

鴻準精密工業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 111 年及 110 年第三季
(股票代碼 2354)

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

鴻準精密工業股份有限公司及子公司
民國 111 年及 110 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|--------------------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師核閱報告 | 4 ~ 5 |
| 四、 | 合併資產負債表 | 6 ~ 7 |
| 五、 | 合併綜合損益表 | 8 ~ 9 |
| 六、 | 合併權益變動表 | 10 |
| 七、 | 合併現金流量表 | 11 ~ 12 |
| 八、 | 合併財務報表附註 | 13 ~ 72 |
| | (一) 公司沿革 | 13 |
| | (二) 通過財報之日期及程序 | 13 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 13 ~ 14 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 14 ~ 28 |
| | (五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源 | 28 ~ 29 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 29 ~ 50 |
| | (七) 關係人交易 | 51 ~ 57 |
| | (八) 質押之資產 | 57 |
| | (九) 重大或有事項及未認列之合約承諾 | 57 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------------|---------|---|
| (十) | 重大之災害損失 | 57 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 57 | |
| (十二) | 其他 | 57 ~ 68 | |
| (十三) | 附註揭露事項 | 69 | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 69 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 69 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 69 | |
| | 4. 主要股東資訊 | 69 | |
| (十四) | 營運部門資訊 | 70 ~ 72 | |

鴻準精密工業股份有限公司 公鑒：

前言

鴻準精密工業股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)及六(七)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表及採權益法評價之被投資公司暨附註十三所揭露之相關資訊未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產(含採權益法之投資)總額分別為新台幣 34,174,106 仟元及新台幣 40,537,021 仟元，分別占合併資產總額之 24%及 22%；負債總額分別為新台幣 7,909,619 仟元及新台幣 9,530,183 仟元，分別占合併負債總額之 21%及 13%；其民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益(含採用權益法之關聯企業份額及採用權益法之關聯企業其他綜合損益之份額)總額分別為新台幣 34,488 仟元、新台幣 292,614 仟元、新台幣 705,503 仟元及新台幣 734,920 仟元，分別占合併綜合損益總額之 1.42%、(4.18%)、

(11.72%)及 15.55%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表及採權益法評價之被投資公司暨附註十三所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達鴻準精密工業股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐潔如



會計師

徐永堅



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 1 1 年 1 1 月 8 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111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日

(民國111年及110年9月30日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 111年9月30日 | | 110年12月31日 | | 110年9月30日 | |
|--------------|----------------|---------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | | 金 | % | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 69,435,335 | 49 | \$ 71,725,408 | 41 | \$ 66,080,208 | 36 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二) | | | | | | |
| | 金融資產－流動 | | - | - | 22,357 | - | 3,447 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資 | 六(四)及八 | | | | | | |
| | 產－流動 | | 144,731 | - | 11,975,840 | 7 | 12,140,091 | 7 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | 15,048,379 | 11 | 17,395,464 | 10 | 26,418,855 | 14 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | 4,978,579 | 4 | 7,957,259 | 5 | 9,515,409 | 5 |
| 1200 | 其他應收款 | 七 | 3,990,389 | 3 | 3,811,537 | 2 | 8,030,166 | 5 |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 3,930,058 | 3 | 5,590,128 | 3 | 6,022,347 | 3 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 411,633 | - | 348,616 | - | 358,143 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>97,939,104</u> | <u>70</u> | <u>118,826,609</u> | <u>68</u> | <u>128,568,666</u> | <u>70</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二) | | | | | | |
| | 金融資產－非流動 | | 695,214 | - | 286,888 | - | 322,223 | - |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價 | 六(三) | | | | | | |
| | 值衡量之金融資產－非流動 | | 23,833,135 | 17 | 38,345,819 | 22 | 38,520,212 | 21 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資 | 六(四) | | | | | | |
| | 產－非流動 | | 2,236,787 | 2 | 2,177,032 | 1 | 2,585,037 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | 5,319,986 | 4 | 4,730,284 | 3 | 5,030,379 | 3 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)及七 | 4,479,180 | 3 | 4,558,413 | 3 | 4,536,136 | 2 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九)、七及 | | | | | | |
| | 八 | | 1,399,706 | 1 | 1,189,406 | 1 | 1,222,903 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十一) | 1,213,476 | 1 | 1,247,824 | 1 | 1,296,545 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十二) | 1,892,659 | 1 | 1,366,313 | 1 | 1,380,372 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | 1,012,261 | 1 | 931,182 | - | 567,024 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 138,721 | - | 737,844 | - | 739,913 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>42,221,125</u> | <u>30</u> | <u>55,571,005</u> | <u>32</u> | <u>56,200,744</u> | <u>30</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 140,160,229</u> | <u>100</u> | <u>\$ 174,397,614</u> | <u>100</u> | <u>\$ 184,769,410</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 111 年 9 月 30 日及民國 110 年 12 月 31 日、9 月 30 日

(民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 111 年 9 月 30 日 | | 110 年 12 月 31 日 | | 110 年 9 月 30 日 | | |
|--------------------|--------------------|----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十三)及七 | \$ 8,973,534 | 6 | \$ 22,509,000 | 13 | \$ 20,689,044 | 11 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二) | | | | | | |
| | 金融負債—流動 | | 16,274 | - | 6,015 | - | - | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 5,947,491 | 4 | 6,569,172 | 4 | 6,293,217 | 3 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | 9,516,555 | 7 | 20,677,460 | 12 | 27,537,206 | 15 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十四)及七 | 10,633,713 | 8 | 10,906,243 | 6 | 15,617,426 | 9 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 774,763 | 1 | 1,001,718 | - | 777,182 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 七 | 151,758 | - | 46,911 | - | 73,192 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | 396,782 | - | 268,930 | - | 278,077 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>36,410,870</u> | <u>26</u> | <u>61,985,449</u> | <u>35</u> | <u>71,265,344</u> | <u>38</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | | 411,245 | - | 822,300 | 1 | 495,360 | 1 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 七 | 532,037 | 1 | 408,769 | - | 416,130 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十五) | 156,216 | - | 156,896 | - | 133,787 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>1,099,498</u> | <u>1</u> | <u>1,387,965</u> | <u>1</u> | <u>1,045,277</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>37,510,368</u> | <u>27</u> | <u>63,373,414</u> | <u>36</u> | <u>72,310,621</u> | <u>39</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十六) | 14,144,852 | 10 | 14,144,852 | 8 | 14,144,852 | 8 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十七) | 7,587,934 | 5 | 7,538,805 | 4 | 7,538,674 | 4 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十八) | 13,691,648 | 10 | 13,201,705 | 8 | 13,201,705 | 7 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 71,030,859 | 51 | 70,485,119 | 40 | 69,650,349 | 38 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十九) | (3,615,885) | (3) | 5,774,891 | 4 | 8,000,590 | 4 |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| | 合計 | | <u>102,839,408</u> | <u>73</u> | <u>111,145,372</u> | <u>64</u> | <u>112,536,170</u> | <u>61</u> |
| 36XX | 非控制權益 | 六(二十) | (189,547) | - | (121,172) | - | (77,381) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>102,649,861</u> | <u>73</u> | <u>111,024,200</u> | <u>64</u> | <u>112,458,789</u> | <u>61</u> |
| 重大或有事項及未認列之合約 | | | | | | | | |
| 承諾 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 140,160,229</u> | <u>100</u> | <u>\$ 174,397,614</u> | <u>100</u> | <u>\$ 184,769,410</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：呂軍甫



經理人：陳務光



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111年及110年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 111年7月1日至9月30日 | | 110年7月1日至9月30日 | | 111年1月1日至9月30日 | | 110年1月1日至9月30日 | |
|---------------------------|----------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(二十一)及七 | \$ 17,850,997 | 100 | \$ 33,337,917 | 100 | \$ 60,498,018 | 100 | \$ 76,144,217 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)及七 | (16,161,592) | (90) | (31,646,468) | (95) | (55,594,854) | (92) | (70,822,365) | (93) |
| 5900 營業毛利 | | 1,689,405 | 10 | 1,691,449 | 5 | 4,903,164 | 8 | 5,321,852 | 7 |
| 營業費用 | 七 | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (263,038) | (2) | (185,021) | (1) | (665,824) | (1) | (623,091) | (1) |
| 6200 管理費用 | | (408,762) | (2) | (326,839) | (1) | (1,219,563) | (2) | (914,273) | (1) |
| 6300 研究發展費用 | | (501,772) | (3) | (404,012) | (1) | (1,283,448) | (2) | (1,314,688) | (2) |
| 6000 營業費用合計 | | (1,173,572) | (7) | (915,872) | (3) | (3,168,835) | (5) | (2,852,052) | (4) |
| 6900 營業利益 | | 515,833 | 3 | 775,577 | 2 | 1,734,329 | 3 | 2,469,800 | 3 |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十二) | 414,712 | 2 | 382,284 | 1 | 1,489,798 | 2 | 1,259,573 | 2 |
| 7010 其他收入 | 六(二十三) | 589,588 | 3 | 246,447 | 1 | 1,503,248 | 3 | 1,036,008 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十四) | 367,660 | 2 | 27,071 | - | 665,283 | 1 | (172,880) | - |
| 7050 財務成本 | | (68,781) | - | (62,453) | - | (158,508) | - | (114,958) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | (22,593) | - | (9,670) | - | (115,066) | - | (151,902) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 1,280,586 | 7 | 583,679 | 2 | 3,384,755 | 6 | 1,855,841 | 3 |
| 7900 稅前淨利 | | 1,796,419 | 10 | 1,359,256 | 4 | 5,119,084 | 9 | 4,325,641 | 6 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十七) | (242,033) | (1) | (230,946) | (1) | (1,691,557) | (3) | (708,432) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 1,554,386 | 9 | \$ 1,128,310 | 3 | \$ 3,427,527 | 6 | \$ 3,617,209 | 5 |

(續次頁)
 ~8~

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111年及110年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 111年7月1日至9月30日 | | 110年7月1日至9月30日 | | 111年1月1日至9月30日 | | 110年1月1日至9月30日 | |
|----------------------|---------------------------------------|----------------|---|----------------|-------|----------------|-------|-----------------|-------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 六(三)(十九) | | | | | | | |
| | | | | (\$ 2,940,974) | (16) | (\$ 7,752,498) | (23) | (\$ 17,796,927) | (30) |
| | | | | | | | | \$ 3,066,195 | 4 |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | | |
| | | 六(十九)(二十) | | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | | 3,493,680 | 19 | (373,771) | (1) | 7,693,777 | 13 |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目 | 六(七)(十九) | | | | | | (1,870,488) | (3) |
| | | | | 318,307 | 2 | (7,295) | - | 655,639 | 1 |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目總額 | | | 3,811,987 | 21 | (381,066) | (1) | 8,349,416 | 14 |
| | | | | | | | | (1,958,606) | (3) |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | | \$ 871,013 | 5 | (\$ 8,133,564) | (24) | (\$ 9,447,511) | (16) |
| | | | | | | | | \$ 1,107,589 | 1 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | | \$ 2,425,399 | 14 | (\$ 7,005,254) | (21) | (\$ 6,019,984) | (10) |
| | 淨利(損)歸屬於： | | | | | | | \$ 4,724,798 | 6 |
| 8610 | 母公司業主 | | | \$ 1,553,616 | 9 | \$ 1,139,961 | 3 | \$ 3,440,308 | 6 |
| 8620 | 非控制權益 | | | 770 | - | (11,651) | - | (12,781) | - |
| | | | | \$ 1,554,386 | 9 | \$ 1,128,310 | 3 | \$ 3,427,527 | 6 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | \$ 3,617,209 | 5 |
| 8710 | 母公司業主 | | | \$ 2,478,924 | 14 | (\$ 6,993,684) | (21) | (\$ 5,950,468) | (10) |
| 8720 | 非控制權益 | | | (53,525) | - | (11,570) | - | (69,516) | - |
| | | | | \$ 2,425,399 | 14 | (\$ 7,005,254) | (21) | (\$ 6,019,984) | (10) |
| | | | | | | | | \$ 4,724,798 | 6 |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | | \$ 1.10 | | \$ 0.81 | | \$ 2.43 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | | \$ 1.10 | | \$ 0.80 | | \$ 2.42 | |
| | | | | | | | | \$ 2.57 | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂軍甫



經理人：陳務光



會計主管：藍瑗文





鴻準精密工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國111年及110年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 歸屬於母公 | | 司業主 | | 之 | | 權 | | 益 | | | | | |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------------|----------------|--------------|----------------|-------|---|---|---|---|
| | 普通股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 其他 | 權 | 益 | 總 | 計 | 非控制權益 | 權 | 益 | 總 | 額 |
| | | | | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現 | 損益按公允價值 | 其他綜合損益 | 總 | | | | | |
| 附註 | 普通股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 之兌換差額 | 損 | 益 | 總 | 計 | 非控制權益 | 權 | 益 | 總 | 額 |
| 110年 | | | | | | | | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 14,144,852 | \$ 7,527,365 | \$ 12,731,133 | \$ 68,602,338 | (\$ 7,862,833) | \$ 15,172,642 | \$ 110,315,497 | (\$ 46,742) | \$ 110,268,755 | | | | | |
| 本期淨利 | - | - | - | 3,648,570 | - | - | 3,648,570 | (31,361) | 3,617,209 | | | | | |
| 本期其他綜合損益 | | | | | (1,959,328) | 3,066,195 | 1,106,867 | 722 | 1,107,589 | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 3,648,570 | (1,959,328) | 3,066,195 | 4,755,437 | (30,639) | 4,724,798 | | | | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | 416,086 | - | (416,086) | - | - | - | | | | | |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | 11,309 | - | - | - | - | 11,309 | - | 11,309 | | | | | |
| 109年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 470,572 | (470,572) | - | - | - | - | - | | | | | |
| 現金股利 | - | - | - | (2,546,073) | - | - | (2,546,073) | - | (2,546,073) | | | | | |
| 110年9月30日餘額 | \$ 14,144,852 | \$ 7,538,674 | \$ 13,201,705 | \$ 69,650,349 | (\$ 9,822,161) | \$ 17,822,751 | \$ 112,536,170 | (\$ 77,381) | \$ 112,458,789 | | | | | |
| 111年 | | | | | | | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ 14,144,852 | \$ 7,538,805 | \$ 13,201,705 | \$ 70,485,119 | (\$ 9,509,327) | \$ 15,284,218 | \$ 111,145,372 | (\$ 121,172) | \$ 111,024,200 | | | | | |
| 本期淨利 | - | - | - | 3,440,308 | - | - | 3,440,308 | (12,781) | 3,427,527 | | | | | |
| 本期其他綜合損益 | | | | | 8,406,151 | (17,796,927) | (9,390,776) | (56,735) | (9,447,511) | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 3,440,308 | 8,406,151 | (17,796,927) | (5,950,468) | (69,516) | (6,019,984) | | | | | |
| 110年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 489,943 | (489,943) | - | - | - | - | - | | | | | |
| 現金股利 | - | - | - | (2,404,625) | - | - | (2,404,625) | - | (2,404,625) | | | | | |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | 49,129 | - | - | - | - | 49,129 | - | 49,129 | | | | | |
| 非控制權益增加 | - | - | - | - | - | - | - | 1,141 | 1,141 | | | | | |
| 111年9月30日餘額 | \$ 14,144,852 | \$ 7,587,934 | \$ 13,691,648 | \$ 71,030,859 | (\$ 1,103,176) | (\$ 2,512,709) | \$ 102,839,408 | (\$ 189,547) | \$ 102,649,861 | | | | | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂軍甫

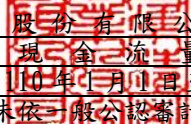


經理人：陳務光



會計主管：藍瑗文




 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111年及110年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 附註 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 5,119,084 | \$ 4,325,641 |
| 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) | 1,045,868 | 1,194,162 |
| 各項攤提 | 87,548 | 85,817 |
| 預期信用減損(迴轉利益)提列損失 十二(二) | (1,242) | 1,276 |
| 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 | 66,104 | (152,587) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | (148,956) | (96,544) |
| 利息費用 | 158,508 | 114,958 |
| 利息收入 六(二十二) | (1,489,798) | (1,259,573) |
| 股利收入 | (876,396) | (607,796) |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 六(七) | 115,066 | 151,902 |
| 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 | 2,643,981 | (8,201,224) |
| 應收帳款-關係人 | 3,335,365 | 1,689,485 |
| 其他應收款 | (15,790) | (257,444) |
| 存貨 | 1,939,830 | (1,065,001) |
| 其他流動資產 | (14,529) | 9,031 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付帳款 | (781,610) | (1,462,952) |
| 應付帳款-關係人 | (11,542,800) | 5,908,842 |
| 其他應付款 | (1,518,075) | (660,197) |
| 其他流動負債 | 10,542 | (76,748) |
| 營運產生之現金流出 | (1,867,300) | (358,952) |
| 支付所得稅 | (2,417,577) | (1,107,504) |
| 營業活動之淨現金流出 | (4,284,877) | (1,466,456) |

(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111年及110年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 附註 | 111年1月1日 至9月30日 | 110年1月1日 至9月30日 |
|------------------------|-----------------------|----------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ - | \$ 416,086 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加 | (132,840) | (12,217,674) |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少 | 12,656,930 | - |
| 取得透過損益按公允價值衡量金融資產 | (1,077,541) | - |
| 處分透過損益按公允價值衡量金融資產 | 46,320 | - |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (35,698) | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動減少 | - | 433,960 |
| 購置不動產、廠房及設備 | (752,290) | (824,167) |
| 出售不動產、廠房及設備價款 | 193,429 | 344,164 |
| 應收付代採購原料款項淨額減少(增加) | 47,473 | 245,322 |
| 存出保證金(增加)減少 | (5,468) | 1,896 |
| 其他非流動資產減少(增加) | 593,030 | (95,455) |
| 收取之利息 | 1,618,392 | 1,166,005 |
| 收取之股利 | 876,396 | 607,796 |
| 企業合併取得現金數 | 30,930 | - |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>14,059,063</u> | <u>(9,922,067)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 35,701,729 | 28,517,836 |
| 短期借款減少 | (49,293,638) | (23,743,325) |
| 租賃負債本金償還 | (104,133) | (115,986) |
| 其他非流動負債 | (32,395) | 57,432 |
| 利息支付數 | (142,735) | (110,673) |
| 發放現金股利 | (2,404,625) | (2,546,073) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | <u>(16,275,797)</u> | <u>2,059,211</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響數 | 4,211,538 | (692,471) |
| 本期現金及約當現金減少數 | (2,290,073) | (10,021,783) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 71,725,408 | 76,101,991 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 69,435,335</u> | <u>\$ 66,080,208</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：呂軍甫



經理人：陳務光



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 111 年及 110 年第三季
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

一、公司沿革

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 111 年 11 月 8 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 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 民國111年1月1日 |
| 2018-2020週期之年度改善 | 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。

(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 112 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號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |

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：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國113年1月1日 |

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會計準則第34號「期中財務報導」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 |
|--------------|--|---|---------------|----------------|---------------|----|
| | | | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30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 | 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 |
|--|-------------------------------------|--|---------------|----------------|---------------|------------|
| | | | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 | |
| 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 | 100 | (1) (2) |
| 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 | 100 | (1) (2) |
| 鴻準精密工業 股份有限公司 | SOTERA WIRELESS, INC. | 無線生命體徵監測系 統銷售。 | 53.93 | - | - | (4) |
| 鴻準精密工業 股份有限公司 | 衡準健康股份 有限公司 | 醫療器材及精密儀器 批發零售 | 100 | - | - | (5) |
| FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD. | ATKINSON HOLDINGS LTD. | 從事控股及轉投資事 務。 | 100 | 100 | 100 | |
| Q-RUN HOLDINGS LTD. | Q-RUN FAR EAST CORPORATION | 從事控股及轉投資事 務。 | 100 | 100 | 100 | (1) (2) |
| Q-RUN HOLDINGS LTD. | WORLD TRADE TRADING LTD. | 從事控股及轉投資事 務。 | 100 | 100 | 100 | |
| Q-RUN HOLDINGS LTD. | HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD. | 從事控股及轉投資事 務。 | 100 | 100 | 100 | |
| Q-RUN HOLDINGS LTD. | FTC TECHNOLOGY INC. | 從事控股及轉投資事 務。 | 100 | 100 | 100 | |
| Q-RUN HOLDINGS LTD. | FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | 從事銷售、控股及轉 投資事務。 | 100 | 100 | 100 | (1) (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 |
|------------------------------------|--|---|---------------|----------------|---------------|------------|
| | | | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 | |
| ATKINSON HOLDINGS LTD. | KENNY INTERNATIONAL LTD. | 從事控股及轉投資事 務。 | 100 | 100 | 100 | (1) |
| ATKINSON HOLDINGS LTD. | DOUBLE WEALTH PROFITS LTD. | 從事控股及轉投資事 務。 | 100 | 100 | 100 | |
| ATKINSON HOLDINGS LTD. | PRECIOUS STAR INTERNATIONAL LTD. | 從事控股及轉投資事 務。 | 100 | 100 | 100 | (1) |
| Q-RUN FAR EAST CORPORATION | EASTERN STAR LIMITED | 從事控股及轉投資事 務。 | 100 | 100 | 100 | (1) (2) |
| Q-RUN FAR EAST CORPORATION | TOPFRY INDUSTRIAL LTD. | 從事控股及轉投資事 務。 | 100 | 100 | 100 | |
| Q-RUN FAR EAST CORPORATION | GOLD GLORY INTERNATIONAL LTD. | 從事控股及轉投資事 務。 | 100 | 100 | 100 | (1) |
| Q-RUN FAR EAST CORPORATION | NEW GLORY HOLDINGS LTD. | 從事控股及轉投資事 務。 | 100 | 100 | 100 | (1) |
| FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | FTP TECHNOLOGY INC. | 從事控股及轉投資事 務。 | 100 | 100 | 100 | |
| KENNY INTERNATIONAL LTD. | 富鈺精密組件 (昆山)有限公 司 | 插頭及插座、電壓未 超過1千伏特者、其他 載波電流線路系統用 器之產銷業務。 | 22.76 | 22.76 | 22.76 | |
| DOUBLE WEALTH PROFITS LTD. | 富准精密工業 (深圳)有限公 司 | 電子計算機零件(電腦 散熱器)之產銷業務。 | 100 | 100 | 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 |
|----------------------------------|-----------------|---|---------------|----------------|---------------|------------|
| | | | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30日 | |
| 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 | 65 | |
| 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 | 87.63 | (1) (2) |
| 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 | 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 | 12.37 | (1) (2) |
| 鴻富晉精密工業(太原)有限公司 | 青島海源合金新材料有限公司 | 鋁合金型材、軌道車輛配件、汽車配件和電子配件的研發、生產和銷售，結構性金屬製品、金屬包裝容器的製造(不含貴金屬、不含電鍍)和銷售。 | 70 | 70 | 70 | |
| 鴻富晉精密工業(太原)有限公司 | 富准精密工業(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 | 100 | |
| 鴻富晉精密工業(太原)有限公司 | 鴻富晉精密工業(晉城)有限公司 | 醫療器械、衛生用品、一次性醫療用品製造、銷售，藥品生產、批發及進出口。 | 100 | - | - | (3) |

| 投資公司 名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|-------------------------------------|------------------------|---|---------------|----------------|---------------|----|
| | | | 111年 9月30日 | 110年 12月31日 | 110年 9月30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 | 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 | 77.24 | |
| 富鈺精密組件 (昆山)有限公 司 | 全億大科技 (佛山)有限公 司 | 電子計算機零件(電腦 散熱器)之產銷業務。 | 35 | 35 | 35 | |
| 富鈺精密組件 (昆山)有限公 司 | 煙臺富准精密 電子有限公司 | 電腦機箱組件-電子元 器及電力電子元器件 之產銷業務。 | 50.62 | 50.62 | 50.62 | |
| 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。 | 49.38 | 49.38 | 49.38 | |
| 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 | 100 | |

(1)上開列示本集團民國 111 年第三季合併財務報表之子公司，因部分符合重要子公司之定義，其財務報表業經會計師核閱。

(2)上開列示本集團民國 110 年第三季合併財務報表之子公司，因部分符合重要子公司之定義，其財務報表業經會計師核閱。

(3)本集團之子公司鴻富晉精密工業(晉城)有限公司於民國 111 年第二季完成設立登記，並自設立完成日起編入合併報表。

(4)本集團之子公司 SOTERA WIRELESS, INC. 於民國 111 年第三季由企業合併取得，並自合併日起編入合併報表，請參閱附註六(二十九)之說明。

(5)本集團之子公司衡準健康股份有限公司於民國 111 年第三季完成設立登記，並自設立完成日起編入合併報表。

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需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。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。

(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2~10年、其他設備為2~10年。

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3) 發生之任何原始直接成本。

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

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

(十八) 投資性不動產

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

(十九) 無形資產

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

(二十) 非金融資產減損

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

(二十一) 借款

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

(二十二) 應付帳款及票據

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

(二十三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(二十四) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十五) 金融資產及負債之互抵

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

(二十六) 非避險之衍生工具

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。

(二十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

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收盤價。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），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。
6. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(二十九) 股利分配

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

(三十) 收入認列

1. 本集團主要產銷消費性電子產業之相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路

及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及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，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十一) 政府補助

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

(三十二) 企業合併

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

(三十三) 營運部門

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。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

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

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

(二) 重要會計估計及假設

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。對於超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊存貨項目，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史資訊推算而得。

民國 111 年 9 月 30 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>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,561 | \$ 299 | \$ 501 |
| 支票存款及活期存款 | 43,261,714 | 61,901,781 | 56,740,365 |
| 約當現金 | | | |
| 定期存款 | <u>26,172,060</u> | <u>9,823,328</u> | <u>9,339,342</u> |
| | <u>\$ 69,435,335</u> | <u>\$ 71,725,408</u> | <u>\$ 66,080,208</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 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之定期存款到期日超過三個月以上者及受限之定期存款，業已表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」項下。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

| 項 | 目 | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|--------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | \$ - | \$ 22,357 | \$ 3,447 |
| 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 | \$ 246,189 | \$ 272,437 | \$ 322,223 |
| | 混合工具-可轉換特別股 | 449,025 | - | - |
| | 混合工具-可轉換公司債 | - | 14,451 | - |
| | | <u>\$ 695,214</u> | <u>\$ 286,888</u> | <u>\$ 322,223</u> |
| 項 | 目 | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
| 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 | \$ 16,274 | \$ 6,015 | \$ - |

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：

| | 111年7月1日至9月30日 | 110年7月1日至9月30日 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 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 | (\$ 17,016) | \$ 16,465 |
| 基金 | (11,031) | (24,557) |
| 合計 | <u>(\$ 28,047)</u> | <u>(\$ 8,092)</u> |
| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
| 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 | (\$ 162,542) | (\$ 51,696) |
| 基金 | (33,376) | (198,388) |
| 合計 | <u>(\$ 195,918)</u> | <u>(\$ 250,084)</u> |

2. 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：

| 111年9月30日 | | |
|------------|---------------------|---------------|
| 衍生工具 | 合約金額 (名目本金)(仟元) | 契約期間 |
| 流動項目 | | |
| 遠期外匯合約 | USD (sell) 17,000 | 111/09~111/10 |
| | CNH (buy) 117,312 | |
| 110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 | | |
| 遠期外匯合約 | USD (sell) 172,000 | 110/10~111/04 |
| | CNH (buy) 1,104,723 | |
| 110年9月30日 | | |
| 衍生工具 | 合約金額 (名目本金)(仟元) | 契約期間 |
| 流動項目 | | |
| 遠期外匯合約 | USD (sell) 63,551 | 110/09~110/12 |
| | CNH (buy) 397,120 | |
| | JPY (buy) 281,000 | |

(1) 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. 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。
4. 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。
5. 本公司以現金計美金\$15,000 仟元取得 ZAP MEDICAL SYSTEM, LTD. 發行之 D 輪特別股。依合約規定，當符合特定條件時便有權要求轉換。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|--------|------|---------------|---------------|---------------|
| 非流動項目： | | | | |
| | 權益工具 | \$ 23,833,135 | \$ 38,345,819 | \$ 38,520,212 |

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. 本集團於民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日出售持有之部分 VIZIO HOLDING CORP. 普通股股票美金 14,591 仟元，其處分損益由其他綜合損益直接轉

列保留盈餘\$416,086千元。

3. 本集團民國110年9月22日經董事會決議通過，以私募方式每股91.5元認購台康生技股份有限公司之普通股27,500仟股，投資金額\$2,516,250千元，基準日為民國110年10月15日。
4. 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。
5. 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>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 認列於其他綜合損失之 公允價值變動 | (\$ 2,940,974) | (\$ 7,752,498) |
| 認列於損益之股利收入 | \$ 289,754 | \$ 104,830 |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 認列於其他綜合(損失)利益之 公允價值變動 | (\$ 17,796,927) | \$ 3,066,195 |
| 認列於損益之股利收入 | \$ 876,396 | \$ 607,796 |

相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產資訊請詳附表二。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 目 | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 流動項目： | | | |
| 到期日超過三個月之定期存款 | \$ 134,207 | \$ 11,957,760 | \$ 12,122,200 |
| 質押定期存款 | <u>10,524</u> | <u>18,080</u> | <u>17,891</u> |
| | <u>\$ 144,731</u> | <u>\$ 11,975,840</u> | <u>\$ 12,140,091</u> |
| 非流動項目： | | | |
| 到期日超過一年之定期存款 | \$ - | \$ - | \$ 430,837 |
| 金融債券-信託基金 | <u>2,236,787</u> | <u>2,177,032</u> | <u>2,154,200</u> |
| | <u>\$ 2,236,787</u> | <u>\$ 2,177,032</u> | <u>\$ 2,585,037</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(二十二)說明。
2. 本集團分別於民國107年3月及106年12月認購「粵財信託·鵬運天華集合資金信託計劃」之一般信託基金計人民幣500,000千元及人民幣1,000,000千元，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111年9月30日止，本集團依投資合約累積收回人民幣1,000,000千元。
3. 本集團民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 本集團投資之對象之信用品質良好。

(五) 應收票據及帳款

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 應收票據 | \$ 185,919 | \$ 146,762 | \$ 184,740 |
| 應收帳款 | <u>14,867,932</u> | <u>17,254,521</u> | <u>26,242,059</u> |
| | 15,053,851 | 17,401,283 | 26,426,799 |
| 減：備抵損失 | (5,472) | (5,819) | (7,944) |
| | <u>\$ 15,048,379</u> | <u>\$ 17,395,464</u> | <u>\$ 26,418,855</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

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原料 | \$ 664,759 | \$ 390,913 | \$ 471,441 |
| 在製品 | 955,561 | 531,971 | 565,677 |
| 製成品 | <u>2,379,366</u> | <u>4,741,256</u> | <u>5,051,886</u> |
| | 3,999,686 | 5,664,140 | 6,089,004 |
| 減：備抵存貨評價損失 | (69,628) | (74,012) | (66,657) |
| | <u>\$ 3,930,058</u> | <u>\$ 5,590,128</u> | <u>\$ 6,022,347</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 16,216,447 | \$ 31,666,824 |
| 評價(利益)損失 | (14,861) | 3,727 |
| 出售廢料收入 | (39,994) | (24,083) |
| | <u>\$ 16,161,592</u> | <u>\$ 31,646,468</u> |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 已出售存貨成本 | \$ 55,749,875 | \$ 70,934,830 |
| 評價(利益)損失 | (6,924) | 4,693 |
| 出售廢料收入 | (148,097) | (117,158) |
| | <u>\$ 55,594,854</u> | <u>\$ 70,822,365</u> |

民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日因出售部分淨變現價值低於成本之存貨，故使備抵存貨評價損失金額減少。

(七) 採用權益法之投資

| | <u>111年</u> | <u>110年</u> |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 1月1日 | \$ 4,730,284 | \$ 5,259,090 |
| 採用權益法之投資損益份額 | (115,066) | (151,902) |
| 資本公積變動 | 49,129 | 11,309 |
| 其他權益變動(附註六(十九)) | 655,639 | (88,118) |
| 9月30日 | <u>\$ 5,319,986</u> | <u>\$ 5,030,379</u> |

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 5,319,986</u> | <u>\$ 4,730,284</u> | <u>\$ 5,030,379</u> |

1. 上開採權益法之投資，均係依被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告所編製。

2. 本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 繼續營業單位本期淨損 | (\$ 22,593) | (\$ 9,670) |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 318,307 | (7,295) |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 295,714</u> | <u>(\$ 16,965)</u> |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 繼續營業單位本期淨損 | (\$ 115,066) | (\$ 151,902) |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 655,639 | (88,118) |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 540,573</u> | <u>(\$ 240,020)</u> |

3. 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 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日分別為 \$7,086,301、\$6,693,237 及 \$5,204,153。

(八) 不動產、廠房及設備

111年

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 未完工程及 待驗設備 | 合計 |
|--------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 51,850 | \$ 7,655,014 | \$ 12,819,001 | \$ 3,256,068 | \$ 222,858 | \$ 24,004,791 |
| 累計折舊 | - | (5,497,538) | (11,260,967) | (2,687,873) | - | (19,446,378) |
| | <u>\$ 51,850</u> | <u>\$ 2,157,476</u> | <u>\$ 1,558,034</u> | <u>\$ 568,195</u> | <u>\$ 222,858</u> | <u>\$ 4,558,413</u> |
| 1月1日 | \$ 51,850 | \$ 2,157,476 | \$ 1,558,034 | \$ 568,195 | \$ 222,858 | \$ 4,558,413 |
| 企業合併取得 | - | - | 757 | 5,027 | - | 5,784 |
| 增添 | - | 35,037 | 378,677 | 142,018 | 105,926 | 661,658 |
| 重分類 | - | 78,430 | 17,198 | (3,409) | (92,219) | - |
| 移轉 | - | (38,197) | 20,570 | - | - | (17,627) |
| 處分及報廢 | - | - | (43,160) | (1,008) | - | (44,168) |
| 折舊費用 | - | (262,813) | (408,189) | (135,262) | - | (806,264) |
| 淨兌換差額 | - | 56,861 | 42,142 | 16,128 | 6,253 | 121,384 |
| 9月30日 | <u>\$ 51,850</u> | <u>\$ 2,026,794</u> | <u>\$ 1,566,029</u> | <u>\$ 591,689</u> | <u>\$ 242,818</u> | <u>\$ 4,479,180</u> |
| 9月30日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 51,850 | \$ 8,060,844 | \$ 12,255,100 | \$ 3,322,842 | \$ 242,818 | \$ 23,933,454 |
| 累計折舊 | - | (6,034,050) | (10,689,071) | (2,731,153) | - | (19,454,274) |
| | <u>\$ 51,850</u> | <u>\$ 2,026,794</u> | <u>\$ 1,566,029</u> | <u>\$ 591,689</u> | <u>\$ 242,818</u> | <u>\$ 4,479,180</u> |

110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 | \$ 8,355,160 | \$ 14,826,361 | \$ 4,253,425 | \$ 388,601 | \$ 27,875,397 |
| 累計折舊 | - | (5,713,926) | (13,561,396) | (3,640,008) | - | (22,915,330) |
| | <u>\$ 51,850</u> | <u>\$ 2,641,234</u> | <u>\$ 1,264,965</u> | <u>\$ 613,417</u> | <u>\$ 388,601</u> | <u>\$ 4,960,067</u> |
| 1月1日 | \$ 51,850 | \$ 2,641,234 | \$ 1,264,965 | \$ 613,417 | \$ 388,601 | \$ 4,960,067 |
| 增添 | - | 104,284 | 662,403 | 115,933 | 33,990 | 916,610 |
| 重分類 | - | 66,039 | - | 836 | (66,875) | - |
| 轉出 | - | (138,016) | - | - | - | (138,016) |
| 處分及報廢 | - | (89,212) | (86,358) | (38,308) | (17,369) | (231,247) |
| 折舊費用 | - | (358,155) | (440,562) | (127,597) | - | (926,314) |
| 淨兌換差額 | - | (26,058) | (10,209) | (4,936) | (3,761) | (44,964) |
| 9月30日 | <u>\$ 51,850</u> | <u>\$ 2,200,116</u> | <u>\$ 1,390,239</u> | <u>\$ 559,345</u> | <u>\$ 334,586</u> | <u>\$ 4,536,136</u> |
| 9月30日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 51,850 | \$ 7,670,847 | \$ 13,303,018 | \$ 3,628,930 | \$ 334,586 | \$ 24,989,231 |
| 累計折舊 | - | (5,470,731) | (11,912,779) | (3,069,585) | - | (20,453,095) |
| | <u>\$ 51,850</u> | <u>\$ 2,200,116</u> | <u>\$ 1,390,239</u> | <u>\$ 559,345</u> | <u>\$ 334,586</u> | <u>\$ 4,536,136</u> |

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

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、房屋及建築及其他設備，除土地使用權之租賃期限為 50 年外，其餘租賃合約之期間通常介於 1 到 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. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> |
| 土地使用權 | \$ 790,276 | \$ 785,881 | \$ 783,148 |
| 房屋及建築 | 603,028 | 390,559 | 426,367 |
| 其他設備 | 6,402 | 12,966 | 13,388 |
| | <u>\$ 1,399,706</u> | <u>\$ 1,189,406</u> | <u>\$ 1,222,903</u> |

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>折舊費用</u> | <u>折舊費用</u> |
| 土地使用權 | \$ 5,668 | \$ 5,512 |
| 房屋及建築 | 39,074 | 62,503 |
| 其他設備 | 2,039 | 2,463 |
| | <u>\$ 46,781</u> | <u>\$ 70,478</u> |

| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>折舊費用</u> | <u>折舊費用</u> |
| 土地使用權 | \$ 16,993 | \$ 16,657 |
| 房屋及建築 | 113,085 | 135,644 |
| 其他設備 | 6,725 | 7,526 |
| | <u>\$ 136,803</u> | <u>\$ 159,827</u> |

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 8,087 | \$ 25,645 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 15,525 | 11,689 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 620 | 593 |

| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 25,391 | \$ 33,066 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 55,714 | 33,641 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 1,249 | 1,732 |

4. 本集團於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為\$1,641、\$265,963、\$291,243 及 \$266,988。

5. 本集團於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$60,199、\$76,026、\$186,487 及 \$184,425。

6. 以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括建物，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 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 1 月 1 日至 9 月 30 日基於營業租賃合約分別認列 \$63,536、\$74,519、\$198,331 及 \$206,817 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

| | <u>111年9月30日</u> | | <u>110年12月31日</u> | | <u>110年9月30日</u> | | | |
|------|------------------|----------------|-------------------|----|------------------|------|----|----------------|
| 111年 | \$ | 202,039 | 111年 | \$ | 146,002 | 110年 | \$ | 69,039 |
| 112年 | | 151,098 | 112年 | | 93,350 | 111年 | | 150,046 |
| 113年 | | 145,606 | 113年 | | 7,640 | 112年 | | 101,747 |
| 114年 | | 63,016 | 114年 | | 5,980 | 113年 | | 11,101 |
| 115年 | | 49,258 | 115年 | | 1,031 | 114年 | | 8,669 |
| 合計 | \$ | <u>611,017</u> | 合計 | \$ | <u>254,003</u> | 合計 | \$ | <u>340,602</u> |

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

(十一) 投資性不動產

| | <u>111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 | \$ 2,852,676 | \$ 2,948,586 |
| 累計折舊及減損 | - | (1,700,762) | (1,700,762) |
| | <u>\$ 95,910</u> | <u>\$ 1,151,914</u> | <u>\$ 1,247,824</u> |
| 1月1日 | \$ 95,910 | \$ 1,151,914 | \$ 1,247,824 |
| 轉入 | - | 38,197 | 38,197 |
| 折舊費用 | - | (102,801) | (102,801) |
| 淨兌換差額 | - | 30,256 | 30,256 |
| 9月30日 | <u>\$ 95,910</u> | <u>\$ 1,117,566</u> | <u>\$ 1,213,476</u> |
| 9月30日 | | | |
| 成本 | \$ 95,910 | \$ 2,843,775 | \$ 2,939,685 |
| 累計折舊及減損 | - | (1,726,209) | (1,726,209) |
| | <u>\$ 95,910</u> | <u>\$ 1,117,566</u> | <u>\$ 1,213,476</u> |

| | 110年 | | |
|---------|------------------|---------------------|---------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 95,910 | \$ 2,462,318 | \$ 2,558,228 |
| 累計折舊及減損 | - | (1,279,183) | (1,279,183) |
| | <u>\$ 95,910</u> | <u>\$ 1,183,135</u> | <u>\$ 1,279,045</u> |
| 1月1日 | \$ 95,910 | \$ 1,183,135 | \$ 1,279,045 |
| 轉出 | - | 138,016 | 138,016 |
| 折舊費用 | - | (108,021) | (108,021) |
| 淨兌換差額 | - | (12,495) | (12,495) |
| 9月30日 | <u>\$ 95,910</u> | <u>\$ 1,200,635</u> | <u>\$ 1,296,545</u> |
| 9月30日 | | | |
| 成本 | \$ 95,910 | \$ 2,907,163 | \$ 3,003,073 |
| 累計折舊及減損 | - | (1,706,528) | (1,706,528) |
| | <u>\$ 95,910</u> | <u>\$ 1,200,635</u> | <u>\$ 1,296,545</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 111年7月1日至9月30日 | 110年7月1日至9月30日 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 56,072</u> | <u>\$ 55,117</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>\$ 35,185</u> | <u>\$ 47,516</u> |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 153,144</u> | <u>\$ 146,771</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>\$ 102,801</u> | <u>\$ 108,021</u> |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之公允價值分別為\$2,192,613、\$2,425,451 及 \$2,465,403，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

| | 111年 | | |
|--------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 專利權 及專門技術 | 商譽 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 334,847 | \$ 1,146,270 | \$ 1,481,117 |
| 累計攤銷 | (114,804) | - | (114,804) |
| | <u>\$ 220,043</u> | <u>\$ 1,146,270</u> | <u>\$ 1,366,313</u> |
| 1月1日 | \$ 220,043 | \$ 1,146,270 | \$ 1,366,313 |
| 企業合併取得 | - | 577,314 | 577,314 |
| 攤銷費用 | (87,548) | - | (87,548) |
| 淨兌換差額 | 5,126 | 31,454 | 36,580 |
| 9月30日 | <u>\$ 137,621</u> | <u>\$ 1,755,038</u> | <u>\$ 1,892,659</u> |
| 9月30日 | | | |
| 成本 | \$ 226,080 | \$ 1,755,038 | \$ 1,981,118 |
| 累計攤銷 | (88,459) | - | (88,459) |
| | <u>\$ 137,621</u> | <u>\$ 1,755,038</u> | <u>\$ 1,892,659</u> |
| | 110年 | | |
| | 專利權 及專門技術 | 商譽 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 449,703 | \$ 1,146,402 | \$ 1,596,105 |
| 累計攤銷 | (114,818) | - | (114,818) |
| | <u>\$ 334,885</u> | <u>\$ 1,146,402</u> | <u>\$ 1,481,287</u> |
| 1月1日 | \$ 334,885 | \$ 1,146,402 | \$ 1,481,287 |
| 攤銷費用 | (85,817) | - | (85,817) |
| 淨兌換差額 | (2,935) | (12,163) | (15,098) |
| 9月30日 | <u>\$ 246,133</u> | <u>\$ 1,134,239</u> | <u>\$ 1,380,372</u> |
| 9月30日 | | | |
| 成本 | \$ 331,332 | \$ 1,134,239 | \$ 1,465,571 |
| 累計攤銷 | (85,199) | - | (85,199) |
| | <u>\$ 246,133</u> | <u>\$ 1,134,239</u> | <u>\$ 1,380,372</u> |

民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 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 \$1,755,038、\$1,146,270 及 \$1,134,239。

(十三) 短期借款

| 借款性質 | 111年9月30日 | 利率區間 | 擔保品 |
|--------|----------------------|-------------|-----|
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | \$ 8,875,115 | 0.68%-2.96% | 無 |
| 其他信用借款 | 98,419 | 4.35% | " |
| | <u>\$ 8,973,534</u> | | |
| 借款性質 | 110年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | \$ 22,413,210 | 0.41%~0.77% | 無 |
| 其他信用借款 | 95,790 | 4.35% | " |
| | <u>\$ 22,509,000</u> | | |
| 借款性質 | 110年9月30日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | \$ 20,594,259 | 0.42%~0.75% | 無 |
| 其他信用借款 | 94,785 | 4.35% | " |
| | <u>\$ 20,689,044</u> | | |

(十四) 其他應付款

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 應付代採購款 | \$ 3,562,994 | \$ 3,236,021 | \$ 7,542,738 |
| 應付薪資及績效獎金 | 1,969,525 | 1,773,809 | 1,962,869 |
| 應付模具費 | 1,168,189 | 1,163,722 | 491,380 |
| 應付消耗用品 | 943,279 | 988,488 | 905,043 |
| 應付員工酬勞 | 816,138 | 1,063,452 | 1,054,262 |
| 其他 | 2,173,588 | 2,680,751 | 3,661,134 |
| | <u>\$ 10,633,713</u> | <u>\$ 10,906,243</u> | <u>\$ 15,617,426</u> |

(十五) 退休金

1. 確定福利計劃

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存

於台灣銀行。

(2)本集團於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,800。

2. 確定提撥計劃

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

(2)有關大陸子公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率依員工戶籍之不同提撥 14%~20%，專戶儲蓄於員工獨立帳戶。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

3.民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$101,623、\$111,980、\$307,057 及 \$314,851。

(十六)股本

截至民國 111 年 9 月 30 日止，本公司登記之股本總額為\$20,000,000(含認股權憑證或附認股權公司債可認購股份總額 50,000 仟股)，發行流通在外普通股為 1,414,485 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收資本額計 \$14,144,852。

(十七)資本公積

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

(十八)保留盈餘

1. 本公司盈餘分配依下列公司章程辦理：

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序辦理：

(1)彌補虧損；

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

(3)依其他法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

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

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決

議，將應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，不適用前項應經股東會決議之規定。

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

2. 依法令規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額須先提列百分之十之法定盈餘公積，至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 111 年 5 月 31 日及民國 110 年 7 月 23 日經股東常會決議，通過民國 110 年及 109 年度盈餘分派議案如下：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|--------|---------------------|---------|---------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 489,943 | | \$ 470,572 | |
| 現金股利 | <u>2,404,625</u> | \$ 1.7 | <u>2,546,073</u> | \$ 1.8 |
| | <u>\$ 2,894,568</u> | | <u>\$ 3,016,645</u> | |

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

(十九) 其他權益

| | 111年 | | |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 | | |
| | 金融資產未實現損益 | 外幣換算 | 總計 |
| 1月1日 | \$ 15,284,218 | (\$ 9,509,327) | \$ 5,774,891 |
| 公允價值評價調整 | (17,796,927) | - | (17,796,927) |
| 外幣換算差異數 | | | |
| - 集團 | - | 7,750,512 | 7,750,512 |
| - 關聯企業 | - | 655,639 | 655,639 |
| 9月30日 | <u>(\$ 2,512,709)</u> | <u>(\$ 1,103,176)</u> | <u>(\$ 3,615,885)</u> |

110年

| | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 | | |
|----------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 金融資產未實現損益 | 外幣換算 | 總計 |
| 1月1日 | \$ 15,172,642 | (\$ 7,862,833) | \$ 7,309,809 |
| 公允價值評價調整 | 3,066,195 | - | 3,066,195 |
| 出售轉列保留盈餘 | (416,086) | - | (416,086) |
| 外幣換算差異數 | | | |
| - 集團 | - | (1,871,210) | (1,871,210) |
| - 關聯企業 | - | (88,118) | (88,118) |
| 9月30日 | <u>\$ 17,822,751</u> | <u>(\$ 9,822,161)</u> | <u>\$ 8,000,590</u> |

(二十) 非控制權益

| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
|-----------------------|---------------------|--------------------|
| 期初餘額 | (\$ 121,172) | (\$ 46,742) |
| 歸屬於非控制權益之份額： | | |
| 本期淨損 | (12,781) | (31,361) |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | (56,735) | 722 |
| 非控制權益增加 | 1,141 | - |
| 期末餘額 | <u>(\$ 189,547)</u> | <u>(\$ 77,381)</u> |

民國 111 年非控制權益增加係因本集團於民國 111 年 7 月以美金 \$45,000 取得 SOTERA WIRELESS, INC. 53.93% 之股權，該交易使用集團之非控制權益增加相關交易請詳附註六(二十九)。

(二十一) 營業收入

| | 111年7月1日至9月30日 | 110年7月1日至9月30日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 17,850,997</u> | <u>\$ 33,337,917</u> |
| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 60,498,018</u> | <u>\$ 76,144,217</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 | 機構、零配件 | | 合計 |
|----------------|----------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | | 生產及銷售 | 其他 | |
| 111年7月1日至9月30日 | | | | |
| 客戶合約收入 | <u>\$ 13,543,711</u> | <u>\$ 4,272,900</u> | <u>\$ 34,386</u> | <u>\$17,850,997</u> |
| 110年7月1日至9月30日 | | | | |
| 客戶合約收入 | <u>\$ 27,598,090</u> | <u>\$ 5,689,500</u> | <u>\$ 50,327</u> | <u>\$33,337,917</u> |

| | | | | |
|----------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| 111年1月1日至9月30日 | 電子產品貿易 | 機構、零配件 生產及銷售 | 其他 | 合計 |
| 客戶合約收入 | <u>\$ 47,801,825</u> | <u>\$ 12,629,181</u> | <u>\$ 67,012</u> | <u>\$60,498,018</u> |
| 110年1月1日至9月30日 | 電子產品貿易 | 機構、零配件 生產及銷售 | 其他 | 合計 |
| 客戶合約收入 | <u>\$ 57,994,514</u> | <u>\$ 18,008,905</u> | <u>\$ 140,798</u> | <u>\$76,144,217</u> |

(二十二) 利息收入

| | | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
| 銀行存款利息 | \$ 402,805 | \$ 349,355 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入 | <u>11,907</u> | <u>32,929</u> |
| | <u>\$ 414,712</u> | <u>\$ 382,284</u> |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 銀行存款利息 | \$ 1,350,359 | \$ 1,016,436 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入 | <u>139,439</u> | <u>243,137</u> |
| | <u>\$ 1,489,798</u> | <u>\$ 1,259,573</u> |

(二十三) 其他收入

| | | |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
| 股利收入 | \$ 289,754 | \$ 104,830 |
| 租金收入 | 63,536 | 74,519 |
| 政府補助收入 | 6,168 | 47,526 |
| 其他收入－其他 | <u>230,130</u> | <u>19,572</u> |
| | <u>\$ 589,588</u> | <u>\$ 246,447</u> |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 股利收入 | \$ 876,396 | \$ 607,796 |
| 租金收入 | 198,331 | 206,817 |
| 政府補助收入 | 118,917 | 103,226 |
| 其他收入－其他 | <u>309,604</u> | <u>118,169</u> |
| | <u>\$ 1,503,248</u> | <u>\$ 1,036,008</u> |

(二十四) 其他利益及損失

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 321,329 | \$ 10,956 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 132,765 | 61,456 |
| 透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債損失 | (28,047) | (8,092) |
| 其他 | (58,387) | (37,249) |
| | <u>\$ 367,660</u> | <u>\$ 27,071</u> |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 淨外幣兌換利益 | \$ 879,268 | \$ 133,844 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 148,956 | 96,544 |
| 透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債損失 | (195,918) | (250,084) |
| 其他 | (167,023) | (153,184) |
| | <u>\$ 665,283</u> | <u>(\$ 172,880)</u> |

(二十五) 費用性質之額外資訊

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 員工福利費用 | \$ 1,398,029 | \$ 1,805,565 |
| 折舊費用 | 347,738 | 470,732 |
| 攤銷費用 | 29,191 | 28,402 |
| | <u>\$ 1,774,958</u> | <u>\$ 2,304,699</u> |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 員工福利費用 | \$ 4,608,008 | \$ 5,133,850 |
| 折舊費用 | 1,045,868 | 1,194,162 |
| 攤銷費用 | 87,548 | 85,817 |
| | <u>\$ 5,741,424</u> | <u>\$ 6,413,829</u> |

(二十六) 員工福利費用

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 薪資費用 | \$ 1,201,391 | \$ 1,427,324 |
| 勞健保費用 | 66,709 | 68,322 |
| 退休金費用 | 101,623 | 111,980 |
| 其他用人費用 | 28,306 | 197,939 |
| | <u>\$ 1,398,029</u> | <u>\$ 1,805,565</u> |

| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用 | \$ 3,813,533 | \$ 4,160,615 |
| 勞健保費用 | 193,816 | 195,188 |
| 退休金費用 | 307,057 | 314,851 |
| 其他用人費用 | 293,602 | 463,196 |
| | <u>\$ 4,608,008</u> | <u>\$ 5,133,850</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 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$64,155、\$43,485、\$156,781 及 \$168,093，帳列薪資費用科目，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日皆依截至當期止之獲利情況以 4% 估列。
3. 經董事會決議之民國 110 年及 109 年度員工酬勞與民國 110 年及 109 年度財務報告認列之金額一致。民國 110 年及 109 年度員工酬勞均以現金之方式發放計 \$215,257 及 \$223,876。
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：

| | 111年7月1日至9月30日 | 110年7月1日至9月30日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得所產生之所得稅 | \$ 218,039 | \$ 230,969 |
| 以前年度所得稅低(高)估 | <u>20,355</u> | <u>(1,554)</u> |
| 當期所得稅總額 | <u>238,394</u> | <u>229,415</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | <u>3,639</u> | <u>1,531</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 242,033</u> | <u>\$ 230,946</u> |

| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得所產生之所得稅 | \$ 746,685 | \$ 801,010 |
| 未分配盈餘加徵 | 100,243 | 84,454 |
| 以前年度所得稅高估 | <u>(246,967)</u> | <u>(120,006)</u> |
| 當期所得稅總額 | <u>599,961</u> | <u>765,458</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | <u>1,091,596</u> | <u>(57,026)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 1,691,557</u> | <u>\$ 708,432</u> |

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十八) 每股盈餘

| | 111年7月1日至9月30日 | | |
|------------------------------------|---------------------|------------------------|----------------|
| | 稅後 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | <u>\$ 1,553,616</u> | 1,414,485 | <u>\$ 1.10</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | \$ 1,553,616 | | |
| 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>3,419</u> | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | <u>\$ 1,553,616</u> | <u>1,417,904</u> | <u>\$ 1.10</u> |
| | | | |
| | 110年7月1日至9月30日 | | |
| | 稅後 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | <u>\$ 1,139,961</u> | 1,414,485 | <u>\$ 0.81</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | \$ 1,139,961 | | |
| 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>2,413</u> | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | <u>\$ 1,139,961</u> | <u>1,416,898</u> | <u>\$ 0.80</u> |
| | | | |
| | 111年1月1日至9月30日 | | |
| | 稅後 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | <u>\$ 3,440,308</u> | 1,414,485 | <u>\$ 2.43</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | \$ 3,440,308 | | |
| 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>4,445</u> | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | <u>\$ 3,440,308</u> | <u>1,418,930</u> | <u>\$ 2.42</u> |

| | 110年1月1日至9月30日 | | |
|------------------------------|----------------|------------------------|-------------|
| | 稅後 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 3,648,570 | 1,414,485 | \$ 2.58 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 3,648,570 | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 3,398 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響 | \$ 3,648,570 | 1,417,883 | \$ 2.57 |

(二十九) 企業合併

1. 本公司於民國 111 年 7 月 11 日以美金 \$45,000 購入 SOTERA WIRELESS, INC. 53.93% 股權，並取得對 SOTERA WIRELESS, INC. 之控制，該公司主要係於美國銷售無線生命體徵監測系統。本集團預期收購後可進入國際生技醫材代工市場，並預期透過經濟規模降低成本。
2. 收購 SOTERA WIRELESS, INC. 所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

| | 111年7月11日 | |
|--------------------|-----------|----------|
| 收購對價 | | |
| 現金 | \$ | 1,335 |
| 非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額 | | 1,141 |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值 | | |
| 現金及約當現金 | | 32,265 |
| 應收帳款淨額 | | 15,896 |
| 存貨 | | 61,665 |
| 其他流動資產 | | 31,760 |
| 固定資產 | | 5,784 |
| 使用權資產 | | 21,918 |
| 應付帳款 | (| 4,414) |
| 租賃負債 | (| 27,470) |
| 可轉換公司債 | (| 474,388) |
| 其他流動負債 | (| 187,077) |
| 其他非流動負債 | (| 50,777) |
| 可辨認淨資產總額 | (| 574,838) |
| 商譽 | \$ | 577,314 |

3. SOTERA WIRELESS, INC. 之收購事項及交易目前仍屬於收購價格分攤期間，本集團正委請專家協助辨認評估資產及承擔負債之公平價值，將於收購價格分攤期間(自收購日後一年內)完成收購價格分攤。

4. 本集團自民國 111 年 7 月 11 日合併 SOTERA WIRELESS, INC. 起，SOTERA WIRELESS, INC. 貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$48,532及\$16,602。若假設 SOTERA WIRELESS, INC. 自民國 111 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入及稅前淨利將分別為\$60,596,501及\$5,040,687。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 661,658 | \$ 916,610 |
| 加：期初應付設備款 | 194,191 | 190,814 |
| 減：期末應付設備款 | (103,559) | (283,257) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 752,290</u> | <u>\$ 824,167</u> |
| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
| 處分不動產、廠房及設備 | \$ 193,124 | \$ 327,791 |
| 加：期初應收設備款 | 2,175 | 27,520 |
| 減：期末應收設備款 | (1,870) | (11,147) |
| 本期收取現金 | <u>\$ 193,429</u> | <u>\$ 344,164</u> |

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

| | 111年 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 短期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動之負債總額 |
| 1月1日 | \$ 22,509,000 | \$ 455,680 | \$ 22,964,680 |
| 籌資現金流量之變動 | (13,591,909) | (129,524) | (13,721,433) |
| 取得子公司之變動 | - | 27,470 | 27,470 |
| 利息費用之攤銷 | - | 25,391 | 25,391 |
| 本期增添 | - | 291,243 | 291,243 |
| 匯率變動之影響 | 56,443 | 13,535 | 69,978 |
| 9月30日 | <u>\$ 8,973,534</u> | <u>\$ 683,795</u> | <u>\$ 9,657,329</u> |
| | 110年 | | |
| | 短期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動之負債總額 |
| 1月1日 | \$ 15,946,381 | \$ 330,922 | \$ 16,277,303 |
| 籌資現金流量之變動 | 4,774,511 | (149,052) | 4,625,459 |
| 利息費用之攤銷 | - | 33,066 | 33,066 |
| 本期增添 | - | 266,988 | 266,988 |
| 匯率變動之影響 | (31,848) | 7,398 | (24,450) |
| 9月30日 | <u>\$ 20,689,044</u> | <u>\$ 489,322</u> | <u>\$ 21,178,366</u> |

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本集團之關係</u> |
|---|----------------------|
| 鴻海精密工業股份有限公司及其他子公司 (鴻海公司及子公司) | 對本集團有重大影響之集團 |
| 山西裕鼎精密科技有限公司(山西裕鼎) | 對本集團有重大影響之集團之 子公司 |
| 鴻富錦精密電子(煙臺)有限公司(鴻富錦(煙臺)) | " |
| 富士康精密電子(太原)有限公司 | " |
| Fast Victor Limited | " |
| 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及其子公司 | " |
| 建漢科技股份有限公司及其子公司 | " |
| GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED 及其子公司 | " |
| 樺漢科技股份有限公司 | " |
| 富曜精密組件(昆山)有限公司 | " |
| 英屬開曼群島商超視堺國際股份有限公司台灣分公司 | " |
| GARUDA INTERNATIONAL LIMITED | " |
| 鶴壁耕德電子有限公司 | " |
| 正崴精密工業股份有限公司 | " |
| 天鈺科技股份有限公司 | " |
| 河南中富康數顯有限公司 | " |
| AMAX ENGINEERING CORPORATION | " |
| 富佳生技股份有限公司 | " |
| EVERSHINE BIOTECH CORP. | " |
| YONGLIN LIFE TECHNOLOGY FUND I, LP | " |
| REGAIN BIOTECH CORP. | " |
| ZAP MEDICAL SYSTEM, LTD. | " |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</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 | \$ 1,994,597 | \$ 3,505,818 |
| 其他關係人 | 125,589 | 208,962 |
| | <u>\$ 2,120,186</u> | <u>\$ 3,714,780</u> |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</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 | \$ 5,907,933 | \$ 11,256,769 |
| 其他關係人 | 263,968 | 285,345 |
| | <u>\$ 6,171,901</u> | <u>\$ 11,542,114</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>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 商品及勞務購買： | | |
| 對本集團有重大影響之集團 | | |
| -鴻海公司及其他子公司 | \$ 453,816 | \$ 806,426 |
| -鴻富錦(煙臺) | 9,073,846 | 24,158,564 |
| 其他關係人 | 792,025 | 1,732,049 |
| | <u>\$ 10,319,687</u> | <u>\$ 26,697,039</u> |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 商品及勞務購買： | | |
| 對本集團有重大影響之集團 | | |
| -鴻海公司及其他子公司 | \$ 1,296,108 | \$ 3,552,768 |
| -鴻富錦(煙臺) | 35,044,275 | 46,900,609 |
| 其他關係人 | 3,633,221 | 5,141,701 |
| | <u>\$ 39,973,604</u> | <u>\$ 55,595,078</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

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款： | | | |
| 對本集團有重大影響之集團 | | | |
| -鴻海公司及其他子公司 | \$ 1,470,816 | \$ 2,452,058 | \$ 3,002,426 |
| -山西裕鼎 | 3,386,415 | 3,945,740 | 3,195,177 |
| -Fast Victor Limited | - | 1,511,913 | 3,224,457 |
| 其他關係人 | <u>122,816</u> | <u>49,700</u> | <u>95,812</u> |
| | 4,980,047 | 7,959,411 | 9,517,872 |
| 減：備抵損失 | (<u>1,468</u>) | (<u>2,152</u>) | (<u>2,463</u>) |
| 小計 | <u>4,978,579</u> | <u>7,957,259</u> | <u>9,515,409</u> |
| 其他應收款-代關係人採購款： | | | |
| 對本集團有重大影響之集團 | | | |
| -鴻海公司及子公司 | 3,008,702 | 2,878,773 | 7,012,625 |
| 其他關係人 | 518,265 | 372,609 | 392,116 |
| 其他應收款-其他： | | | |
| 對本集團有重大影響之集團 | | | |
| -鴻海公司及子公司 | 249,340 | 264,025 | 100,034 |
| 其他關係人 | <u>673</u> | <u>544</u> | <u>-</u> |
| 小計 | <u>3,776,980</u> | <u>3,515,951</u> | <u>7,504,775</u> |
| 合計 | <u>\$ 8,755,559</u> | <u>\$ 11,473,210</u> | <u>\$ 17,020,184</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。

4. 應付關係人款項

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款： | | | |
| 對本集團有重大影響之集團 | | | |
| -鴻海公司及其他子公司 | \$ 483,025 | \$ 815,047 | \$ 988,573 |
| -鴻富錦(煙臺) | 7,111,089 | 14,992,512 | 20,078,174 |
| -山西裕鼎 | 1,395,677 | 473,808 | 733,244 |
| -Fast Victor Limited | - | 3,303,545 | 4,963,754 |
| 其他關係人 | <u>526,764</u> | <u>1,092,548</u> | <u>773,461</u> |
| 小計 | <u>9,516,555</u> | <u>20,677,460</u> | <u>27,537,206</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 | 28,593 | 9,594 | 21,363 |
| 由關係人代採購款 | - | 3,915 | 3,943 |
| 其他 | 440,826 | 356,710 | 370,085 |

其他關係人

| | | | |
|----|-------|-------|-------|
| 其他 | 3,610 | 7,944 | 3,834 |
|----|-------|-------|-------|

| | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|
| 小計 | <u>473,029</u> | <u>378,163</u> | <u>399,225</u> |
|----|----------------|----------------|----------------|

| | | | |
|----|---------------------|----------------------|----------------------|
| 合計 | <u>\$ 9,989,584</u> | <u>\$ 21,055,623</u> | <u>\$ 27,936,431</u> |
|----|---------------------|----------------------|----------------------|

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

5. 代採購原料交易

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</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 | \$ 4,263,889 | \$ 12,368,775 |
| 由關係人代採購原料交易 | - | 2,731 |
| 其他關係人 | | |
| 代關係人採購原料交易 | <u>242,126</u> | <u>564,939</u> |
| | <u>\$ 4,506,015</u> | <u>\$ 12,936,445</u> |

| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</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 | \$ 19,858,393 | \$ 22,852,002 |
| 由關係人代採購原料交易 | 19 | 6,173 |
| 其他關係人 | | |
| 代關係人採購原料交易 | <u>1,075,909</u> | <u>2,289,466</u> |
| | <u>\$ 20,934,321</u> | <u>\$ 25,147,641</u> |

6. 財產交易

(1)取得財產交易：

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</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 | <u>\$ 9,385</u> | <u>\$ 15,188</u> |

| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
|---|------------------|------------------|
| 購入不動產、廠房及設備： 對本集團有重大影響之集團 -鴻海公司及子公司 | \$ 62,242 | \$ 64,655 |
| 其他關係人 | 33 | - |
| | <u>\$ 62,275</u> | <u>\$ 64,655</u> |

(2) 出售財產交易：

| | 111年7月1日至9月30日 | | 110年7月1日至9月30日 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 出售價款 | 處分利益 | 出售價款 | 處分利益 |
| 出售不動產、廠房及設備： 對本集團有重大影響之集團 -鴻海公司及子公司 | <u>\$ 150,134</u> | <u>\$ 101,628</u> | <u>\$ 98,497</u> | <u>\$ 72,624</u> |
| | 111年1月1日至9月30日 | | 110年1月1日至9月30日 | |
| 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>\$ 174,548</u> | <u>\$ 108,703</u> | <u>\$ 300,709</u> | <u>\$ 82,119</u> |

(3) 取得金融資產

| 交易對象 | 帳列項目 | 交易股數 | 交易標的 | 111年1月1日至9月30日 取得價款 |
|-------|------------------|----------|---------------------------------|------------------------|
| 其他關係人 | - | - | SOTERA WIRELESS, INC. 可轉換公司債 | \$ 517,942 |
| 其他關係人 | - | 10,003仟股 | SOTERA WIRELESS, INC. 特別股 | 1,335 |
| 其他關係人 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 10,033仟股 | ZAP MEDICAL SYSTEM, LTD. 可轉換特別股 | 449,025 |
| | | | | <u>\$ 968,302</u> |

7. 租賃交易-承租人

(1) 本集團向對本集團具重大影響之集團承租廠房，租賃合約之期間為 1 年至 5 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 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日向關係人取得使用權資產之金額分別為 \$90、\$0、\$288,043 及 \$0。

(3)租賃負債：

A. 期末餘額：

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 流動： | | | |
| 對本集團具重大影響之集團 | <u>\$ 124,596</u> | <u>\$ 27,282</u> | <u>\$ 55,808</u> |
| 非流動： | | | |
| 對本集團具重大影響之集團 | <u>\$ 164,215</u> | <u>\$ 57,979</u> | <u>\$ 64,219</u> |

B. 利息費用

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 對本集團具重大影響之集團 | <u>\$ 3,635</u> | <u>\$ 1,696</u> |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 對本集團具重大影響之集團 | <u>\$ 16,728</u> | <u>\$ 6,387</u> |

8. 資金貸與關係人

向關係人借款

(1) 期末餘額(表列「短期借款」)：

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 98,419</u> | <u>\$ 95,790</u> | <u>\$ 94,785</u> |

(2) 利息費用

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 1,118</u> | <u>\$ 1,051</u> |
| | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 其他關係人 | <u>\$ 3,247</u> | <u>\$ 3,138</u> |

9. 租賃收入

鴻海公司之子公司富士康精密電子(太原)有限公司(富士康太原)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111年及110年7月1日至9月30日暨111年及110年1月1日至9月30日因上開營業租賃收取之租金收入分別計\$26,760、\$27,758、\$80,273及\$90,602。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 薪資及短期員工福利 | <u>\$ 2,482</u> | <u>\$ 2,705</u> |
| 退職後福利 | <u>101</u> | <u>148</u> |
| | <u>\$ 2,583</u> | <u>\$ 2,853</u> |

| | 111年1月1日至9月30日 | 110年1月1日至9月30日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪資及短期員工福利 | \$ 10,318 | \$ 10,167 |
| 退職後福利 | 303 | 410 |
| | <u>\$ 10,621</u> | <u>\$ 10,577</u> |

八、質押之資產

民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 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 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 | |
| 土地使用權（表列「使用權資產」） | <u>\$ 108,126</u> | <u>\$ 107,441</u> | <u>\$ 107,040</u> | 債權人查封 (註) |
| 質押定期存款（表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」） | <u>\$ 10,524</u> | <u>\$ 18,080</u> | <u>\$ 17,891</u> | 關稅履約 保證金 |

註：本集團之子公司債權人向法院申請財產保全措施進行查封，相關向關係人借款之情形請詳附註七(二)8。

九、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一)或有事項

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

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之支出

| | 111年9月30日 | 110年12月31日 | 110年9月30日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 60,038</u> | <u>\$ 15,507</u> | <u>\$ 23,759</u> |

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

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 111 年之策略維持與民國 110 年相同，均係致力將負債資本比率維持在 70%以下。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

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

2. 風險管理政策

(1) 風險種類：

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

(2) 管理目標：

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

(3) 管理系統：

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 性質：

本集團為跨國營運之電子代工業，大部分之營業活動匯率風險來自：

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

B. 管理：

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

C. 風險來源

a. 美元與新台幣：

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

b. 美元與人民幣：

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

D. 重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 111年9月30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 | 576,767 | 31.75 | \$18,312,352 | 3% | \$ 549,371 |
| 美金：人民幣 | 202,515 | 7.0998 | 6,429,851 | 3% | 192,896 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | |
| <u>國外營運機構</u> | | | | | |
| 美金：新台幣 | 3,176,832 | 31.75 | 100,864,416 | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金：新台幣 | 391,592 | 31.75 | 12,433,046 | 3% | 372,991 |
| 美金：人民幣 | 39,747 | 7.0998 | 1,261,967 | 3% | 37,859 |
| 110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 | 928,012 | 27.68 | \$25,687,372 | 1% | \$ 256,874 |
| 美金：人民幣 | 305,904 | 6.3757 | 8,467,423 | 1% | 84,674 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | |
| <u>國外營運機構</u> | | | | | |
| 美金：新台幣 | 4,357,627 | 27.68 | 120,619,108 | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金：新台幣 | 776,707 | 27.68 | 21,499,250 | 1% | 214,992 |
| 美金：人民幣 | 210,978 | 6.3757 | 5,839,871 | 1% | 58,399 |

110年9月30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 | 224,165 | 27.85 | \$ 6,242,995 | 1% | \$ 62,430 |
| 美金：人民幣 | 491,787 | 6.4854 | 13,696,268 | 1% | 136,963 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | |
| <u>國外營運機構</u> | | | | | |
| 美金：新台幣 | 4,418,229 | 27.85 | 123,047,667 | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金：新台幣 | 880,738 | 27.85 | 24,528,553 | 1% | 245,286 |
| 美金：人民幣 | 299,663 | 6.4854 | 8,345,615 | 1% | 83,456 |

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$321,329、\$10,956、\$879,268 及 \$133,844。

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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 \$238,331 及 \$385,202。

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$18,536 及 \$15,632。

(2) 信用風險

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

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

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

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

- C. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

- D. 本集團之應收帳款(含關係人及轉列至其他應收款款項)之帳齡分析如下：

| | <u>111年9月30日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年9月30日</u> |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 未逾期 | \$ 15,595,820 | \$ 21,558,011 | \$ 30,807,200 |
| 0-90天 | 4,432,927 | 3,741,842 | 5,133,736 |
| 91-180天 | 2,501 | 57,825 | 3,092 |
| 181-270天 | 1,851 | 1,884 | 517 |
| 271-360天 | 323 | 476 | 126 |
| 361天以上 | 476 | 656 | - |
| | <u>\$ 20,033,898</u> | <u>\$ 25,360,694</u> | <u>\$ 35,944,671</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- E. 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額為 \$29,647,737。

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 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 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、2 | 群組3 | 群組4 | 合計 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| <u>111年9月30日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 0.0300% | 0.0700% | 0.0700% | |
| 帳面價值總額 | \$ 17,634,230 | \$ 1,521,499 | \$ 878,169 | \$ 20,033,898 |
| 備抵損失 | \$ 5,259 | \$ 1,066 | \$ 615 | \$ 6,940 |
| | 群組1、2 | 群組3 | 群組4 | 合計 |
| <u>110年12月31日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 0.0270% | 0.0630% | 0.0630% | |
| 帳面價值總額 | \$ 23,347,044 | \$ 1,069,011 | \$ 944,639 | \$ 25,360,694 |
| 備抵損失 | \$ 6,633 | \$ 710 | \$ 628 | \$ 7,971 |
| | 群組1、2 | 群組3 | 群組4 | 合計 |
| <u>110年9月30日</u> | | | | |
| 預期損失率 | 0.027% | 0.063% | 0.063% | |
| 帳面價值總額 | \$ 34,055,049 | \$ 861,620 | \$ 1,028,002 | \$ 35,944,671 |
| 備抵損失 | \$ 9,216 | \$ 543 | \$ 648 | \$ 10,407 |

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：

| | 111年 | 110年 |
|--------|----------|-----------|
| 1月1日 | \$ 7,971 | \$ 9,181 |
| 提列減損損失 | - | 1,276 |
| 減損損失迴轉 | (1,242) | - |
| 匯率影響數 | 211 | (50) |
| 9月30日 | \$ 6,940 | \$ 10,407 |

(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 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 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。

| | | | | |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 111年9月30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>\$ 174,867</u> | <u>\$ 168,033</u> | <u>\$ 476,753</u> | <u>\$ 819,653</u> |
| 110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>\$ 67,816</u> | <u>\$ 66,540</u> | <u>\$ 484,966</u> | <u>\$ 619,322</u> |
| 110年9月30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>\$ 94,619</u> | <u>\$ 67,038</u> | <u>\$ 495,296</u> | <u>\$ 656,953</u> |

(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。本集團投資之上市櫃股票的公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值，本集團投資之海外投資基金、無活絡市場股票、閉鎖期之有活絡市場股票及可轉換公司債皆屬之。
- 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：

| 111年9月30日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|----------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 資產 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | | | | |
| 基金 | \$ - | \$ - | \$ 246,189 | \$ 246,189 |
| 混合工具 | - | - | 449,025 | 449,025 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 695,214</u> | <u>\$ 695,214</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益工具 | <u>\$ 19,460,674</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,372,461</u> | <u>\$23,833,135</u> |
| 負債 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,274</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,274</u> |
| 110年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 資產 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | | | | |
| 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 22,357</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 22,357</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | | | | |
| 基金 | \$ - | \$ - | \$ 272,437 | \$ 272,437 |
| 混合工具 | - | - | 14,451 | 14,451 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 286,888</u> | <u>\$ 286,888</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益工具 | <u>\$ 34,414,490</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,931,329</u> | <u>\$38,345,819</u> |
| 負債 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,015</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,015</u> |

| 110年9月30日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|---------------|----------|--------------|---------------|
| 資產 | | | | |
| 重復性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 3,447 | \$ - | \$ 3,447 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | | | | |
| 基金 | \$ - | \$ - | \$ 322,223 | \$ 322,223 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益工具 | \$ 36,461,198 | \$ - | \$ 2,059,014 | \$ 38,520,212 |

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

| | 上市(櫃)公司股票 |
|------|-----------|
| 市場報價 | 收盤價 |

- B. 海外投資基金之公允價值係參考交易對手報價取得。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯換利及外匯換利合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- F. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 下表列示民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

| | 111年 | 110年 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 1月1日 | \$ 4,218,217 | \$ 4,729,260 |
| 認列於損益之利益或損失 | (33,376) | (198,388) |
| 認列於其他綜合損益之利益或損失 | 113,475 | 5,271,489 |
| 本期購入 | 531,043 | - |
| 本期處分 | (46,320) | - |
| 贖回可轉換公司債 | (14,451) | - |
| 轉入第一級 | - | (7,414,609) |
| 匯率影響數 | 299,087 | (6,515) |
| 9月30日 | <u>\$ 5,067,675</u> | <u>\$ 2,381,237</u> |

5. 民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

民國 110 年第二季透過子公司 Q-RUN HOLDINGS LTD. 投資 VIZIO HOLDING CORP. 股權，因閉鎖期滿故將其至第三等級轉入第一等級。

| | 111年9月30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 | \$ 246,189 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 閉鎖期之上市 上櫃公司股票 | \$ 2,062,775 | 市場法 | 缺乏流通性 折價 | 30.22% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |
| 非上市上櫃公 公司股票 | \$ 2,255,973 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 非上市上櫃公 公司股票 | 53,713 | 市場法 | 最近增資價 格 | 10~55元 | 不適用 |
| | <u>\$ 2,309,686</u> | | | | |
| 混合工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公 司特別股票 | \$ 449,025 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| | <u>\$ 449,025</u> | | | | |
| | 110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 | \$ 272,437 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 閉鎖期之上市 上櫃公司股票 | \$ 1,898,600 | 市場法 | 缺乏流通性 折價 | 38.08% | 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低 |

| | | | | | |
|-----------|---------------------|---------|-----------|----------|--------------|
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 2,014,714 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 非上市上櫃公司股票 | 18,015 | 市場法 | 最近增資價格 | 10~55元 | 不適用 |
| | <u>\$ 2,032,729</u> | | | | |
| 混合工具： | | | | | |
| 可轉換公司債 | \$ 14,451 | 現金流量折現法 | 折現率 | 14.84% | 折現率越高，公允價值越低 |
| | 110年9月30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 | \$ 322,223 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 2,059,014 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |

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

| | | 111年9月30日 | | | | | |
|------|---------|------------|----------|------------|-----------|-------------|------|
| | | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 權益工具 | 市場流通性折價 | ±1% | \$ - | \$ - | \$ 29,563 | (\$ 29,563) | |
| | | 110年12月31日 | | | | | |
| | | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 債務工具 | 折現率 | ±1% | \$ 1,358 | (\$ 1,282) | \$ - | \$ - | |
| 權益工具 | 缺乏流通性折價 | ±1% | \$ - | \$ - | \$ 30,685 | (\$ 30,641) | |

民國 110 年 9 月 30 日，分類為第三等級之金融資產之參數評價變動，對損益及其他綜合損益無影響。

(四)其他事項

本集團業已採行相關防疫措施以因應新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施，該疫情對本集團民國 111 年及 110 年第三季之營運及業務未產生重大之影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

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：

| | 111年7月1日至9月30日 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 電子產品貿易服務 | 機構、零配件 | 總計 |
| | | 生產及銷售 | |
| 外部收入 | \$ 13,543,711 | \$ 4,272,900 | \$ 17,816,611 |
| 內部部門收入 | 167,420 | 696,036 | 863,456 |
| 部門收入 | <u>\$ 13,711,131</u> | <u>\$ 4,968,936</u> | <u>\$ 18,680,067</u> |
| 部門損益之衡量金額 | <u>\$ 485,971</u> | <u>\$ 1,158,533</u> | <u>\$ 1,644,504</u> |
| 折舊及攤銷 | <u>\$ 685</u> | <u>\$ 376,244</u> | <u>\$ 376,929</u> |
| 利息收入 | <u>\$ 5,846</u> | <u>\$ 408,866</u> | <u>\$ 414,712</u> |
| 利息費用 | <u>\$ 37,918</u> | <u>\$ 30,863</u> | <u>\$ 68,781</u> |
| 部門總資產(註) | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

| | 110年7月1日至9月30日 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 電子產品貿易服務 | 機構、零配件 | 總計 |
| | | 生產及銷售 | |
| 外部收入 | \$ 27,598,090 | \$ 5,689,500 | \$ 33,287,590 |
| 內部部門收入 | 144,069 | 546,979 | 691,048 |
| 部門收入 | <u>\$ 27,742,159</u> | <u>\$ 6,236,479</u> | <u>\$ 33,978,638</u> |
| 部門損益之衡量金額 | <u>\$ 565,501</u> | <u>\$ 439,936</u> | <u>\$ 1,005,437</u> |
| 折舊及攤銷 | <u>\$ 457</u> | <u>\$ 384,657</u> | <u>\$ 385,114</u> |
| 利息收入 | <u>\$ 518</u> | <u>\$ 381,762</u> | <u>\$ 382,280</u> |
| 利息費用 | <u>\$ 22,656</u> | <u>\$ 39,656</u> | <u>\$ 62,312</u> |
| 部門總資產(註) | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

111年1月1日至9月30日

| | 電子產品貿易服務 | 機構、零配件 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| | | 生產及銷售 | 總計 |
| 外部收入 | \$ 47,801,825 | \$ 12,629,181 | \$ 60,431,006 |
| 內部部門收入 | 569,643 | 2,423,003 | 2,992,646 |
| 部門收入 | \$ 48,371,468 | \$ 15,052,184 | \$ 63,423,652 |
| 部門損益之衡量金額 | \$ 1,538,712 | \$ 1,791,591 | \$ 3,330,303 |
| 折舊及攤銷 | \$ 1,742 | \$ 1,131,674 | \$ 1,133,416 |
| 利息收入 | \$ 11,679 | \$ 1,478,119 | \$ 1,489,798 |
| 利息費用 | \$ 94,127 | \$ 64,381 | \$ 158,508 |
| 部門總資產(註) | \$ - | \$ - | \$ - |

110年1月1日至9月30日

| | 電子產品貿易服務 | 機構、零配件 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| | | 生產及銷售 | 總計 |
| 外部收入 | \$ 57,994,514 | \$ 18,008,905 | \$ 76,003,419 |
| 內部部門收入 | 390,394 | 1,612,328 | 2,002,722 |
| 部門收入 | \$ 58,384,908 | \$ 19,621,233 | \$ 78,006,141 |
| 部門損益之衡量金額 | \$ 1,569,747 | \$ 1,533,432 | \$ 3,103,179 |
| 折舊及攤銷 | \$ 1,371 | \$ 1,163,847 | \$ 1,165,218 |
| 利息收入 | \$ 1,348 | \$ 1,258,221 | \$ 1,259,569 |
| 利息費用 | \$ 59,572 | \$ 55,193 | \$ 114,765 |
| 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。

(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 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

| | | | |
|--------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| <u>收</u> | <u>入</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
| 應報導營運部門收入合計數 | | \$ 18,680,067 | \$ 33,978,638 |
| 其他營運部門收入 | | 34,386 | 50,327 |
| 銷除部門間收入 | | (863,456) | (691,048) |
| 企業收入 | | <u>\$ 17,850,997</u> | <u>\$ 33,337,917</u> |
| <u>收</u> | <u>入</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 應報導營運部門收入合計數 | | \$ 63,423,652 | \$ 78,006,141 |
| 其他營運部門收入 | | 67,012 | 140,798 |
| 銷除部門間收入 | | (2,992,646) | (2,002,722) |
| 企業收入 | | <u>\$ 60,498,018</u> | <u>\$ 76,144,217</u> |
| <u>損</u> | <u>益</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> | <u>110年7月1日至9月30日</u> |
| 應報導營運部門損益 | | \$ 1,644,504 | \$ 1,005,437 |
| 其他營運部門損益 | | (90,118) | 122,873 |
| 繼續營業部門稅後損益 | | <u>\$ 1,554,386</u> | <u>\$ 1,128,310</u> |
| <u>損</u> | <u>益</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>110年1月1日至9月30日</u> |
| 應報導營運部門損益 | | \$ 3,330,303 | \$ 3,103,179 |
| 其他營運部門損益 | | 97,224 | 514,030 |
| 繼續營業部門稅後損益 | | <u>\$ 3,427,527</u> | <u>\$ 3,617,209</u> |

鴻準精密工業股份有限公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期 | | 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 | | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限額 | 資金貸與 總限額 | 備註 |
|----|------------------------------------|--------------------|-------|--------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|----------------|------|-----|----|-----------------|----------------|----|
| | | | | | 最高金額 | 期末餘額 | | | | | 提列備抵 損失金額 | 原因 | 名稱 | 價值 | | | |
| 1 | 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 | 其他應收款 | 是 | \$ 144,192 | \$ 143,136 | \$ 143,136 | 3.285% | 短期資 金融通 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | 無 | - | \$ 65,551,207 | \$ 131,102,414 | 註1 |
| 2 | FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | 煙臺富准精密電子有 限公司 | 其他應收款 | 是 | 608,800 | - | - | - | 短期資 金融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 36,675,424 | 73,350,848 | 註1 |

註1：本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間接從事資金貸與時，總額以不超過貸出方子公司淨值百分之四百為限；個別對象限額以不超過貸出方子公司淨值百分之兩百為限。

註2：前述淨值以最近期經會計師核閱之財務報告所載為準。

鴻準精密工業股份有限公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國111年9月30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 | 期 | | 末 | | 備註 |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------|------------------------------|-------------|------------|-------|------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | 建漢科技股份有限公司 普通股 | 無 | 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 | \$ 235,329 | 3.05 | \$ 235,329 | |
| " | 廣宇科技股份有限公司 普通股 | " | " | 1,079,986 | 35,423 | 0.21 | 35,423 | |
| " | 群創光電股份有限公司 普通股 | " | " | 127,556,349 | 1,332,964 | 1.21 | 1,332,964 | |
| " | 榮創能源股份有限公司 普通股 | " | " | 1,000 | 17 | 0.00 | 17 | |
| " | 台灣益謙股份有限公司 普通股 | " | " | 150,000 | 1,500 | 0.25 | 1,500 | |
| " | 永悅健康股份有限公司 普通股 | " | " | 273,000 | 15,015 | 1.14 | 15,015 | |
| " | 台康生技股份有限公司 普通股 | " | " | 27,500,000 | 2,062,775 | 9.05 | 2,062,775 | |
| " | ROOTI LABS LTD. 普通股 | " | " | 14,553 | 35,698 | 5.26 | 35,698 | |
| " | ZAP MEDICAL SYSTEM, LTD. 可轉換特別股 | " | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 10,032,773 | 449,025 | 3.99 | 449,025 | |
| " | SOTERA WIRELESS, INC. 可轉換公司債 | " | " | - | 681,196 | - | 681,196 | |
| 華準投資股份有限公司 | 群創光電股份有限公司 普通股 | " | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 121,036,800 | 1,264,834 | 1.15 | 1,264,834 | |
| " | 榮創能源股份有限公司 普通股 | " | " | 7,672,000 | 128,122 | 5.31 | 128,122 | |
| " | 台灣益謙股份有限公司 普通股 | " | " | 150,000 | 1,500 | 0.25 | 1,500 | |
| Q-RUN HOLDINGS LTD. | CHINA HARMONY AUTO HOLDING LTD. 普通股 | " | " | 38,452,340 | 243,745 | 2.49 | 243,745 | |
| " | FE HOLDINGS USA, INC. 普通股 | " | " | 8,040 | 2,255,973 | 11.42 | 2,255,973 | |
| " | VIZIO HOLDING CORP. 普通股 | " | " | 14,412,115 | 3,999,290 | 7.48 | 3,999,290 | |
| FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | SHARP CORPORATION 普通股 | " | " | 64,640,000 | 12,220,950 | 10.58 | 12,220,950 | |
| 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 | - | 246,189 | 6.67 | 246,189 | |
| 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 | - | 2,236,787 | - | 2,236,787 | |

鴻準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111年9月30日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初 | | 買入 | | 股數 | 售價 | 賣出 | | 期末 | |
|--------------|---------------------------------|------|--------------------------|----|--------|----|----------|--------------|----|----|------|------|----------|--------------|
| | | | | | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 金額 | | | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 | 金額 |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | ZAP MEDICAL SYSTEM, LTD. 可轉換特別股 | 註1 | ZAP MEDICAL SYSTEM, LTD. | - | - | - | 10,033仟股 | USD 15,000仟元 | - | - | - | - | 10,033仟股 | USD 15,000仟元 |

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

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111年1月1日至9月30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 | | 不同之情形及原因 | | | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------------------------|--|-----------------------------|-------|--------------|------------|--------|----|------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 估總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 估總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司 | 鴻海公司之子公司及所屬子公司 | 銷貨 | \$ 1,055,731 | 2 | 月結90天 | 註1 | 註1 | \$ 435,442 | 3 | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | High Tempo International Ltd. -B. V. I | 本公司間接轉投資之子公司 | 銷貨 | 142,627 | - | 月結90天 | 註1 | 註1 | 31,244 | - | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | 全億大科技(佛山)有限公司 | 本公司間接轉投資之子公司 | 銷貨 | 374,715 | 1 | 發票日90天 | 註1 | 註1 | 348,602 | 3 | |
| 鴻富晉精密工業(太原)有限公司 | FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司 | 該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司 | 銷貨 | 2,085,310 | 71 | 發票日90天 | 註1 | 註1 | 3,545,822 | 88 | |
| 鴻富晉精密工業(太原)有限公司 | FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | 該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司 | 銷貨 | 382,844 | 13 | 發票日90天 | 註1 | 註1 | 113,409 | 3 | |
| 富鈺精密組件(昆山)有限公司 | FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | 該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司 | 銷貨 | 3,389,771 | 93 | 月結60天 | 註1 | 註1 | 472,830 | 70 | |
| 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 | 銷貨 | 414,490 | 6 | 月結90天 | 註1 | 註1 | 126,953 | 5 | |
| FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | FTP Technology Inc. | 該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司 | 銷貨 | 463,385 | 7 | 出貨日90天 | 註1 | 註1 | 280,381 | 11 | |
| FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | 鴻海精密工業股份有限公司 | 該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司 | 銷貨 | 576,740 | 8 | 月結90天 | 註1 | 註1 | 531 | - | |
| FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | 鴻富晉精密工業(太原)有限公司 | 該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司 | 銷貨 | 193,726 | 3 | 月結90天 | 註1 | 註1 | 135,198 | 5 | |
| FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | 正崴精密工業股份有限公司 | 其他關係人 | 銷貨 | 115,855 | 2 | 出貨日45天 | 註1 | 註1 | 12,252 | - | |
| FTP Technology Inc. | FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司 | 該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司 | 銷貨 | 324,098 | 70 | 月結90天 | 註1 | 註1 | 119,171 | 73 | |

| | | | 交易情形 | | 不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | | | |
|------------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------|------------|------------|--------|------------|------|----------------|-----------------|----|
| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 進(銷)貨 | 金額 | 估總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 估總應收(付)票據、帳款之比率 | 備註 |
| 富准精密工業(深圳)有限公司 | 全億大科技(佛山)有限公司 | 該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司 | 銷貨 | \$ 116,798 | 98 | 月結90天 | 註1 | 註1 | \$ - | - | |
| 南寧富寧精密電子有限公司 | FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | 該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司 | 銷貨 | 342,871 | 11 | 月結90天 | 註1 | 註1 | 140,680 | 24 | |
| 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 | 銷貨 | 723,540 | 79 | 發票日90天 | 註1 | 註1 | 190,033 | 68 | |
| 全億大科技(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 | 銷貨 | 363,932 | 6 | 發票日90天 | 註1 | 註1 | 213,854 | 10 | |
| 全億大科技(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 | 銷貨 | 2,000,137 | 33 | 月結90天 | 註1 | 註1 | 123,078 | 6 | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司 | 鴻海公司之子公司及所屬子公司 | 進貨 | 35,491,499 | 81 | 發票日90天 | 註1 | 註1 | (7,323,158) (| (70) | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | 南寧富寧精密電子有限公司 | 本公司間接轉投資之子公司 | 進貨 | 2,046,905 | 5 | 發票日30天 | 註1 | 註1 | (209,370) (| (2) | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | 全億大科技(佛山)有限公司 | 本公司間接轉投資之子公司 | 進貨 | 2,040,885 | 5 | 發票日90天 | 註1 | 註1 | (540,912) (| (5) | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | INNOLUX CORPORATION | 其他關係人 | 進貨 | 288,576 | 1 | 發票日60天 | 註1 | 註1 | - | - | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | SHARP CORPORATION | 其他關係人 | 進貨 | 2,624,853 | 6 | 發票日60天 | 註1 | 註1 | (174,786) (| (2) | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | 廣宇科技股份有限公司及所屬子公司 | 其他關係人 | 進貨 | 250,019 | 1 | 月結90天 | 註1 | 註1 | (129,507) (| (1) | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | 鶴壁耕德電子有限公司 | 其他關係人 | 進貨 | 209,245 | - | 發票日90天 | 註1 | 註1 | (113,894) (| (1) | |
| 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 | 進貨 | 463,775 | 16 | 發票日90天 | 註1 | 註1 | (1,523,442) (| (74) | |
| 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 | 進貨 | 126,328 | 2 | 發票日90天 | 註1 | 註1 | (11,991) (| (1) | |
| 全億大科技(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 | 進貨 | 135,098 | 3 | 月結90天 | 註1 | 註1 | (57,717) (| (3) | |

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

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

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111年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 | |
|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------|------|-----------|------|-----------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | 期後收回金額 | 提列備抵損失金額 |
| 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 | \$ 435,442 | 2.90 | \$ 26,379 | 期後收回 | \$ 26,379 | \$ - |
| 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 | 3,008,702 | 不適用 | - | - | - | - |
| | | | (表列其他應收款)(註1) | | | | | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | SHARP CORPORATION及所屬子公司 | 其他關係人 | 103,712 | 不適用 | - | - | - | - |
| | | | (表列其他應收款)(註1) | | | | | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | 廣宇科技股份有限公司及所屬子公司 | 其他關係人 | 414,553 | 不適用 | - | - | - | - |
| | | | (表列其他應收款)(註1) | | | | | |
| 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 | 348,602 | 1.37 | 197,957 | 期後收回 | 197,957 | - |
| 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 | 3,545,822 | 0.60 | 1,618,624 | 期後收回 | 589,931 | - |
| 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 | 113,409 | 4.95 | - | - | - | - |
| 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 | 472,830 | 3.40 | - | - | - | - |
| 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 | 126,953 | 3.29 | - | - | - | - |
| FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | 鴻海精密工業股份有限公司 | 該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司 | 531 | 4.82 | - | - | - | - |
| FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | FTP Technology Inc. | 該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司 | 280,381 | 3.19 | 83,649 | 期後收回 | 83,649 | - |
| 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 | 135,198 | 2.44 | 13,008 | 期後收回 | 13,008 | - |
| FTP Technology Inc. | FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司 | 該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司 | 119,171 | 4.33 | - | - | - | - |
| 南寧富寧精密電子有限公司 | 鴻準精密工業股份有限公司 | 本公司之最終母公司 | 209,370 | 6.79 | - | - | - | - |
| 南寧富寧精密電子有限公司 | FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | 該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司 | 140,680 | 5.91 | - | - | - | - |
| 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 | 190,033 | 3.31 | - | - | - | - |
| 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 | 213,854 | 1.53 | 14,461 | 期後收回 | 14,461 | - |
| 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 | 540,912 | 4.54 | - | - | - | - |
| 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 | 123,078 | 6.59 | - | - | - | - |

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111年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註2) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產之 比率 |
|------------|------------------------------|---------------------------------------|-----------------|--------|--------------|------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 鴻準精密工業股份有限公司 | 南寧富寧精密電子有限公司 | 1 | 進貨 | \$ 2,046,905 | 註4 | 3 |
| 0 | " | " | 1 | 應付帳款 | 209,370 | " | - |
| 0 | " | 全億大科技(佛山)有限公司 | 1 | 進貨 | 2,040,885 | " | 3 |
| 0 | " | " | 1 | 銷貨 | 374,715 | " | 1 |
| 0 | " | " | 1 | 應收帳款 | 348,602 | " | - |
| 0 | " | " | 1 | 應付帳款 | 540,912 | " | - |
| 0 | " | High Tempo International Ltd. -B.V. I | 1 | 銷貨 | 142,627 | " | - |
| 1 | 鴻富晉精密工業(太原)有限公司 | FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | 3 | 銷貨 | 382,844 | " | 1 |
| 1 | " | " | 3 | 應收帳款 | 113,409 | " | - |
| 2 | 富鈺精密組件(昆山)有限公司 | FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | 3 | 銷貨 | 3,389,771 | " | 6 |
| 2 | " | " | 3 | 應收帳款 | 472,830 | " | - |
| 3 | FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | FTP Technology Inc. | 3 | 銷貨 | 463,385 | " | 1 |
| 3 | " | " | 3 | 應收帳款 | 280,381 | " | - |
| 3 | " | 鴻富晉精密工業(太原)有限公司 | 3 | 銷貨 | 193,726 | " | - |
| 3 | " | " | 3 | 應收帳款 | 135,198 | " | - |
| 4 | 南寧富寧精密電子有限公司 | FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | 3 | 銷貨 | 342,871 | " | 1 |
| 4 | " | " | 3 | 應收帳款 | 140,680 | " | - |
| 5 | 全億大科技(佛山)有限公司 | FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. | 3 | 銷貨 | 2,000,137 | " | 3 |
| 5 | " | " | 3 | 應收帳款 | 123,078 | " | - |
| 6 | 富准精密工業(深圳)有限公司 | 全億大科技(佛山)有限公司 | 3 | 銷貨 | 116,798 | " | - |

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

- (1) 母公司填0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註3：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收(付)關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者，另相對之關係人交易不予揭露。

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

註5：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以其累積金額佔合併總營收之方式計算。

註6：有關資金貸與他人情事詳附表一。

鴻準精密工業股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國111年1月1日至9月30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 | \$ 1,971,512 | \$ 9,851,192 | 96,077,600 | 100 | \$ 86,785,068 | \$ 1,213,146 | \$ 1,184,135 | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD. | 開曼群島 | 從事轉投資及控股事務 | 97,358 | 492,742 | 26,839,643 | 100 | 14,131,330 | 208,718 | 208,718 | |
| 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 | 1,571,499 | 127,881 | 127,881 | |
| 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 | 277,618 | 11,099 | 2,216 | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | SOTERA WIRELESS, INC. | 美國 | 無線生命體微監測系統銷售 | 1,335 | - | 10,003,082 | 54 | (51,982) | 16,602 | 8,953 | |
| 鴻準精密工業股份有限公司 | 衡準健康股份有限公司 | 台灣 | 醫療器材及精密儀器批發零售 | 1,000 | - | 100,000 | 100 | 1,000 | - | - | |

註：本公司除上開FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.、Q-RUN HOLDINGS LTD.、華準投資股份有限公司、SOTERA WIRELESS, INC.及衡準健康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.、GOLD GLORY INTERNATIONAL LTD.、NEW GLORY HOLDINGS LTD.、FTP TECHNOLOGY INC.、富准精密工業(深圳)有限公司、全億大科技(佛山)有限公司、鴻富晉精密工業(太原)有限公司、富准精密電子(鶴壁)有限公司、青島海源合金新材料有限公司、富輝鋼工業(深圳)有限公司、富鈺精密組件(昆山)有限公司、煙臺富准精密電子有限公司、南寧富寧精密電子有限公司、富準精密工業(瀋陽)有限公司及鴻富晉精密工業(晉城)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111年1月1日至9月30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) | 本期期初自台灣匯出 累積投資金額 | 本期匯出或收回 投資金額 | | 本期期末自台灣匯出 累積投資金額 | 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 | 截至本期止已 | |
|-----------------|-------------------------------------|------------|--------------|---------------------|-----------------|------|---------------------|-----------|-------------------------|------------------|------------|--------|----|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | 匯回投資收益 | 備註 |
| 富輝鋼工業(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 | \$ 246,285 | 2 | \$ 246,285 | \$ - | \$ - | \$ 246,285 | \$ 14,372 | 100 | \$ 14,372 | \$ 504,462 | \$ - | |
| 富鈺精密組件(昆山)有限公司 | 插頭及插座、電壓未超過1仟伏特者、其他載波電流線路系統用器之產銷業務 | 1,243,775 | 2 | 875,348 | - | - | 875,348 | 283,755 | 100 | 283,755 | 5,648,064 | - | |
| 富淮精密工業(深圳)有限公司 | 電子計算機零件(電腦散熱器)之產銷業務 | 619,125 | 2 | 63,500 | - | - | 63,500 | 203,419 | 100 | 203,419 | 6,030,899 | - | |
| 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 | 13,017,500 | 2 | 4,429,125 | - | - | 4,429,125 | 722,756 | 100 | 722,756 | 32,775,604 | - | |
| 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 | 311,150 | 2 | - | - | - | - | 304,807 | 100 | 304,807 | 1,652,677 | - | |
| 煙臺富淮精密電子有限公司 | 電腦機箱組件-電子元器件及電力電子元器件之產銷業務 | 2,540,000 | 2 | 1,254,125 | - | - | 1,254,125 | 16,917 | 100 | 16,917 | 1,918,957 | - | |
| 富淮精密電子(鶴壁)有限公司 | 新型合金材料、精密器具、新型電子元器件，便攜式計算機及上述產品的零配件 | 4,689,475 | 2 | 1,577,975 | - | - | 1,577,975 | 226,753 | 100 | 226,753 | 4,469,822 | - | |

| 公司名稱 | 本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會 核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註3) |
|--------------|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| 鴻準精密工業股份有限公司 | \$ 8,446,358 | \$ 23,932,070 | \$ - |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資；
- (2)透過Q-RUN HOLDINGS LTD. 或FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO.,LTD. 再投資大陸；
- (3)其他方式。

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

註3：依據民國109年12月30日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司因取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，自民國110年10月27日至113年10月26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、全億大科技(佛山)有限公司及鴻富晉精密工業(晉城)有限公司無須向投審會核准。

鴻準精密工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年1月1日至9月30日

附表九

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