硬體裝置的輕度體驗玩家不同。
4. 附件增值：遊戲機主體以外，各式運動附件的開發也蔚為潮流，除可強化體感的經驗外，也增加消費者購買慾望，為廠家帶來不小的業績貢獻。

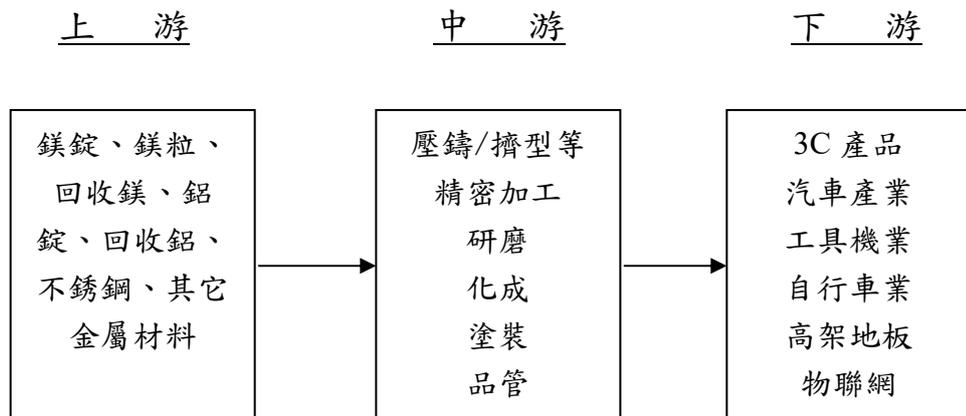
藉著定位的不同，傳統的遊戲機廠商仍能在手遊盛行與電競風潮襲捲市場的現在，依然能夠站穩腳根並擁有一席之地。雖然雲端串流遊戲的興起，對傳統遊戲機廠商帶來一定的威脅，而遊戲機也有個人化、移動化與平台化的趨勢，但遊戲機廠商依然能夠藉由創新、巧思與市場開發，創造出優異的銷售成績，因此一般認為，在未來的一段時間內，遊戲機、電腦與智慧型手機等三大遊戲硬體主流，應會共存共榮相當一段時間。

2. 產業上、中、下游之關聯性

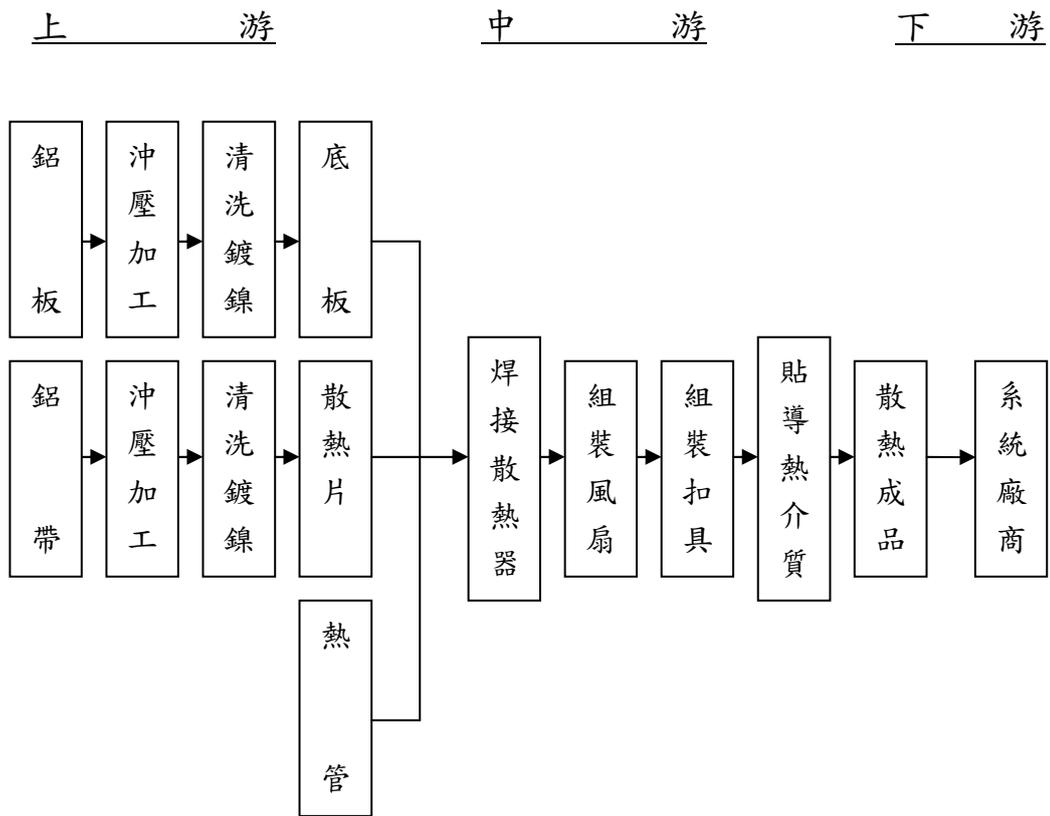
【鋁擠類散熱產品製造】



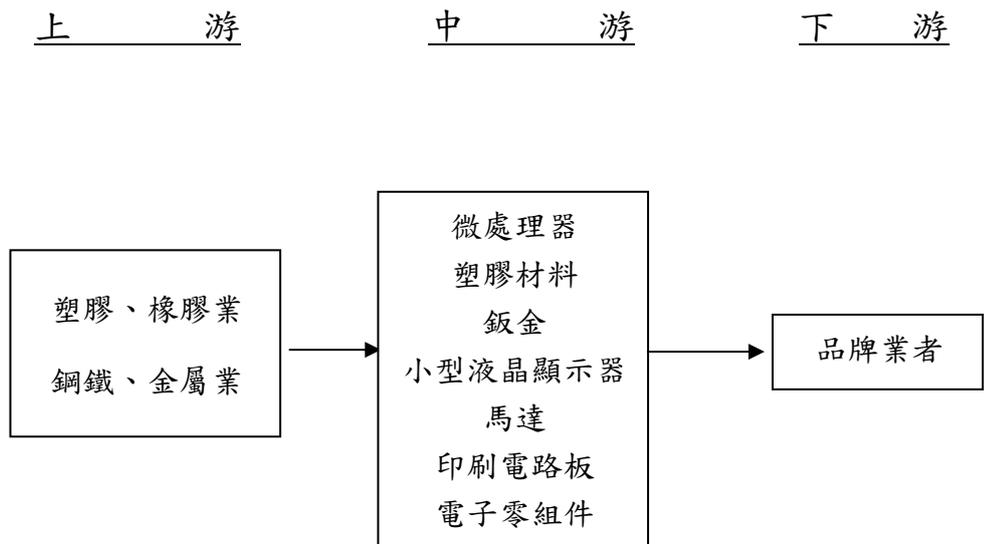
【金屬機殼加工製造】



【焊接類散熱產品製造】



【消費性電子產品(遊戲機)系統組裝】



3 產品之發展趨勢及競爭情形

(1) 機殼

A. 產品發展趨勢

- a. 主結構：「金屬邊框+玻璃背蓋」的概念仍為主流。
- b. 次應用：因應5G時代的產品設計，埋入射出成形的技術應用有提高之趨勢。
- c. 材料上：不銹鋼金屬的應用比重持續升高。
- d. 設計上：窄邊框仍為主流，「輕薄短小」仍為趨勢。
- e. 趨勢上：未來趨勢為重視工業設計、表面處理與因應5G而發生的機構設計。

B. 金屬機殼產品競爭情形

- a. 寡占市場：台灣廠商為主，美國廠商為輔，紅色供應鏈尚不成氣候。
- b. 競爭廠家：目前主要競爭廠商表列如下：

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
Jabil	鋁鎂合金、3C機構件產品、金屬外殼	美國公司

(2) 散熱模組

A. 產品發展趨勢

- a. 主產品：PC熱度持續下降，5G類產品的熱度上升中。
- b. 零組件：熱導管與均溫版的使用量上升。
- c. 設計上：薄型化與小型化趨勢不變。
- d. 材料上：複合材料與石墨烯的運用持續上升。

B. 散熱模組產品競爭情形

- a. 完全競爭市場：競爭廠商家數眾多，日廠技術領先，台廠量產能力優。
- b. 產業結構：產業整併持續發生，日廠投資台廠的案例增加中。
- c. 產品運用：早期以PC為主，目前以伺服器為主，將來以5G、車用與手持式裝置等領域為發展方向。
- d. 各有所長：個別廠商核心能力並不同，發展方向也並不相同，若以組件來分類，廠商廠家分類如下：

產品別	競爭廠商
散熱模組	奇鋇、雙鴻、超眾、力致
風扇	奇鋇、建準、Nidec、NMB、協禧、力致
熱導管	奇鋇、業強、超眾、日本藤倉

(三) 技術及研發概況：

108 年投入之研發費用計新台幣 2,223,366 仟元，佔營收比重為 2.23%，本年度截至 109 年 3 月 31 日止投入之研發費用計新台幣 310,659 仟元，佔營收比重為 2.78%。

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
- (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) Graphene-based composite materials

2.技術層次

從現在看未來，未來的3C產品有幾個必然會發生的趨勢，1)追求輕薄短小，2)AI化與智慧化，3)功能強化與多樣化，這幾個趨勢增加了對散熱的需求；就目前來看，因為電子產品的高度集成化，散熱導熱產品已經應用到許多產品中，不僅提高產品的可靠性，也延長了產品的壽命。

就技術上而言，散熱模組產品主要用於解決電子設備的整體熱度與單點熱度過密的問題，3C產品運行中必然產生許多的熱，而隨著熱的直線上升，3C產品的效能、可靠性與使用壽命，將反比式的呈現直線下降，而前段所述的未來產品趨勢，將使積體電路晶片縮小、電子零組件小型化與運作效率增加，因此3C產品的整體熱度與密度肯定快速增加，如何解決熱耗帶來的效能劣化問題，實為電子業界所亟需解決的瓶頸之一。

各式電子產品的熱，主要來自於電源、半導體與環境等方面，若分佈不均與單點密度偏高，將造成問題，因此解決的方式可從下面三個方向著手：

- a. 導熱：將熱從A點導至B點，解決單點熱密度過高的問題。
- b. 對流：利用物理定律，達成均溫狀態。
- c. 散熱：利用產品面積與空氣的接觸，將3C產品的熱排出系統。

不論是利用導熱、散熱或是對流來解決熱的問題，鴻準公司都有嫻熟的經驗與豐沛的人才資源，就已發展出與發展中的散熱產品或材料說明如下：

- a. 散熱產品：散熱片、均熱板、導熱膏、風扇、熱導管與散熱鰭片等。
- b. 散熱材料：鋁、銅、石墨烯、導熱凝膠、導熱矽脂與相變材料等。

散熱產品幾乎是客製化產品，設計能力、生產製造能力、產銷協調能力與工程能力缺一不可，因此人才的充足性與素質高低佔有舉足輕重的地位，鴻準公司一直以來都擁有許多高學歷設計人才，也擁有堅強的生產製造團隊，管理經營也都是業內的翹楚，公司堅信，不管產業如何改變，也不論趨勢如何詭譎，鴻準公司有絕對的能力與信心，讓公司的技術維持領先，並在未來的新領域保持先機，保持鴻準公司在業界的領導地位。

過去幾年以來，金屬機殼產業的技術運用，主要受到幾種產品趨勢所影響，1)輕薄短小，2)設計上走金屬與玻璃結合。但為因應5G潮流、新能源車興起與通信網路建設起飛等未來趨勢，金屬機殼產品的未來勢必要考慮幾項技術問題：

- a. 多功能與智慧化需求，對金屬機殼的精密度要求提高。
- b. 為追求新穎，對表面處理技術與樣式有大量的要求。
- c. 為處理產品過熱問題，金屬機殼也需扮演部分的散熱功能。
- d. 為解決天線接收問題，除工段增多，複雜度也將提高，生產時間將增加。

(四) 長、短期業務發展計劃：

1.短期業務發展計畫

(1) 金屬機殼

- a. 客戶產品陸續從4G轉型至5G，公司將嚴肅以對，需與客戶緊密結合，抓住客戶與產業的未來產品趨勢。
- b. 因應3C產業低成長態勢，需持續重組人事、降低庫存、優化製程，將成本與費用控制至更合理水準。
- c. 因表面玻璃型態多變(2D/2.5D/3D)，為因應此趨勢，公司需研發多種製程與技術，透過多樣化來滿足客戶需求，以搶奪更多訂單份額。

(2) 散熱模組

- a. 產品面重新對焦，逐步淡出低成長產品項，切入未來具成長性的產品項。
- b. 垂直整合以增加競爭力，整合現有事業群，強化營運效率與新產品開發效率。
- c. 積極切入5G手機的散熱市場。

(3) 遊戲機

- a.因主要客戶將積極切入中國市場，預估將有不錯的銷售成績，因此公司目前主要工作將聚焦客戶的銷售進度，以為公司獲取最佳的營業收入。
- b.配合客戶規劃，恰當調整公司的產能配置、調度與轉移。

2.長期計劃發展方向

(1) 金屬機殼

- a.調整產品規劃，進行組織再造，為未來的成長進行必要調整。
- b.持續強化金屬成型的精密度與細緻度，研發埋入射出成型工藝於手持式裝置的應用。
- c.於維持現有市占率的情況下，積極切入5G應用與新能源車等新領域。
- d.持續進行生產基地產能的配置與調整。

(2) 散熱模組

- a.對焦零組件，努力提高自製率。
- b.開發新型散熱材料，強化設計能力，優化生產製程。
- c.積極布局新能源車、基地台與伺服器等新領域。

(3) 遊戲機

- a.與客戶共同開發新產品，期為客戶創造營收與獲利，並維持優異之客戶滿意度。
- b.積極了解客戶需求，為客戶解決困難，以維持堅固與長期的客戶關係。

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	1,223,767	1.23	31,255,589	31.32	61,241,815	61.36	6,080,958	6.09	99,802,129	100

2.市場佔有率

A.金屬機殼

因金屬機殼並非為標準化產品，且許多廠商並不只是做機殼，尚有組裝或次級組裝的生意，加上也並沒有任何的研究機構進行系統性的調查，因此很難以傳統觀念去了解市占率。若要分析其樣貌，或可從以下角度去切入：

- (1)材料：若以不銹鋼材料而言，台灣廠商領先，美國廠商次之，但是因為

不銹鋼材質較為新穎且較難處理，因此形成類似雙佔的競爭態勢，其他想要跨入的廠商，目前都不成為太大威脅。若以鋁合金或鎂合金而言，廠商相互間的差異不大，但仍以台灣廠商為領先群。

- (2)表面處理技術：因為金屬材質屬於相對新穎的材料，因此廠商在表面處理技術相對較缺乏經驗，故較早跨入金屬機殼的台灣廠商佔有先機，美國廠商次之，紅色供應鏈則相對落後許多。
- (3)金屬成型技術：因金屬成型技術存在產業內已經很久，但將其應用在3C產業的機殼上，卻是屬於相對新穎的概念，因台灣在3C產業上執世界之牛耳，近水樓台之下，台灣廠商占有先機，而台灣金屬機殼廠商也不負眾望，在此領域遙遙領先全球。

B.散熱模組

散熱模組產業因競爭廠商眾多，地理位置上則集中分布於日本與台灣兩地，其中有許多為上市公司因而有公開資料，但更多的是未上市公司因而資料難以取得，加上各家廠商的專攻領域不同，因此尚未有專門可信的產業研究機構所發行的報告可供參考，因此要了解確切的市佔率有相當困難，但從以下產品項切入分析的話，也許可了解大致地蓋況：

- (1)個人電腦產品：桌上型電腦以鴻準公司市占率領先群雄，筆記型電腦部分則因廠家眾多，且每年市占率受價格競爭影響，每年的排名變化頗大，但長期加總來看，可說是幾乎均分市場，每個廠家的長期加總平均市占率均約在10~20%之間擺盪。
- (2)消費性產品：雖說市場產值不大，但粗略上來說，由台灣的鴻準公司與另外兩三家日商共享市場。
- (3)智慧型手機：智慧型手機較早主要用均熱板解決熱的問題，但智慧型手機因為功能越來越強大因而越來越熱，因此近兩年開始運用熱導管解決手機過熱的問題，但因為是近幾年才興起的新應用，因此尚難統計相關廠家的市占率。
- (4)5G基地台與電動車：因這是未來的重點發展項目，預計未來幾年將有相當高的成長率，但因尚處於起飛的初期，現今尚未有市占率資料。

C.遊戲機組裝

全球範圍內的市場主要由台灣廠家主導，但日本內需市場則由日本廠商主導。

3.市場未來供需狀況與成長性

A.金屬機殼

供需狀況：就整體市場而言，大體上來說是相對穩定的，且已經持續有相當一段時間，主要原因為：

- a. 未有新加入者：主要因為金屬機殼市場的學習曲線相對高，且屬資本相當密集的產業，因此過去多年以來並未有值得一提的新廠商加入。
- b. 產能擴充有序：過去幾年以來，雖有許多廠家買進許多CNC機器，但因多屬自用，未有公開市場，且屬生產程序中的一個環節而已，對市場價格不會造成絕對的破壞性，因此產能擴充上仍算是有序，未造成產業的整體產能失衡。

成長性：就整體市場而言，大體上來說成長是相當的緩慢，且已經持續有相當一段時間，主要原因為：

- a. 3C產業成長趨緩：不論是筆記型電腦，還是平板電腦，甚或是智慧型手機，近幾年的成長均已趨緩，因這幾項產品是金屬機殼的主要市場，因此成長性也跟著趨緩。
- b. 新領域尚未見起飛：為因應3C產業成長趨緩，廠商近幾年持續切入汽車或工具機等新領域，但因屬初期，金額上尚不明顯，對成長性貢獻尚不大。

B.散熱模組

供需狀況：就整體市場而言，大體上來說是相對穩定的，且已經持續有相當一段時間，主要原因為：

- a. 現有市場廠家各自盤據一方：以桌上型電腦而言，鴻準公司獨領風騷；以筆記型電腦而言，廠商間粗略均分市場；以遊戲機市場而言，台灣則以鴻準公司為首，另有日本散熱廠家參與市場。
- b. 新興領域廠家各有千秋：因既有市場的成長性陷入停滯狀態，因此廠家持續切入5G智慧型手機市場、新能源汽車與資料中心等新領域，這些新領域不是剛起飛，市場不大，就是廠家之間各有擅長市場與領域，相互間尚未發生惡性的價格競爭，尚處於各自發展的初期階段。

成長性：就整體市場而言，大體上來說成長是相當的緩慢，且已經持續有相當一段時間，主要原因為：

- a. 既有市場成長趨緩：散熱產品主要運用於桌上型電腦、筆記型電腦挖礦機與遊戲機等市場，現今這幾項產品都已陷入成長緩慢或停滯的狀態，因此造成散熱產品的成長性也趨於緩慢。
- b. 新領域仍屬初期階段：因既有市場的成長性已經趨緩，散熱廠家為求生存與追求成長，近來已經積極切入新的領域，但因尚屬切入初期，整體產值尚未大到足以影響整體散熱產業的成長性。

C.遊戲機市場

供需狀況：因遊戲機屬於成熟性市場，加上近年受到智慧型手機、平板電腦與線上遊戲的影響，成長性早已趨緩。

成長性：主要視有無新機發行或新遊戲軟體發行而定，只要當年度有發行新機或發行新的遊戲軟體，則當年度的成長性擴大，之後逐年降低，但長期而言，遊戲機市場的成長性仍是趨於持平與緩降的。

4.競爭利基

近幾年的整體經營環境相當嚴苛，中美在貿易、科技與金融等領域的紛爭，其所產生的不確定性讓廠商的決策增加相當的難度；此外，3C產業的未來成長出現成熟期的徵兆，在公司資源有限的情況下，如何兼顧既有市場，並分配資源切入新領域，快慢與多少之間，是典型的困難抉擇；而前景最優的智慧型手機市場，也正處於4G跨入5G的過渡期，還有sub-6與mmWave的規格分歧，廠商非常難以下定決心；加上人工成本高漲、環保要求趨嚴與區域地理政治也越來越走極端，廠商設廠的位置選擇需考慮的

因素增多。這些種種的情況演變，讓企業的經營決策變得相當困難，但這也是考驗公司經營彈性與韌性的絕佳時機，公司經營團隊認為鴻準未來的前景仍是相當看好的，因為鴻準有其它競爭對手所沒有的競爭利基：

- A. 彈性調度產能的能力：這在關稅戰盛行的現在尤為重要，公司可以借助自身與集團在全球各地的廠區，靈活的安排、擴增與調度產能，這是其它公司所沒有的利基。
- B. 機殼產品與散熱產品的整合：以5G的智慧型手機為例，隨5G智慧型手機越來越熱，如何兼顧輕薄與散熱，這是客戶最頭痛的問題，但放眼各地的代工廠，只有鴻準同時擁有掌控兩種產品技術的能力，這肯定是鴻準所獨有，但其它廠商短期內無法模仿的利基。
- C. 良率快速爬坡的能力：於產品壽命縮短的時代，代工廠如何於最短時間內把良率調好以達成客戶的量產要求，幫客戶賺取最佳的營收，這才是關鍵的利基，也因鴻準有數十年的經驗，且擁有此項能力，因此長期能獲得客戶的信賴，並獲得最多的訂單。
- D. 技術優異開發能力強：現代的電子產品已變得越來越精緻，設計複雜度也變高，生產工藝要求也越來越多變，因為鴻準的整體產品設計能力、生產技術深度、開發能力與製造工藝都執業界之牛耳，一直以來屢屢雀屏中選為客戶的優質與優先供應商，客戶滿意度也一直高居不下，因此得以維持長期良好的客戶關係，這也是公司所擁有的長期競爭利基。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

- a. 材料不變：以金屬機殼的材料而言，仍不脫不銹鋼、鋁合金與鎂合金材料，因此未來一段時間內，仍對鴻準的發展有利。
- b. 設計不變：目前的智慧型手機設計仍以「金屬邊框」+「玻璃背蓋」為主流，5G手機也將沿用此一設計，這有利於公司的長期發展。
- c. 金屬機殼與散熱產品整合趨勢不變：以產品發展現況觀之，金屬機殼與散熱產品的整合趨勢仍將持續，相較於競爭對手的單一產品營業項目，本公司擁有金屬機殼與散熱產品兩項產品多年的開發與生產經驗，這是本公司獨有的有利因素。
- d. 集團奧援：鴻準是鴻海集團的重要成員，所能獲得的集團奧援優勢遠非競爭對手所能比擬，這也是鴻準相較於競爭對手所獨有的有利因素。

B.不利因素

- a. 中美貿易戰、科技戰與金融戰將持續存在相當長一段時間，這對科技產業相當不利。
- b. 3C產業成長率趨緩，有可能陷入整合期或價格戰，對公司發展不利。部份市場更呈現衰退，因此未來成長堪憂。
- c. 智慧型手機處於4G過渡至5G的轉型期，對生產調度造成一定困難。
- d. 紅色供應鏈伺機持續壯大，這也是長期發展上的不穩定因素。

C.因應對策

- a. 強化彈性產能調度能力：借助集團於全球各地的生產設施，必要時，本公司可快速於不同區域建立產能，規避關稅戰所帶來的風險。
- b. 尋找新的成長動能：3C市場飽和已是不爭的事實，若要持續成長，勢必

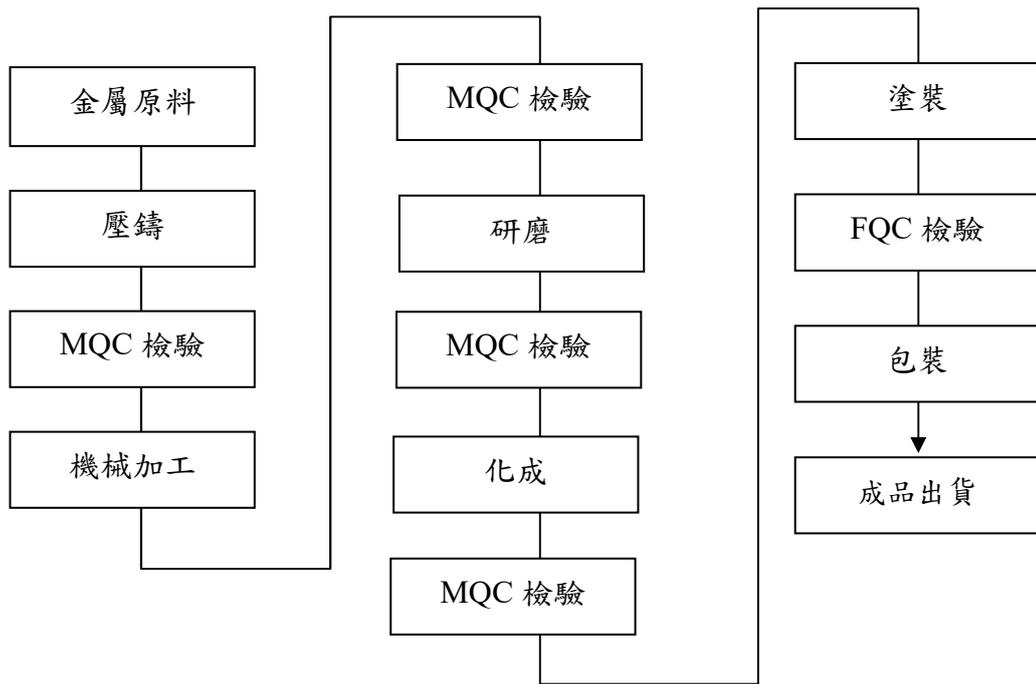
要往非3C領域尋找，本公司已經積極跨入新應用領域，積極切入新的成長動能，相信必能降低3C市場成長停滯所帶來的營運風險。

- c. 積極掌握客戶動態：於產品的過渡期間，公司將成立臨時編組，積極跟催客戶動態，以因應可能的人員調度與產能規劃需求，適時掌握商機。
- d. 進攻是最好的防法，公司不畏競爭，公司將積極投入研發，持續開發新技術，並調整內部團隊，直接面對紅色供應鏈所可能帶來的競爭。

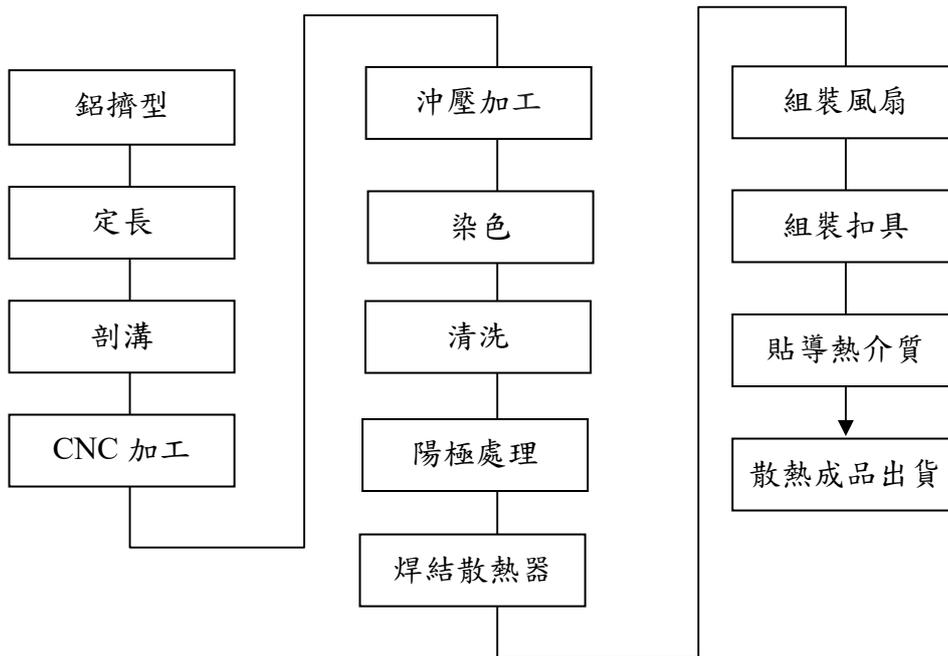
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

主要產品	主要用途
金屬機殼、機構件	5G產品、工業互聯網、筆記型電腦、手機、平板電腦、單眼數位相機與運輸交通工具等等
散熱模組	5G產品、工業互聯網、桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工作站散熱器、資料中心、遊戲機與智慧型手機等等
遊戲機組裝	提供個人、家庭娛樂工具

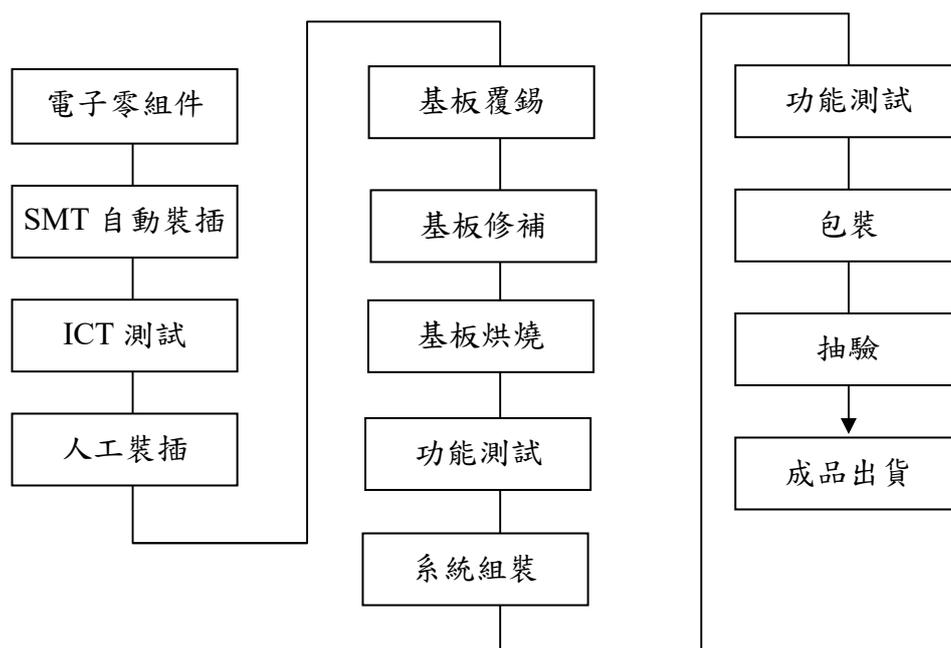
1. 金屬機殼產製過程:



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	
電子系統產品組裝	散熱風扇	
	繪圖晶片	
	內存條	
	光區驅動器	
	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	107 年度			108 年度			109 年度截至前一季止					
	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	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	HY 廠商	75,331,600	59.10%	關係企業	HY 廠商	54,224,167	60.59%	關係企業	HY 廠商	5,651,057	47.25%	關係企業
	其他	52,113,648	40.90%	-	其他	35,273,797	39.41%	-	其他	6,309,305	52.75%	-
	進貨淨額	127,455,248	100%	-	進貨淨額	89,497,964	100%	-	進貨淨額	11,960,362	100%	-

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	107 年度			108 年度			109 年度截至前一季止					
	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	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	C 客戶	84,156,871	59.24%	無	C 客戶	60,974,985	61.10%	無	C 客戶	6,079,029	54.31%	無
2	SY 客戶	17,229,287	12.13%	關係企業	SY 客戶	11,868,992	11.89%	關係企業	SY 客戶	1,236,383	11.04%	關係企業
	其他	40,671,274	28.63%	-	其他	26,958,152	27.01%	-	其他	3,878,698	34.65%	-
	銷貨淨額	142,057,432	100%	-	銷貨淨額	99,802,129	100%	-	銷貨淨額	11,194,110	100%	-

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	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
3C 電子產品		1,706,059	1,671,938	127,455,248	1,649,320	1,616,980	92,541,600

(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	107 年度				108 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
3C 電子產品		16	8,978	1,684,071	141,815,189	0	326	1,567,127	99,620,468
其 他		0	173	0	233,092	0	0	0	181,335
合 計		16	9,151	1,683,671	142,048,281	0	326	1,567,127	99,801,803

三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工概況

下列表格僅為母公司員工人數，不包括合併報表員工人數。

年 度		107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日
員 工 人 數	職 員	151	174	171
	作 業 員	-	-	-
	合 計	151	174	171
平 均 年 歲		47.08	47.19	46.78
平 服 務 年 均 資		12.74	13.25	13.51
學 歷 分 布 率	博 士	3.31%	4.02%	4.09%
	碩 士	38.41%	37.93%	38.01%
	大 專	52.99%	53.45%	53.23%
	高 中	3.97%	3.45%	4.09%
	高 中 以 下	1.32%	1.15%	0.58%

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)本公司依法令規定，派專人負責環保工作，環境維護良好，故最近二年度及截至年報刊印日止，皆未曾有污染糾紛或因污染環境而受損失或賠償等情事發生。

(二)環保支出

108年本公司用於改善環保支出的金額約新台幣51,808仟元，同期107年138,058仟元。公司高度重視環保，持續以實際的行動支持環保，這些費用主要用於廢氣處理設施的維護保養、危險廢棄物之處置及相關檢測、危險廢棄物暫存區改善，新增龍門清洗線廢氣處理設備、連通工程增排、陽極廢氣洗滌塔、智能集成式油霧機、遮蔽風管、噴砂風管及塔體保養等等改善工程。本公司各廠區於108年未發現有嚴重的環境洩漏事件發生。

廠區	環境支出費用	擬購置之污染防治設備或支出	預計改善情形
煙台	456,288	2019年危廢處理費用	通過有危廢資質廠商處理危廢
太原	91,005	D3冷卻塔供排水管路維修工程	避免水資源浪費，減少廢水處理量
	94,000	D1廢水房管路改造工程	避免水資源浪費，減少廢水處理量
	20,000	油霧機排氣筒加高	1.排氣筒高度符合《大氣污染物綜合排放標準》（GB 16297-1996）標準要求。
	600,000	油霧機集油罐安裝	2.油霧機無廢油（危廢）泄漏。
	350,000	注塑成型工藝廢氣收集處理	3.VOCs無組織排放符合《揮發性有機物無組織排放控制標準》（GB37822-2019）要求。
昆山	2,050,000	CNC機臺單機版油霧淨化處理裝置	將CNC機臺在工作中產生的VOCs廢氣，進行收集、淨化處理後，達標排放
	6,410,000	中水回用系統	廢水回用率≥50%
	600,000	廢水在線監控維保	廢水在線監控日常維護及保養
	197,000	廢氣在線監控維保	廢氣在線監控日常維護及保養
南寧	106,786	支付污水處理費用	生活用水重複使用

廠區	環境支出費用	擬購置之污染防治設備或支出	預計改善情形
佛山	9,816	危廢倉頂棚維修	危廢倉頂棚銹蝕翻新
	139,125	危險廢棄物處理	園區危險廢棄物委託資質單位進行處理
	49,826	廢水處理站設施保養	污水處理站設備保養維護，如跟換羅茨風機、生化池曝氣管更換
	104,000	危廢倉地面防腐工程	危險廢棄物倉庫地面增加防腐層，防止化學品、廢棄物滲漏
	32,000	環境監測、危險源監測項目	環境年度監測，包括客戶指定的雨水監測
	43,500	環境評價	改建項目環境影響評價
	21,200	噴砂除塵系統排風管道改造工程	噴砂除塵系統排風管道改造
	96,000	一車間環境通風機汰換改造工程	一車間現有環境通風機汰換改造
	56,000	二五車間排廢氣管改造工程	二五車間設備排廢氣管改造
	19,800	一六車間風機風管保養	一六車間排風機抽風管保養
	28,800	宿舍區地下管網查漏補漏工程	宿舍區地下管網查漏補漏
合計	11,575,146	幣別：人民幣	
NTD	51,808,038	幣別換算：1RMB→4.4758NTD	

(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濕式洗滌塔，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，並依法申報至相關環保機關。各廠區均無臭氧層破壞物質排放，108 年僅部分廠區因應製程所需，產出少量空氣污染物，其中包括煙台廠區排放硫氧化物 0.45 公噸、氮氧化物 1.51 公噸，太原廠區排放氮氧化物 5.96 公噸，鶴壁廠區排放硫氧化物 0.23 公噸、氮氧化物 2.77 公噸，以及昆山廠區排放揮發性有機物 1.554 公噸等

(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進入市政污水處理廠。各廠區並設置有水質分析實驗室，並擁有溫度、酸鹼度、懸浮固體、重金屬、化學需氧量等檢測儀器，並每日檢測放流水以確保符合廢水排放標準。政府並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之水體及相關棲息地。

(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，待數量達一定程度後，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置，並同時開相關單據，上報當地政府環保部門備案。

單位：噸

廠區	煙台		鶴壁		太原及昆山		泛深圳		總計	
	107	108	107	108	107	108	107	108	107	108
廢水	114,657	69,363	868,899	506,644	933,586	485,837	71,073	77,126	1,988,215	1,138,970
非有害廢棄物	2,420	2,892	3,073	424	8,167	985	103	281	13,763	4,582
有害廢棄物	80	136	3,674	1,526	2,580	5,305	52	58	6,386	7,025
總計	117,157	72,391	875,646	508,594	944,333	492,127	71,228	77,465	2,008,364	1,150,577

(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：

公司在生產時，除遵循業界/行業規定外，還會根據客戶的環保要求進行生產，利用追溯與管理流程對材料的來源及成份均有明顯的標示，隨時可以追根溯源；針對所有產品，均進行歐盟危害性物質限制指令(EU Restriction on Hazardous Substances Directive, RoHS)檢測，以確保產品不含鉛、汞、鎘、六價鉻、聚溴聯苯及聚溴二苯醚等有害物質；且要求供應商提供原料來源，並進行 RoHS 檢測。公司也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)，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，公司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7名委員組成，其中包括資方指派代表1人，及勞方推選代表6人，委員會每四年改選一次，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、營養保健補助、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，並配合各職系技委會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)建置人材培訓系統，以整合培訓相關資料。
- (4)108年鴻準母公司員工(174人)實際培訓36,538小時，實際經費新台幣44仟元。

(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，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，108年未發現不符規定。
 - i.目前煙台、昆山、太原、鶴壁及泛深圳等各廠區皆已取得OHSAS 18001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 (OHSAS 18001)	煙台	107	110	DNV.GL
	太原	106	109	環通認證中心有限公司
	鶴壁	108	110	SGS
	昆山	106	109	環通認證中心有限公司
	南寧	108	110	SGS
	佛山	109	109	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。
- 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.據消防署近五年統計資料得知，電氣火災占總火災發生比例三成以上，為此，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。

(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，費用由福委會提撥全額支應。
- 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.全廠消防差動式探測器升級為煙熱複合式機型。
- b.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。
- c.規劃年度訓練計畫，實施消防分組訓練。
- d.每年辦理全廠疏散演練、配合集團勞安處辦理安全健康月相關活動。
- e.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、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	PKM Corporation	101年5月1日起有效1年，除非任一方於屆期前提早2個月終止合約，否則每屆期得自動延長1年。	成品買賣之成交條件及權利義務條款	—

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

年 度 項 目		最近五年度財務資料					截至 109 年 3 月 31 日 財務資料
		104 年	105 年	106 年	107 年 (註)	108 年	
流動資產		102,516,113	99,607,682	138,389,929	107,023,860	108,072,195	93,142,758
不動產、廠房及設備		12,023,059	9,150,769	7,444,897	7,515,455	5,942,398	5,583,844
無形資產		-	-	-	1,767,192	1,577,962	1,533,134
其他資產		8,845,713	39,493,826	69,629,601	40,257,828	48,983,262	38,200,290
資產總額		123,384,885	148,252,277	215,464,427	156,564,335	164,575,817	138,460,026
流動負債	分配前	31,706,661	40,800,971	80,153,382	56,020,510	54,840,529	39,413,827
	分配後	35,891,733	46,176,015	85,245,529	60,546,863	58,376,742	42,950,040
非流動負債		704,866	705,029	716,112	953,891	1,129,678	928,959
負債總額	分配前	32,411,527	41,506,000	80,869,494	56,974,401	55,970,207	40,342,786
	分配後	36,596,599	46,881,044	85,961,641	61,500,754	59,506,420	43,878,999
歸屬於母公司業主之權益		90,891,655	106,672,366	134,519,139	99,511,661	108,619,425	98,138,700
股本		13,950,240	14,144,852	14,144,852	14,144,852	14,144,852	14,144,852
資本公積		7,470,233	7,793,643	7,768,067	7,767,553	7,527,178	7,530,416
保留盈餘	分配前	62,648,228	69,042,525	73,623,018	77,645,748	80,163,968	80,665,643
	分配後	58,463,156	63,667,481	68,530,871	73,119,395	76,627,755	77,129,430
其他權益		6,822,954	15,691,346	38,983,202	(46,492)	6,783,427	(4,202,211)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		81,703	73,911	75,794	78,273	(13,815)	(21,460)
權益總額	分配前	90,973,358	106,746,277	134,594,933	99,589,934	108,605,610	98,117,240
	分配後	86,788,286	101,371,233	129,502,786	95,063,581	105,069,397	94,581,027

註：本集團於民國 107 年 12 月 1 日購入全億大科技(佛山)有限公司 100%之股權，依照會計準則規定有一年之衡量期間以衡量購入之資產及負債公允價值，本集團於民國 108 年衡量完成，故追溯民國 107 年之資產及負債等資訊。

2. 簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料					截至 109 年3月31日 財務資料
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流 動 資 產		8,793,559	15,998,217	42,418,271	26,564,916	21,646,591	不 適 用
不動產、廠房及設備		69,765	97,796	95,304	77,567	71,979	
無 形 資 產		-	-	-	-	-	
其 他 資 產		93,920,601	113,009,379	143,801,286	111,068,680	122,266,765	
資 產 總 額		102,783,925	129,105,392	186,314,861	137,711,163	143,985,335	
流 動 負 債	分 配 前	11,316,231	21,852,492	51,220,029	37,576,040	34,862,222	
	分 配 後	15,501,303	27,227,536	56,312,176	42,102,393	38,398,435	
非 流 動 負 債		576,039	580,534	575,693	623,462	503,688	
負 債 總 額	分 配 前	11,892,270	22,433,026	51,795,722	38,199,502	35,365,910	
	分 配 後	16,077,342	27,808,070	56,887,869	42,725,855	38,902,123	
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-	
股 本		13,950,240	14,144,852	14,144,852	14,144,852	14,144,852	
資 本 公 積		7,470,233	7,793,643	7,768,067	7,767,553	7,527,178	
保 留 盈 餘	分 配 前	62,648,228	69,042,525	73,623,018	77,645,748	80,163,968	
	分 配 後	58,463,156	63,667,481	68,530,871	72,939,395	76,627,755	
其 他 權 益		6,822,954	15,691,346	38,983,202	(46,492)	6,783,427	
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分 配 前	90,891,655	106,672,366	134,519,139	99,511,661	108,619,425	
	分 配 後	86,706,583	101,297,322	129,426,992	94,985,308	105,083,212	

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 109 年 3 月 31 日 財務資料
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	99,425,613	80,110,459	147,815,617	142,057,432	99,802,129	11,194,110
營業毛利	16,318,851	14,603,024	14,259,307	13,492,743	9,950,386	885,826
營業損益	12,165,046	11,324,204	10,526,142	8,606,384	5,294,292	222,475
營業外收入及支出	2,396,718	2,390,050	920,086	2,726,067	3,081,986	332,960
稅前淨利	14,561,764	13,714,254	11,446,228	11,332,451	8,376,278	555,435
繼續營業單位 本期淨利	12,182,417	10,719,973	9,968,335	9,150,847	7,037,114	493,782
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	12,182,417	10,719,973	9,968,335	9,150,847	7,037,114	493,782
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(303,125)	8,859,498	23,280,941	(39,030,627)	6,824,527	(10,985,390)
本期綜合損益總額	11,879,292	19,579,471	33,249,276	(29,879,780)	13,861,641	(10,491,608)
淨利歸屬於 母公司業主	12,198,244	10,721,108	9,965,386	9,146,659	7,129,801	501,675
淨利歸屬於非控制 權益	(15,827)	(1,135)	2,949	4,188	(92,687)	(7,893)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	11,896,028	19,587,263	33,247,393	(29,882,259)	13,953,729	(10,483,963)
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	(16,736)	(7,792)	1,883	2,479	(92,088)	(7,645)
每股盈餘(元)	8.67	7.59	7.05	6.47	5.04	0.35

4.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					截至109年3月31日財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	25,670,721	26,732,882	84,414,971	93,824,119	66,650,972	不適用
營業毛利	863,748	2,202,046	4,296,827	4,875,876	3,531,551	
營業損益	356,352	1,770,422	3,879,340	4,152,958	2,997,680	
營業外收入及支出	12,525,621	9,966,364	7,108,702	6,328,638	4,805,549	
稅前淨利	12,881,973	11,736,786	10,988,042	10,481,596	7,803,229	
繼續營業單位本期淨利	12,198,244	10,721,108	9,965,386	9,146,659	7,129,801	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	12,198,244	10,721,108	9,965,386	9,146,659	7,129,801	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(302,216)	8,866,155	23,282,007	(39,028,918)	6,823,928	
本期綜合損益總額	11,896,028	19,587,263	33,247,393	(29,882,259)	13,953,729	
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)	8.67	7.59	7.05	6.47	5.04	

(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
104年度	徐永堅、徐聖忠	無保留意見	-
105年度	徐永堅、徐聖忠	無保留意見	-
106年度	徐永堅、徐聖忠	無保留意見	-
107年度	徐聖忠、吳漢期	無保留意見	內部行政組織變更
108年度	吳漢期、馮敏娟	無保留意見	內部行政組織變更

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

年 度 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					截至 109 年 3 月 31 日 財務分析
		104 年	105 年	106 年	107 年 (註 3)	108 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	26.27%	28%	37.53%	36.39%	34.01%	29.14%
	長期資金占不動 產、廠房及設備比率	762.52%	1166.53%	1807.88%	1325.14%	1827.64%	1757.16%
償債 能力 %	流動比率	323.33%	244.13%	172.66%	191.04%	197.07%	236.32%
	速動比率	256.73%	188.73%	141.77%	153.46%	128.66%	153.23%
	利息保障倍數	82.10	193.97	45.83	19.91	20.63	7.28
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.30	3.29	3.91	3.34	3.23	0.46
	平均收現日數	110.60	110.60	93.36	109.28	113.00	200.00
	存貨週轉率(次)	18.16	15.21	34.19	35.73	31.34	3.42
	應付款項週轉率(次)	4.98	3.78	4.44	3.78	3.25	0.47
	平均銷貨日數	20.09	23.99	10.67	10.22	11.64	26.70
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	7.55	7.57	17.81	18.99	14.83	1.94
	總資產週轉率(次)	0.78	0.59	0.81	0.76	0.62	0.07
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.67%	7.93%	5.60%	5.15%	4.67%	0.38%
	權益報酬率(%)	14.08%	10.84%	8.26%	7.82%	6.85%	0.48%
	稅前純益占實收 資本額比率(%)	104.38%	96.96%	80.92%	80.12%	59.22%	3.93%
	純益率(%)	12.25%	13.38%	6.74%	6.44%	7.14%	4.41%
	每股盈餘(元)(註 1)	8.76	7.59	7.05	6.47	5.04	0.35
現金 流量	現金流量比率(%)	63.54%	35.56%	10.42%	20.95%	23%	-11.59%
	現金流量允當比率(%)	371.37%	408.43%	271.79%	166.68%	144.97%	101.23%
	現金再投資比率(%)	14.20%	7.72%	1.81%	5.14%	6.04%	-3.71%
槓桿 度	營運槓桿度	2.31	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.03	1.07	1.09	1.81

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.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主係 108 年增添資產較 107 年減少，且處分多筆機器設備所致。
- 2.不動產廠房及設備週轉率、總資產週轉率下降，主要本期營收大幅減少所致。
- 3.營業利益/實收資本額、稅前純益及每股盈餘比率下降，主要係本期營收下降致獲利減少所致。

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 89 頁說明。

註 3：本集團於民國 107 年 12 月 1 日購入全億大科技(佛山)有限公司 100%之股權，依照會計準則規定有一年之衡量期間以衡量購入之資產及負債公允價值，本集團於民國 108 年衡量完成，故追溯民國 107 年之資產及負債等資訊。

(二) 個體財務分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					截至 109 年 3 月 31 日財務 分析
		104 年	104 年	106 年	107 年	108 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	11.57%	17.38%	27.80%	27.74%	24.56%	不 適 用
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率	130,282.60%	109,076.41%	141,147.42%	128,291.23%	150,904.33%	
償債 能力 %	流動比率	77.71%	73.21%	82.82%	70.70%	62.09%	
	速動比率	75.57%	64.99%	80.36%	69.78%	60.71%	
	利息保障倍數	329.47	838.30	50.37	21.40	24.84	
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	4.68	6.46	7.11	6.43	5.33	
	平均收現日數	77.93	56.49	51.33	56.76	68.48	
	存貨週轉率 (次)	68.48	27.55	53.10	116.92	174.62	
	應付款項週轉率 (次)	3.10	2.41	4.33	3.84	3.31	
	平均銷貨日數	5.33	13.25	6.87	3.12	2.09	
	不動產、廠房及設備週轉 率 (次)	330.62	546.71	874.31	1085.48	891.38	
	總資產週轉率 (次)	0.25	0.41	0.54	0.58	0.47	
獲利 能力	資產報酬率 (%)	12.03%	16.63%	6.44%	5.90%	5.25%	
	權益報酬率 (%)	14.11%	20.1%	8.26%	7.82%	6.85%	
	稅前純益占實收資本額 比率 (%)	92.34%	82.98%	77.68%	74.10%	55.17%	
	純益率 (%)	47.52%	40.10%	11.81%	9.75%	10.70%	
	每股盈餘 (元) (註 1)	8.76	7.59	7.05	6.47	5.04	
現金 流量	現金流量比率 (%)	81.82%	-13.48%	20.81%	2.08%	4.86%	
	現金流量允當比率 (%)	161.85%	65.29%	72.75%	81.95%	79.48%	
	現金再投資比率 (%)	6.45%	-6.75%	3.91%	-4.30%	-2.59%	
槓桿 度	營運槓桿度	2.30	1.22	1.10	1.17	1.17	
	財務槓桿度	1.11	1.01	1.06	1.14	1.13	
<p>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)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 平均收現天數上升，主係本期營收下降幅度大導致應收款項週轉率下降。 2. 存貨週轉率上升及平均售貨日數下降，主係較上期平均存貨增加及營業成本減少所致。 3. 稅前純益占實收資本額大幅下降，主係本期稅前純益減少所致。 4. 每股盈餘下降，主係本期稅後損益大幅減少所致。 5. 現金流量比率大幅增加，主要係本期營業活動現金流量增加所致。 6. 現金再投資比率上升，主係本期營業活動現金流量增加所致。 							

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一〇八年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一〇八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。上述民國一〇八年度財務報表、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。

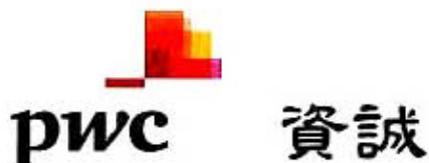
鴻準精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：林松樹



中 華 民 國 一 〇 九 年 五 月 十 三 日

四、最近年度財務報告



會計師查核報告

(109)財審報字第 19004366 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鴻準集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。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 108 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 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 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

鴻準集團民國 108 年度合併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合併財務報告附註四(三十一)；合併財務報告營業收入會計項目之說明，請詳附註六(二十二)。

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或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。另已追查回函或盤點觀察與帳載不符之原因，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 108 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 2,689,857 仟元及新台幣 177,266 仟元。

鴻準集團主要製造並銷售 3C 電子產品，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。

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，進而評估決定備抵評價損失之合理性。

與金融機構簽訂金融資產及負債互抵協議

事項說明

金融資產及負債之互抵會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十六)；金融資產及負債之互抵會計政策採用之重要判斷，請詳合併財務報告附註五(一)2.；與金融機構簽訂金融資產及負債之互抵協議情形，請詳合併財務報告附註六(十四)，民國 108 年 12 月 31 日於合併資產負債表互抵之已認列金融資產及負債總額為新台幣 4,035,690 仟元。

鴻準集團與金融機構簽訂金融資產及負債互抵協議，依管理階層之判斷，符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之規定，該等協議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，故將金融資產及負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

由於涉及判斷是否符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之互抵條件，而鴻準集團簽訂金融資產及負債互抵協議交易眾多且個別金額重大，如不符合互抵條件則應同時以資產及負債列示，對合併財務報表之影響重大，因此本會計師評估此涉及管理階層重大判斷之領域，故列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師就已執行之查核程序彙列如下：

1. 評估及測試鴻準集團與金融機構簽訂資產及負債互抵協議攸關之內部控制，包括判斷符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之互抵條件、會計帳務處理及職能分工。
2. 覆核與金融機構簽訂金融資產及負債互抵協議，確認符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之互抵條件，並確認互抵協議金額正確性。
3. 執行發函詢證金融機構，確認金融資產及負債互抵協議與金額之存在性及雙方權利義務。

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 108 年度及 107 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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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）。

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 108 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

馮敏娟  

會計師

吳漢期  

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 3 0 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108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 40,123,656	24	\$ 52,191,701	33
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	21,081	-	567,640	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)及八	34,717,011	21	17,663,897	11
1170	應收帳款淨額	六(五)	13,447,539	8	16,504,913	11
1180	應收帳款—關係人淨額	七	16,122,773	10	15,634,864	10
1200	其他應收款	七	844,462	1	1,070,706	1
130X	存貨	六(六)	2,512,591	2	2,905,442	2
1470	其他流動資產		283,082	-	484,697	-
11XX	流動資產合計		<u>108,072,195</u>	<u>66</u>	<u>107,023,860</u>	<u>68</u>
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)	493,296	-	-	-
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)	35,327,626	21	23,085,238	15
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)	3,874,615	2	5,367,399	3
1550	採用權益法之投資	六(七)	5,791,082	4	8,713,290	6
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及七	5,942,398	4	7,515,455	5
1755	使用權資產	六(九)、七及八	1,282,774	1	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	1,032,105	1	970,020	1
1780	無形資產	六(十二)	1,577,962	1	1,767,192	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	549,302	-	563,501	-
1900	其他非流動資產	六(十三)	632,462	-	1,558,380	1
15XX	非流動資產合計		<u>56,503,622</u>	<u>34</u>	<u>49,540,475</u>	<u>32</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 164,575,817</u>	<u>100</u>	<u>\$ 156,564,335</u>	<u>100</u>

(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108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日		107年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十四)	\$	15,765,436	9	\$	13,877,029	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		99,427	-		39,992	-
2170	應付帳款			6,370,560	4		8,169,183	5
2180	應付帳款—關係人	七		22,417,094	14		18,381,701	12
2200	其他應付款	六(十五)及七		8,703,833	5		13,768,085	9
2230	本期所得稅負債	六(二十七)		997,277	1		1,462,978	1
2280	租賃負債—流動	七		149,619	-		-	-
2300	其他流動負債			337,283	-		321,542	-
21XX	流動負債合計			<u>54,840,529</u>	<u>33</u>		<u>56,020,510</u>	<u>36</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		683,987	1		844,442	-
2580	租賃負債—非流動	七		322,580	-		-	-
2600	其他非流動負債			123,111	-		109,449	-
25XX	非流動負債合計			<u>1,129,678</u>	<u>1</u>		<u>953,891</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>55,970,207</u>	<u>34</u>		<u>56,974,401</u>	<u>36</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)		14,144,852	9		14,144,852	9
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)		7,527,178	5		7,767,553	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		12,018,153	7		11,103,487	7
3320	特別盈餘公積			46,492	-		-	-
3350	未分配盈餘			68,099,323	41		66,542,261	43
其他權益								
3400	其他權益	六(二十)		6,783,427	4	(46,492)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>108,619,425</u>	<u>66</u>		<u>99,511,661</u>	<u>64</u>
36XX	非控制權益	六(二十一)	(13,815)	-		78,273	-
3XXX	權益總計			<u>108,605,610</u>	<u>66</u>		<u>99,589,934</u>	<u>64</u>
重大或有事項及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>164,575,817</u>	<u>100</u>	\$	<u>156,564,335</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪誌謙



經理人：李翰明



會計主管：藍瑗文



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108年及107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	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 99,802,129	100	\$ 142,057,432	100
5000 營業成本	六(六)(二十五) 及七	(89,851,743)	(90)	(128,564,689)	(91)
5900 營業毛利		9,950,386	10	13,492,743	9
營業費用	六(二十五)及七				
6100 推銷費用		(580,807)	(1)	(672,972)	-
6200 管理費用		(1,851,921)	(2)	(2,455,196)	(2)
6300 研究發展費用		(2,223,366)	(2)	(1,758,191)	(1)
6000 營業費用合計		(4,656,094)	(5)	(4,886,359)	(3)
6900 營業利益		5,294,292	5	8,606,384	6
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十)(二十三)	3,493,221	3	3,196,930	2
7020 其他利益及損失	六(二十四)	139,184	-	194,392	-
7050 財務成本		(458,576)	-	(545,878)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	(91,843)	-	(119,377)	-
7000 營業外收入及支出合計		3,081,986	3	2,726,067	2
7900 稅前淨利		8,376,278	8	11,332,451	8
7950 所得稅費用	六(二十七)	(1,339,164)	(1)	(2,181,604)	(2)
8200 本期淨利		\$ 7,037,114	7	\$ 9,150,847	6

(續次頁)

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108年及107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	108 金 額	年 度 %	107 金 額	年 度 %
不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(\$ 7,489)	-	(\$ 93) -
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)	10,378,477	10	(39,037,972) (27)
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅		1,498	-	869 -
8310	不重分類至損益之項目總額		<u>10,372,486</u>	<u>10</u>	<u>(39,037,196) (27)</u>
後續可能重分類至損益之項目					
六(二十) (二十一)					
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(3,547,959)	(3)	6,569 -
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		<u>(3,547,959)</u>	<u>(3)</u>	<u>6,569 -</u>
8300	其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 6,824,527</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 39,030,627) (27)</u>
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ 13,861,641</u>	<u>14</u>	<u>(\$ 29,879,780) (21)</u>
淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 7,129,801	7	\$ 9,146,659 6
8620	非控制權益		(92,687)	-	4,188 -
			<u>\$ 7,037,114</u>	<u>7</u>	<u>\$ 9,150,847 6</u>
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 13,953,729	14	(\$ 29,882,259) (21)
8720	非控制權益		(92,088)	-	2,479 -
			<u>\$ 13,861,641</u>	<u>14</u>	<u>(\$ 29,879,780) (21)</u>
每股盈餘					
六(二十八)					
9750	基本每股盈餘		<u>\$ 5.04</u>	<u>\$ 6.47</u>	
9850	稀釋每股盈餘		<u>\$ 5.01</u>	<u>\$ 6.41</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪誌謙



經理人：李翰明



會計主管：藍瑗文





鴻準精密工業股份有限公司及其子公司
 合併財務報表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於		母		公		盈		業		其		他		主		權		之		益		
	普通	股本	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘
107年																									
107年1月1日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,768,067	\$ 10,106,948	\$ 10,106,948	\$ -	\$ 63,516,070	(\$ 2,586,289)	\$ -	\$ 41,569,491	\$ 134,519,139	\$ 75,794	\$ 134,594,933													
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	(16,843)	-	-	(41,569,491)	(16,843)	-	(16,843)													
1月1日重編後餘額	14,144,852	7,768,067	10,106,948	10,106,948	-	63,499,227	(2,586,289)	-	41,569,491	134,502,296	75,794	134,578,090													
本期淨利	-	-	-	-	-	9,146,659	-	-	-	9,146,659	4,188	9,150,847													
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	776	8,278	-	(39,037,972)	(39,028,918)	(1,709)	(39,030,627)													
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	9,147,435	8,278	-	(39,037,972)	(29,882,259)	2,479	(29,879,780)													
106年度盈餘指撥及分配：																									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	996,539	-	-	(996,539)	-	-	-													
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,092,147)	-	-	(5,092,147)													
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-													
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,715)	-	-	(15,715)													
107年12月31日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,767,553	\$ 11,103,487	\$ 11,103,487	\$ -	\$ 66,542,261	(\$ 2,578,011)	\$ -	\$ 2,531,519	\$ 99,511,661	\$ 78,273	\$ 99,589,934													
108年																									
108年1月1日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,767,553	\$ 11,103,487	\$ 11,103,487	\$ -	\$ 66,542,261	(\$ 2,578,011)	\$ -	\$ 2,531,519	\$ 99,511,661	\$ 78,273	\$ 99,589,934													
本期淨利	-	-	-	-	-	7,129,801	-	-	-	7,129,801	(92,687)	7,037,114													
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,991	(3,548,558)	-	10,378,477	6,823,928	599	6,824,527													
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	7,125,810	(3,548,558)	-	10,378,477	13,953,729	(92,088)	13,861,641													
107年度盈餘指撥及分配：																									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	914,666	-	-	(914,666)	-	-	-													
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	46,492	-	-	(46,492)	-	-	-													
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,526,353)	-	-	(4,526,353)													
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	(240,375)	-	-	(79,237)	-	-	(319,612)													
108年12月31日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,527,178	\$ 12,018,153	\$ 12,018,153	\$ 46,492	\$ 68,099,323	(\$ 6,126,569)	\$ -	\$ 12,909,996	\$ 108,619,425	\$ 13,815	\$ 108,605,610													

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：洪誌謙



經理人：李翰明



會計主管：藍瑛文

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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107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	\$ 8,376,278	\$ 11,332,451
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) 1,974,922	1,894,552
各項攤提	六(二十五) 127,848	21,513
預期信用減損迴轉利益	十二(二) (976)	(5,685)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之未實現淨損(益)	652,616	(573,619)
處分投資利益	六(二十四) (13,108)	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四) (140,844)	(284,224)
利息費用	458,576	545,876
利息收入	六(二十三) (2,363,864)	(2,052,109)
股利收入	六(二十三) (394,167)	(394,419)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(七) 91,843	119,377
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	2,970,604	1,288,810
應收帳款-關係人	(1,234,257)	23,132,231
其他應收款	19,957	246,152
存貨	316,949	1,598,329
其他流動資產	191,344	(115,173)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(1,651,083)	906,236
應付帳款-關係人	4,451,939	(17,857,559)
其他應付款	661,266	(5,854,454)
其他流動負債	23,512	147,781
其他非流動負債	18,865	(44,497)
營運產生之現金流入	14,538,220	14,051,569
支付所得稅	(1,924,602)	(2,312,860)
營業活動之淨現金流入	12,613,618	11,738,709

(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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107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	(\$ 19,299,106)	(\$ 7,254,272)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少	1,121,520	9,765,213
取得透過損益按公允價值衡量金融資產	(569,559)	-
處分投過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產價款	-	290,985
處分採用權益法之投資價款	11,617	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動減少	1,369,020	1,367,609
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加	-	(2,279,350)
企業合併現金支付數	(4,319,741)	-
取得採用權益法之投資	六(七) -	(8,034,291)
購置不動產、廠房及設備	六(三十) (1,171,246)	(1,916,428)
出售不動產、廠房及設備價款	六(三十) 302,709	541,661
應收付代採購原料款項淨額(增加)減少	(252,395)	(337,968)
存出保證金減少	49,714	-
其他非流動資產減少	15,067	11,229
收取之利息	2,393,023	2,033,139
收取之股利	394,167	394,419
事業合併現金淨取得數	-	1,032,433
投資活動之淨現金流出	(19,955,210)	(4,385,621)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	15,670,709	13,877,018
短期借款減少	(13,691,926)	(23,364,844)
發放現金股利	六(十九) (4,526,353)	(5,092,147)
租賃負債本金償還	(332,920)	-
利息支付數	(428,227)	(596,552)
籌資活動之淨現金流出	(3,308,717)	(15,176,525)
匯率變動對現金及約當現金之影響數	(1,417,736)	625,604
本期現金及約當現金減少數	(12,068,045)	(7,197,833)
期初現金及約當現金餘額	52,191,701	59,389,534
期末現金及約當現金餘額	\$ 40,123,656	\$ 52,191,701

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：洪誌謙



經理人：李翰明



會計主管：藍瑗文



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108年度及107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109年3月30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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

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影響如下：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時,本集團對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」),將屬承租人之租賃合約,於民國108年1月1日分別調增使用權資產及租賃負債\$1,308,751,並就本集團簽訂之土地使用權合約分別調增使用權資產及調減其他非流動資產\$575,582。

3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率為 0.944%~4.9%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 1,481,637
減：屬低價值資產之豁免	(5,866)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$ 1,475,771</u>
本集團初次適用日之增額借款利率	0.944%~4.9%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 1,308,751</u>

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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之影響

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

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110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111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，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
			108年 12月31日	107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	
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	

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
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	
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	FOREIGN TECHNOLOGY LTD.	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.	富瑞精密組件(昆山)有限公司	加工電機板及相關零組件；光電、電腦線纜之產銷業務。	-	-	(2)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
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	(2)
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	
富准精密工業(深圳)有限公司	富豫科技(南陽)有限公司	生產LED燈具、LED顯示屏；經營智能燈杆及其它LED相關產品。	100	100	
富准精密工業(深圳)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	(1)
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	富准精密電子(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，結構性金屬制品、金屬包裝容器的制造(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	富準精密工業(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	

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
TOPFRY INDUSTRIAL LTD.	富輝鋼工業 (深圳)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。	100	100	
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	(2)
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	(1)
NEW GLORY HOLDINGS LIMITED	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。	100	100	
NEW GLORY HOLDINGS LIMITED	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)本公司透過子公司富准精密工業(深圳)有限公司及富鈺精密組件(昆山)有限公司於民國107年度取得全億大科技(佛山)有限公司之股權，並自股權移轉基準日起編入合併報表。請詳附註六(二十九)之說明。

(2)本公司之子公司富鈺精密組件(昆山)有限公司於民國107年12月31日為基準日，吸收合併子公司富瑞精密組件(昆山)有限公司。

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。

(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：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(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須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(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 1~10 年、其他設備為 1~10 年。

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

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。

(十八) 租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 非避險之衍生工具

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。

(二十八) 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。

(二十九) 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），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。

(三十) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東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。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

(三十三) 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。

(三十四) 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

1. 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。

2. 金融資產及負債之互抵

本集團之金融資產及負債，經判斷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) 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 108 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。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,678	\$ 224
支票存款及活期存款	34,460,821	46,647,344
約當現金		
定期存款	5,619,157	5,412,133
附買回債券	41,000	132,000
	<u>\$ 40,123,656</u>	<u>\$ 52,191,701</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 108 年及 107 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」項下。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
衍生工具		<u>\$ 21,081</u>	<u>\$ 567,640</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
基金		<u>\$ 493,296</u>	<u>\$ -</u>
流動項目：			
持有供交易之金融負債			
衍生工具		<u>\$ 99,427</u>	<u>\$ 39,992</u>

1. 本集團之子公司鴻富晉精密工業(太原)有限公司為整合資源及發展半導體產業之策略合作網絡，於民國 108 年 1 月以人民幣 125,000 仟元投資濟南富杰產業投資基金合夥企業(有限合夥)。

2. 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：

	108年度	107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	\$ 89,167	\$ 766,548
基金	(46,623)	-
合計	<u>\$ 42,544</u>	<u>\$ 766,548</u>

3. 本集團承作未適用避險會計之衍生工具之交易及合約資訊說明如下：

108年12月31日		
衍生工具	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間
流動項目		
換匯換利合約	TWD (sell) 924,300	108/3~109/3
	USD (buy) 30,000	
	TWD (sell) 4,291,170	108/3~109/3
	HKD (buy) 1,090,878	
遠期外匯合約	USD (sell) 16,000	108/11~109/2
	CNH (buy) 112,480	
	USD (sell) 13,000	108/11~109/3
	CNH (buy) 91,221	
	USD (sell) 5,000	108/12~109/4
	CNH (buy) 35,135	
	USD (sell) 10,000	108/12~109/3
	CNH (buy) 70,350	
	USD (sell) 10,000	108/11~109/1
	CNH (buy) 70,420	
	USD (sell) 25,000	108/11~109/2
	CNH (buy) 175,700	
	USD (sell) 10,000	108/12~109/3
	CNH (buy) 70,175	
外匯換匯合約	TWD (sell) 4,567,904	108/3~109/3
	USD (buy) 152,000	

107年12月31日

衍生工具	合約金額		契約期間
	(名目本金)(仟元)		
流動項目			
換匯換利合約	TWD (sell)	1,900,275	107/3~108/3
	USD (buy)	65,000	
	TWD (sell)	2,186,925	107/4~108/4
	USD (buy)	75,000	
	TWD (sell)	7,708,750	107/12~108/1
	USD (buy)	250,000	
外匯換匯合約	TWD (sell)	4,443,720	107/3~108/3
	USD (buy)	152,000	

(1)換匯換利合約

本集團簽訂之換匯換利合約，係為滿足資金調度之所需。換匯方面，於期初、期末將兩種貨幣之本金以相同匯率互換，以降低匯率風險。換利方面，採兩幣別間之固定利率交換固定利率，以降低利率波動風險。

(2)遠期外匯合約

本集團簽訂之遠期外匯交易係為規避下列各項之匯率風險：

- A. 營業活動：進口之原物料及出口之外銷價款。
- B. 投資活動：進口之機械設備款。
- C. 理財活動：長短借之外幣資產及負債(融資)。

(3)外匯換匯合約

本集團簽訂之外匯換匯合約，係為滿足資金調度之所需。於期初、期末將兩種貨幣以相同匯率互換，以降低匯率風險。

4. 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。
5. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：			
權益工具		\$ 35,327,626	\$ 23,085,238

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. 本集團於民國 107 年度出售公允價值為\$290,985 之權益工具，累積處分損失為\$15,715。
4. 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：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
認列於其他綜合利益(損失)之公允價值變動	\$ 10,378,477	(\$ 39,037,972)
累積損失因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ 15,715

上開認列於其他綜合利益(損失)之公允價值變動中有關認列 SHARP CORPORATION 之公允價值變動數，民國 108 年及 107 年度認列金額分別為利益\$10,128,031 及損失\$37,227,088。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動項目：		
保本保收益理財商品	\$ 18,800,350	\$ 17,136,611
到期日超過三個月之定期存款	15,905,898	527,286
質押定期存款	10,763	-
	<u>\$ 34,717,011</u>	<u>\$ 17,663,897</u>
非流動項目：		
金融債券-信託基金	<u>\$ 3,874,615</u>	<u>\$ 5,367,399</u>

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(二十三)說明。本集團於民國 108 年及 107 年度與銀行簽訂保本保收益理財商品合約，收益區間分別介於 3.05%~3.88%及 3.50%~4.55%。
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-非流動」。
截至民國 108 年 12 月 31 日止，本集團依投資合約累積收回人民幣 600,000 仟元。
3. 本集團民國 108 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。民國 107 年 12 月 31 日未有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。
4. 本集團投資之對象之信用品質良好。

(五) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 1,159	\$ 40,383
應收帳款	13,451,424	16,470,930
	13,452,583	16,511,313
減：備抵損失	(5,044)	(6,400)
	<u>\$ 13,447,539</u>	<u>\$ 16,504,913</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

	108年12月31日	107年12月31日
原料	\$ 298,547	\$ 782,637
在製品	383,085	791,105
製成品	2,008,225	1,469,894
	2,689,857	3,043,636
減：備抵存貨評價損失	(177,266)	(138,194)
	<u>\$ 2,512,591</u>	<u>\$ 2,905,442</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 90,032,852	\$ 128,891,992
評價損失	33,955	18,760
出售廢料收入	(215,064)	(346,063)
	<u>\$ 89,851,743</u>	<u>\$ 128,564,689</u>

(七) 採用權益法之投資

被投資公司	108年12月31日	107年12月31日
IDG能源投資集團有限公司	\$ 5,400,904	\$ 5,906,110
三創數位股份有限公司	281,351	286,222
FSK HOLDINGS LIMITED	108,827	111,311
FE HOLDINGS USA, INC	-	2,397,867
河南中富康數顯有限公司	-	11,780
	<u>\$ 5,791,082</u>	<u>\$ 8,713,290</u>

1. 本集團於民國 106 年 12 月 13 日經董事會決議，以每股港幣 1 元之價格認購香港上市公司 IDG 能源投資集團有限公司新發行之普通股共 1,485,000 仟股，投資金額為\$5,572,590(港幣 1,485,000 仟元)，持有共計約 24%之股權。上開投資已於民國 107 年 1 月完成交易。民國 108 年度因被投資公司發行之可轉換公司債執行轉換，本集團之持股比率變更為 22.51%。

2. 本集團於民國 107 年 1 月經董事會決議，於民國 107 年度陸續以每股美金 1 元之價格增資 FE HOLDINGS USA, INC，投資金額共計 \$2,461,701 (美金 80,400 仟元)，持有約 33% 之股權，民國 108 年度本集團未按持股比例認購其現金增資，持股比例變更為 15.5%，喪失重大影響力，轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並產生處分投資利益 \$10,237，表列「其他利益及損失」。
3. 本集團於民國 108 年 10 月 31 日將對河南中富康數顯有限公司之股權投資全數轉讓予中合(南陽)信息技術服務中心(有限合夥)，產生處分投資利益 \$2,871，表列「其他利益及損失」。
4. 本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 91,843)	(\$ 119,377)
其他綜合損益(稅後淨額)	(17,754)	(44,496)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 109,597)</u>	<u>(\$ 163,873)</u>

5. 本集團投資 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 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 \$5,772,923 及 \$6,696,088。

(八) 不動產、廠房及設備

108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	\$ 8,509,762	\$ 22,794,113	\$ 4,940,438	\$ 653,542	\$ 36,949,705
累計折舊	-	(5,172,309)	(20,174,278)	(4,087,663)	-	(29,434,250)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 3,337,453</u>	<u>\$ 2,619,835</u>	<u>\$ 852,775</u>	<u>\$ 653,542</u>	<u>\$ 7,515,455</u>
1月1日	\$ 51,850	\$ 3,337,453	\$ 2,619,835	\$ 852,775	\$ 653,542	\$ 7,515,455
增添	-	103,061	241,473	188,811	245,031	778,376
重分類	-	367,279	12,876	21,855	(402,010)	-
轉出	-	(194,851)	-	-	-	(194,851)
處分及報廢	-	(4,799)	(346,408)	(28,045)	-	(379,252)
折舊費用	-	(395,765)	(842,537)	(311,147)	-	(1,549,449)
淨兌換差額	-	(119,813)	(62,513)	(27,028)	(18,527)	(227,881)
12月31日	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 3,092,565</u>	<u>\$ 1,622,726</u>	<u>\$ 697,221</u>	<u>\$ 478,036</u>	<u>\$ 5,942,398</u>
12月31日						
成本	\$ 51,850	\$ 8,455,120	\$ 18,457,368	\$ 4,391,845	\$ 478,036	\$ 31,834,219
累計折舊	-	(5,362,555)	(16,834,642)	(3,694,624)	-	(25,891,821)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 3,092,565</u>	<u>\$ 1,622,726</u>	<u>\$ 697,221</u>	<u>\$ 478,036</u>	<u>\$ 5,942,398</u>

	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	\$ 7,698,313	\$ 24,473,429	\$ 4,816,001	\$ 517,819	\$ 37,557,412
累計折舊	-	(4,752,068)	(21,188,157)	(4,172,290)	-	(30,112,515)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 2,946,245</u>	<u>\$ 3,285,272</u>	<u>\$ 643,711</u>	<u>\$ 517,819</u>	<u>\$ 7,444,897</u>
12月31日						
1月1日	\$ 51,850	\$ 2,946,245	\$ 3,285,272	\$ 643,711	\$ 517,819	\$ 7,444,897
增添	-	247,493	508,305	474,415	792,310	2,022,523
重分類	-	475,119	166,098	1,788	643,005	-
轉出	-	(278,998)	-	-	-	(278,998)
處分及報廢	-	(11,611)	(281,719)	(9,103)	-	(302,433)
企業合併取得	-	447,567	72,630	66,476	-	586,673
折舊費用	-	(425,937)	(1,078,290)	(305,382)	-	(1,809,609)
淨兌換差額	-	(62,425)	(52,461)	(19,130)	(13,582)	(147,598)
12月31日	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 3,337,453</u>	<u>\$ 2,619,835</u>	<u>\$ 852,775</u>	<u>\$ 653,542</u>	<u>\$ 7,515,455</u>
12月31日						
成本	\$ 51,850	\$ 8,509,762	\$ 22,794,113	\$ 4,940,438	\$ 653,542	\$ 36,949,705
累計折舊	-	(5,172,309)	(20,174,278)	(4,087,663)	-	(29,434,250)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 3,337,453</u>	<u>\$ 2,619,835</u>	<u>\$ 852,775</u>	<u>\$ 653,542</u>	<u>\$ 7,515,455</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

民國 108 年度適用

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 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. 本集團承租之公務車之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	帳面金額	折舊費用
土地使用權	\$ 821,111	\$ 24,897
房屋及建築	444,485	287,361
其他設備	17,178	15,907
	<u>\$ 1,282,774</u>	<u>\$ 328,165</u>

4. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$77,270。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 51,375
屬短期租賃合約之費用	46,696
屬低價值資產租賃之費用	4,599

6. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$435,590。
7. 以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
8. 企業合併取得相關資訊請詳附註六(二十九)。

(十)租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本集團出租之標的資產包括建物，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 108 年度基於營業租賃合約認列\$218,538 之租金收入，內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：

	<u>108年12月31日</u>
109年	\$ 166,693
110年	156,175
111年	20,489
112年	8,062
113年	<u>1,831</u>
合計	<u>\$ 353,250</u>

(十一) 投資性不動產

	<u>108年</u>		
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
1月1日			
成本	\$ 95,910	\$ 1,855,197	\$ 1,951,107
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(981,087)</u>	<u>(981,087)</u>
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 874,110</u>	<u>\$ 970,020</u>
1月1日	\$ 95,910	\$ 874,110	\$ 970,020
轉入	-	194,851	194,851
折舊費用	-	(97,308)	(97,308)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>(35,458)</u>	<u>(35,458)</u>
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 936,195</u>	<u>\$ 1,032,105</u>
12月31日			
成本	\$ 95,910	\$ 1,989,417	\$ 2,085,327
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(1,053,222)</u>	<u>(1,053,222)</u>
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 936,195</u>	<u>\$ 1,032,105</u>

	107年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 95,910	\$ 1,451,442	\$ 1,547,352
累計折舊及減損	-	(753,394)	(753,394)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 698,048</u>	<u>\$ 793,958</u>
12月31日			
1月1日	\$ 95,910	\$ 698,048	\$ 793,958
轉入	-	278,998	278,998
折舊費用	-	(84,943)	(84,943)
淨兌換差額	-	(17,993)	(17,993)
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 874,110</u>	<u>\$ 970,020</u>
12月31日			
成本	\$ 95,910	\$ 1,855,197	\$ 1,951,107
累計折舊及減損	-	(981,087)	(981,087)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 874,110</u>	<u>\$ 970,020</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 171,802</u>	<u>\$ 133,695</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>\$ 97,308</u>	<u>\$ 84,943</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,919,825 及\$1,920,639，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

	108年		
	專利權 及專門技術	商譽	合計
1月1日			
成本	\$ 589,672	\$ 1,177,520	\$ 1,767,192
累計攤銷	-	-	-
	<u>\$ 589,672</u>	<u>\$ 1,177,520</u>	<u>\$ 1,767,192</u>
1月1日	\$ 589,672	\$ 1,177,520	\$ 1,767,192
攤銷費用	(127,848)	-	(127,848)
淨兌換差額	(17,233)	(44,149)	(61,382)
12月31日	<u>\$ 444,591</u>	<u>\$ 1,133,371</u>	<u>\$ 1,577,962</u>
12月31日			
成本	\$ 567,563	\$ 1,133,371	\$ 1,700,934
累計攤銷	(122,972)	-	(122,972)
	<u>\$ 444,591</u>	<u>\$ 1,133,371</u>	<u>\$ 1,577,962</u>
107年			
	專利權 及專門技術	商譽	合計
1月1日			
成本	\$ -	\$ -	\$ -
累計攤銷	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
企業合併取得數	588,321	1,174,174	1,762,495
淨兌換差額	1,351	3,346	4,697
12月31日	<u>\$ 589,672</u>	<u>\$ 1,177,520</u>	<u>\$ 1,767,192</u>
12月31日			
成本	\$ 589,672	\$ 1,177,520	\$ 1,767,192
累計攤銷	-	-	-
	<u>\$ 589,672</u>	<u>\$ 1,177,520</u>	<u>\$ 1,767,192</u>

1. 企業合併取得相關資訊請詳附註六(二十九)。

2. 民國 108 年及 107 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\$1,133,371 及\$1,177,520。

3. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。超過該五年期之現金流量採用下列所述之估計成長率推算。

本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

	<u>中國大陸</u>
108年度	
毛利率	14.50%
成長率	2%
折現率	13.73%

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) 其他非流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收代墊款	\$ 570,044	\$ 589,708
預付設備款	24,591	37,552
長期預付租金	-	871,945
其他資產-其他	37,827	59,175
	<u>\$ 632,462</u>	<u>\$ 1,558,380</u>

1. 上開長期預付租金主要係本集團所簽訂位於中國之土地使用權合約，於簽訂時業已全額支付。本公司於民國 107 年度認列之租金費用為 \$13,825。

2. 民國 108 年 1 月 1 日起長期預付租金分類至使用權資產，請詳附註六(九)。

(十四) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 134,750	5.66%	土地使用權
信用借款	15,535,975	0.59%~3.20%	無
其他信用借款	94,711	4.35%	"
	<u>\$ 15,765,436</u>		
<u>借款性質</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 13,778,627	0.69%~5.09%	無
其他短期借款	98,402	4.35%	"
	<u>\$ 13,877,029</u>		

1. 上開擔保品請詳附註八之說明。
2. 本集團與金融機構簽訂金融資產及負債互抵協議，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日該等互抵協議之互抵權資訊如下：

108年12月31日		
已認列之金融負債總額	於資產負債表互抵之 已認列之金融資產總額	列報於資產負債表 之金融負債淨額
\$ 4,035,690	\$ 4,035,690	\$ -
107年12月31日		
已認列之金融負債總額	於資產負債表互抵之 已認列之金融資產總額	列報於資產負債表 之金融負債淨額
\$ 97,422	\$ 97,422	\$ -

(十五) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及績效獎金	\$ 1,920,762	\$ 2,304,170
應付員工酬勞	1,460,134	1,398,777
應付消耗用品	1,421,777	1,168,506
應付模具費	560,989	1,392,253
應付雜項購置	510,735	347,573
應付加工費	419,639	320,983
應付修繕費	149,090	166,094
應付代採購款	56,713	413,314
應付設備款	55,068	447,938
應付代採購款-關係人	10,916	287,304
應付投資款	-	4,144,880
其他	2,138,010	1,376,293
	<u>\$ 8,703,833</u>	<u>\$ 13,768,085</u>

上開應付投資款之說明請詳附註六(二十九)。

(十六) 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」):

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 57,744)	(\$ 51,634)
計畫資產公允價值	<u>39,056</u>	<u>38,843</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 18,688)</u>	<u>(\$ 12,791)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下:

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
108年			
1月1日餘額	(\$ 51,634)	\$ 38,843	(\$ 12,791)
當期服務成本	-	-	-
利息收入	(581)	446	(135)
	<u>(52,215)</u>	<u>39,289</u>	<u>(12,926)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(註)	-	1,433	1,433
人口統計假設變動影響數	(345)	-	(345)
財務假設變動影響數	(1,724)	-	(1,724)
經驗調整	(6,853)	-	(6,853)
	<u>(8,922)</u>	<u>1,433</u>	<u>(7,489)</u>
提撥退休基金	-	1,727	1,727
支付退休金	<u>3,393</u>	(3,393)	<u>-</u>
	<u>3,393</u>	<u>(1,666)</u>	<u>1,727</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 57,744)</u>	<u>\$ 39,056</u>	<u>(\$ 18,688)</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年			
1月1日餘額	(\$ 55,950)	\$ 41,646	(\$ 14,304)
當期服務成本	(71)	-	(71)
利息收入	(699)	532	(167)
	(56,720)	42,178	(14,542)
再衡量數			
計畫資產報酬(註)	-	1,154	1,154
人口統計假設變動影響數	(121)	-	(121)
財務假設變動影響數	(604)	-	(604)
經驗調整	(522)	-	(522)
	(1,247)	1,154	(93)
提撥退休基金	-	1,844	1,844
支付退休金	6,333	(6,333)	-
	6,333	(4,489)	1,844
12月31日餘額	(\$ 51,634)	\$ 38,843	(\$ 12,791)

(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。108年及107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：

	108年度	107年度
折現率	0.80%	1.125%
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%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 1,350	(\$ 1,396)	(\$ 1,340)	\$ 1,303
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 1,231	(\$ 1,272)	(\$ 1,225)	\$ 1,191

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 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,700。

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 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$620,396 及\$788,662。

(十七)股本

截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司登記之股本總額為\$15,000,000(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。

(十八)資本公積

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

(十九)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；

(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 108 年 6 月 21 日及民國 107 年 6 月 22 日經股東常會決議，通過民國 107 年及 106 年度盈餘分派議案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 914,666		\$ 996,539	
特別盈餘公積	46,492		-	
現金股利	<u>4,526,353</u>	\$ 3.2	<u>5,092,147</u>	\$ 3.6
	<u>\$ 5,487,511</u>		<u>\$ 6,088,686</u>	

本公司民國 108 年度盈餘分派議案，截至民國 109 年 3 月 30 日止，尚未經董事會通過，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。

5. 有關員工酬勞資訊，請詳附註六（二十六）。

(二十) 其他權益

	108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	\$ 2,531,519	(\$ 2,578,011)	(\$ 46,492)
公允價值評價調整	10,378,477	-	10,378,477
外幣換算差異數			
- 集團	-	(3,530,804)	(3,530,804)
- 關聯企業	-	(17,754)	(17,754)
12月31日	<u>\$ 12,909,996</u>	<u>(\$ 6,126,569)</u>	<u>\$ 6,783,427</u>

	107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	備供出售金融 資產未實現損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ -	\$ 41,569,491	(\$2,586,289)	\$38,983,202
適用新準則調整數	41,569,491	(41,569,491)	-	-
公允價值評價調整	(39,037,972)	-	-	(39,037,972)
外幣換算差異數				
- 集團	-	-	52,774	52,774
- 關聯企業	-	-	(44,496)	(44,496)
12月31日	<u>\$ 2,531,519</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$2,578,011)</u>	<u>(\$ 46,492)</u>

(二十一) 非控制權益

	108年	107年
期初餘額	\$ 78,273	\$ 75,794
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨(損)利	(92,687)	4,188
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	599	(1,709)
期末餘額	<u>(\$ 13,815)</u>	<u>\$ 78,273</u>

(二十二) 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	<u>\$ 99,802,129</u>	<u>\$ 142,057,432</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：

	電子產品 貿易服務	機構、零配件 生產及銷售	其他	合計
108年度				
客戶合約收入	\$65,823,754	\$33,797,040	\$ 181,335	\$ 99,802,129
107年度				
客戶合約收入	\$93,382,273	\$48,441,894	\$ 233,265	\$142,057,432

(二十三) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 1,428,216	\$ 1,315,250
保本保收益理財商品利息	935,648	736,859
股利收入	394,167	394,419
政府補助收入	366,446	403,227
租金收入	218,538	172,651
其他	150,206	174,524
	<u>\$ 3,493,221</u>	<u>\$ 3,196,930</u>

(二十四) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 140,844	\$ 284,224
淨外幣兌換利益(損失)	126,310	(713,184)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益	42,544	766,548
處分投資利益	13,108	-
其他	(183,622)	(143,196)
	<u>\$ 139,184</u>	<u>\$ 194,392</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
員工福利費用	\$ 8,614,971	\$ 10,602,510
折舊費用	1,974,922	1,894,552
攤銷費用	127,848	21,513
	<u>\$ 10,717,741</u>	<u>\$ 12,518,575</u>

(二十六) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 6,910,476	\$ 8,377,582
勞健保費用	330,750	383,629
退休金費用	620,531	788,900
其他用人費用	753,214	1,052,399
	<u>\$ 8,614,971</u>	<u>\$ 10,602,510</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 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$325,135 及 \$666,180，帳列薪資費用科目，民國 108 年及 107 年度分別依截至當期止之獲利情況以 4%及 6%估列。
3. 經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。民國 107 年度員工酬勞以現金之方式發放計 \$666,180。
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：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得所產生之所得稅	\$ 1,431,034	\$ 1,789,472
未分配盈餘加徵	181,368	386,685
以前年度所得稅高估	(118,899)	(38,729)
當期所得稅總額	<u>1,493,503</u>	<u>2,137,428</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(154,339)	(50,397)
稅率改變之影響數	-	94,573
所得稅費用	<u>\$ 1,339,164</u>	<u>\$ 2,181,604</u>

2. 所得稅費用與會計利潤及當期所得負債關係：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅(註)	\$ 2,344,829	\$ 3,104,240
未認列遞延所得稅資產之所得稅影響	(1,068,134)	(1,365,165)
稅率改變之影響數	-	94,573
未分配盈餘加徵所得稅	181,368	386,685
以前年度所得稅高估	(118,899)	(38,729)
所得稅費用	<u>1,339,164</u>	<u>2,181,604</u>
暫時性差異之原始產生及迴轉	154,339	(44,176)
以前年度所得稅高估	118,899	158,729
預付所得稅	(723,768)	(834,132)
以前年度應付所得稅	139,705	-
企業合併取得數	-	18,162
淨兌換差額	(31,062)	(17,209)
當期所得稅負債	<u>\$ 997,277</u>	<u>\$ 1,462,978</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：

	108年				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於 其他綜合 淨利	淨兌換 差額	
暫時性差異： 遞延所得稅資產：					
備抵存貨評價 損失	\$ 3,146	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,146
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	488,040	16,481	-	(18,927)	485,594
員工未休假獎 金費用	13,374	2,869	-	(479)	15,764
其他	42,719	(17,682)	1,498	2,041	28,576
	<u>\$ 563,501</u>	<u>\$ 1,668</u>	<u>\$ 1,498</u>	<u>(\$ 17,365)</u>	<u>\$ 549,302</u>
遞延所得稅負債：					
採權益法之國 外投資收益	(\$ 505,142)	\$ 62,485	\$ -	\$ -	(\$ 442,657)
未實現兌換利 益	-	(41,018)	-	-	(41,018)
金融工具未實 現評價利益	(105,530)	105,530	-	-	-
其他	(233,770)	25,674	-	7,784	(200,312)
	<u>(\$ 844,442)</u>	<u>\$ 152,671</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,784</u>	<u>(\$ 683,987)</u>

107年

	107年					12月31日
	1月1日	企業合併 取得數	認列於 損益	認列於 其他綜合 淨利	淨兌換 差額	
暫時性差異： 遞延所得稅資產：						
備抵存貨評價 損失	\$ 2,674	\$ -	\$ 472	\$ -	\$ -	\$ 3,146
長期股權投資 永久性跌價 損失	13,789	-	2,433	-	-	16,222
不動產、廠房 及設備折舊 年限差異	523,064	-	(24,232)	-	(10,792)	488,040
員工未休假獎 金費用	17,075	2,073	(4,604)	-	(1,170)	13,374
其他	13,058	-	31,037	869	(2,245)	42,719
	<u>\$569,660</u>	<u>\$ 2,073</u>	<u>\$ 5,106</u>	<u>\$ 869</u>	<u>(\$14,207)</u>	<u>\$563,501</u>
遞延所得稅負債：						
採權益法之國 外投資收益 未實現兌換利 益	(\$498,864)	\$ -	(\$ 6,278)	\$ -	\$ -	(\$505,142)
金融工具未實 現評價利益	(62,526)	-	62,526	-	-	-
其他	-	-	(105,530)	-	-	(105,530)
	<u>-\$233,770</u>	<u>-\$233,770</u>	<u>-\$49,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$844,442)</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 108 年及 107 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 \$98,103,567 及 \$87,657,473。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 106 年度。
6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，107 年度之未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率自 10%調降為 5%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

2. 收購全億大科技(佛山)有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

收購對價-現金	\$ 4,413,896
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	1,032,433
應收帳款淨額(含關係人)	3,953,358
存貨	522,446
其他流動資產	219,361
不動產、廠房及設備	586,405
使用權資產	340,199
無形資產(專利權及專門技術)	588,247
其他非流動資產	13,177
短期借款	(98,213)
應付帳款(含關係人)	(2,049,787)
其他應付款	(1,589,767)
本期所得稅負債	(18,162)
其他流動負債	(25,799)
其他非流動負債	(1,472)
遞延所得稅負債	(233,205)
可辨認淨資產總額	<u>3,239,221</u>
商譽(人民幣263,262仟元)	<u>\$ 1,174,675</u>

3. 假設全億大科技(佛山)有限公司自民國 107 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 107 年度之營業收入將為\$143,827,851、稅前淨利將為\$11,812,094。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 778,376	\$ 2,022,523
加：期初應付設備款	447,938	341,843
減：期末應付設備款	(55,068)	(447,938)
本期支付現金	<u>\$ 1,171,246</u>	<u>\$ 1,916,428</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備	\$ 520,096	\$ 586,657
加：期初應收設備款	47,250	2,254
減：期末應收設備款	(264,637)	(47,250)
本期收取現金	<u>\$ 302,709</u>	<u>\$ 541,661</u>

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

本集團民國 108 年及 107 年度來自籌資活動負債之變動皆為籌資現金流量及其匯率影響數之變動，未有非現金之變動，請參閱合併現金流量表。

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子公司 (鴻海公司及子公司)	對本集團有重大影響之集團
Function Well Limited	"
富士康精密電子(太原)有限公司	"
河南中富康數顯有限公司	關聯企業
廣宇科技股份有限公司及其子公司	其他關係人
ESON PRECISION IND. CO. LTD及其子公司	"
SHARP CORPORATION及其子公司	"
INNOLUX CORPORATION	"
建漢科技股份有限公司及其子公司	"
富士邁半導體精密工業(上海)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	"
青島海源實業有限公司	"

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
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	\$ 24,235,332	\$ 45,511,832
其他關係人	98,099	107,689
	<u>\$ 24,333,431</u>	<u>\$ 45,619,521</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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品及勞務購買：		
對本集團有重大影響之集團		
-鴻海公司及子公司	\$ 60,470,014	\$ 89,679,113
其他關係人	<u>4,440,251</u>	<u>4,081,892</u>
	<u>\$ 64,910,265</u>	<u>\$ 93,761,005</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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
對本集團有重大影響之集團	\$ 16,077,902	\$ 15,608,822
-鴻海公司及子公司		
其他關係人	<u>49,719</u>	<u>30,740</u>
	16,127,621	15,639,562
減：備抵損失	(4,848)	(4,698)
小計	<u>16,122,773</u>	<u>15,634,864</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	51,333	431,926
-鴻海公司及子公司		
其他應收款-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>86,365</u>	<u>32,245</u>
小計	<u>137,698</u>	<u>464,171</u>
合計	<u>\$ 16,260,471</u>	<u>\$ 16,099,035</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款：		
對本集團有重大影響之集團	\$ 21,227,820	\$ 17,215,433
-鴻海公司及子公司		
其他關係人	<u>1,189,274</u>	<u>1,166,268</u>
小計	<u>22,417,094</u>	<u>18,381,701</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	7,862	305,264
由關係人代採購款	10,916	287,304
管理服務費	-	314,305
應付投資款	-	4,144,880
其他	554,610	1,295,729
其他關係人		
其他	<u>18,069</u>	<u>25,449</u>
小計	<u>591,457</u>	<u>6,372,931</u>
合計	<u>\$ 23,008,551</u>	<u>\$ 24,754,632</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。其他應付款-應付投資款之說明請詳附註七(二)7.(3)。

5. 管理服務費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
管理服務費用		
對本集團有重大影響之集團		
-鴻海公司及子公司	<u>\$ 337,338</u>	<u>\$ 403,301</u>

6. 代採購原料交易

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
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	\$ 23,940,737	\$ 26,887,244
由關係人代採購原料交易	<u>1,077,796</u>	<u>6,078,169</u>
	<u>\$ 25,018,533</u>	<u>\$ 32,965,413</u>

7. 財產交易

(1) 取得財產交易：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
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	\$ 103,497	\$ 416,275

(2) 出售財產交易：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>出售價款</u>	<u>處分利益</u>	<u>出售價款</u>	<u>處分利益</u>
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	\$ 112,174	\$ 99,682	\$ 350,299	\$ 226,989

(3) 取得子公司

本集團於民國 107 年 11 月 13 日經董事會決議向鴻海公司之子公司 Function Well Limited 取得全億大科技(佛山)有限公司 100%之股權，請詳附註六(二十九)之說明。前開應付投資款於民國 107 年 12 月 31 日餘額為\$4,144,880，並於 108 年 1 月支付。

8. 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 108 年度向關係人取得使用權資產之金額為\$42,699；另本集團因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$483,038。

(3) 租賃負債：

A. 期末餘額：

	<u>108年12月31日</u>
流動：	
對本集團具重大影響之集團	\$ 133,935
非流動：	
對本集團具重大影響之集團	\$ 225,062

B. 利息費用

	<u>108年度</u>
對本集團具重大影響之集團	\$ 21,481

9. 資金貸與關係人

向關係人借款

(1) 期末餘額：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他關係人	\$ 94,711	\$ 98,402

(2) 利息費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人	\$ 4,343	\$ 4,900

10. 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)於民國 105 年 4 月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 108 年及 107 年度因上開營業租賃收取之租金收入分別計 \$117,258 及 \$92,212。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資及短期員工福利	\$ 26,031	\$ 51,363
退職後福利	523	495
股份基礎給付	28,666	24,818
	<u>\$ 55,220</u>	<u>\$ 76,676</u>

八、質押之資產

民國 108 年及 107 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
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	
土地使用權(表列「使用權資產」)	\$ 112,040	\$ -	短期借款
質押定期存款(表列「按攤銷後成本 衡量之金融資產-流動」)	\$ 10,763	\$ -	關稅履約保證金

九、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 49,964	\$ 233,593

2. 營業租賃協議

本集團租用廠房宿舍之營業租賃協議。相關未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 373,831
超過1年但不超過5年	1,007,281
超過5年	<u>100,525</u>
	<u>\$ 1,481,637</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

民國 109 年初發生新型冠狀病毒之疫情，截至民國 109 年 3 月 30 日止，本集團已採取相關因應措施，大陸子公司業於民國 109 年 2 月陸續復工，經與客戶及供應商聯繫，調整出貨排程，其相關疫情將可能影響本集團營運狀況，惟實際影響程度仍需視疫情後續發展評估。

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 108 年之策略維持與民國 107 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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 514,377	\$ 567,640
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	35,327,626	23,085,238
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>109,130,056</u>	<u>108,433,480</u>
	<u>\$ 144,972,059</u>	<u>\$ 132,086,358</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 99,427	\$ 39,992
按攤銷後成本衡量之金融負債	<u>53,256,923</u>	<u>54,195,998</u>
	<u>\$ 53,356,350</u>	<u>\$ 54,235,990</u>
租賃負債	<u>\$ 472,199</u>	<u>\$ -</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金、應收帳款、應收帳款-關係人及其他應收款；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款。

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：

- 上述各種風險，除市場風險為外部因素所控制外，其餘均可以內部控制或作業流程予以消除，因此其管理均以將各該風險降至零為目標。
- 至於市場風險，則以嚴密的分析、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。
- 本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- 本集團使用衍生金融工具之狀況，請詳附註六(二)。

(3) 管理系統：

- 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。
- 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。

D. 重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108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	452,771	29.98	\$ 13,574,075	1%	\$135,741
美金：人民幣	661,966	6.9762	19,845,741	1%	198,457
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	3,980,566	29.98	119,337,372		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	624,622	29.98	18,726,168	1%	187,262
美金：人民幣	436,913	6.9762	13,098,652	1%	130,987

107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	512,724	30.72	\$ 15,750,881	1%	\$157,509
美金：人民幣	522,009	6.8632	16,036,116	1%	160,361
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	3,506,812	30.72	107,729,262		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	783,808	30.72	24,078,582	1%	240,786
美金：人民幣	211,022	6.8632	6,482,596	1%	64,826

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$126,310 及損失\$713,184。

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 108 年及 107 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 \$353,276 及 \$230,852。

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 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$126,123 及 \$111,016。

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

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)之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未逾期	\$ 22,637,102	\$ 23,335,285
0-90天	6,571,514	8,315,469
91-180天	275,907	407,623
181-270天	56,099	50,835
271-360天	12,860	31,115
361天以上	26,722	10,548
	<u>\$ 29,580,204</u>	<u>\$ 32,150,875</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

E. 民國 108 年 12 月 31 日及 107 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 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額為\$52,915,581。

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) 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；

(B) 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。

(C) 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日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：

	<u>群組1、2</u>	<u>群組3</u>	<u>群組4</u>	<u>合計</u>
<u>108年12月31日</u>				
預期損失率	<u>0.03%</u>	<u>0.07%</u>	<u>0.07%</u>	
帳面價值總額	<u>\$ 27,027,980</u>	<u>\$ 1,845,826</u>	<u>\$ 706,398</u>	<u>\$ 29,580,204</u>
備抵損失	<u>\$ 8,104</u>	<u>\$ 1,293</u>	<u>\$ 495</u>	<u>\$ 9,892</u>
	<u>群組1、2</u>	<u>群組3</u>	<u>群組4</u>	<u>合計</u>
<u>107年12月31日</u>				
預期損失率	<u>0.03%</u>	<u>0.07%</u>	<u>0%~2.27%</u>	
帳面價值總額	<u>\$ 28,836,795</u>	<u>\$ 2,579,666</u>	<u>\$ 734,414</u>	<u>\$ 32,150,875</u>
備抵損失	<u>\$ 8,633</u>	<u>\$ 1,804</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 11,098</u>

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：

	<u>108年</u>
1月1日	\$ 11,098
預期信用減損損失回升利益數	(976)
匯率影響數	(230)
12月31日	<u>\$ 9,892</u>
	<u>107年</u>
1月1日_IAS 39	\$ -
適用新準則調整數	16,843
1月1日_IFRS 9	16,843
預期信用減損損失回升利益數	(5,685)
匯率影響數	(60)
12月31日	<u>\$ 11,098</u>

(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 108 年及 107 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。

108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>\$ 168,937</u>	<u>\$ 165,327</u>	<u>\$ 208,535</u>	<u>\$ 542,799</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及海外投資基金的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十一)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：

108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
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-流動				
衍生工具	\$ -	\$ 21,081	\$ -	\$ 21,081
透過損益按公允價值 衡量之金融資產-非流 基金	\$ -	\$ -	\$ 493,296	\$ 493,296
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產				
權益工具	\$33,042,314	\$ -	\$ 2,285,312	\$35,327,626
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	\$ -	\$ 99,427	\$ -	\$ 99,427

107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				
衍生工具	\$ -	\$ 567,640	\$ -	\$ 567,640
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產				
權益工具	\$ 23,085,238	\$ -	\$ -	\$ 23,085,238
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	\$ -	\$ 39,992	\$ -	\$ 39,992

(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. 因本集團持有之 Sharp Corporation 自民國 107 年 9 月結束閉鎖期限制，因此本集團於該事件發生當月底所採用之公允價值自第二等級移轉至第一等級。
5. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
6. 本集團民國 108 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產屬第三級評價之金融資產，為透過子公司鴻富晉精密工業(太原)有限公司投資基金合夥企業，以及透過子公司 Q-Run Holdings Ltd. 投資 FE HOLDINGS USA, INC 股權，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，採淨資產價值法及市場法。

	108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	\$ 493,296	淨資產價值法 及市場法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃公 司股票	\$ 2,285,312	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用

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，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

		108年12月31日		
		認列於損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
其他	\$ 2,778,608	±1%	\$ 27,786	(\$ 27,786)

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：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及(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：請詳附表六。

(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)：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
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：請詳附表六。

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：

	108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	\$ 65,823,754	\$ 33,797,040	\$ 99,620,794
內部部門收入	712,353	2,003,692	2,716,045
部門收入	\$ 66,536,107	\$ 35,800,732	\$ 102,336,839
部門損益之衡量金額	\$ 2,315,241	\$ 4,052,311	\$ 6,367,552
折舊及攤銷	\$ 7,169	\$ 2,093,847	\$ 2,101,016
利息收入	\$ 171,341	\$ 2,192,227	\$ 2,363,568
利息費用	\$ 337,293	\$ 69,348	\$ 406,641
部門總資產(註)	\$ -	\$ -	\$ -

107年度

	機構、零配件		
	電子產品貿易服務	生產及銷售	總計
外部收入	\$ 93,382,273	\$ 48,441,894	\$ 141,824,167
內部部門收入	397,978	5,874,544	6,272,522
部門收入	\$ 93,780,251	\$ 54,316,438	\$ 148,096,689
部門損益之衡量金額	\$ 3,702,732	\$ 4,687,718	\$ 8,390,450
折舊及攤銷	\$ 13,604	\$ 1,876,584	\$ 1,890,188
利息收入	\$ 293,460	\$ 1,844,683	\$ 2,138,143
利息費用	\$ 520,655	\$ 24,761	\$ 545,416
部門總資產(註)	\$ -	\$ -	\$ -

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。

本集團因採用國際財務報導準則第16號「租賃」對民國108年度之部門資訊影響如下：

	機構、零配件		
	電子產品貿易服務	生產及銷售	總計
折舊費用增加	\$ 686	\$ 327,479	\$ 328,165
部門資產增加	\$ 2,001	\$ 1,280,773	\$ 1,282,774
部門負債增加	\$ 2,010	\$ 470,189	\$ 472,199

(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108年及107年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

收	入	108年度	107年度
應報導營運部門收入合計數		\$ 102,336,839	\$ 148,096,689
其他營運部門收入		181,335	233,265
銷除部門間收入		(2,716,045)	(6,272,522)
企業收入		\$ 99,802,129	\$ 142,057,432
損	益	108年度	107年度
應報導營運部門損益		\$ 6,367,552	\$ 8,390,450
其他營運部門損益		669,562	760,397
繼續營業部門稅後損益		\$ 7,037,114	\$ 9,150,847

(四) 產品別之資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
電子產品	\$ 65,823,754	\$ 93,382,273
機構、零組件	33,797,040	48,441,894
其他	181,335	233,265
	<u>\$ 99,802,129</u>	<u>\$ 142,057,432</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
中國大陸	\$ 31,255,589	\$ 9,687,827	\$ 47,434,625	\$ 10,719,420
日本	61,241,815	-	80,855,315	-
台灣	1,561,632	197,551	1,676,443	205,991
美國	1,223,767	2	4,879,435	31
其他	4,519,326	9	7,211,614	13
	<u>\$ 99,802,129</u>	<u>\$ 9,885,389</u>	<u>\$ 142,057,432</u>	<u>\$ 10,925,455</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度占營業收入 10%以上之客戶明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>所佔比例</u>	<u>收入</u>	<u>所佔比例</u>
甲集團客戶	\$ 60,618,293	61%	\$ 84,156,871	59%
乙集團客戶	24,235,332	24%	45,511,832	32%
	<u>\$ 84,853,625</u>		<u>\$ 129,668,703</u>	

鴻準精密工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表一

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	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	鴻富精密工業(太 原)有限公司	青島海源合金新材料 有限公司	其他應收款	是	\$ 681,614	\$ 215,165	\$ 215,165	4.35000%	短期資 金融通	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 4,055,829	\$ 16,143,317	註1
1	鴻富精密工業(太 原)有限公司	富準精密工業(滿 洲)有限公司	其他應收款	是	195,241	189,345	86,066	3.91500%	短期資 金融通	營運週轉	-	無	-	32,585,828	65,171,656	註2
2	Q-RUN Holdings Ltd.	煙台富準精密電子有 限公司	其他應收款	是	632,200	-	-	0.00000%	短期資 金融通	營運週轉	-	無	-	32,585,828	65,171,656	註2
3	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	煙台富準精密電子有 限公司	其他應收款	是	609,940	600,780	600,780	2.11538%	短期資 金融通	營運週轉	-	無	-	32,585,828	65,171,656	註2

註1：就有短期融通資金必要部分，個別對象之資金貸與金額以不超過貸出資金之公司淨值10%為限，資金貸與他人之總額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱報告所示之淨值40%為限。

註2：本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，個別對象限額以不超過本公司淨值30%為限，從事資金貸與總額以不超過本公司淨值60%為限。

鴻準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108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
		無	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	\$ 183,647	3.05	\$ 183,647	
鴻準精密工業股份有限公司	建漢科技股份有限公司 普通股							
"	廣宇科技股份有限公司 普通股			1,079,986	25,164	0.21	25,164	
"	群創光電股份有限公司 普通股			127,556,349	1,062,544	1.31	1,062,544	
"	群創能源股份有限公司 普通股			1,000	18	0	18	
華準投資股份有限公司	群創光電股份有限公司 普通股			121,036,800	1,008,237	1.25	1,008,237	
"	群創能源股份有限公司 普通股			7,672,000	138,096	5.31	138,096	
Q-RIN HOLDINGS LTD.	CHINA HARMONY AUTO HOLDING LTD. 普通股			38,452,340	583,171	2.44	583,171	
"	FE HOLDINGS USA, INC. 普通股			8,040	2,285,312	15.50	2,285,312	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	SHARP CORPORATION 普通股			64,640,000	30,041,437	12.14	30,041,437	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	濟南富杰產業投資基金合夥企業		透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	493,296	9.09	493,296	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-14		按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	2,174,510	-	2,174,510	
"	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-15			-	2,174,510	-	2,174,510	
"	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-16			-	2,159,051	-	2,159,051	
"	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-17			-	2,157,583	-	2,157,583	
"	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-18			-	2,157,354	-	2,157,354	
"	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-19			-	2,156,898	-	2,156,898	
"	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-21			-	2,154,117	-	2,154,117	
富準精密電子(鶴壁)	財富班車1號			-	3,018,861	-	3,018,861	
富準精密工業(深圳)有限公司	上海銀行“贏家”貨幣及債券系列(點滴成金)理財產品(WG190115期)			-	647,466	-	647,466	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	粵財信託·鵬運天華集合資金信託計劃		按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	861,020	-	861,020	
"	粵財信託·鵬運天華集合資金信託計劃			-	2,152,575	-	2,152,575	
富準精密工業(深圳)有限公司	粵財信託·鵬運天華集合資金信託計劃			-	861,020	-	861,020	

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108年1月1日至12月31日

附表三

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	賬列科目	交易對象(註4)	關係 (註4)	期初		買入		賣出		期末	
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數	處分損益	股數	金額
富華精密工業(深圳)有限公司	粵財信託·聯運天華集合資金信託計劃	註3	廣東粵財信託有限公司	無	-	RMB 350,000仟元	-	RMB 170,650仟元	RMB 150,000仟元	-	RMB 20,650仟元	RMB 200,000仟元
富華精密工業(深圳)有限公司	上海銀行“贏家”貨幣及債券系列(點匯成金)理財產品(WC19006S)	註2	上海銀行	〃	-	-	RMB 150,000仟元	RMB 150,879仟元	RMB 150,000仟元	-	RMB 879仟元	-
富華精密工業(深圳)有限公司	上海銀行“贏家”貨幣及債券系列(點匯成金)理財產品(WC19008S)	註2	上海銀行	〃	-	-	RMB 150,000仟元	RMB 150,893仟元	RMB 150,000仟元	-	RMB 893仟元	-
富華精密工業(深圳)有限公司	上海銀行“贏家”貨幣及債券系列(點匯成金)理財產品(WC19011S期)	註2	上海銀行	〃	-	-	RMB 150,000仟元	-	-	-	-	RMB 150,395仟元
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司18JG2723期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	RMB 350,000仟元	-	RMB 351,276仟元	RMB 350,000仟元	-	RMB 1,276仟元	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司19JG0313期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 300,000仟元	RMB 301,333仟元	RMB 300,000仟元	-	RMB 1,333仟元	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司19JG0314期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 300,000仟元	RMB 301,367仟元	RMB 300,000仟元	-	RMB 1,367仟元	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司19JG0669期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 400,000仟元	RMB 402,589仟元	RMB 400,000仟元	-	RMB 2,589仟元	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司18JG1261期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 600,000仟元	RMB 602,604仟元	RMB 600,000仟元	-	RMB 2,604仟元	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司18JG2528期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	RMB 130,000仟元	-	RMB 130,479仟元	RMB 130,000仟元	-	RMB 479仟元	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司19JG0670期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 200,000仟元	RMB 201,295仟元	RMB 200,000仟元	-	RMB 1,295仟元	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司19JG1585期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 600,000仟元	RMB 603,005仟元	RMB 600,000仟元	-	RMB 3,005仟元	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司19JG2120期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 600,000仟元	RMB 603,885仟元	RMB 600,000仟元	-	RMB 3,885仟元	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	財富班車1號	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 700,000仟元	-	-	-	-	RMB 701,228仟元
富華精密電子(鶴山)有限公司	上海浦東發展銀行利多多公司18JG2621期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	RMB 250,000仟元	-	RMB 252,625仟元	RMB 250,000仟元	-	RMB 2,625仟元	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	上海浦東發展銀行利多多公司19JG0714期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 250,000仟元	RMB 252,500仟元	RMB 250,000仟元	-	RMB 2,500仟元	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	上海浦東發展銀行利多多公司19JG0555期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 100,000仟元	RMB 100,689仟元	RMB 100,000仟元	-	RMB 689仟元	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	上海浦東發展銀行利多多公司19JG0588期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 150,000仟元	RMB 151,150仟元	RMB 150,000仟元	-	RMB 1,150仟元	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	上海浦東發展銀行利多多公司19JG1213期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 150,000仟元	RMB 151,105仟元	RMB 150,000仟元	-	RMB 1,105仟元	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	上海浦東發展銀行利多多公司19JG1519期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 250,000仟元	RMB 252,441仟元	RMB 250,000仟元	-	RMB 2,441仟元	-

買、賣之公司	關係(註4)	期初		買入		賣出		期末
		帳列科目	金額	股數(仟股)	金額	股數	帳面成本	
富強精密組件(昆山)有限公司	有價證券類及名稱	交通銀行	-	-	RMB 151,074仟元	-	RMB 151,074仟元	RMB 1,074仟元
富強精密組件(昆山)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
富強精密組件(昆山)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 201,899千元	-	RMB 201,899千元	RMB 1,899仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 303,078仟元	-	RMB 303,078仟元	RMB 3,078仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 505,250仟元	-	RMB 505,250仟元	RMB 5,250仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 301,033仟元	-	RMB 301,033仟元	RMB 1,033仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 501,800仟元	-	RMB 501,800仟元	RMB 1,800仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 300,995仟元	-	RMB 300,995仟元	RMB 995仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 501,733仟元	-	RMB 501,733仟元	RMB 1,733仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 501,679仟元	-	RMB 501,679仟元	RMB 1,679仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 300,995仟元	-	RMB 300,995仟元	RMB 995仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 501,794仟元	-	RMB 501,794仟元	RMB 1,794仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 501,847仟元	-	RMB 501,847仟元	RMB 1,847仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 301,125仟元	-	RMB 301,125仟元	RMB 1,125仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 301,063仟元	-	RMB 301,063仟元	RMB 1,063仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 201,345仟元	-	RMB 201,345仟元	RMB 1,345仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 200,854仟元	-	RMB 200,854仟元	RMB 854仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 505,111仟元	-	RMB 505,111仟元	RMB 5,111仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 505,167仟元	-	RMB 505,167仟元	RMB 5,167仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 505,049仟元	-	RMB 505,049仟元	RMB 5,049仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 505,104仟元	-	RMB 505,104仟元	RMB 5,104仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 505,049仟元	-	RMB 505,049仟元	RMB 5,049仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	-	-	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	交通銀行	-	-	RMB 504,993仟元	-	RMB 504,993仟元	RMB 4,993仟元

買、賣之公司	有關證券種類及名稱	帳列科目	交易對象(註4)	期初		買入		賣出		期末	
				股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數	售價		帳面成本
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-08	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 504,986千元	-	RMB 4,986千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-09	註2	北京銀行	-	RMB 300,000千元	-	RMB 302,959千元	-	RMB 2,959千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-10	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 504,799千元	-	RMB 4,799千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-11	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 504,799千元	-	RMB 4,799千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-12	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 504,852千元	-	RMB 4,852千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-13	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 504,905千元	-	RMB 4,905千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-14	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	-	-	-	-	RMB 505,101千元
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-15	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	-	-	-	-	RMB 505,101千元
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-16	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	-	-	-	-	RMB 501,510千元
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-17	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	-	-	-	-	RMB 501,169千元
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-18	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	-	-	-	-	RMB 501,116千元
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-19	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	-	-	-	-	RMB 501,010千元
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-21	註2	中國銀行	-	RMB 200,000千元	-	RMB 201,968千元	-	RMB 1,968千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	蘇通財富·日增利32天	註2	交通銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 501,819千元	-	RMB 1,819千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	蘇通財富·日增利33天	註2	交通銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 501,876千元	-	RMB 1,876千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	蘇通財富·日增利34天	註2	交通銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 501,933千元	-	RMB 1,933千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	交通銀行蘇通財富結構性存款94天	註2	交通銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 505,215千元	-	RMB 5,215千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	交通銀行蘇通財富結構性存款95天	註2	交通銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 505,271千元	-	RMB 5,271千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	交通銀行蘇通財富結構性存款96天	註2	交通銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 505,326千元	-	RMB 5,326千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	濟南富杰產業投資基金合夥企業	註1	濟南產業發展投資集團有限公司	-	RMB 125,000千元	-	-	-	-	-	RMB 114,583千元
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	粵財信託·聯運天華集合資信託計劃	註3	廣東粵財信託有限公司	-	RMB 850,000千元	-	RMB 200,150千元	-	RMB 50,150千元	-	RMB 700,000千元

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「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」。

註3：帳列科目為「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」。

註4：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

鴻準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108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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			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	備註
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	\$ 572,283	1	月結90天	註	\$	477,358	4	
鴻準精密工業股份有限公司	全德大科技(佛山)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	269,891	-	發票日90天	註		246,485	2	
鴻準精密工業股份有限公司	FTC Technology Inc.	本公司間接轉投資之子公司	226,689	-	月結90天	註		22,850	-	
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	17,827,169	91	發票日90天	註		13,404,796	97	註2
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	924,955	5	發票日90天	註		204,425	1	
富鈺精密組件(昆山)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	131,060	3	發票日90天	註		73,881	9	
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	4,827,945	97	月結60天	註		706,425	90	
富惟精密電子(鶴壁)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	1,942,171	71	發票日90天	註		652,621	81	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	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	1,986,430	17	發票日90天	註		726,492	17	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	3,040,123	26	月結90天	註		1,810,975	42	
FTC 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	196,649	82	發票日90天	註		44,017	81	
富惟精密工業(深圳)有限公司	全德大科技(佛山)有限公司	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	112,208	84	月結90天	註		-	-	
高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	106,963	4	月結90天	註		38,214	5	

交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款					
不同之情形及原因		估總應收(付)					
交易情形		估總進(銷)					
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	進(銷)貨	金額				
煙台富准精密電子有限公司	雷鈺精密組件(昆山)有限公司	銷貨	\$ 390,041				
全德大科技(佛山)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	銷貨	571,491				
全德大科技(佛山)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	銷貨	2,888,549				
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	進貨	54,707,760				
鴻準精密工業股份有限公司	南寧富寧精密電子有限公司	進貨	2,180,754				
鴻準精密工業股份有限公司	全德大科技(佛山)有限公司	進貨	2,249,351				
鴻準精密工業股份有限公司	富准精密電子有限公司	進貨	549,591				
鴻準精密工業股份有限公司	煙台富准精密電子有限公司	進貨	351,543				
鴻準精密工業股份有限公司	INNOLUX CORPORATION	進貨	1,505,635				
鴻準精密工業股份有限公司	SHARP CORPORATION	進貨	1,557,010				
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	進貨	2,502,136				
富鈺精密組件(昆山)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	進貨	283,974				
富鈺精密組件(昆山)有限公司	廣宇科技股份有限公司及所屬子公司	進貨	427,791				
富准精密電子(鶴壁)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	進貨	225,061				
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	進貨	1,367,541				
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻海精密工業股份有限公司	進貨	1,105,942				
南寧富寧精密電子有限公司	廣宇科技股份有限公司及所屬子公司	進貨	111,518				
	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	32	發票日90天	註	\$	64,240	19
	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	8	發票日90天	註		223,629	11
	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	39	月結90天	註		539,484	28
	鴻海公司之子公司及所屬子公司	86	發票日90天	註	(13,945,450)	(80)
	本公司間接轉投資之子公司	3	發票日30天	註	(202,642)	(1)
	本公司間接轉投資之子公司	4	發票日90天	註	(418,519)	(2)
	本公司間接轉投資之子公司	1	月結90天	註	(84,344)	-
	本公司間接轉投資之子公司	1	月結90天	註	(14,890)	-
	其他關係人	2	發票日60天	註	(226,133)	(1)
	其他關係人	2	發票日60天	註	(372,863)	(2)
	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	17	發票日90天	註	(6,063,456)	(70)
	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	7	發票日90天	註	(87,850)	(8)
	其他關係人	10	發票日90天	註	(198,891)	(18)
	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	10	發票日90天	註	(92,181)	(38)
	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	11	發票日90天	註	(127,853)	(4)
	該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司	9	發票日90天	註	(571,508)	(20)
	其他關係人	5	發票日90天	註	(48,650)	(7)

交易條件與一般交易		交易情形		應收(付)票據、帳款					
不同之情形及原因		估總進(銷)		估總應收(付)					
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	進(銷)貨	金額	貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	備註
全德大科技(佛山)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	進貨	\$ 197,151	3	發票日90天	註	註	42,844)	2)
全德大科技(佛山)有限公司	廣宇科技股份有限公司及所屬子公司	進貨	752,435	13	月結90天	註	註	315,264)	17)

註1：除無相關回類交易可循，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貨。

鴻準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108年12月31日

附表五

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		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	金額	處理方式		
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	\$ 477,358	1.36	\$ 100,550	期後收回	\$ 99,031	\$ -	-	-
鴻準精密工業股份有限公司	全德大科技(佛山)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	246,485	0.96	77,131	期後收回	40,807	-	-	-
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	13,404,796	1.43	6,297,650	期後收回	6,297,650	-	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	204,425	3.48	-	-	-	-	-	-
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	706,425	3.31	-	-	-	-	-	-
富准精密電子(鶴壁)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	652,621	1.58	172,072	期後收回	172,072	-	-	-
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	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	726,492	2.89	52,929	期後收回	52,929	-	-	-
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	1,810,975	1.89	96,483	期後收回	96,483	-	-	-
煙臺富准精密電子有限公司	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	229,596	0.28	176,929	期後收回	176,929	-	-	-
全德大科技(佛山)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	223,629	1.87	26,730	期後收回	26,730	-	-	-
全德大科技(佛山)有限公司	鴻準精密工業股份有限公司	本公司之最終母公司	418,519	1.74	7,864	期後收回	7,864	-	-	-
全德大科技(佛山)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	539,484	10.71	-	-	-	-	-	-
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	鴻準精密工業股份有限公司	本公司之最終母公司	337,901	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108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表六 交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象 (註2)	與交易人之關係		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之 比率
			與交易人之關係 (註2)	金額				
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	2,180,754	註4	2
0	鴻準精密工業股份有限公司	富准精密電子(鶴壁)有限公司	1		進貨	549,591	"	1
0	鴻準精密工業股份有限公司	FTC Technology Inc.	1		銷貨	226,689	"	-
0	鴻準精密工業股份有限公司	煙臺富准精密電子有限公司	1		進貨	351,543	"	-
0	鴻準精密工業股份有限公司	全德大科技(佛山)有限公司	1		進貨	2,249,351	"	2
0	"	"	1		銷貨	269,891	"	-
0	"	"	1		應收帳款	246,485	"	-
1	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	3		銷貨	924,955	"	1
1	"	"	3		應收帳款	204,425	"	-
2	富鈺精密組件(昆山)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	3		銷貨	4,827,945	"	5
2	"	"	3		應收帳款	706,425	"	-
3	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	3		銷貨	3,040,123	"	3
3	"	"	3		應收帳款	1,810,975	"	1
4	煙臺富准精密電子有限公司	富鈺精密組件(昆山)有限公司	3		銷貨	390,041	"	-
5	HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	鴻準精密工業股份有限公司	2		其他應收款	337,901	"	-
6	全德大科技(佛山)有限公司	鴻準精密工業股份有限公司	2		應收帳款	418,519	"	-
6	全德大科技(佛山)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	3		銷貨	2,888,549	"	3
6	"	"	3		應收帳款	539,484	"	-
7	富准精密工業(深圳)有限公司	全德大科技(佛山)有限公司	3		銷貨	112,208	"	-
8	南寧富寧精密電子有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	3		銷貨	106,963	"	-

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備，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，以期未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108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
鴻準精密工業股份有限公司	Q-RUN HOLDINGS LTD.	開曼群島	從事轉投資及控股事務	\$ 9,851,192	\$ 9,851,192	480,077,600	100	\$ 103,757,140	\$ 5,958,873	\$ 4,024,861	
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	492,742	492,742	135,839,643	100	15,580,232	769,433	769,433	
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	1,197,817	7,633	7,633	
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、電器之零售及資訊軟體服務	490,322	490,322	49,032,250	20	281,350 (24,399) (4,872)	

註：本公司除上開FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.、Q-RUN HOLDINGS LTD.及華準投資股份有限公司為子公司外，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.、FOREIGN TECHNOLOGY LTD.、TOPFRY INDUSTRIAL LTD.、GOLD GLORY HOLDINGS LTD.、FTP TECHNOLOGY INC.、富瑞精密組件(昆山)有限公司、富準精密工業(深圳)有限公司、富聯科技(佛山)有限公司、全億大科技(佛山)有限公司、鴻富昌精密工業(太原)有限公司、富準精密電子(鶴壁)有限公司、青島海源合金新材料有限公司、富輝錫工業(深圳)有限公司、富鈺精密組件(昆山)有限公司、煙臺富準精密電子有限公司、南寧富寧精密電子有限公司及富準精密工業(瀋陽)有限公司為本公司之子公司。

鴻準精密工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期匯出或收回		被投資公司本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回						
大陸被投資公司名稱 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	232,555 \$	2	232,555 \$	- \$	11,950 \$	100 %	11,950 \$	432,446 \$	-	
富輝銅工業(昆山) 有限公司	插頭及插座、電壓未超過1件 伏特者、其他載波電流線路 系統用器之產銷業務	1,174,437	2	590,186	-	573,782	100	573,782	6,477,982	-	
富準精密工業(深圳) 有限公司	電子計算機零件(電腦散熱器) 之產銷業務	584,610	2	59,960	-	355,074	100	355,074	4,902,647	-	
富瑞精密組件(昆山) 有限公司	加工電機板及相關零組件；光 電、電腦線之產銷業務	368,484	2	236,362	-	-	100	-	-	-	
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	12,291,800	2	4,182,210	-	2,237,024	100	2,237,024	40,358,293	-	
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	293,804	2	-	-	322,664	100	322,664	2,772,895	-	
煙台富準精密電子 有限公司	電腦機箱組件-電子元器件及 電力電子元器件之產銷業務	1,184,210	2	1,184,210	-	17,070	100	17,070	639,375	-	
富準精密電子(觀瀾) 有限公司	新型合金材料、精密器具、新 型電子元器件、便携式計算機 及上述產品的零配件	4,428,046	2	1,490,006	-	480,682	100	480,682	7,020,076	-	

公司名稱	本期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	赴大陸地區投資金額	核准投資金額	赴大陸地區投資金額	赴大陸地區投資金額	赴大陸地區投資金額 (註3)
鴻準精密工業股份有限公司	\$ 7,975,489	\$ 7,975,489	\$ 21,383,715	\$ 21,383,715	\$ -	\$ -

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。

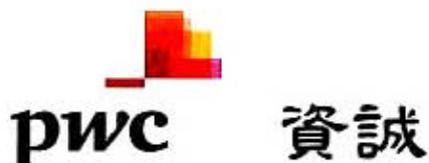
註2：本期認列投資損益部分係依大陸被投資公司同期經會計師查核之財務報表認列。

註3：依據民國87年8月29日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，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104年5月21日至107年5月20日止，無需設置投資限額。

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金新材料有限公司、富準精密工業(瀋陽)有限公司、富豫科技(南陽)有限公司及全德大科技(佛山)有限公司無須向投資審議會核准。

註5：本公司之子公司富鈺精密組件(昆山)有限公司於民國107年12月31日為基準日，吸收合併子公司富端精密組件(昆山)有限公司，截至民國108年12月31日止尚在辦理中。

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

(109)財審報字第 19003801 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。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 108 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
11012 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 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

鴻準公司民國 108 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(二十八)；個體財務報告營業收入會計項目之說明，請詳附註六(十九)。

鴻準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或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。另已追查回函或盤點觀察與帳載不符之原因，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。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十三)；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；存貨會計項目說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

鴻準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。鴻準公司及子公司存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量；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。

由於鴻準公司及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，進而評估決定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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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。
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 108 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

馮敏娟 馮敏娟 

會計師

吳漢期 吳漢期 

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 3 0 日

鴻準精密工業股份有限公司
個體資產負債表
民國108年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 6,369,328	5	\$ 11,123,840	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		10,946	-	567,640	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)				
	動		3,457,000	2	500,000	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	10,387,754	7	12,734,403	9
1180	應收帳款—關係人淨額	七	905,378	1	974,348	1
1200	其他應收款	七	79,317	-	380,117	-
130X	存貨	六(六)	422,313	-	269,161	-
1470	其他流動資產		14,555	-	15,407	-
11XX	流動資產合計		<u>21,646,591</u>	<u>15</u>	<u>26,564,916</u>	<u>19</u>
非流動資產						
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		1,271,373	1	1,415,846	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	120,816,539	84	109,456,141	80
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	71,979	-	77,567	-
1755	使用權資產	六(九)	2,001	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	123,571	-	127,279	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	45,281	-	60,268	-
1900	其他非流動資產		8,000	-	9,146	-
15XX	非流動資產合計		<u>122,338,744</u>	<u>85</u>	<u>111,146,247</u>	<u>81</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 143,985,335</u>	<u>100</u>	<u>\$ 137,711,163</u>	<u>100</u>

(續次頁)

鴻準精密工業股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日	107年12月31日
			金額	金額
			%	%
流動負債				
2100	短期借款	六(十二)	\$ 14,785,129	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	六(二)		
	債—流動		99,427	-
2170	應付帳款		1,888,146	1
2180	應付帳款—關係人	七	15,630,547	11
2200	其他應付款	六(十三)	1,648,200	1
2230	本期所得稅負債	六(二十四)	704,752	1
2280	租賃負債—流動	七	683	-
2300	其他流動負債		105,338	-
21XX	流動負債合計		<u>34,862,222</u>	<u>24</u>
非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	483,673	1
2580	租賃負債—非流動	七	1,327	-
2600	其他非流動負債	六(十四)	18,688	-
25XX	非流動負債合計		<u>503,688</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>35,365,910</u>	<u>25</u>
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十五)	14,144,852	10
資本公積				
3200	資本公積	六(十六)	7,527,178	5
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十七)	12,018,153	8
3320	特別盈餘公積		46,492	-
3350	未分配盈餘		68,099,323	47
其他權益				
3400	其他權益	六(十八)	6,783,427	5
3XXX	權益總計		<u>108,619,425</u>	<u>75</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九				
重大之期後事項 十一				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 143,985,335</u>	<u>100</u>
			<u>\$ 137,711,163</u>	<u>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：洪誌謙



經理人：李翰明



會計主管：藍瑗文



鴻準精密工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107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	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 66,650,972	100	\$ 93,824,119	100
5000 營業成本	六(六)(二十二)及七	(63,119,421)	(95)	(88,948,243)	(95)
5900 營業毛利		3,531,551	5	4,875,876	5
營業費用	六(二十二)				
6100 推銷費用		(170,207)	-	(221,299)	-
6200 管理費用		(156,369)	-	(247,425)	-
6300 研究發展費用		(207,295)	(1)	(254,194)	(1)
6000 營業費用合計		(533,871)	(1)	(722,918)	(1)
6900 營業利益		2,997,680	4	4,152,958	4
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	211,501	-	508,693	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	134,891	-	30,445	-
7050 財務成本		(337,898)	-	(521,117)	(1)
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(七)	4,797,055	7	6,310,617	7
7000 營業外收入及支出合計		4,805,549	7	6,328,638	7
7900 稅前淨利		7,803,229	11	10,481,596	11
7950 所得稅費用	六(二十四)	(673,428)	(1)	(1,334,937)	(1)
8200 本期淨利		\$ 7,129,801	10	\$ 9,146,659	10
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 7,489)	-	(\$ 93)	-
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(十八)	(144,473)	(1)	(375,409)	(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(十八)	10,522,950	16	(38,662,563)	(41)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	1,498	-	869	-
8310 不重分類至損益之項目總額		10,372,486	15	(39,037,196)	(42)
後續可能重分類至損益之項目	六(十八)				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(3,548,558)	(5)	8,278	-
8380 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		-	-	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(3,548,558)	(5)	8,278	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 13,953,729	20	(\$ 29,882,259)	(32)
每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘		\$ 5.04		\$ 6.47	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 5.01		\$ 6.41	

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：洪誌謙



經理人：李翰明



會計主管：藍瑗文





鴻源興股份有限公司
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	民國107年				民國108年			
	107年1月1日餘額	107年12月31日餘額	108年1月1日餘額	108年12月31日餘額	107年1月1日餘額	107年12月31日餘額	108年1月1日餘額	108年12月31日餘額
資本	\$ 14,144,852	\$ 7,768,067	\$ 10,106,948	\$ -	\$ 7,768,067	\$ 10,106,948	\$ -	\$ -
公積金	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
總計	\$ 14,144,852	\$ 7,768,067	\$ 10,106,948	\$ -	\$ 7,768,067	\$ 10,106,948	\$ -	\$ -
透過其他綜合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負債	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融資產	-	-	-	-	-	-	-	-
現行資產	-	-	-	-	-	-	-	-
總計	-	-	-	-	-	-	-	-
國外營運機構財務報表之兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
總計	-	-	-	-	-	-	-	-
總計	\$ 14,144,852	\$ 7,768,067	\$ 10,106,948	\$ -	\$ 7,768,067	\$ 10,106,948	\$ -	\$ -
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-
106年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-
107年12月31日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
民國108年	-	-	-	-	-	-	-	-
108年1月1日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,767,553	\$ 11,103,487	\$ -	\$ 7,767,553	\$ 11,103,487	\$ -	\$ -
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-
107年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,527,178	\$ 12,018,153	\$ 46,492	\$ 7,527,178	\$ 12,018,153	\$ 46,492	\$ 108,619,425

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：洪誌謙



經理人：李朝明



會計主管：藍瑛文

鴻準精密工業股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107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	\$ 7,803,229	\$ 10,481,596
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十二) 7,778	16,718
攤銷費用	六(二十二) 1,146	1,250
預期信用減損迴轉利益	十二(二) (658)	(887)
利息費用	337,898	521,116
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七) (4,797,055)	(6,310,617)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債		
之未實現淨損失(利益)	616,129	(573,619)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,460)	-
股利收入	六(二十) (12,856)	(106,424)
利息收入	六(二十) (171,637)	(293,720)
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	2,347,324	1,352,682
應收帳款-關係人淨額	68,953	351,877
其他應收款	7,196	52,448
存貨	(153,152)	951,759
其他流動資產	852	(10,689)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	562,610	546,607
應付帳款-關係人	(3,716,792)	(5,559,044)
其他應付款	(155,221)	452,863
其他流動負債	20,919	74,221
其他非流動負債	(1,591)	(1,606)
營運產生之現金流入	2,763,612	1,946,531
支付所得稅	(1,068,544)	(1,165,774)
營業活動之淨現金流入	<u>1,695,068</u>	<u>780,757</u>
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)減少	(2,957,000)	6,147,700
購置不動產、廠房及設備	-	(2,482)
出售不動產、廠房及設備價款	3,664	-
其他非流動資產減少	-	661
收取之利息	158,300	329,768
收取之股利	104,293	119,816
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(2,690,743)</u>	<u>6,595,463</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	1,095,969	(8,760,120)
發放現金股利	六(十七) (4,526,353)	(5,092,147)
租賃負債本金償還	(699)	-
利息支付數	(327,754)	(514,208)
籌資活動之淨現金流出	<u>(3,758,837)</u>	<u>(14,366,475)</u>
本期現金及約當現金減少數	(4,754,512)	(6,990,255)
期初現金及約當現金餘額	11,123,840	18,114,095
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,369,328</u>	<u>\$ 11,123,840</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：洪誌謙



經理人：李翰明



會計主管：藍瑗文



鴻準精密工業股份有限公司
個體財務報表附註
民國108年度及107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109年3月30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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

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主要影響如下：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時,本公司對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」),將屬承租人之租賃合約,於民國108年1月1日分別調增使用權資產及租賃負債\$2,687,而保留盈餘未有影響數。

3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 0.944%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 3,009
減：屬低價值資產之豁免	(271)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$ 2,738</u>
本公司初次適用日之增額借款利率	0.944%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 2,687</u>

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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110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111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) 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. 本公司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. 本公司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. 本公司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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十四) 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. 關聯企業增發新股時，若本公司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。
9. 當本公司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。
10. 當本公司處分關聯企業時，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，將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。
11. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
12. 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。

(十五) 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1~10年、其他設備為1~10年。

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

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。

(十七) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，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) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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) 確定福利計劃

- 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。

(二十六) 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。

(二十七) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東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。

(二十八) 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，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 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108年12月31日，本公司存貨之帳面金額請參閱附註六(六)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
支票存款及活期存款	\$ 2,981,588	\$ 9,791,840
約當現金		
定期存款	<u>3,387,740</u>	<u>1,332,000</u>
	<u>\$ 6,369,328</u>	<u>\$ 11,123,840</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。有關民國108年及107年12月31日之定期存款到期日超過三個月以上者，業已表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」項下。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

<u>資 產 項 目</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生工具	<u>\$ 10,946</u>	<u>\$ 567,640</u>
<u>負 債 項 目</u>		
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債		
衍生工具	<u>\$ 99,427</u>	<u>\$ 39,992</u>

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：

	108年度	107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	\$ 51,551	\$ 769,013

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生工具之交易及合約資訊說明如下：

108年12月31日		
衍生性金融商品	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間
流動項目		
外匯換匯合約	TWD (sell)	4,567,904
	USD (buy)	152,000
換匯換利合約	TWD (sell)	4,291,170
	HKD (buy)	1,090,878
	TWD (sell)	924,300
	USD (buy)	30,000
遠期外匯合約	USD (sell)	16,000
	CNH (buy)	112,480
107年12月31日		
衍生性金融商品	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間
流動項目		
外匯換匯合約	TWD (sell)	4,443,720
	USD (buy)	152,000
換匯換利合約	TWD (sell)	1,900,275
	USD (buy)	65,000
	TWD (sell)	2,186,925
	USD (buy)	75,000
	TWD (sell)	7,708,750
	USD (buy)	250,000

(1) 換匯換利合約

本公司簽訂之換匯換利合約，係為滿足資金調度之所需。換匯方面，於期初、期末將兩種貨幣之本金以相同匯率互換，以降低匯率風險。換利方面，採兩幣別間之固定利率交換固定利率，以降低利率波動風險。

(2) 遠期外匯合約

本公司簽訂之遠期外匯交易係為規避下列各項之匯率風險：

- A. 營業活動：進口之原物料及出口之外銷價款。
- B. 投資活動：進口之機械設備款。
- C. 理財活動：長短借之外幣資產及負債（融資）。

(3) 外匯換匯合約

本公司簽訂之外匯換匯合約，係為滿足資金調度之所需。於期初、期末將兩種貨幣以相同匯率互換，以降低匯率風險。

3. 本公司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。
4. 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。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	108年12月31日	107年12月31日
---	---	------------	------------

非流動項目：

權益工具		\$ 1,271,373	\$ 1,415,846
------	--	--------------	--------------

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 108 年及 107 年度認列於綜合損益之公允價值變動分別為損失 \$144,473 及損失 \$375,409。
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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項	目	108年12月31日	107年12月31日
---	---	------------	------------

流動項目：

到期日超過三個月之定期存款		\$ 3,457,000	\$ 500,000
---------------	--	--------------	------------

1. 本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日未有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。
2. 本公司往來之金融機構信用品質良好，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 10,391,016	\$ 12,738,341
減：備抵損失	(3,262)	(3,938)
	<u>\$ 10,387,754</u>	<u>\$ 12,734,403</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。

(六) 存貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
製成品	\$ 438,042	\$ 284,890
減：備抵存貨評價損失	(15,729)	(15,729)
	<u>\$ 422,313</u>	<u>\$ 269,161</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
已出售存貨成本	\$ 63,119,421	\$ 88,948,243

(七) 採用權益法之投資

<u>被投資公司</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
Q-RUN HOLDINGS LTD.	\$ 103,757,140	\$ 92,037,098
FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.	15,580,232	15,692,164
華準投資股份有限公司	1,197,817	1,440,657
三創數位股份有限公司	281,350	286,222
	<u>\$ 120,816,539</u>	<u>\$ 109,456,141</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 108 年度合併財務報表附註四（三）。

(2)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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期綜合損益總額	(\$ 24,399)	(\$ 85,477)

3. 本公司之子公司華準投資股份有限公司於民國 108 年 10 月及 107 年 10 月發放現金股利，採用權益法之投資之份額分別減少 \$91,437 及 \$13,392。

4. 本公司於民國 108 年及 107 年度採用權益法之投資利益之份額分別為 \$4,797,055 及 \$6,310,617。

(八) 不動產、廠房及設備

	108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	\$ 51,749	\$ 81,038	\$ 79,061	\$ 263,698
累計折舊	-	(41,540)	(78,052)	(66,539)	(186,131)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 10,209</u>	<u>\$ 2,986</u>	<u>\$ 12,522</u>	<u>\$ 77,567</u>
1月1日	\$ 51,850	\$ 10,209	\$ 2,986	\$ 12,522	\$ 77,567
轉入	-	2,541	-	-	2,541
處分	-	-	-	(2,204)	(2,204)
折舊費用	-	(516)	(373)	(5,036)	(5,925)
12月31日	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 12,234</u>	<u>\$ 2,613</u>	<u>\$ 5,282</u>	<u>\$ 71,979</u>
12月31日					
成本	\$ 51,850	\$ 54,108	\$ 81,038	\$ 76,857	\$ 263,853
累計折舊	-	(41,874)	(78,425)	(71,575)	(191,874)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 12,234</u>	<u>\$ 2,613</u>	<u>\$ 5,282</u>	<u>\$ 71,979</u>
	107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	\$ 52,938	\$ 83,626	\$ 77,600	\$ 266,014
累計折舊	-	(38,384)	(72,793)	(59,533)	(170,710)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 14,554</u>	<u>\$ 10,833</u>	<u>\$ 18,067</u>	<u>\$ 95,304</u>
1月1日	\$ 51,850	\$ 14,554	\$ 10,833	\$ 18,067	\$ 95,304
增添	-	-	80	1,461	1,541
轉出	-	(1,189)	-	-	(1,189)
處分	-	-	(2,668)	-	(2,668)
折舊費用	-	(3,156)	(5,259)	(7,006)	(15,421)
12月31日	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 10,209</u>	<u>\$ 2,986</u>	<u>\$ 12,522</u>	<u>\$ 77,567</u>
107年12月31日					
成本	\$ 51,850	\$ 51,749	\$ 81,038	\$ 79,061	\$ 263,698
累計折舊	-	(41,540)	(78,052)	(66,539)	(186,131)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 10,209</u>	<u>\$ 2,986</u>	<u>\$ 12,522</u>	<u>\$ 77,567</u>

(九)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

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 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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
房屋及建築	\$ 2,001	\$ 686

4. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 22
屬低價值資產租賃之費用	81

6. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$802。

(十)租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本公司出租之標的資產包括建物，租賃合約之期間通常介於 8 到 55 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件。
2. 本公司於民國 108 年度基於營業租賃合約認列\$19,855 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給付之到期日分析如下：

	<u>108年12月31日</u>
109年	\$ 20,187
110年	20,187
111年	19,809
112年	7,382
113年	1,151
合計	\$ 68,716

(十一) 投資性不動產

	108年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 95,910	\$ 72,454	\$ 168,364
累計折舊及減損	-	(41,085)	(41,085)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 31,369</u>	<u>\$ 127,279</u>
1月1日	\$ 95,910	\$ 31,369	\$ 127,279
轉出	-	(2,541)	(2,541)
折舊費用	-	(1,167)	(1,167)
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 27,661</u>	<u>\$ 123,571</u>
12月31日			
成本	\$ 95,910	\$ 66,584	\$ 162,494
累計折舊及減損	-	(38,923)	(38,923)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 27,661</u>	<u>\$ 123,571</u>
	107年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 95,910	\$ 69,816	\$ 165,726
累計折舊及減損	-	(38,339)	(38,339)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 31,477</u>	<u>\$ 127,387</u>
1月1日	\$ 95,910	\$ 31,477	\$ 127,387
轉入	-	1,189	1,189
折舊費用	-	(1,297)	(1,297)
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 31,369</u>	<u>\$ 127,279</u>
12月31日			
成本	\$ 95,910	\$ 72,454	\$ 168,364
累計折舊及減損	-	(41,085)	(41,085)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 31,369</u>	<u>\$ 127,279</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 19,855</u>	<u>\$ 21,487</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>\$ 1,167</u>	<u>\$ 1,297</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$677,598 及 \$783,686，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。

(十二) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 14,785,129	0.59%~3.19673%	無
借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 13,689,160	0.69%~3.05563%	無

(十三) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付員工酬勞	\$ 1,460,134	\$ 1,398,777
應付代採購款	51,654	361,663
應付薪資及績效獎金	36,497	29,662
其他	99,915	310,137
	<u>\$ 1,648,200</u>	<u>\$ 2,100,239</u>

(十四) 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」)：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 57,744)	(\$ 51,634)
計畫資產公允價值	<u>39,056</u>	<u>38,843</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 18,688)</u>	<u>(\$ 12,791)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	108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	(\$ 51,634)	\$ 38,843	(\$ 12,791)
當期服務成本	-	-	-
利息收入	(581)	446	(135)
	(52,215)	39,289	(12,926)
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	1,433	1,433
人口統計假設變動影響數	(345)	-	(345)
財務假設變動影響數	(1,724)	-	(1,724)
經驗調整	(6,853)	-	(6,853)
	(8,922)	1,433	(7,489)
提撥退休基金	-	1,727	1,727
支付退休金	3,393	(3,393)	-
	3,393	(1,666)	1,727
12月31日	(\$ 57,744)	\$ 39,056	(\$ 18,688)
	107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	(\$ 55,950)	\$ 41,646	(\$ 14,304)
當期服務成本	(71)	-	(71)
利息收入	(699)	532	(167)
	(56,720)	42,178	(14,542)
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	1,154	1,154
人口統計假設變動影響數	(121)	-	(121)
財務假設變動影響數	(604)	-	(604)
經驗調整	(522)	-	(522)
	(1,247)	1,154	(93)
提撥退休基金	-	1,844	1,844
支付退休金	6,333	(6,333)	-
	6,333	(4,489)	1,844
12月31日	(\$ 51,634)	\$ 38,843	(\$ 12,791)

(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。108年及107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：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>0.80%</u>	<u>1.125%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

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：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>\$ 1,350</u>	<u>(\$ 1,396)</u>	<u>(\$ 1,340)</u>	<u>\$ 1,303</u>
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>\$ 1,231</u>	<u>(\$ 1,272)</u>	<u>(\$ 1,225)</u>	<u>(\$ 1,191)</u>

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109年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,700。

2. 確定提撥計畫

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

(2)民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$11,096 及\$11,076。

(十五)股本

截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司登記之股本總額為\$15,000,000(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調節如下：

	108年	107年
1月1日(即12月31日)	1,414,485	1,414,485

(十六)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。

(十七)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；
- (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 108 年 6 月 21 日及民國 107 年 6 月 22 日經股東常會決議，通過民國 107 年及 106 年度盈餘分派議案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 914,666		\$ 996,539	
特別盈餘公積	46,492		-	
現金股利	<u>4,526,353</u>	\$ 3.2	<u>5,092,147</u>	\$ 3.6
	<u>\$ 5,487,511</u>		<u>\$ 6,088,686</u>	

本公司民國 108 年度盈餘分派議案，截至民國 109 年 3 月 30 日止，尚未經董事會通過，有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 有關員工酬勞資訊，請詳附註六（二十三）。

(十八) 其他權益

	108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	\$ 2,531,519	(\$ 2,578,011)	(\$ 46,492)
公允價值評價調整：			
- 評價調整-本公司	(144,473)	-	(144,473)
- 評價調整-子公司	10,522,950	-	10,522,950
外幣換算差異數：			
- 本公司及子公司	-	(3,548,558)	(3,548,558)
12月31日	<u>\$ 12,909,996</u>	<u>(\$ 6,126,569)</u>	<u>\$ 6,783,427</u>

107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	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ -	\$ 41,569,491	(\$ 2,586,289)	\$ 38,983,202
適用新準則調整數	41,569,491	(41,569,491)	-	-
公允價值評價調整：				
- 評價調整-本公司	(375,409)	-	-	(375,409)
- 評價調整-子公司	(38,662,563)	-	-	(38,662,563)
外幣換算差異數：				
- 本公司及子公司	-	-	8,278	8,278
12月31日	<u>\$ 2,531,519</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,578,011)</u>	<u>(\$ 46,492)</u>

(十九) 營業收入

	108年度	107年度	
客戶合約之收入	\$ 66,650,972	\$ 93,824,119	
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：			
108年度	電子產品貿易服務	其他	合計
客戶合約收入	\$ 66,570,492	\$ 80,480	\$ 66,650,972
107年度	電子產品貿易服務	其他	合計
客戶合約收入	\$ 93,740,958	\$ 83,161	\$ 93,824,119

(二十) 其他收入

	108年度	107年度
銀行存款利息	\$ 171,637	\$ 293,720
股利收入	12,856	106,424
租金收入	19,855	21,487
其他	7,153	87,062
	<u>\$ 211,501</u>	<u>\$ 508,693</u>

(二十一) 其他利益及損失

	108年度	107年度
透過損益按公允價值衡量之金融 資產(負債)公允價值利益	\$ 51,551	\$ 769,013
淨外幣兌換利益(損失)	83,243	(738,994)
其他	97	426
	<u>\$ 134,891</u>	<u>\$ 30,445</u>

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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 624,021	\$ 980,026
折舊費用(註)	7,778	16,718
攤銷費用	1,146	1,250
	<u>\$ 632,945</u>	<u>\$ 997,994</u>

(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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 556,757	\$ 897,623
勞健保費用	20,755	24,119
退休金費用	11,231	11,314
其他用人費用	35,278	46,970
	<u>\$ 624,021</u>	<u>\$ 980,026</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108年及107年度員工酬勞估列金額分別為\$325,135及\$666,180，前述金額帳列薪資費用科目。

民國108年度係依該年度之獲利情況以4%估列。

經董事會決議之民國107年度員工酬勞與民國107年度財務報告認列之金額一致。民國107年度員工酬勞以現金之方式發放計\$666,180。

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：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 602,941	\$ 805,550
未分配盈餘加徵	181,368	386,685
以前年度所得稅(高)低估	(368)	122,525
當期所得稅總額	<u>783,941</u>	<u>1,314,760</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(110,513)	(74,396)
稅率改變之影響數	-	94,573
所得稅費用	<u>\$ 673,428</u>	<u>\$ 1,334,937</u>

2. 所得稅費用與會計利潤及當期所得負債關係：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 1,560,563	\$ 2,096,319
未認列遞延所得稅資產之所得稅影響	(1,068,135)	(1,365,165)
未分配盈餘加徵	181,368	386,685
以前年度所得稅(高)低估	(368)	122,525
稅率改變之影響數	-	94,573
所得稅費用	<u>673,428</u>	<u>1,334,937</u>
暫時性差異之原始產生及迴轉	110,513	(20,177)
以前年度所得稅高(低)估	368	(2,525)
以前年度應付所得稅	120,000	-
預付所得稅	(199,557)	(322,880)
當期所得稅負債	<u>\$ 704,752</u>	<u>\$ 989,355</u>

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：

	108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	\$ -	\$ -	\$ 3,146
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	2,852	688	-	3,540
金融工具未實現評價損失	-	17,696	-	17,696
其他	38,048	(34,869)	1,498	4,677
	<u>\$ 60,268</u>	<u>(\$ 16,485)</u>	<u>\$ 1,498</u>	<u>\$ 45,281</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法之國外投資收益	(\$ 505,141)	\$ 62,486	\$ -	(\$ 442,655)
金融工具未實現評價利益	(105,530)	105,530	-	-
其他	-	(41,018)	-	(41,018)
	<u>(\$ 610,671)</u>	<u>\$ 126,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 483,673)</u>
	107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	\$ 2,674	\$ 472	\$ -	\$ 3,146
長期股權投資永久性跌價 損失	13,789	2,433	-	16,222
員工未休假獎金費用	2,747	105	-	2,852
金融工具未實現評價損失	7,815	(7,815)	-	-
其他	3,269	33,910	869	38,048
	<u>\$ 30,294</u>	<u>\$ 29,105</u>	<u>\$ 869</u>	<u>\$ 60,268</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法之國外投資收益	(\$ 498,863)	(\$ 6,278)	\$ -	(\$ 505,141)
金融工具未實現評價利益	-	(105,530)	-	(105,530)
其他	(62,526)	62,526	-	-
	<u>(\$ 561,389)</u>	<u>(\$ 49,282)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 610,671)</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 108 年及 107 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 \$98,103,567 及 \$87,657,473。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 106 年度。
6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，107 年度之未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率自 10%調降為 5%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十五) 每股盈餘

	108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	\$ 7,129,801	1,414,485	\$ 5.04
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 7,129,801		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	8,389	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 7,129,801	1,422,874	\$ 5.01
		107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	\$ 9,146,659	1,414,485	\$ 6.47
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 9,146,659		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	13,146	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 9,146,659	1,427,631	\$ 6.41

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鴻海精密工業股份有限公司及其子公司 (鴻海公司及子公司)	對本公司有重大影響之集團
鴻富錦精密電子(煙台)有限公司(鴻富錦(煙台))	"
廣宇科技股份有限公司及其子公司	其他關係人
INNOLUX CORPORATION	"
SHARP CORPORATION及其子公司	"
建漢科技股份有限公司及其子公司	"
英屬開曼群島商超視堺國際股份有限公司台灣分公司	"

子公司之名稱及與本公司之關係請參閱附表七。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品之銷售：		
對本公司有重大影響之集團	\$ 704,432	\$ 2,675,632
子公司	553,397	177,078
其他關係人	<u>43,476</u>	<u>24,848</u>
	<u>\$ 1,301,305</u>	<u>\$ 2,877,558</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」)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司	\$ 158,956	\$ 148,541

3. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
對本公司有重大影響之集團		
一鴻海公司及子公司	\$ 54,708,022	\$ 80,274,174
其他關係人	3,132,186	3,505,819
子公司	<u>5,331,239</u>	<u>3,175,037</u>
	<u>\$ 63,171,447</u>	<u>\$ 86,955,030</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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
對本公司有重大影響之集團	\$ 539,571	\$ 502,096
子公司	333,927	469,451
其他關係人	<u>32,052</u>	<u>2,955</u>
	905,550	974,502
減：備抵損失	(172)	(154)
小計	<u>\$ 905,378</u>	<u>\$ 974,348</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付息。應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

5. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款：		
對本公司有重大影響之集團		
— 鴻海公司及子公司	\$ 13,951,320	\$ 14,946,070
子公司	1,058,296	3,984,399
其他關係人	<u>620,931</u>	<u>416,870</u>
	<u>\$ 15,630,547</u>	<u>\$ 19,347,339</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。該應付款項並無付息。

6. 代採購原料交易

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
代採購原料交易		
對本公司有重大影響之集團	<u>\$ 23,940,737</u>	<u>\$ 26,887,244</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收代採購款(表列「其他應收款」)		
對本公司有重大影響之集團	<u>\$ 51,333</u>	<u>\$ 358,273</u>

7. 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

本公司因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$2,687。

(3) 租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>108年12月31日</u>
流動：	
對本公司有重大影響之集團	<u>\$ 683</u>
非流動：	
對本公司有重大影響之集團	<u>\$ 1,327</u>

B. 利息費用

	<u>108年度</u>
對本公司有重大影響之集團	<u>\$ 22</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資及短期員工福利	\$ 26,031	\$ 51,363
退職後福利	523	495
股份基礎給付	28,666	24,818
	<u>\$ 55,220</u>	<u>\$ 76,676</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

營業租賃協議

本公司租用廠房宿舍之營業租賃協議。相關未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 753
超過1年但不超過5年	2,256
	<u>\$ 3,009</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

民國 109 年初發生新型冠狀病毒之疫情，截至民國 109 年 3 月 30 日止，本公司已採取相關因應措施，大陸子公司業於民國 109 年 2 月陸續復工，經與客戶及供應商聯繫，調整出貨排程，其相關疫情將可能影響本公司營運狀況，惟實際影響程度仍需視疫情後續發展評估。

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 108 年之策略維持與民國 107 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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 10,946	\$ 567,640
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,271,373	1,415,846
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>21,198,777</u>	<u>25,712,708</u>
	<u>\$ 22,481,096</u>	<u>\$ 27,696,194</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 99,427	\$ 39,992
按攤銷後成本衡量之金融負債	<u>33,952,022</u>	<u>36,462,274</u>
	<u>\$ 34,051,449</u>	<u>\$ 36,502,266</u>
租賃負債	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ -</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金、應收帳款、應收帳款-關係人及其他應收款；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款、應付帳款-關係人及其他應付款。

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。

D. 重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108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	452,771	29.98	\$ 13,574,075	1%	\$ 135,741
<u>非貨幣性項目</u>					
國外營運機構					
美金：新台幣	3,980,566	29.98	119,337,372		
<u>金融負債</u>					
貨幣性項目					
美金：新台幣	624,622	29.98	18,726,168	1%	187,262
107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	512,724	30.72	\$ 15,750,881	1%	\$ 157,509
<u>非貨幣性項目</u>					
國外營運機構					
美金：新台幣	3,506,812	30.72	107,729,262		
<u>金融負債</u>					
貨幣性項目					
美金：新台幣	779,846	30.72	23,956,869	1%	239,569

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益 \$83,243 及損失 \$738,994。

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 108 年及 107 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 \$12,714 及 \$14,158。

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 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$118,281 及 \$109,513。

(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 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未逾期	\$ 11,093,293	\$ 11,332,370
0-90天	199,732	2,380,346
91-180天	2,175	-
181-270天	997	-
271-360天	369	127
361天以上	-	-
	<u>\$ 11,296,566</u>	<u>\$ 13,712,843</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

E. 民國 108 年 12 月 31 日及 107 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 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$15,469,802。

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) 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；

(B) 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。

(C) 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日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：

	群組1	群組2	群組3	群組4	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%	0.03%	0.07%	0.07%	
帳面價值總額	\$10,737,245	\$ 231,826	\$ 281,915	\$ 45,580	\$11,296,566
備抵損失	\$ 3,135	\$ 70	\$ 197	\$ 32	\$ 3,434
	群組1	群組2	群組3	群組4	合計
<u>107年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%	0.03%	0.07%	0%~1%	
帳面價值總額	\$12,914,823	\$ 438,719	\$ 309,323	\$ 49,978	\$13,712,843
備抵損失	\$ 3,744	\$ 132	\$ 216	\$ -	\$ 4,092

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：

	108年
1月1日	\$ 4,092
預期信用減損損失回升利益數	(658)
12月31日	\$ 3,434

	107年
1月1日_IAS 39	\$ -
適用新準則調整數	4,979
1月1日_IFRS 9	4,979
預期信用減損損失回升利益數	(887)
12月31日	\$ 4,092

(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 108 年及 107 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)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。

108年12月31日	1年內	1至2年	2年以上	合計
<u>非衍生金融負債:</u>				
租賃負債	\$ 699	\$ 699	\$ 641	\$ 2,039

(三)公允價值資訊

- 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及海外投資基金的公允價值均屬之。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
- 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。
- 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) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
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				
衍生工具	\$ -	\$ 10,946	\$ -	\$ 10,946
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 1,271,373	\$ -	\$ -	\$ 1,271,373
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	\$ -	\$ 99,427	\$ -	\$ 99,427
107年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
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				
衍生工具	\$ -	\$ 567,640	\$ -	\$ 567,640
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 1,415,846	\$ -	\$ -	\$ 1,415,846
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				
外匯換匯合約	\$ -	\$ 39,992	\$ -	\$ 39,992

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.民國108年及107年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6.民國108年及107年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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：無此情形。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及(二十一)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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表八。

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：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

不適用。

鴻準精密工業股份有限公司
資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	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 名稱	擔保品 價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
											營運週轉	營運週轉						
1	鴻富精密工業(太 原)有限公司	青島海源合金新材料 有限公司	其他應收款	是	\$ 681,614	\$ 215,165	\$ 215,165	4.35000%	短期資 金融通	\$ -	-	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 4,055,829	\$ 16,143,317	註1
1	鴻富精密工業(太 原)有限公司	富準精密工業(滿)有限公司	其他應收款	是	195,241	189,345	86,066	3.91500%	短期資 金融通	-	-	營運週轉	-	無	-	32,585,828	65,171,656	註2
2	Q-RUN Holdings Ltd.	煙台富準精密電子有 限公司	其他應收款	是	632,200	-	-	0.00000%	短期資 金融通	-	-	營運週轉	-	無	-	32,585,828	65,171,656	註2
3	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	煙台富準精密電子有 限公司	其他應收款	是	609,940	600,780	600,780	2.11538%	短期資 金融通	-	-	營運週轉	-	無	-	32,585,828	65,171,656	註2

註1：就有短期融通資金必要部分，個別對象之資金貸與金額以不超過貸出資金之公司淨值10%為限，資金貸與他人之總額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱報告所示之淨值40%為限。

註2：本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，個別對象限額以不超過本公司淨值30%為限，從事資金貸與總額以不超過本公司淨值60%為限。

鴻準精密工業股份有限公司
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國108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
		無	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	\$ 183,647	3.05	\$ 183,647	
鴻準精密工業股份有限公司	建漢科技股份有限公司 普通股							
"	廣宇科技股份有限公司 普通股			1,079,986	25,164	0.21	25,164	
"	群創光電股份有限公司 普通股			127,556,349	1,062,544	1.31	1,062,544	
"	榮創能源股份有限公司 普通股			1,000	18	0	18	
華準投資股份有限公司	群創光電股份有限公司 普通股			121,036,800	1,008,237	1.25	1,008,237	
"	榮創能源股份有限公司 普通股			7,672,000	138,096	5.31	138,096	
Q-RIN HOLDINGS LTD.	CHINA HARMONY AUTO HOLDING LTD. 普通股			38,452,340	583,171	2.44	583,171	
"	FE HOLDINGS USA, INC. 普通股			8,040	2,285,312	15.50	2,285,312	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	SHARP CORPORATION 普通股			64,640,000	30,041,437	12.14	30,041,437	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	濟南富杰產業投資基金合夥企業		透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	493,296	9.09	493,296	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-14		按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	2,174,510	-	2,174,510	
"	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-15			-	2,174,510	-	2,174,510	
"	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-16			-	2,159,051	-	2,159,051	
"	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-17			-	2,157,583	-	2,157,583	
"	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-18			-	2,157,354	-	2,157,354	
"	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-19			-	2,156,898	-	2,156,898	
"	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-21			-	2,154,117	-	2,154,117	
富準精密電子(鶴壁)	財富班車1號			-	3,018,861	-	3,018,861	
富準精密工業(深圳)有限公司	上海銀行“贏家”貨幣及債券系列(點滴成金)理財產品(WG190115期)			-	647,466	-	647,466	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	粵財信託·聯運天華集合資金信託計劃		按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	861,020	-	861,020	
"	粵財信託·聯運天華集合資金信託計劃			-	2,152,575	-	2,152,575	
富準精密工業(深圳)有限公司	粵財信託·聯運天華集合資金信託計劃			-	861,020	-	861,020	

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108年1月1日至12月31日

附表三

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	賬列科目	交易對象(註4)	關係 (註4)	期初		買入		賣出		期末		
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數	處分損益	股數	金額	
富華精密工業(深圳)有限公司	粵財信託·聯運天華集合資金信託計劃	註3	廣東粵財信託有限公司	無	-	RMB 350,000仟元	-	-	RMB 170,650仟元	RMB 150,000仟元	RMB 20,650仟元	-	RMB 200,000仟元
富華精密工業(深圳)有限公司	上海銀行“贏家”貨幣及債券系列(點匯成金)理財產品(WC19006S)	註2	上海銀行	〃	-	-	RMB 150,000仟元	-	RMB 150,879仟元	RMB 150,000仟元	RMB 879仟元	-	-
富華精密工業(深圳)有限公司	上海銀行“贏家”貨幣及債券系列(點匯成金)理財產品(WC19008S)	註2	上海銀行	〃	-	-	RMB 150,000仟元	-	RMB 150,893仟元	RMB 150,000仟元	RMB 893仟元	-	-
富華精密工業(深圳)有限公司	上海銀行“贏家”貨幣及債券系列(點匯成金)理財產品(WC19011S期)	註2	上海銀行	〃	-	-	RMB 150,000仟元	-	-	-	-	-	RMB 150,395仟元
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司18JG2723期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	RMB 350,000仟元	-	-	RMB 351,276仟元	RMB 350,000仟元	RMB 1,276仟元	-	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司19JG0313期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 300,000仟元	-	RMB 301,333仟元	RMB 300,000仟元	RMB 1,333仟元	-	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司19JG0314期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 300,000仟元	-	RMB 301,367仟元	RMB 300,000仟元	RMB 1,367仟元	-	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司19JG0669期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 400,000仟元	-	RMB 402,589仟元	RMB 400,000仟元	RMB 2,589仟元	-	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司18JG1261期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 600,000仟元	-	RMB 602,604仟元	RMB 600,000仟元	RMB 2,604仟元	-	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司18JG2528期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	RMB 130,000仟元	-	-	RMB 130,479仟元	RMB 130,000仟元	RMB 479仟元	-	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司19JG0670期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 200,000仟元	-	RMB 201,295仟元	RMB 200,000仟元	RMB 1,295仟元	-	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司19JG1585期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 600,000仟元	-	RMB 603,005仟元	RMB 600,000仟元	RMB 3,005仟元	-	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	利多多公司19JG2120期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 600,000仟元	-	RMB 603,885仟元	RMB 600,000仟元	RMB 3,885仟元	-	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	財富班車1號	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 700,000仟元	-	-	-	-	-	RMB 701,228仟元
富華精密電子(鶴山)有限公司	上海浦東發展銀行利多多公司18JG2621期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	RMB 250,000仟元	-	-	RMB 252,625仟元	RMB 250,000仟元	RMB 2,625仟元	-	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	上海浦東發展銀行利多多公司19JG0714期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 250,000仟元	-	RMB 252,500仟元	RMB 250,000仟元	RMB 2,500仟元	-	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	上海浦東發展銀行利多多公司19JG0555期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 100,000仟元	-	RMB 100,689仟元	RMB 100,000仟元	RMB 689仟元	-	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	上海浦東發展銀行利多多公司19JG0588期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 150,000仟元	-	RMB 151,150仟元	RMB 150,000仟元	RMB 1,150仟元	-	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	上海浦東發展銀行利多多公司19JG1213期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 150,000仟元	-	RMB 151,105仟元	RMB 150,000仟元	RMB 1,105仟元	-	-
富華精密電子(鶴山)有限公司	上海浦東發展銀行利多多公司19JG1519期人民幣對公結構性存款	註2	上海浦東發展銀行	〃	-	-	RMB 250,000仟元	-	RMB 252,441仟元	RMB 250,000仟元	RMB 2,441仟元	-	-

買、賣之公司	關係	期初			賣出			期末			
		帳列科目	交易對象(註4)	(註4) 股數(仟股)	金額	股數(仟股)	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
富強精密組件(昆山)有限公司	有價證券類及名稱	交通銀行	交通銀行	-	RMB 150,000千元	-	RMB 151,074千元	RMB 150,000千元	RMB 1,074千元	-	-
富強精密組件(昆山)有限公司	交通銀行	交通銀行	交通銀行	-	RMB 200,000千元	-	RMB 201,899千元	RMB 200,000千元	RMB 1,899千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	-	RMB 300,000千元	-	RMB 303,078千元	RMB 300,000千元	RMB 3,078千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 505,250千元	RMB 500,000千元	RMB 5,250千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	-	RMB 300,000千元	-	RMB 301,033千元	RMB 300,000千元	RMB 1,033千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 501,800千元	RMB 500,000千元	RMB 1,800千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	-	RMB 300,000千元	-	RMB 300,995千元	RMB 300,000千元	RMB 995千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 501,733千元	RMB 500,000千元	RMB 1,733千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 501,679千元	RMB 500,000千元	RMB 1,679千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	-	RMB 300,000千元	-	RMB 300,995千元	RMB 300,000千元	RMB 995千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 501,794千元	RMB 500,000千元	RMB 1,794千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 501,847千元	RMB 500,000千元	RMB 1,847千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	-	RMB 300,000千元	-	RMB 301,125千元	RMB 300,000千元	RMB 1,125千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	-	RMB 300,000千元	-	RMB 301,063千元	RMB 300,000千元	RMB 1,063千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	-	RMB 200,000千元	-	RMB 201,345千元	RMB 200,000千元	RMB 1,345千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	-	RMB 200,000千元	-	RMB 200,854千元	RMB 200,000千元	RMB 854千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	北京銀行	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 505,111千元	RMB 500,000千元	RMB 5,111千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	北京銀行	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 505,167千元	RMB 500,000千元	RMB 5,167千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	北京銀行	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 505,049千元	RMB 500,000千元	RMB 5,049千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	北京銀行	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 505,104千元	RMB 500,000千元	RMB 5,104千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	北京銀行	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 505,049千元	RMB 500,000千元	RMB 5,049千元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	交通銀行	北京銀行	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 504,993千元	RMB 500,000千元	RMB 4,993千元	-	-

買、賣之公司	有關證券種類及名稱	帳列科目	交易對象(註4)	期初		買入		賣出		期末	
				股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數	售價		帳面成本
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-08	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 504,986千元	-	RMB 4,986千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-09	註2	北京銀行	-	RMB 300,000千元	-	RMB 302,959千元	-	RMB 2,959千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-10	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 504,799千元	-	RMB 4,799千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-11	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 504,799千元	-	RMB 4,799千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-12	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 504,852千元	-	RMB 4,852千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-13	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 504,905千元	-	RMB 4,905千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-14	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	-	-	-	-	RMB 505,101千元
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-15	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	-	-	-	-	RMB 505,101千元
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-16	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	-	-	-	-	RMB 501,510千元
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-17	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	-	-	-	-	RMB 501,169千元
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-18	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	-	-	-	-	RMB 501,116千元
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-19	註2	北京銀行	-	RMB 500,000千元	-	-	-	-	-	RMB 501,010千元
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	北京銀行對公客戶人民幣結構性存款-21	註2	中國銀行	-	RMB 200,000千元	-	RMB 201,968千元	-	RMB 1,968千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	蘇通財富·日增利32天	註2	交通銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 501,819千元	-	RMB 1,819千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	蘇通財富·日增利33天	註2	交通銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 501,876千元	-	RMB 1,876千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	蘇通財富·日增利34天	註2	交通銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 501,933千元	-	RMB 1,933千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	交通銀行蘇通財富結構性存款94天	註2	交通銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 505,215千元	-	RMB 5,215千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	交通銀行蘇通財富結構性存款95天	註2	交通銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 505,271千元	-	RMB 5,271千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	交通銀行蘇通財富結構性存款96天	註2	交通銀行	-	RMB 500,000千元	-	RMB 505,326千元	-	RMB 5,326千元	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	濟南富杰產業投資基金合夥企業	註1	濟南產業發展投資集團有限公司	-	RMB 125,000千元	-	-	-	-	-	RMB 114,583千元
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	粵財信託·聯運天華集合資信託計劃	註3	廣東粵財信託有限公司	-	RMB 850,000千元	-	RMB 200,150千元	-	RMB 50,150千元	-	RMB 700,000千元

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「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」。

註3：帳列科目為「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」。

註4：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

鴻準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108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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨金額	交易情形		授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款	
				估總進(銷)貨之比率	估總應收(付)票據、帳款之比率					
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	\$ 572,283	1	1	月結90天	註	\$	477,358	4
鴻準精密工業股份有限公司	全德大科技(佛山)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	269,891	-	-	發票日90天	註		246,485	2
鴻準精密工業股份有限公司	FTC Technology Inc.	本公司間接轉投資之子公司	226,689	-	-	月結90天	註		22,850	-
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	17,827,169	91	91	發票日90天	註		13,404,796	97
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	924,955	5	5	發票日90天	註		204,425	1
富鈺精密組件(昆山)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	131,060	3	3	發票日90天	註		73,881	9
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	4,827,945	97	97	月結60天	註		706,425	90
富准精密電子(鶴壁)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	1,942,171	71	71	發票日90天	註		652,621	81
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	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	1,986,430	17	17	發票日90天	註		726,492	17
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	3,040,123	26	26	月結90天	註		1,810,975	42
FTC 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	196,649	82	82	發票日90天	註		44,017	81
富准精密工業(深圳)有限公司	全德大科技(佛山)有限公司	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	112,208	84	84	月結90天	註		-	-
高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	106,963	4	4	月結90天	註		38,214	5

交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款					
不同之情形及原因		估總應收(付)					
交易情形		估總進(銷)					
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	進(銷)貨	金額				
煙台富准精密電子有限公司	雷鈺精密組件(昆山)有限公司	銷貨	\$ 390,041				
全德大科技(佛山)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	銷貨	571,491				
全德大科技(佛山)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	銷貨	2,888,549				
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	進貨	54,707,760				
鴻準精密工業股份有限公司	南寧富寧精密電子有限公司	進貨	2,180,754				
鴻準精密工業股份有限公司	全德大科技(佛山)有限公司	進貨	2,249,351				
鴻準精密工業股份有限公司	富准精密電子有限公司	進貨	549,591				
鴻準精密工業股份有限公司	煙台富准精密電子有限公司	進貨	351,543				
鴻準精密工業股份有限公司	INNOLUX CORPORATION	進貨	1,505,635				
鴻準精密工業股份有限公司	SHARP CORPORATION	進貨	1,557,010				
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	進貨	2,502,136				
富鈺精密組件(昆山)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	進貨	283,974				
富鈺精密組件(昆山)有限公司	廣宇科技股份有限公司及所屬子公司	進貨	427,791				
富准精密電子(鶴壁)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	進貨	225,061				
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	進貨	1,367,541				
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻海精密工業股份有限公司	進貨	1,105,942				
南寧富寧精密電子有限公司	廣宇科技股份有限公司及所屬子公司	進貨	111,518				
	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	32	發票日90天	註	\$	64,240	19
	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	8	發票日90天	註		223,629	11
	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	39	月結90天	註		539,484	28
	鴻海公司之子公司及所屬子公司	86	發票日90天	註	(13,945,450)	(80)
	本公司間接轉投資之子公司	3	發票日30天	註	(202,642)	(1)
	本公司間接轉投資之子公司	4	發票日90天	註	(418,519)	(2)
	本公司間接轉投資之子公司	1	月結90天	註	(84,344)	-
	本公司間接轉投資之子公司	1	月結90天	註	(14,890)	-
	其他關係人	2	發票日60天	註	(226,133)	(1)
	其他關係人	2	發票日60天	註	(372,863)	(2)
	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	17	發票日90天	註	(6,063,456)	(70)
	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	7	發票日90天	註	(87,850)	(8)
	其他關係人	10	發票日90天	註	(198,891)	(18)
	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	10	發票日90天	註	(92,181)	(38)
	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	11	發票日90天	註	(127,853)	(4)
	該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司	9	發票日90天	註	(571,508)	(20)
	其他關係人	5	發票日90天	註	(48,650)	(7)

交易條件與一般交易		交易情形		應收(付)票據、帳款					
不同之情形及原因		估總進(銷)		估總應收(付)					
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	金額	貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	備註
全德大科技(佛山)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	\$ 197,151	3	發票日90天	註	註	42,844	2)
全德大科技(佛山)有限公司	廣宇科技股份有限公司及所屬子公司	其他關係人	752,435	13	月結90天	註	註	315,264	17)

註1：除無相關回類交易可循，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貨。

鴻準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108年12月31日

附表五

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		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	金額	處理方式		
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	\$ 477,358	1.36	\$ 100,550	期後收回	\$ 99,031	\$ -	-	-
鴻準精密工業股份有限公司	全德大科技(佛山)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	246,485	0.96	77,131	期後收回	40,807	-	-	-
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	13,404,796	1.43	6,297,650	期後收回	6,297,650	-	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	204,425	3.48	-	-	-	-	-	-
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	706,425	3.31	-	-	-	-	-	-
富准精密電子(鶴壁)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	652,621	1.58	172,072	期後收回	172,072	-	-	-
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	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	726,492	2.89	52,929	期後收回	52,929	-	-	-
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	1,810,975	1.89	96,483	期後收回	96,483	-	-	-
煙臺富准精密電子有限公司	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	229,596	0.28	176,929	期後收回	176,929	-	-	-
全德大科技(佛山)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	223,629	1.87	26,730	期後收回	26,730	-	-	-
全德大科技(佛山)有限公司	鴻準精密工業股份有限公司	本公司之最終母公司	418,519	1.74	7,864	期後收回	7,864	-	-	-
全德大科技(佛山)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	539,484	10.71	-	-	-	-	-	-
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	鴻準精密工業股份有限公司	本公司之最終母公司	337,901	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108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表六 交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象 (註2)	與交易人之關係		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之 比率
			與交易人之關係 (註2)	金額				
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	2,180,754	註4	2
0	鴻準精密工業股份有限公司	富准精密電子(鶴壁)有限公司	1		進貨	549,591	"	1
0	鴻準精密工業股份有限公司	FTC Technology Inc.	1		銷貨	226,689	"	-
0	鴻準精密工業股份有限公司	煙臺富准精密電子有限公司	1		進貨	351,543	"	-
0	鴻準精密工業股份有限公司	全德大科技(佛山)有限公司	1		進貨	2,249,351	"	2
0	"	"	1		銷貨	269,891	"	-
0	"	"	1		應收帳款	246,485	"	-
1	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	3		銷貨	924,955	"	1
1	"	"	3		應收帳款	204,425	"	-
2	富鈺精密組件(昆山)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	3		銷貨	4,827,945	"	5
2	"	"	3		應收帳款	706,425	"	-
3	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	3		銷貨	3,040,123	"	3
3	"	"	3		應收帳款	1,810,975	"	1
4	煙臺富准精密電子有限公司	富鈺精密組件(昆山)有限公司	3		銷貨	390,041	"	-
5	HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	鴻準精密工業股份有限公司	2		其他應收款	337,901	"	-
6	全德大科技(佛山)有限公司	鴻準精密工業股份有限公司	2		應收帳款	418,519	"	-
6	全德大科技(佛山)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	3		銷貨	2,888,549	"	3
6	"	"	3		應收帳款	539,484	"	-
7	富准精密工業(深圳)有限公司	全德大科技(佛山)有限公司	3		銷貨	112,208	"	-
8	南寧富寧精密電子有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	3		銷貨	106,963	"	-

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，以期未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 (不含大陸被投資公司)

民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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	\$ 9,851,192	\$ 9,851,192	480,077,600	100	\$ 103,757,140	\$ 5,958,873	\$ 4,024,861	
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	492,742	492,742	135,839,643	100	15,580,232	769,433	769,433	
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	1,197,817	7,633	7,633	
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、電器之零售及資訊軟體服務	490,322	490,322	49,032,250	20	281,350 (24,399) (4,872)	

註：本公司除上開FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.、Q-RUN HOLDINGS LTD.及華準投資股份有限公司為子公司外，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.、FOREIGN TECHNOLOGY LTD.、TOPFRY INDUSTRIAL LTD.、GOLD GLORY INTERNATIONAL LTD.、NEW GLORY HOLDINGS LTD.、FTP TECHNOLOGY INC.、富瑞精密組件(昆山)有限公司、富準精密工業(深圳)有限公司、富聯科技(佛山)有限公司、全億大科技(佛山)有限公司、鴻富昌精密工業(太原)有限公司、富準精密電子(鶴壁)有限公司、青島海源合金新材料有限公司、富輝錒工業(深圳)有限公司、富鈺精密組件(昆山)有限公司、煙臺富準精密電子有限公司、南寧富準精密電子有限公司及富準精密工業(瀋陽)有限公司為本公司之子公司。

鴻準精密工業股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國108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)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期匯出或收回		本公司直接 或間接投資 之持股比例		截至本期末已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回	被投資公司本期損益	本期認列投資損益 (註2)		
大陸被投資公司名稱 大陸投資資訊-基本資料 鴻準精密工業股份有限公司	電腦機箱組件-電子元器件及 電力電子元器件	232,555 \$	2	232,555 \$	- \$	232,555 \$	100 %	432,446 \$	-
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	1,174,437	2	590,186	-	590,186	100	6,477,982	-
富準精密工業(深圳)有限公司	插頭及插座、電壓未超過1件 伏特者、其他載波電流線路 系統用器之產銷業務	584,610	2	59,960	-	59,960	100	4,902,647	-
富瑞精密工業(昆山)有限公司	電子計算機零件(電腦散熱器) 之產銷業務	368,484	2	236,362	-	236,362	100	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	加工電機板及相關零組件；光 電、電腦線之產銷業務	12,291,800	2	4,182,210	-	4,182,210	100	40,358,293	-
南寧富寧精密電子有限公司	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	293,804	2	-	-	-	100	2,772,895	-
煙台富準精密電子有限公司	電子計算機零件(電腦散熱器) 之產銷業務	1,184,210	2	1,184,210	-	1,184,210	100	639,375	-
富準精密電子(觀瀾)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	4,428,046	2	1,490,006	-	1,490,006	100	7,020,076	-

公司名稱	本期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	\$ 7,975,489	\$ 21,383,715	\$ -

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係依大陸被投資公司同期經會計師查核之財務報表認列。

註3：依據民國87年8月29日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，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104年5月21日至107年5月20日止，無需設算投資限額。

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金新材料有限公司、富準精密工業(瀋陽)有限公司、富豫科技(南陽)有限公司及全德大科技(佛山)有限公司無須向投資審議會核准。

註5：本公司之子公司富鈺精密組件(昆山)有限公司於民國107年12月31日為基準日，吸收合併子公司富端精密組件(昆山)有限公司，截至民國108年12月31日止尚在辦理中。

鴻準精密工業股份有限公司

現金及約當現金

民國 108 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			\$	2,412
	活期存款				642,026
外幣存款	美金	74,185	仟元	匯率 29.98	2,224,077
	日幣	328,054	仟元	匯率 0.2760	90,543
	歐元	224	仟元	匯率 33.59	7,518
	港幣	3,687	仟元	匯率 3.8490	14,191
	新加坡幣	31	仟元	匯率 22.28	696
	人民幣	29	仟元	匯率 4.3051	125
定期存款	美金	113,000	仟元	匯率 29.98	3,387,740
				\$	<u>6,369,328</u>

(以下空白)

鴻準精密工業股份有限公司

應收帳款

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
PKM CORPORATION		\$ 9,598,867	
其他客戶		<u>792,149</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
小計		10,391,016	
減：備抵損失		(<u>3,262</u>)	
		<u>\$ 10,387,754</u>	

鴻準精密工業股份有限公司
採用權益法之投資

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表三

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 持 股 比 例 (%)	金 額	市 價 或 股 權		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額			總 價	權 益 法		
Q-RUN HOLDINGS LTD.	480,078	\$ 92,037,098	-	\$ 14,771,264	-	(\$ 3,051,222)	100	\$ 103,757,140	\$ 103,757,140	權益法	無	
FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.	135,840	15,692,164	-	769,433	-	(881,365)	100	15,580,232	15,580,232	"	"	
華準投資股份有限公司	125,478	1,440,657	-	7,632	-	(250,472)	100	1,197,817	1,197,817	"	"	
三創數位股份有限公司	49,032	286,222	-	-	-	(4,872)	20	281,350	281,350	"	"	
		<u>\$ 109,456,141</u>		<u>\$ 15,548,329</u>		<u>(\$ 4,187,931)</u>		<u>\$ 120,816,539</u>	<u>\$ 120,816,539</u>			

註一：本期增加金額包括投資收益、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 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

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
信用借款	大華銀行台北分行	\$ 899,400	2019/12/30~2020/1/30	2.28475%	USD 30,000	無	
"	美國銀行台北分行	1,199,200	2019/7/23~2020/1/15	2.77%	USD 40,000	"	
"	花旗銀行台北分行	3,387,740	2019/11/8~2020/1/31	1.97%	USD 113,000	"	
"	匯豐銀行	4,198,789	2019/12/20~2020/3/20	3.19286%~3.19673%	USD 140,000	"	
"	三井住友銀行	5,100,000	2019/10/14~2020/1/14	0.59%	NTD 6,000,000	"	
		<u>\$ 14,785,129</u>					

鴻準精密工業股份有限公司

營業收入

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表五

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	\$	66,793,710		
其他					<u>80,480</u>		
					66,874,190		
減：銷貨退回與折讓				(<u>223,218)</u>		
				\$	<u>66,650,972</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 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原材料	\$ -
加：本期進料	-
減：期末原材料	-
本期耗料	-
製造費用	-
本期製造成本	-
加：期初在製品	-
購入在製品	-
本期製成品成本	-
加：期初製成品	284,890
購入製成品	63,047,160
減：期末製成品	(438,042)
其他營業成本	225,413
	\$ 63,119,421

(以下空白)

鴻準精密工業股份有限公司
其他營業成本
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資費用		\$ 175,573	
員工保險費		6,280	
退休金費用		3,314	
加工費用		1,093	
其他費用		<u>39,153</u>	每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%
		<u>\$ 225,413</u>	

鴻準精密工業股份有限公司
推銷費用
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表八

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				\$	100,300		
運費					26,969		
倉儲費用					4,174		
退休金費用					1,906		
其他費用					<u>36,858</u>		每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%
				\$	<u>170,207</u>		

鴻準精密工業股份有限公司
管理費用
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 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				\$	112,308		
其他專業服務費					7,551		
退休金費用					2,680		
其他費用					<u>33,830</u>		每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%
				\$	<u>156,369</u>		

鴻準精密工業股份有限公司
研究發展費用
 民國 108 年 1 月 1 日至 108 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>
薪資費用				\$	168,576		
保險費					7,396		
退休金費用					3,331		
其他費用					<u>27,992</u>		每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%
				\$	<u>207,295</u>		

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

年 度 項 目	108 年度	107 年度	差 異		變動分析 (註)
			金額	%	
流動資產	108,072,195	107,023,860	1,048,335	1%	
採用權益法之投資	5,791,082	8,713,290	-2,922,208	-34%	1
不動產、廠房及設備	5,942,398	7,515,455	-1,573,057	-21%	2
其他資產	44,770,142	33,311,730	11,458,412	34%	3
資產總額	164,575,817	156,564,335	8,011,482	5%	
流動負債	54,840,529	56,020,510	-1,179,981	-2%	
其他負債	1,129,678	953,891	175,787	18%	
長期負債	-	-	-	-	
負債總額	55,970,207	56,974,401	-1,004,194	-2%	
股本	14,144,852	14,144,852	-	-	
資本公積	7,527,178	7,767,553	-240,375	-3%	
保留盈餘	80,163,968	77,645,748	2,518,220	3%	
其他權益及非控權益	6,769,612	31,781	6,737,831	21201%	3
股東權益總額	108,605,610	99,589,934	9,015,676	9%	

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. 採用權益法投資減少，主要為 108 年將權益法投資轉列至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。
2. 不動產、廠房及設備減少，主要為 108 年增添資產較 107 年減少，且處分多筆機器設備所致。
3. 其他資產及其他權益增加，主要係持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產市價上升所致。

二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增減金額	變動比例 (%)	變動分析 (註)
營業收入	99,802,129	142,057,432	-42,255,303	-30%	1
營業毛利	9,950,386	13,492,743	-3,542,357	-26%	1
營業損益	5,294,292	8,606,384	-3,312,092	-38%	2
營業外收入及支出	3,081,986	2,726,067	355,919	13%	
稅前淨利	8,376,278	11,332,451	-2,956,173	-26%	2
繼續營業單位本期淨利	7,037,114	9,150,847	-2,113,733	-23%	2
停業單位損失	-	-	-	-	
本期淨利 (損)	7,037,114	9,150,847	-2,113,733	-23%	2
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	6,824,527	(39,030,627)	45,855,154	-117%	3
本期綜合損益總額	13,861,641	(29,879,780)	43,741,421	-146%	3

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. 營業收入及毛利減少，主係本期遊戲機、機構及零組件營收下滑及全球總體經濟不佳所致。本期營業毛利下降，惟毛利率與上期相當。
2. 營業利益減少、稅前淨利減少、繼續營業單位本期淨利及本期淨利減少，因本期營收及毛利減少，故營業利益、稅前淨利及本期淨利減少。
3. 本期其他綜合損益增加及本期綜合損益總額增加，主要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：

年度 項目	108 年度	107 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	23.00	20.95	10%
現金流量允當率(%)	144.97	166.68	-13%
現金再投資比率(%)	6.04	5.14	17%
增減比率變動說明：			
1. 現金流量比率上升，主要係本期流動負債減少及營業活動現金流量增加所致。 2. 現金流量允當比率下降，主要係近五年度資本支及現金股利支出較前期近五年增加所致。 3. 現金再投資比率上升，主要係本期營業活動現金流量扣除現金股利較上期增加所致。			

(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)	預計全年來自營業活動現金流量 (2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
40,123,656	12,176,164	7,031,937	45,267,883	-	-
本年度(109 年度)現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：本公司預計營運將持續成長，且預計全年來自營業活動現金淨流量新台幣 12,176,164 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	
				108 年度 (實際)	109 年度 (預計)
擴充廠房及機器設備	營運資金	109.12.31	2,715,083	1,171,246	1,543,837

(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、金屬機殼及電子組裝等相關技術，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：

本公司轉投資主要係用以擴充海外子公司產能以提升整體之成本競爭及品質優勢。投資公司目前營運狀況良好獲利穩定。

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)108 年之利率變動情形：

108 年全球經濟增速顯著放緩，製造業動能減弱，主要發達經濟體增速持續下行，新興經濟體下行壓力加大。全球央行降息潮席轉而至，先後有近 30 個國家或地區宣佈降息，美聯儲在 107 年升息四次後於 108 年下半年連續降息三次，將聯邦基金利率下調至 1.5%-1.75% 之水準。我國獲益於美中貿易戰轉單效應、台商回流投資升溫等因素內需溫和成長，但考量到國內外經濟情勢仍有不確定性，央行持續貨幣政策適度寬鬆，維持現行重貼現率 1.375% 不變。

(2)全年淨利息收入(利息收入扣除利息費用)新台幣 1,905.29 佰萬元，整體而言為公司貢獻了一定收益。

(3)未來因應措施：

109 年儘管美中雙方已簽署第一階段貿易協議，但受新型冠狀肺炎疫情在全球迅速蔓延之影響，全球經濟依舊面臨下行風險。本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)108 年之匯率變動情形：

①108 年初 EUR/USD 開盤 1.1467。1 月，歐元受益於美聯儲加息預期放緩、美國政府繼續停擺，於 1/9 達年內最高點 1.1543，之後因歐央行行長德拉吉發表鴿派講話及英國脫歐協議議會闖關失敗，歐元開始回落。2 月-5 月，歐元區公佈之通膨與製造業數據持續疲弱，歐美經濟增長呈現差異化，疊加歐央行決議宣佈新一輪定向長期再融資操作，並表示 2019 年不會加息，歐元承壓震盪下跌至 1.1140 附近。6 月，美國製造業增長放緩，美聯儲降息預期升溫，美指急劇下跌，英國首相特雷莎·梅終於在 6/7 離職令市場不安情緒消退，歐元聞聲上漲至 1.14 附近。進入 7 月以後，一方面受歐元區自身經濟表現不佳拖累，另一方面因美指之強勢反彈及歐央行 9 月宣布降息並重啟購債計劃，歐元接連下跌並於 9/30 到達年內最低點 1.0899。10 月中，美聯儲宣佈延長回購計劃並擴張資產負債表，市場對美聯儲 10 月底降息預期進一步升溫，歐元上漲至 1.1140 左右。11 月，受全球貿易樂觀情緒影響，美指再度上漲，歐元區經濟前景依舊悲觀，歐元回落至 1.10。12 月，市場擔憂美國經濟陷入衰退，同時美國總統川普宣佈恢復對巴西和阿根廷之鋼鋁關稅，美元下挫，歐元回升，並於年末收在 1.1213，全年震盪幅度達到 5.62%。

②108 年初 USD/JPY 開盤 110.39，1 月，受蘋果公司調降銷售預期，全球經濟放緩憂慮加深，日圓急升至 105 下方後回彈。2 月，全球股市上漲，投資

者風險情緒回溫，日本央行重申對進一步寬鬆做好準備，USD/JPY 聞訊上漲至 111 附近。3 月，美國非農就業報告疲弱及歐洲央行全面下調經濟增長預估，USD/JPY 回落至 110 左右。4 月，美國經濟增長強勁、美歐貿易摩擦引市場擔憂，美指借機走高，USD/JPY 於 4/24 來到全年最高點 112.40。5 月，美中貿易談判陷入困境，避險需求推升日圓升至 3 個月高點 108.35。6 月，美聯儲降息預期大幅升溫，同時美國可能對伊朗動武，日圓繼續盤升至 107 左右。8 月，美國總統川普對中國再祭新關稅，匯市一時風雲變色，避險情緒強勢主導市場，USD/JPY 一舉跌破關鍵之 106 整數價，並於 8/26 來到年內最低點 104.45。9 月，美中貿易緊張情緒緩解，全球股市回升，美債收益率上漲，USD/JPY 升至 108 附近。10 月-12 月，日本央行下調 GDP 及 CPI 增長預期，貨幣政策立場進一步轉鴿，加之美中貿易談判進展樂觀，USD/JPY 自 107 左右逐步走升，並年末最終收於 108.72，全年震盪幅度達到 7.20%。

③108 年初 USD/NTD 開盤 30.735，1 月-4 月，美聯儲貨幣政策態度轉趨鴿派，美元強升壓力減緩，USD/NTD 在 30.80 附近窄幅波動。5 月，美國總統川普宣佈將價值 2000 億美元中國商品關稅稅率由 10% 提高至 25%，加上美國封殺華為事件持續發酵，台股重挫，外資減碼並加大匯出力道，台幣一舉貶破 31.50 關卡，創逾 28 個月新低。6 月，美聯儲向市場釋出鴿派訊號，外資大幅匯入，台幣勁揚至 31.0 左右。8 月初，在美中貿易戰擴大延燒之衝擊下，台幣跟進人民幣走貶，USD/NTD 於 8/6 來到全年最高點 31.74。9 月-12 月，台商資金持續回流、美聯儲連續兩次降息，疊加美中貿易談判樂觀發展，外資瘋狂匯入，台北股匯齊揚，台央行雖頻頻進場調節，USD/NTD 仍快速跌至 30 關卡，並於 12/31 來到全年最低點 29.965，最終年末收於 30.733，全年震盪幅度達到 5.78%。

④108 年初 USD/RMB 開盤 6.8614，1 月-2 月，市場預估美聯儲升息週期進入尾聲，中美利差重新拉大，同時美對中關稅升級行動進一步延期，人民幣貶值壓力紓緩，USD/RMB 回落並於 2/27 來到全年最低點 6.6546。3 月-4 月，人民幣走勢平穩。5 月初，美國宣佈對另外價值 2000 億美元之中國商品調升關稅至 25%，人民幣於 5 月中貶至上年 12 月以來最低水準 6.92。8 月初，美國毫無徵兆宣佈自 9/1 起，將對其餘 3000 億美元中國商品加徵 10% 關稅，美股狂瀉，USD/RMB 跳漲至 7.06，之後美國財政部指定中國為匯率操縱國，此為美國自 1994 年來之歷史性舉措，美中貿易全域開戰。8/23，川普回應中國對美國商品加徵新一輪關稅決定，宣佈對 2500 億美元中國商品之關稅稅率自 10/1 起由現行 25% 提升至 30%；原定 9/1 起 3000 億美元中國商品稅率由 10% 提高到 15%，美中貿易戰再度升溫，USD/RMB 於 9/3 漲至年內最高 7.1876。10 月，美國總統川普表示美中談判口頭達成“第一階段”協議，之後受美中貿易談判進展樂觀激勵，人民幣再度逐步走強，最終全年收於 6.9632，全年震盪幅度達到 7.77%。

⑤ 109 年雖市場預估美聯儲將繼續降息，但美國經濟基本面依舊較其他經濟體強勁，預估 109 年美元對主要貨幣匯率仍可能相對強勢，但受突發性經濟、

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；108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215百萬元。

(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

受全球經貿摩擦、地緣政治等多種因素影響，108年國際大宗商品價格寬幅震盪，除貴金屬在全球寬鬆氛圍中價格上漲外，其餘品種總體維持低迷走勢。台灣因國際商品價格持續疲軟，物價漲幅總體溫和乎穩，全年國內消費物價(CPI)增長0.56%，低於107年之1.35%，對本公司損益之影響不大。109年全球需求低迷疊加新冠肺炎疫情在全球蔓延，大宗商品價格總體或仍將下行，但仍需警惕未來原物料成本價格上升之威脅，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：無。

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.建立散熱機殼整合技術：

過去三年度研發費用約佔當期營收 1.00%~2.23%，研發費用支出約在 14.73 億~22.23 億元間。於 109 年本公司預計投入研發費用佔營收比預估亦在此區間內。

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，重要計劃研發進度如下。

最近年度計劃	目前進度	預計再投入研發費用 佔營收比率	完成量產時間
創新熱流技術	研發中	1.00%~2.23%	109 年
表面處理技術	研發中		109 年
材料/製程科技	研發中		109 年

(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) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

隨著科技之進步與演變，近年電腦、通訊與消費性電子等 3C 產品，均於外觀設計、功能重組與材質等方面尋求差異化，以吸引消費者的注意力與消費欲望。同時，新興市場之崛起與廠商間之激烈競爭，使得價格下跌之趨勢仍維持不變，但速度緩急則依產品別而有程度上的不同；再者，因消費者口味變化迅速，產品生命週期亦急速縮短。這些趨勢對於代工廠商研發能力、快速量產能力、運籌能力、成本管控能力、存貨管控能力與資金調度的能力，均是相當嚴峻之挑戰。但本公司與客戶採協同開發機制，完全切入客戶需求，產品設計直接導入量產概念，且運用電腦系統與行政機制嚴控存貨水位，加上歷年來都一直努力降低成本，以維持成本領導優勢，增加營運效率，以為股東創造最大利潤。是故，當科技產生重大變化，因而導致產業趨勢發生變動、供應鏈版塊重新切割或削價競爭不可避免時，本公司均能從容應對，並將過去的努力與所創造之優勢轉化為利潤，故新科技的改變對公司財務業務具有相當正面之影響。

(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並無任何併購計畫。

(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經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 資安風險

1. 資訊安全組織：

本公司設立資訊安全委員會組織架構，由事業單位其最高主管擔任委員，其副主管擔任副委員，其資訊最高主管擔任資安常委，總幹事由資安主管擔任，執行幹事由各部門主管擔任，定期召開管理審查會議，制訂與檢討資訊安全管理目標及政策。為落實資訊安全管理政策有效推動，資安組織下設立流程/運行組、稽核組、教育訓練組、緊急應變組，由各職能部門的資深管理人員擔任，以推動資訊安全管理審查會議決議之資訊安全作業，促使資訊安全管理系統能深入持續穩健運作。

2. 資訊安全政策：

本公司資訊安全政策為「維護公司之資訊機密性、完整性、可用性與適法性，避免當發生人為疏失、蓄意破壞或自然災害時，遭致資產不當使用、洩漏、竄改、毀損、遺失等情形，影響公司作業或損及公司權益」。

歷年來遵循資安政策要求、定期做資訊安全宣導、員工資訊安全教育訓練等，為更適切符合國際資訊安全管理趨勢及回應客戶資訊安全要求，於 2011 年開始導入 ISO27001 資訊安全管理系統，並於 2011 年 8 月在重要資訊系統服務上通過 ISO27001 認證，證書有效期至 2020 年 7 月。透過 ISO27001 資訊安全管理系統導入，落實資訊安全政策、保護客戶資料及公司智慧財產、強化資訊安全事件應變能力及達成資訊安全政策衡量指標。

本公司積極由資安策略、應變機制、軟硬建設等技術面，掌握資安風險的曝險程度，但考量資安保險仍是新興險種，將委請專業保險經紀公司評估比對集團風險與轉嫁程度、並審核理賠鑑識機構資質與確認理賠實務，以確保集團資安風險得到最佳的保險保障，將在研究完成

後立即安排保險保障。

3. 資安風險控制：

網路攻擊手法日新月異，資訊系統無法完全避免來自任何第三方的癱瘓式網路攻擊，網路攻擊透過電子郵件、網路釣魚、暴力破解等手法，將惡意程式植入公司內部網路進行破壞或資料竊取。破壞式的攻擊可能導致本公司生產營運中斷，資料竊取式攻擊可能造成重要的營運資料或員工、客戶等個人資料洩漏。

公司積極的規劃部署資訊安全措施，不斷改善資訊安全環境，降低資訊安全風險。管理上從政策制度、組織職責、人力安全、文件管控、資產管理、通訊與作業管理、存取控制、實體環境、系統開發與維護、營運持續管理、安全事件管理、法規遵循性等方面制訂相關管理規範；技術上部署網路防火牆、入侵檢測系統、郵件安全系統、作業系統自動偵測及更新、病毒防護系統、網路准入系統、安全監控系統及弱點掃描系統等。每半年有內部及外部專業稽核人員、組織對公司資訊安全管理系統進行稽核，每年對資安運作狀況，風險控制及事件改善進行評審，並呈報至資安委員會，以控制及降低資安風險。

4. 員工資安訓練：

公司在新人入職時進行基本的資訊安全教育訓練。對在職人員通過定期的資安教育訓練、海報、影片宣導強化員工的資安意識。對內部資訊稽核發現的問題，透過矯正預防流程即時進行資訊安全管控，減少員工洩漏公司及客戶機密資訊；當外部資訊安全事件發生時，立即進行資安通報，強化公司資訊安全成熟度，提高員工防範外部惡意攻擊的意識等，為公司生產經營活動提供資訊安全保障。

5. 本公司 2019 年未發生任何衝擊公司營運的重大網路攻擊事件。

6. 管理方案：

本公司積極由資安策略、應變機制、軟硬建設等技術面，掌握資安風險的曝險程度，但考量資安保險仍是新興險種，將委請專業保險經紀公司評估比對集團風險與轉嫁程度、並審核理賠鑑識機構資質與確認理賠實務，以確保集團資安風險得到最佳的保險保障，將在研究完成後立即安排保險保障。

(十四) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

2. 關係企業基本資料

108年12月31日

公司名稱	原始設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
Foreign Technology Ltd.	03/28/2000	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$250,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LIMITED	03/18/1999	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。
Q-Run Far East Corporation	04/30/1999	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	01/06/1999	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY 1-1205 Cayman Islands	US\$480,077,600	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Foxconn Technology Pre. Ltd.	04/18/2005	79 Anson Road # 07-03 Singapore (079906)	US\$19,575,996.19	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Topfry Industrial Ltd.	03/18/1998	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	01/05/1999	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。
Atkinson Holdings Ltd.	06/29/1998	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。
Kenny International Ltd.	08/10/1995	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。
Double Wealth Profits Ltd.	09/08/1998	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。
Precious Star International Ltd.	07/02/1999	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。
Foxconn Precision Components Holding Company Limited	12/04/1998	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY 1-1205 Cayman Islands	US\$135,839,643	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Gold Glory International Ltd.	03/18/1998	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。
FTC Technology Inc.	09/02/2005	2525 Brockton Dr., Austin, TX 78758	US\$100,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
FTP Technology Inc.	10/07/2005	8809B Fallbrook Dr. Houston, TX 77064	US\$250,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Eastern Star Limited	05/21/1997	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。
New Glory Holdings Limited	11/29/2007	Rm. 19C, Lockhart Ctr., 301-307 Lockhart Rd., Wan Chai, Hong Kong.	HK\$ 5,389,670,315	未限定，但以不違反當地法令為前提。

公司名稱	原始設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
富輝銅工業(深圳)有限公司	08/18/1998	深圳市龍華區龍華街道油松第十工業區	US\$ 7,756,715	自有物業租賃(憑公司名下合法房產證方可經營)；生產經營電腦主機殼元件、電子元器件及電力電子器件。產品80%外銷。增加：電腦輔助設計、輔助測試、輔助製造、輔助工程系統及其他電腦應用系統製造。增營產品80%外銷。
富鈺精密組件(昆山)有限公司	07/09/1998	江蘇省昆山市玉山镇紫竹路880號	US\$ 39,173,952	研製、生產新型合金材料、精密模具及新型電子器件、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配件；生產醫療器械、風扇、智慧設備、遊戲機及其零件材料；銷售自產棉、導電鋁箔、導電布、防塵網、膠帶、等電腦及電腦周邊設備、手機等數字音、視頻編碼設備的元器件專用材料。(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)
富瑞精密組件(昆山)有限公司	11/29/1995	江蘇省昆山市玉山镇紫竹路880號M棟	US\$ 12,291,463	研製、生產、加工用於高檔伺服器、電腦及電腦周邊設備、手機、路由器等網路、通訊設備、遊戲機、數碼相機以及光碟機等數字音、視頻編碼設備的散熱模組、光電子器件等新型電子器件、元器件專用材料，精密模具及其上述產品零件；以下項目的生產；銷售自產產品。(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)
富准精密電子(鶴壁)有限公司	01/31/2013	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、新型電子器件、可攜式電腦及上述產品的零配件，生產經營新型建築材料、鋁合金建築材料、建築門窗及建築幕牆、汽車電子相關合金零件、新型環保節能燈具、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；勞務派遣。(涉及許可

公司名稱	原始設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
富准精密工業(深圳)有限公司	07/24/1998	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	<p>經營專案，應取得相關部門許可後方可經營)</p> <p>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、五子塑膠附件、用於絕緣、散熱、膠貼子遮罩、緩衝、保護的新型電子器件及相關材料、汽車用散熱片、影音設備及工業零件、馬達及相關零件、電子及裝飾用鋁型材、新型環保節能燈具、建築幕牆。增加：生產經營鋁合金、鋁合金汽車零件，鎂合金、鋁合金高壓板製品。生產經營數字電視機及零件；提供自產產品後服務。生產經營通訊產品、用於新型電子、電器及通訊產品的散熱元器件、五子塑膠附件、用於絕緣、散熱、膠貼專用材料、緩衝、保護的新型電子器件及相關零件、馬達及相關零件、電子及工業用鋁型材、新型環保節能燈具、建築幕牆。增加：生產經營鋁合金、鋁合金汽車零件，鎂合金、鋁合金高壓板製品。生產經營數字電視機及零件；提供自產產品後服務。</p>
南寧富寧精密電子有限公司	09/10/2007	南寧市亭洪路 45 號 67 棟	US\$9,800,000	<p>研究、開發、生產新型電子元器件、可攜式微型電腦、高檔伺服器、電腦周邊設備、高檔路由器和遊戲機、數位相機、數字音／視頻編碼設備、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組件和相關零件；汽車用散熱片、五金塑膠附件、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；</p>

公司名稱	原始設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
華準投資股份有限公司	04/13/2004	臺北市復興南路一段一號八樓之五	NTD1,254,780,000	售自產產品並提供售後服務，從事建材(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(涉及配額、授權管理、專項管理的商品按國家有關規定辦理)。
富豫科技(南陽)有限公司	2/21/2012	河南省南陽市龍升大道6號	RMB 60,000,000	生產LED燈具、LED顯示屏；經營智慧燈杆及其它LED相關產品；提供自產產品售後服務；進出口業務(不含分銷業務)。
青島海源合金新材料有限公司	7/6/2006	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等儲存)、冷凍、製冷、危險化學品等儲存(不含危險化學品等限制或禁止經營的產品等儲存)、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術除外)。(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)。
富准精密工業(瀋陽)有限公司	1/10/2017	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、新型電子器件、可攜式電腦及零部件製造、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、電子相關鋁合金零部件製造、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

公司名稱	原始設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
全億大科技(佛山)有限公司	3/16/2005	佛山市禪城區城西工業區華寶北路35號	RMB 346,601,342	<p>的進出口，但國家限定公司經營或禁止進口的商品和技術除外。(依法須經批准的出口項目，經相關部門批准後方可開展經營活動。)</p> <p>生產經營新產品、電腦、電器、通訊產品、網路設備和週邊設備及其零配件及上述產品專用材料；新產品、控制系統及LED顯示應用產品、智慧門禁控制系統、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；無人機、攝影機、相機、攝像機、煙、無人機、攝影機、相機、攝像機、相關影像攝錄產品及零配件；新式列印裝置及配件；產品清洗自動化設備及零配零件；精密銜壓模具，精密型腔模具，模具標準件，治工器具及零配件；各類光學鏡片、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國家有配額、授權管理商品的，按照國家有關規定辦理)及檢測維修服務；能源管理方案設計、銷售及技術服務。(以上項目不涉外商投資准入特別管理措施)。(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)</p>

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 率
Foreign Technology Ltd.	董事	李翰明	0	0%
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LIMITED	董事	李翰明	0	0%
Q-Run Far East Corporation	董事	李翰明	0	0%
Q-RUN HOLDINGS LIMITED	董事	李翰明	0	0%
Foxconn Technology Pte. Ltd.	董事	張濬榮/李翰明/李蕙芳	0	0%
Topfry Industrial Ltd.	董事	李翰明	0	0%
World Trade Trading Limited	董事	李翰明	0	0%
Atkinson Holdings Ltd.	董事	李翰明	0	0%
Kenny International Ltd.	董事	李翰明	0	0%
Double Wealth Profits Ltd.	董事	李翰明	0	0%
Precious Star International LTD	董事	李翰明	0	0%
Foxconn Precision Components Holding Company Limited	董事	李翰明	0	0%
Gold Glory International Ltd.	董事	李翰明	0	0%
Eastern Star Limited	董事	李翰明	0	0%
FTC Technology Inc.	董事	王建華	0	0%
FTP Technology Inc.	董事	田雲舉	0	0%
New Glory Holdings Limited	董事	藍瑛文	0	0%
富輝鋼工業(深圳)有限公司	董事長	張文雄	0	0%
	董事	張炳能	0	0%
	董事	鄭忠泰	0	0%
富鈺精密組件(昆山)有限公司	董事長	劉展名	0	0%
	董事	胡朝欽	0	0%
	董事	林明輝	0	0%
	監察人	劉彩蓉	0	0%

公 司 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 率
富瑞精密組件(昆山)有限公司	董事長	鄭年添	0	0%
	董事	戴宇凱	0	0%
	董事	林恒生	0	0%
	監察人	王倫傑	0	0%
富准精密工業(深圳)有限公司	董事長	高崇傑	0	0%
	董事	田雲舉	0	0%
	董事	李學坤	0	0%
	監察人	陳品毅	0	0%
富准精密電子(鶴壁)有限公司	董事長	唐金城	0	0%
	董事	林振甫	0	0%
	董事	陳務光	0	0%
	監察人	黃炫凱	0	0%
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	董事長	洪誌謙	0	0%
	董事	陳務光	0	0%
	董事	李學坤	0	0%
	監察人	王建民	0	0%
南寧富寧精密電子有限公司	董事長	林永彬	0	0%
	董事	張秋日	0	0%
	董事	李學坤	0	0%
	監察人	陳英森	0	0%
青島海源合金新材料有限公司	董事長	歐炳隆	0	0%
	董事	王建亭	0	0%
	董事	王治強	0	0%
	董事	陳錦修	0	0%
青島海源合金新材料有限公司	董事	李軍旗	0	0%
	監察人	李祥宏	0	0%

公 司 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 率
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	藍 瑗 文	0	0%
	監 察 人	鴻 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司	125,478,000	100%
	代 表 人	黃 珏 樺	0	0%
煙 臺 富 準 精 密 電 子 有 限 公 司	總 經 理	蕭 特 力	0	0%
	董 事	蕭 特 力	0	0%
	董 事	湯 富 峰	0	0%
	監 察 人	鄭 忠 泰	0	0%
富 豫 科 技 (南 陽) 有 限 公 司	董 事 長	曾 龍 飛	0	0%
	董 事	田 雲 舉	0	0%
	董 事	亢 建 勳	0	0%
	監 察 人	高 崇 傑	0	0%
富 準 精 密 工 業 (瀋 陽) 有 限 公 司	董 事 長	張 文 雄	0	0%
	董 事	杜 墨 璽	0	0%
	董 事	邱 德 和	0	0%
	監 察 人	張 清 賢	0	0%
全 德 大 科 技 (佛 山) 有 限 公 司	董 事 長	賴 振 田	0	0%
	董 事	林 永 彬	0	0%
	董 事	高 崇 傑	0	0%
	監 事	陳 品 毅	0	0%

6. 各關係企業營運概況

108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)
Atkinson Holdings Ltd.	1,044,473,220	11,424,414,233	0	11,424,414,233	0	0	761,826,530	NA
Double Wealth Profits Ltd.	59,960,000	4,946,225,626	0	4,946,225,626	0	0	354,457,365	NA
Eastern Star Limited	9,078,213,820	42,386,855,445	0	42,386,855,445	0	0	2,440,968,511	NA
Foreign Technology Ltd.	7,495,000	7,839,530	0	7,839,530	0	0	50,167	NA
Foxconn Precision Components Holdings Ltd.	4,072,472,497	15,580,232,329	0	15,580,232,329	0	0	769,433,264	NA
Foxconn Technology Pte. Ltd.	15,576,888,360	41,653,622,893	9,098,970,443	32,554,652,450	11,644,342,531	(121,785,184)	523,466,970	NA
FTC Technology Inc.	2,998,000	123,220,708	25,209,492	98,011,216	240,078,125	6,858,713	3,900,193	NA
FTP Technology Inc.	7,495,000	97,769,337	7,198,228	90,571,109	66,026,851	8,103,737	5,301,250	NA
Gold Glory International Ltd.	554,989,760	5,044,929,080	0	5,044,929,080	0	0	442,205,446	NA
High Tempo International Limited	0	2,391,698,721	1,369,471,200	1,022,227,521	554,816,727	(24,975)	5,139,529	NA
Kenny International Ltd.	203,654,140	1,484,465,036	0	1,484,465,036	0	0	130,592,864	NA
Precious Star International Ltd.	656,442,080	5,015,545,173	22,030,443	4,993,514,730	0	7,109	276,776,300	NA
New Glory Holdings Ltd., - HK	20,758,364,198	3,941,825,563	42,452	3,941,783,111	0	(43,769)	306,513,111	NA
Q-Run Far East Corporation	31,541,150,818	52,899,024,058	0	52,899,024,058	0	0	3,206,541,765	NA
Q-Run Holdings Limited	14,392,726,448	103,905,226,938	81,322,099	103,823,904,839	0	559,440	4,037,322,292	NA
Topfry Industrial Ltd.	224,850,000	432,448,848	0	432,448,848	0	0	11,949,682	NA
World Trade Trading Limited	1,142,238,000	1,083,633,366	0	1,083,633,366	0	0	4,854,848	NA
富准精密工業(深圳)有限公司	636,618,944	5,120,563,440	217,916,486	4,902,646,954	134,230,638	(31,774,344)	355,074,358	NA
富鈺精密組件(昆山)有限公司	1,673,042,391	8,667,167,619	2,189,185,424	6,477,982,195	4,991,827,886	313,049,125	573,781,805	NA
富輝鋼工業(深圳)有限公司	267,107,764	454,667,143	22,221,053	432,446,090	0	(8,638,773)	11,949,755	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)
華準投資股份有限公司	1,254,780,000	1,197,841,055	23,660	1,197,817,395	0	(87,326)	7,632,533	NA
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	12,848,140,397	53,966,239,311	13,607,945,830	40,358,293,481	19,629,645,258	1,568,717,896	2,237,023,934	NA
南寧富寧精密電子有限公司	312,129,910	3,715,694,317	942,799,370	2,772,894,947	2,805,843,715	276,171,876	322,663,734	NA
煙台富淮精密電子有限公司	1,091,337,899	1,752,353,036	1,112,978,505	639,374,531	1,220,519,938	(17,155,321)	(17,070,115)	NA
富豫科技(南陽)有限公司	258,306,000	327,182,417	6,121,564	321,060,853	5,295,386	1,206,438	4,648,700	NA
青島海源合金新材料有限公司	301,357,000	698,191,664	897,850,337	(199,658,673)	287,465,448	(257,597,020)	(304,819,060)	NA
富淮精密電子(鶴壁)有限公司	3,921,549,428	7,791,282,354	771,206,306	7,020,076,048	2,728,171,268	42,903,698	480,681,835	NA
富淮精密工業(瀋陽)有限公司	313,282,127	384,407,846	220,337,614	164,070,232	160,433,458	(81,918,334)	(79,844,535)	NA
全德大科技(佛山)有限公司	1,492,153,437	5,410,234,117	2,515,061,643	2,895,172,474	7,388,073,302	565,375,125	570,623,945	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 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 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：洪 誌 謙



中華民國 109 年 3 月 30 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：洪誌謙



