

股票代碼 2354

# 鴻準精密工業股份有限公司

民國一一〇年度

# 年 報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.foxconntech.com.tw>

刊印日期：中華民國一一一年三月三十一日

一、本公司發言人：

姓名：劉正光

職稱：投資管理部資深經理

電話：(02)2268-0970

電子郵件信箱：c.k.liu@foxconn.com

代理發言人：

姓名：劉正光

職稱：投資管理部資深經理

電話：(02)2268-0970

電子郵件信箱：c.k.liu@foxconn.com

二、公司所在地：

總公司：新北市土城區土城工業區中山路66-1號

電話：(02)2268-0970

三、辦理股票過戶機構：

名稱：福邦證券股份有限公司

地址：台北市忠孝西路一段6號6樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw/>

電話：(02) 2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：馮敏娟會計師、徐潔如會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

網址：<http://www.pwc.tw/>

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

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

## 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	7
一、公司組織	7
二、公司治理運作情形	18
三、會計師公費資訊	50
四、更換會計師資訊	51
五、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人、最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業	51
六、董事、經理人及百分之十大股東股權移轉及股權質押變動情形	52
七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	53
八、綜合持股比例	53
肆、募資情形	54
一、公司資本及股份	54
二、公司債辦理情形	58
三、特別股(附認股權特別股)辦理情形	58
四、參與海外存託憑證之辦理情形	58
五、員工認股權憑證辦理情形	58
六、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工 之姓名、取得及認購情形	58
七、限制員工權利新股辦理情形	58
八、取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得 情形	58
九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	58
十、資金運用計劃執行情形	58
伍、營運概況	59
一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	69
三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工資料	77
四、環保支出資訊	78
五、勞資關係	80
六、資訊安全管理	83
七、重要契約	85

陸、財務概況	86
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	86
二、最近五年度財務分析	90
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	93
四、最近年度財務報告	94
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	163
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事	224
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	224
一、財務狀況比較分析	224
二、財務績效比較分析	225
三、現金流量分析	226
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	227
五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	227
六、風險事項評估	228
七、其他重要事項	233
捌、特別記載事項	234
一、關係企業相關資料	234
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	246
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	246
四、其他必要補充說明事項	246
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	246

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2021年的全球經濟情勢，主要是受益於新冠疫苗的加速施打讓經濟活動持續復甦，以及2020年因新冠疫情封城造成的低基期，因此成長態勢是前所未有的優異，根據全球權威經濟研究機構的預測，2021年的全球經濟成長將高達5.6 %~6.1%左右，遠優於前一年的-3.4%，而對明年經濟成長的預估，一般估計在4.1%~4.8%之間。

2021年的經濟是相當動盪的，隨著新冠變種病毒此起彼落，防疫規定也在封城與解封之間不斷交替，封城導致經濟快速降溫，解封後的報復性消費讓經濟瞬間呈現榮景，而半導體晶片的短缺、囤貨與漲價，與供應鏈斷鏈與塞港的問題則持續困擾者所有廠商，全球經濟成長也跟患高血壓似的忽高忽低。

展望 2022 年的全球經濟，在全球各國政府財政政策與貨幣政策的雙重刺激下，加上後新冠時期的消費成長可期，因此一般預估 2022 年的全球經濟成長仍將相對亮眼。但全球經濟局勢並非晴空萬里毫無阻礙，仍然是受到中美科技戰與貿易戰所牽動的，也受到區域性局勢緊張所牽絆，如烏克蘭問題，Fed 的縮表、美國期中選舉、通貨膨脹、油價居高不下與氣候變遷等重大議題，也持續壟罩著 2022 年的經濟局勢。

國內經濟則受惠於疫情控制良好、半導體需求暢旺與供應鏈重組的大環境下，出口因此表現亮麗；內需則隨疫苗施打率提升及防疫逐步鬆綁，五倍卷的適時推出，還有半導體供應鏈加大在地投資，皆推動者台灣的經濟，讓成長率呈現亮麗的成長，而展望未來一年，一般預期此一成長趨勢將持續。

對鴻準來說，2021 年是相當不同於以往的，除確立了轉型的方向外，組織上也進行了局部的調整，我們的方向是往健康醫療發展，尋找新的成長動能；我們的調整將呈現在更專業更符合公司治理的董事會結構，在接單計畫上的選擇，在擴產與生產基地上的取捨，在管理團隊上的組合，在各方面進行微調、取捨與轉型，創造有雙成長引擎的新鴻準。

就鴻準在 2021 年的營收與獲利數字而言，若於相同產業範圍內與跟競爭對手在同一基礎上比較，鴻準交出了相對水準以上的成績，鴻準經營團隊對自己有更高的期許，因此並不滿足於目前的營收與獲利水準，但對所有股東們的支持衷心感謝，也對員工能在新冠疫情漫延的時刻，能與公司共度難關心存感激。展望 2022 年，鴻準將持續微調與轉型的步伐，除聚焦既有事業的發展，也將更側重於健康醫療的新事業布局。前方的道路雖有起伏，路途上也將遭遇困難，但經營團隊對未來充滿信心，在股東的支持下，經營團隊與所有員工將攜手突破所有困難與障礙，為公司的轉型奠定基礎，為未來一年的績效創造佳績。謝謝大家！

一、民國 110 年度營運狀況成果報告：

(一) 110年稅前淨利為56.06億元，較109年度54.36億元，增加1.70億元，

增加3%；110年度母公司業主淨利為44.89億元，較109年度47.18億元，減少2.29億元，減少5%，每股盈餘為3.17。

(二)預算執行情形：

民國110年度未編製財務預測，故無預算達成情形。

(三)研究發展狀況：

不論身處何種產業與領域，任何公司要有長期與穩定的前景，就必須加強研究與發展。為此，鴻準公司在研究發展方面將：

1. 設立研發中心：鴻準將在今年內設立數個研發中心，除強化現有技術核心優勢，也為健康醫療新事業奠定發展基礎。
2. 招募相關人才：除為現有事業招募研發人才外，也將大量招募健康醫療的研發人才。
3. 產業合作結盟：將與大學院校和各型產團法人進行專案合作，也將配合政府推動的發展方向進行科專申請，以紮根台灣，並與台灣產業界更進一步合作。

就目前的發展方向而言，鴻準將布局低軌衛星領域相關零組件，自動化、機器人、醫療檢測儀器、醫療預防裝置與各式醫療器材與醫療雲，均是現階段研究與發展的布局重點。

二、民國111年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

目前全球的經濟環境仍存在許多不確定性，主要有三，其一是美中各層面衝突的持續與擴大，其二是揮之不去的新冠疫情影响，其三是通貨膨脹所引發的相關負面影響。

這些不確定性是所有企業所必須面對的問題，其所面對的方式與所採取的方法與步驟，將攸關該企業未來的發展與競爭態勢，鴻準為保持其產業領導者地位，所採取措施如下：

1. 與集團關係企業協同合作，優先發展與布局健康醫療領域。
2. 擴充ICT領域與健康醫療產業研發能量，擇優布局智慧財產權。
3. 調整營收比重與優化產品結構，將毛利率最適化。
4. 進行組織工程再造，進行公司轉型計畫。

(二)營業目標及重要產銷政策：

雖然許多研究機構皆對明年全球的經濟預測相對樂觀，但仍有美中衝突、新冠變種病毒與通貨膨脹等不確定因素橫跨在前，為在營收與獲利上取得亮眼成績，公司將採取以下策略：

1.銷售策略:

- (1)業務策略：除現有ICT的業務外，將發展健康醫療新事業。
- (2)價格策略：以高毛利與高單價為基本原則，進行公司營收比重的微調，並進行產品結構轉型，以維持公司產品整體的單價與毛利率。
- (3)行銷策略：進行客戶整體品質分類，把握優質客戶，引進重要策略性客戶，並切入健康醫療產業。

## 2.生產策略:

- (1)考量公司整體發展與未來布局，重新規劃廠區產能與存廢。
- (2)進行健康醫療廠區設立，並進行特許行業申請與相關認證。
- (3)提升生產彈性與強化生產協調能力，以因應新冠疫情所造成的封城與供應鏈調整。

## 3.研發策略:

- (1)設立研發中心：除ICT產業的研發外，也將擇機設立健康醫療產品的研發中心。
- (2)自主研發與協同合作並進：除自行研發外，也將尋求與大學院校、大學院校加速器中心、財團法人、政府機構與民間企業等單位協同合作研發，除收群力之效，也可加速研發速度。

### (三) 外部競爭環境及總體經營環境之影響

就未來外部競爭環境與總體經營環境看，下列幾個趨勢正在發展中：

1. 美中在科技產業領域的競爭與衝突持續擴大中。
2. 新冠病毒影響全球經濟已兩年，但其變種病毒仍持續肆虐地球，影響產業生產與人類生活。
3. 供給面(斷鏈)與需求面(報復性消費)所共同推動的通貨膨脹持續惡化中。

影響所及，美中在科技業的衝突，有可能讓世界形成G2格局，讓供應鏈一分為二，最終形成供應鏈的大對決。至於新冠病毒所造成的後續影響，將體現於產品家居化、中間商的消失與運輸業的成長。至於通貨膨脹，則將造成消費力降低，需求量減少，公司營運成本上升與獲利的降低。

公司的因應面，則是在不同的經濟體中設立製造廠區，提升製造彈性，並做好防疫工作，讓新冠的負面影響降至最低。此外，也將提升自動化比重降低成本上升的衝擊，並強化技術與品質，以提升議價與漲價空間，有效降低通膨所帶來的負面影響。

最後，公司所最感念的，是股東們長期以來對經營團隊的支持，因此公司經營團隊要對股東們表達最深切的感謝之意。未來，公司經營團隊定會秉持勤奮的工作態度，銘記公司對社會對股東的責任，善盡專業經理人的責任，努力創造經營佳績，以實際成績來回報股東們的期盼與期許，謝謝所有股東!謝謝所有員工!謝謝大家!

董事長 呂軍甫



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十九年四月二十六日

上市日期：中華民國八十五年十月八日

### 二、公司沿革：

79年 1.華升電子工業股份有限公司設立，資本額新台幣貳仟伍佰萬元整。

2.資本額由新台幣貳仟伍佰萬元，增資至新台幣肆仟萬元整。

80年 成功開發全國第一台20”超高解析度、多頻率、雙聚焦、自動掃瞄非交錯彩色顯示器(SRC-1901)。

81年 資本額由新台幣肆仟萬元增資至壹億元整。新加坡商普樂投資有限公司(Burrard Investment Pte Ltd. Singapore)及林忠典先生加入本公司股東陣容。

82年 與美商NCD簽約，受託開發15”高解析度黑白終端機(SRT-1501)，並順利完成技術移轉。

83年 1.購買台北縣土城市中山路三號約3823坪之廠房，成立土城廠，以因應公司快速成長之需。

2.財政部證券管理委員會核准本公司股票公開發行。

84年 1.開發完成全國第一台有旋轉底座，並集傳真機、數據機、電話答錄機、影像解壓縮(MPEG)卡、音效卡以及TV功能於一體之多媒體電腦MONIPUTER(PM1550)，並採用INTEL之Pentium 586 CPU，對新興之多媒體市場開拓，增添無窮之利基。

2.資本額增為新台幣肆億參仟陸佰萬元整。

3.獲得德國前三大雜誌(WIN)評選 SRC-1502為15”機種中品質最為優秀者。

85年 1.辦理盈餘及資本公積轉增資，資本額增至新台幣伍億玖仟陸佰柒拾貳萬元整。

2.證管會核准股票掛牌上市買賣。

86年 資本額增至新台幣捌億柒仟柒佰柒拾伍萬元整。

87年 1.通過台灣德國萊因公司ISO-14001環境管理系統認證。

2.辦理現金增資，資本額增至新台幣壹拾肆億伍仟柒佰萬元整。

88年 1.成立研發處致力於桌上型電腦及視訊產品之系統研發。



- 2.與美國康柏公司簽訂採購合約，由本公司出售桌上型電腦成品予美國康柏公司。
- 89年 研發處開發出Analog Board、Down Converter Board及Video Board，並進行iMAC電腦PCBA組裝。
- 90年 辦理現金增資，資本額增至新台幣貳拾壹億貳仟伍佰萬元整。
- 91年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣貳拾貳億肆仟零肆拾玖萬玖仟壹佰捌拾元。
- 92年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣貳拾肆億捌仟肆佰萬元。
- 93年 1. 93年3月1日吸收合併鴻準精密工業股份有限公司，存續公司變更名稱為「鴻準精密工業股份有限公司」，資本額增至新台幣肆拾伍億陸仟捌佰柒拾陸萬元。  
2.辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣伍拾億陸仟伍佰萬元。
- 94年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣伍拾陸億貳仟壹佰參拾伍萬元。
- 95年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣陸拾伍億參仟柒佰捌拾柒萬貳仟伍佰元。
- 96年 1.辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣柒拾伍億捌仟玖佰伍拾伍萬參仟參佰柒拾元。  
2.發行國內無擔保可轉換公司債新台幣壹佰貳拾億元。
- 97年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣捌拾肆億柒仟玖佰萬捌仟柒佰元。
- 98年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣玖拾柒億貳仟零肆拾萬捌仟柒佰肆拾元。
- 99年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰壹拾壹億貳仟玖佰玖拾萬壹仟柒佰貳拾元。
- 100年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰壹拾柒億貳仟柒佰壹拾玖萬玖仟捌佰壹拾元。
- 101年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰貳拾參億柒仟零壹拾伍萬玖仟柒佰貳拾元。
- 102年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰參拾億陸仟肆佰玖拾萬貳仟貳佰伍拾元。
- 103年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰參拾柒億陸仟柒佰貳拾伍萬捌仟貳佰柒拾元。
- 104年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰參拾玖億伍仟零貳拾參萬玖仟伍佰貳拾元。
- 105年 1.辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰肆拾壹億肆仟肆佰捌拾伍萬壹仟玖佰貳拾元。

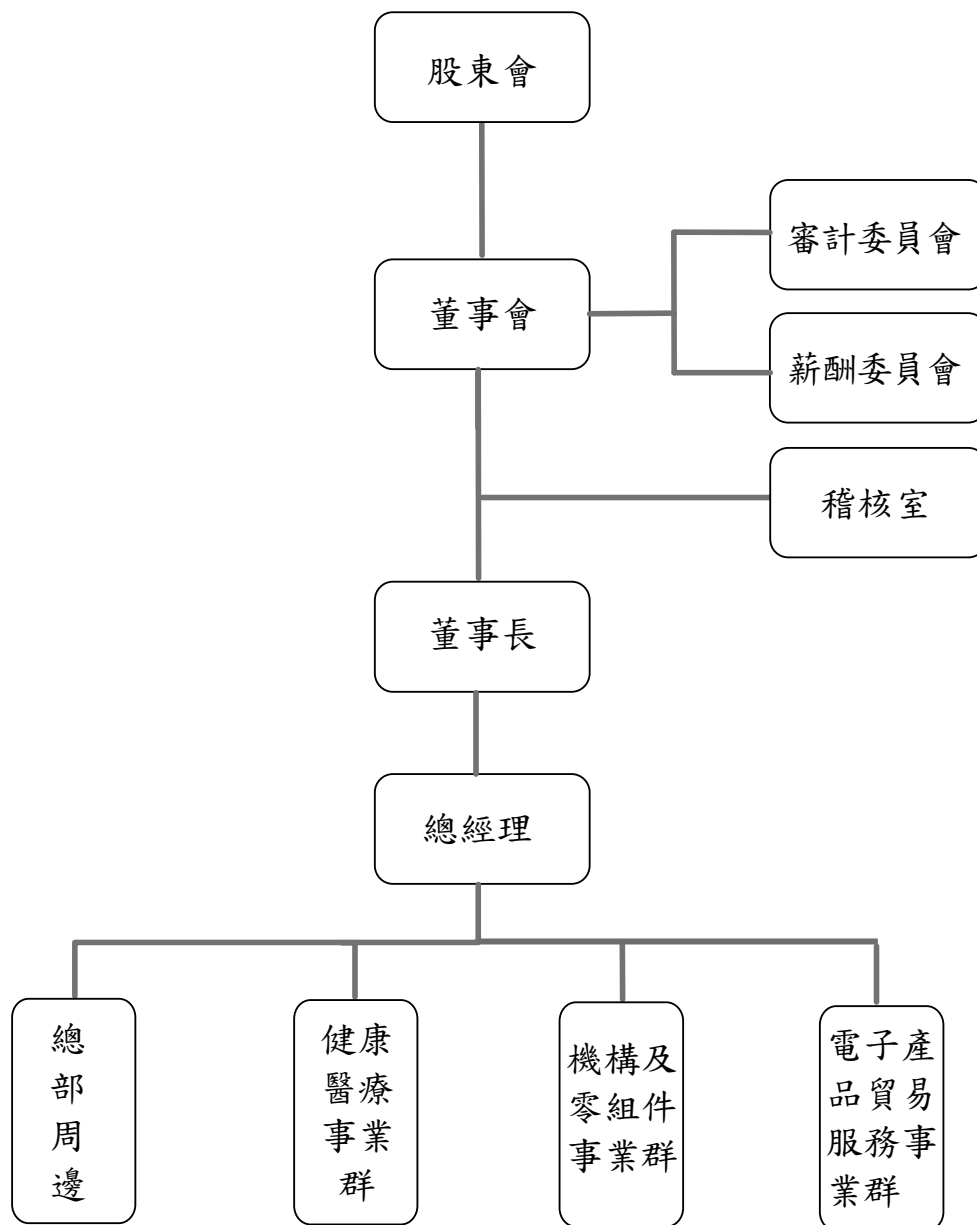
2.透過子公司FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.投資日本SHARP CORPORATION，日幣伍佰陸拾捌億捌仟參佰貳拾萬元。

- 106年 新設富准精密工業(瀋陽)有限公司，成立瀋陽廠。
- 107年 子公司富准精密工業(深圳)有限公司及富鈺精密組件(昆山)有限公司取得全億大科技(佛山)有限公司股權。
- 108年 設置公司治理主管為李梓宏資深處長。

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織

### (一) 組織系統圖



## (二) 各主要部門所營業務：

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

稽核室：對公司內部規章、制度執行稽核之工作，並提出改善建議。

總部周邊：負責綜理公司投資、財會、股務、人事、法務、資訊、總務、廠務等業務。

健康醫療事業群：負責發展醫療數位健康服務大平台，提供全方位完善健檢及智慧健康照護方案之相關業務。

電子產品貿易服務事業群：負責提供3C電子資訊產品之貿易服務。

機構及零組件事業群：負責資訊產品機構件及零組件之相關業務。

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

111年4月2日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
							股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)					
董事長	中華民國	永齡投資控股股份有限公司	-	11101020	3	11101020	10,000	0.00	11,707,000	0.83	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人:呂軍甫	男 53	11101020	3	11101020	0	0.00	0	0.00	5,000	0.00	0	0.00	香港中文大學 EMBA 碩士 中山大學 EMBA 碩士 京鼎精密科技(股)公司財務長/ 發言人	鴻準精密工業(股)公司副總經理	無	無	無
董事	中華民國	永齡投資控股股份有限公司	-	11101020	3	11101020	10,000	0.00	11,707,000	0.83	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人:林群倫	男 44	11101020	3	11101020	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政治大學智慧財產研究所 MBA 長庚大學基礎醫學研究所碩士 安盟生技(股)公司創辦人/董事長/ 執行長	鴻海精密工業(股)公司董事 康聯生醫科技(股)公司董事 GyroGear Ltd. 董事 Apollo Medical Optics Inc. 董事 安盟生技(股)公司董事 安盟生技(股)生醫健康基金會 董事長 GTM-IDG 管理股份有限公司 董事長 永齡健康基金會 執行長 睿田生技股份有限公司 董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳耀清	男 73	11101020	3	1020626	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	逢甲大學合作經濟系 福特六和汽車(股)公司主計長及 採購副總經理 有泉貿易股份有限公司董事長	鴻準精密工業(股)公司審計委員會委員 鴻準精密工業(股)公司薪資報酬委員會委員	無	無	無
	中華民國	蘇維國	男 49	11101020	3	11101020	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政治大學 EMBA 碩士 中國人壽保險(股)公司資深協理 德勤商務法律事務所資深律師	鴻準精密工業(股)公司審計委員會委員 鴻準精密工業(股)公司薪資報酬委員會召集人 安略律師事務所主持律師 業強科技(股)公司 獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	吳敬恒	男 53	11101020	3	11101020	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	淡水工商管理專科學校商業文書科 上海崇本堂農業科技有限公司 供應鏈總監 潤邦實業有限公司總經理	鴻準精密工業(股)公司審計委員會召集人 鴻準精密工業(股)公司薪資報酬委員會委員 安盛資本有限公司投資部副總經理 上海易恒健康科技有限公司資深顧問	無	無	無

#### (四) 法人股東之主要股東

111年4月2日

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

(五) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

(六) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
呂軍甫	具有香港中文大學 EMBA 碩士及中山大學 EMBA 碩士學歷，2012/8~2021/3 任職於京鼎精密科技股份有限公司財務長兼發言人，具有經營管理、財務會計及金融投資之專業能力及豐富經驗，目前為鴻準精密工業股份有限公司董事長。未有公司法 30 條所列各項情事。	呂軍甫董事之配偶、二等親以內親屬皆未有擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受雇人，亦非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受雇人，本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數未達 1% 以上且非持股前十名之自然人股東，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	0
林群倫	具政治大學智慧財產研究所 MBA 及長庚大學基礎醫學研究所碩士學歷，2014/9~2019/12 任職於安盟生技(股)公司創辦人/董事長/執行長，具有經營管理、財務會計及健康醫療之專業能力及豐富經驗，目前為鴻海精密工業(股)公司董辦室政策組協理、康聯生醫科技(股)公司董事、GyroGear Ltd. 董事、Apollo Medical Optics Inc. 董事、安盟生技(股)公司董事、GTM-IDG 生醫健康基金董事、永齡資產管理股份有限公司董事長、永齡健康基金會執行長、睿田生技股份有限公司董事。未有公司法 30 條所列各項情事。	林群倫董事之配偶、二等親以內親屬皆未有擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受雇人，亦非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受雇人，本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有本公司之股份，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	0
陳耀清	具有逢甲大學合作經濟系之學歷，1973/12~2005/04 服務於福特六和汽車(股)公司，曾任財務部主計長、採購副總經理及有泉貿易股份有限公司董事長，目前為鴻準精密工業(股)公司審計委員會委員及薪資報酬委員會委員。未有公司法 30 條所列各項情事。	陳耀清獨立董事本人、配偶、二等親以內親屬皆未有擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受雇人，未持有本公司之股份，亦未兼任其他公司之董事、監察人及受雇人，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。近兩年亦未對提供商務、法務、財務、會計等服務。	0
蘇維國	具有政治大學 EMBA 碩士之學歷，2009/9~2021/3 於中國人壽保險(股)公司擔任法律事務部資深協理及 2007-2009 年服務於德勤商務法律事務所資深律師，具有金融、保險及法律之專業能力及經驗，並具有律師證照，目前為鴻準精密工業(股)公司審計委員會委員、薪資報酬委員會召集人及安略律師事務所主持律師，並兼任業強科技(股)公司獨立董事。未有公司法 30 條所列各項情事。	蘇維國獨立董事本人、配偶、二等親以內親屬皆未有擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受雇人，未持有本公司之股份，亦未兼任公司或關係企業之董事、監察人及受雇人，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。近兩年亦未對提供商務、法務、財務、會計等服務。	1
吳敬恒	具有淡水工商管理專科學校商業文書科之學歷，2011/08-1015/10 曾任上海崇本堂農業科技有限公司行銷部供應鏈總監及於 2009/5~2011/8 任潤邦實業有限公司總經理，具有金融投資、品牌通路、財務會計及行銷之專業能力及豐富經驗，目前為鴻準精密工業(股)公司審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員、安盛資本有限公司投資部副總經理及上海易恒健康科技有限公司資深顧問。未有公司法 30 條所列各項情事。	吳敬恒獨立董事本人、配偶、二等親以內親屬皆未有擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受雇人，未持有本公司之股份，亦未兼任其他公司之董事、監察人及受雇人，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。近兩年亦未對提供商務、法務、財務、會計等服務。	0

## (七)董事會多元化及獨立性

### 1.董事會多元化：

本公司已訂定「公司治理實務守則」，就董事會成員擬訂多元化方針並落實執行。

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

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

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

職稱	董事	基本組成			獨立董事任期年資		產業經驗				專業能力		
		國籍	性別 年齡	兼任 員工	3年 以下	3年 以上	經營 管理	金融 投資	品牌 通路	健康 醫療	財務 會計	法律	行銷
董事長	呂軍甫	中華民國	男 53	✓			✓	✓			✓		
董事	林群倫	中華民國	男 44				✓	✓		✓	✓		
獨立 董事	陳耀清	中華民國	男 73			✓	✓		✓		✓		
獨立 董事	蘇維國	中華民國	男 49		✓			✓				✓	
獨立 董事	吳敬恒	中華民國	男 53		✓			✓	✓		✓		✓

董事成員皆為本國籍，獨立董事占比為60%；董事成員中，1位董事年齡在70歲以上，2位董事50~59歲，2位董事50歲以下；本公司具員工身份之董事占比為20%；2位獨立董事任期年資在1~3年，1位獨立董事任期年資3年以上，本公司董事平均任期為2年。

本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為10%以上，預計在第13屆董事會增加一名女性董事以達成目標。

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

## 2.董事會獨立性：

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

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



(八) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

111年4月2日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	性別 年齡	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	陳務光	110.12.24	男 56	137,584	0.01	0	0.00	0	0.00	勤益科技大學研發與科技管理研究所碩士 鴻海精密工業(股)公司資深副總	鴻富晉精密工業(太原)有限公司 董事長 富准精密電子(鶴壁)有限公司 董事 富晉精密工業(晉城)有限公司 董事	無	無	無
副總經理	中華民國	呂軍甫	111.03.16	男 53	0	0.00	5,000	0.00	0	0.00	香港中文大學EMBA 碩士 中山大學 EMBA 碩士 京鼎精密科技(股)公司財務長/發言人	-	無	無	無
會計部主管	中華民國	藍瑗文	107.04.01	女 50	0	0.00	0	0.00	0	0.00	University of Leeds, Communications Studies 靜宜大學會計系 安永聯合會計師事務所經理 鴻海精密工業(股)有限公司會計部資深經理	Foxconn Japan Co., Limited 監察役 New Glory Holdings Limited 董事 華準投資股份有限公司 董事長	無	無	無
財務部主管	中華民國	李梓宏	104.04.01	男 58	80	0.00	0	0.00	0	0.00	MBA, University of Alabama, U.S.A. 鴻海精密工業(股)公司財務處長 矽成積體電路(股)公司財務部資深經理 世昕電子(股)公司財務經理	富金精密工業(深圳)有限公司 董事 富泰康精密組件(深圳)有限公司 董事 富能新能源科技服務(南陽)有限公司 監事 青島海源合金新材料有限公司 監事 鴻富晉精密工業(太原)有限公司 董事	無	無	無

(九) 最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註2)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益之 比例		有無領取 來自子公 司以外轉 投資或母 公司事業 酬金
		報酬(A)	退職退休金 (B)	董事酬勞(C)	業務執行費 用(D)	A、B、C及 D等四項總額占 稅後純益之比例	薪資、獎金及特 支費等(E)	退職退休金 (F)	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	本公司 現金 金額	
董事	永齡資本控股股 份有限公司 代表人:呂軍甫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	永齡資本控股股 份有限公司 代表人:林群倫	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	鴻揚創業投資股 份有限公司 代表人:李光曜 (已卸任)	-	-	-	-	-	9,217	275	2,000	-	-	-
董事	鴻揚創業投資股 份有限公司 代表人:洪誌謙 (已卸任)	-	-	-	-	-	9,217	275	2,000	-	-	-
董事	財欣國際投資股 份有限公司 代表人:李翰明 (已卸任)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	財欣國際投資股 份有限公司 代表人:李學坤 (已卸任)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	陳耀清	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	蘇維國	1,806	-	-	-	0.0402%	-	-	-	-	-	-
獨立董事	吳敬恒	1,806	-	-	-	0.0402%	-	-	-	-	-	-
獨立董事	林松樹(已卸任)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320
獨立董事	游象燦(已卸任)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

一.給付政策、制度、標準與結構

(1)獨立董事酬金及出席費依董事會通過之「董事報酬及酬勞分配辦法」規定辦理。

(2)獨立董事車馬費：為董事前往公司開會所應領取之交通費用。

二.所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性

(1)本公司章程未訂定董事酬勞。

(2)獨立董事之報酬，為每月支領固定報酬。

(3)獨立董事皆擔任審計委員會及薪酬委員會之委員，參與相關委員會之討論及決議，車馬費依實際出席次數為核發標準，未發放變動報酬亦無支領其他酬金。

(4)本公司每年檢討「董事報酬及酬勞分配辦法」，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：公司董事會通過110年擬分派員工酬勞金額新台幣215,257仟元，按去年實際配發金額比例計算擬議數。財欣國際投資股份有限公司代表人：李翰明及李學坤於110年7月23日辭任，鴻揚創業投資股份有限公司代表人：洪誌謙於110年8月23日辭任，鴻揚創業投資股份有限公司代表人：李光曜於110年10月20日卸任，故員工酬勞擬議數不列入計算。

註2：110年10月20日股東臨時會改選，李光曜董事、林松樹獨立董事及游象燉獨立董事於110年10月20日就任。

### 酬金級距表

給付本公司各董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D) 本公司	財務報告內所有公司H 永齡資本控股股份有限公司、呂軍甫、林群倫、陳耀清、蘇維國、吳敬恒、鴻揚創業投資股份有限公司、洪誌謙、李光曜	本公司 永齡資本控股股份有限公司、呂軍甫、林群倫、陳耀清、蘇維國、吳敬恒、鴻揚創業投資股份有限公司、洪誌謙、李光曜	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司及所有轉投資事業I 永齡資本控股股份有限公司、呂軍甫、林群倫、陳耀清、蘇維國、吳敬恒、鴻揚創業投資股份有限公司、洪誌謙、李光曜
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	永齡資本控股股份有限公司、呂軍甫、林群倫、陳耀清、蘇維國、吳敬恒、鴻揚創業投資股份有限公司、洪誌謙、李光曜	永齡資本控股股份有限公司、呂軍甫、林群倫、陳耀清、蘇維國、吳敬恒、鴻揚創業投資股份有限公司、洪誌謙、李光曜	永齡資本控股股份有限公司、呂軍甫、林群倫、陳耀清、蘇維國、吳敬恒、鴻揚創業投資股份有限公司、洪誌謙、李光曜	永齡資本控股股份有限公司、呂軍甫、林群倫、陳耀清、蘇維國、吳敬恒、鴻揚創業投資股份有限公司、洪誌謙、李光曜
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-	李學坤	李學坤
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	李翰明	李翰明
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	李光曜	李光曜
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	14	14	14	14

## 2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)(註)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司
總經理	陳務光	1,749	1,749	142	142	1,714	1,714	6,081	-	6,081	-	-	0.2158%	0.2158%	無
總經理	李翰明(註)														

註：公司董事會通過 110 年擬派員工酬勞金額新台幣 215,257 仟元，按去年實際配發金額比例計算擬議數。總經理李翰明 110 年 12 月 24 日辭任，故員工酬勞擬議數不列入計算。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	李翰明	李翰明
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	陳務光	陳務光
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

### 3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經理人	總經理	陳務光	0	14,477	14,477	0.3225
	財務部主管	李梓宏				
	會計部主管	藍瑗文				

註：截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派名單尚未決定，茲暫依 109 年度實際配發金額比例計算今年擬議分派數。

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

項目  職稱	酬金總額占稅後純益比例(%)			
	110 年度(註)		109 年度	
	本公司	財務報表內 所有公司	本公司	財務報表內 所有公司
董事	0.2962%	0.2962%	0.5328%	0.5328%
總經理及副總經理	0.2158%	0.2158%	0.2291%	0.2291%

註：截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派名單尚未決定，茲暫依 109 年度實際配發金額比例計算今年擬議分派數。

### 5.給付酬金之政策、與經營績效及未來風險之關聯性

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

## 二、公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度(110 年度)董事會開會 12 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註(註)
董事長	永齡投資控股股份有限公司 代表人：呂軍甫	3	0	100%	新任
董事	永齡投資控股股份有限公司 代表人：林群倫	3	0	100%	新任
獨立董事	陳耀清	11	1	92%	連任
獨立董事	蘇維國	3	0	100%	新任
獨立董事	吳敬恒	3	0	100%	新任
董事長	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：李光曜	9	0	100%	卸任
董事	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：洪誌謙	2	3	40%	卸任
董事	財欣國際投資股份有限公司 代表人：李翰明	1	0	25%	卸任
董事	財欣國際投資股份有限公司 代表人：李學坤	1	0	25%	卸任
獨立董事	林松樹	8	0	89%	卸任
獨立董事	游象燉	9	0	100%	卸任

註：本公司於民國 110 年 10 月 20 日改選董事並於 110 年 10 月 20 日就任，改選前董事會召開 9 次，改選後董事會召開 3 次。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

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

- 民國一一〇年三月三十日第十一屆第九次董事會通過：
  - (1)本公司民國 110 年度財務報告之查核簽證，擬委請「資誠聯合會計師事務所」辦理，會計師之獨立性評估及服務公費。
- 民國一一〇年八月十一日第十一屆第十三次董事會通過：
  - (1)本公司民國 110 年第二季度起財務報告之查核簽證，擬委請「資誠聯合會計師事務所」馮敏娟會計師及徐潔如會計師辦理，會計師之獨立性評估。
- 民國一一〇年九月二十二日第十一屆第十五次董事會通過：
  - (1)本公司擬參與投資台康生技股份有限公司之私募案。
- 民國一一〇年十月十三日第十一屆第十五次董事會通過：
  - (1)本公司擬參與投資台康生技股份有限公司之私募案，補充會計師合理性意見書說明。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

1.110.04.27 新任經理人李光曜薪資報酬建議案，經理人李光曜董事對此案迴避不參與表決，其餘出席董事無異議照案通過。

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，請詳 P20 董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司設置薪資報酬委員會及審計委員會，分別協助董事會履行其監督職責。

## (二)董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110/01/01 ~ 110/12/31	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會、董事會成員及功能性委員會之自我績效評估	<p>一、董事會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.對公司營運之參與程度</li> <li>2.提升董事會決策品質</li> <li>3.董事會組成與結構</li> <li>4.董事之選任及持續進修</li> <li>5.內部控制</li> </ol> <p>二、董事成員自我績效評估之衡量項目，包含以下面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司目標與任務之掌握</li> <li>2.董事職責認知</li> <li>3.對公司營運之參與程度</li> <li>4.內部關係經營與溝通</li> <li>5.董事之專業及持續進修</li> <li>6.內部控制</li> </ol> <p>三、功能性委員會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.對公司營運之參與程度</li> <li>2.功能性委員會職責認知</li> <li>3.提升功能性委員會決策品質</li> <li>4.功能性委員會組成及成員選任</li> <li>5.內部控制</li> </ol>

本次董事會績效評估結果已於 111 年 3 月 16 日送交董事會及功能性委員會報告，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考，110 年度董事會績效評估結果如下：

1. 評估方式：滿分 5 分，評分結果平均分數 4 分以上者，自評結果為「優良」、平均分數 3 分以上未滿 4 分者，自評結果為「良好」、平均分數未達 3 分者，自評結果為「待加強」。
2. 董事會自我績效評估整體平均分數為 4.82 分；董事會成員自我績效評估整體平均分數為 4.82 分；整體董事會績效評估結果尚屬有效運作。
3. 審計委員會自我績效評估整體平均分數為 4.98 分。
4. 薪資報酬委員會自我績效評估整體平均分數為 4.72 分。



### (三) 審計委員會運作情形資訊：

最近年度(110 年度)審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註 (註)
獨立董事	陳耀清	7	0	100%	連任
獨立董事	蘇維國	1	0	100%	新任
獨立董事	吳敬恒	1	0	100%	新任
獨立董事	林松樹	6	0	100%	卸任
獨立董事	游象燉	6	0	100%	卸任

註：本公司於民國 110 年 10 月 20 日改選董事並於民國 110 年 10 月 20 日就任，改選前審計委員會召開 6 次，改選後召開 1 次。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：詳第 23 頁。

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

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

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

1.獨立董事與內部稽核主管之溝通政策：

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

(2)每季至少一次向獨立董事報告稽核業務進度。若遇重大異常事項，亦會立即作成報告陳核並通知獨立董事，民國 110 年度並無上述異常狀況。

截至目前為止，本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

2.歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

審計委員會 開會日期	溝通重點摘要	
110/03/30	重點摘要	1.內部稽核業務報告(109Q4)。 2.通過本公司 109 年度內部控制聲明書案。
	溝通結果	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
110/05/13	重點摘要	內部稽核業務報告(110Q1)。
	溝通結果	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
110/08/11	重點摘要	內部稽核業務報告(110Q2)。
	溝通結果	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

110/11/11	重點摘要	1.內部稽核業務報告(110Q3)。 2.民國 111 年度「年度稽核計畫」訂定案。
	溝通結果	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

### 3.獨立董事與會計師之溝通政策

(1)獨立董事與會計師除每年至少二次定期召開公司治理會議外，必要時會計師亦採用書面形式進行溝通與討論，其範圍包含會計師查核集團合併財務報表之獨立性及相關責任、查核規劃相關事項、查核重大發現（包含調整分錄及內部控制顯著缺失等）、查核報告內容及期中合併財務報表之核閱結果。

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

### 4.歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

審計委員會開會日期	溝通情形	
110/05/13	重點摘要	1.會計師就 110 年第一季核閱後之合併財務報表內容、核閱報告於公司治理會議中進行說明。 2.溝通會計師資歷、責任及獨立性。 2.會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。
	溝通結果	獨立董事與會計師進行充分溝通，獨立董事無反對意見，且 110 年第一季財務報告業經審計委員會通過及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
110/08/11	重點摘要	1.會計師就 110 年第二季核閱後之合併財務報表內容、核閱報告於公司治理會議中進行說明。 2.溝通會計師資歷、責任及獨立性。 3.會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。
	溝通結果	獨立董事與會計師進行充分溝通，獨立董事無反對意見，且 110 年第二季財務報告業經審計委員會通過及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
110/11/11	重點摘要	1.會計師就 110 年第三季核閱後之合併財務報表內容、核閱報告於公司治理會議中進行說明。 2.新型冠狀病毒對 110 年查核工作之影響 3.會計師說明查核 110 年度合併財務報表之責任及獨立性與查核計畫。 4.會計師說明 110 年度合併財務報表之查核報告擬溝通關鍵查核事項之初步看法。 5.會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。
	溝通結果	獨立董事與會計師進行充分溝通，獨立董事無反對意見，且 110 年第三季財務報告業經審計委員會通過及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。

### 四、審計委員會年度工作重點及運作情形:

#### (一)110 年度工作重點：

- 1.依據年度稽核計畫定期與內部稽核主管溝通內部稽核業務報告結果。
- 2.定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果進行交流。
- 3.審閱財務報告。

- 4.審議修訂內控制度。
- 5.委任簽證會計師。
- 6.會計師之獨立性評估及服務公費。
- 7.法令遵循。

(二)110 年度運作情形：

日期/屆次	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項
110/03/30 第 2 屆 第 8 次	1.本公司 109 年度營業報告書及財務報告案。	✓
	2.通過本公司 109 年度內部控制聲明書案。	✓
	3.本公司民國 110 年度財務報告之查核簽證，擬委請「資誠聯合會計師事務所」辦理，會計師之獨立性評估及服務公費	✓
	審計委員會決議結果(110/03/30)：全體出席委員同意通過。	
	公司對於審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	
110/08/11 第 2 屆 第 11 次	本公司民國 110 年第二季度起財務報告之查核簽證，擬委請「資誠聯合會計師事務所」馮敏娟會計師及徐潔如會計師辦理，會計師之獨立性評估	✓
	審計委員會決議結果(110/08/11)：全體出席委員同意通過。	
	公司對於審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	
110/09/22 第 2 屆 第 12 次	本公司擬參與投資台康生技股份有限公司之私募案	✓
	審計委員會決議結果(110/09/22)：全體出席委員同意通過。	
	公司對於審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	
110/10/13 第 2 屆 第 13 次	本公司擬參與投資台康生技股份有限公司之私募案，補充會計師合理性意見書說明。	✓
	審計委員會決議結果(110/10/13)：全體出席董事同意通過。	
	公司對於審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	
110/11/11 第 3 屆 第 1 次	民國 111 年度「年度稽核計畫」訂定案	✓
	審計委員會決議結果(110/11/11)：全體出席委員同意通過。	
	公司對於審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	
未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之決議事項：無		

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

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>元化方針，健全本公司之董事會結構。</p> <p>董事成員皆為本國籍，獨立董事占比為60%；董事成員中，1位董事年齡在70歲以上，2位董事50~59歲，2位董事50歲以下；本公司具員工身份之董事占比為20%；2位獨立董事任期年資在1~3年，1位獨立董事任期年資3年以上，本公司董事平均任期為2年。</p> <p>本公司重視董事會之獨立性，兼任公司經理人之董事少於董事席次三分之一，已於第12屆董事會達成，具經理人身分之董事占比為20%；同時公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為10%以上，預計在第13屆董事會增加一名女性董事以達成目標。</p> <p>董事會就成員組成擬訂多元化的政策於本公司公司治理實務守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(董事會成員所具之專業知識及獨立性之情形請參閱第11頁)。</p>	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二) 本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，另亦設置永續發展委員會，其他功能性委員會未來將視需要評估設置。	無差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司於109年3月30日董事會通過訂定董事會績效評估辦法，目前由議事執行單位每年針對董事會議事規範及運作管理作自我檢查，確保董事會之運作悉依相關法令執行。今年度已於111年3月16日完成110年董	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>事會績效評估並報告於董事會及功能性委員會。</p> <p>(四) 本公司每年定期由董事會評估簽證會計師之績效及獨立性。本公司董事會於討論簽證會計師聘任及獨立性時，須檢具所推薦之會計師個人簡歷，每位會計師之獨立性聲明(未違反職業道德規範公報第十號)以供董事會評估其獨立性之討論，最近二年度評估結果分別於109年3月30日、110年3月30日及110年8月11日完成。</p> <p>評估項目：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.會計師是否與本公司間有直接或重大間接財務利益關係。</li> <li>2.會計師是否與本公司或其董事間有融資或保證行為。</li> <li>3.會計師是否與本公司間有密切之商業關係。</li> <li>4.與審計客戶間有潛在之僱傭關係。</li> </ol>	無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理專(兼)職單位或人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>本公司為落實公司治理，促使董事會發揮應有職能，以維護投資人權益，配置適任及適當人數之公司治理人員，並於108年5月13日董事會決議通過，指定財務主管李梓宏為公司治理主管負責公司治理相關事務，李梓宏資深處長已具備公開發行公司從事財務之主管職務經驗達三年以上，主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜：</li> <li>(1)擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利</li> </ol>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>益迴避予以事前提醒。</p> <p>(2)依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊及年報。</p> <p>2.製作董事會及股東會議事錄：依法於會後二十天內完成董事會及股東會議事錄。</p> <p>3.協助董事就任及持續進修：依本公司產業特性及董事學、經歷背景，協助董事擬定進修計畫及安排課程。</p> <p>4.提供董事執行業務所需之資料：</p> <p>(1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</p> <p>(2)檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3)獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</p> <p>5.協助董事遵循法令：</p> <p>(1)向董事會報告公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。</p> <p>(3)會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 110年度業務執行重點如下： 1.共召開12次董事會、7次審計委員會及4次薪酬委員會。 2.召開股東常會1次，股東臨時會1次。 3.董事會成員進修情形請參閱年報第31頁。 4.公司治理主管進修情形請參閱年報第31頁。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及投資人關係處，並於公開資訊觀測站及公司網站留有聯繫方式，以回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理機構「福邦證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會事務。	無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司於公司網站上置有各年度財務業務及公司治理之相關資訊。	無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 本公司設有英文網站，揭露相關訊息。 本公司設有發言人、投資人關係處及股務等相關部門負責依規定揭露相關訊息。	無差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 本公司自108年6月份起提早於每月五日公告上月份營收資訊。	無差異



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)?	✓		<p>(一) 員工權益、僱員關懷：基於公司以人為中心的人力資源理念，對於創造員工的福利方面及安全健康工作環境一向不遺餘力。本公司視員工為最寶貴的資產。公司的成功要件是吸引和保留不同的人才組成工作團隊。每位員工都按照其資歷和技術能評估，而不考慮個人特徵。公司全力支持所有關於雇用的原則，並遵守業務所在國的勞動法規；為因應勞動政策之修訂及宣導兩性工作平等權，制訂性騷擾防治與處理實施辦法，維護兩性工作平等及人格尊嚴，規範員工在工作場所的言談舉止。就員工基本資料的保密，為顧及組織需求及員工隱私，除非政府法令要求，在任何情況下不宜揭露員工個人資料。</p> <p>(二) 投資者關係：設置投資人關係部門，處理股東建議。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司與供應商間維持良好關係，並要求簽立廉潔承諾書。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：為保障本公司及利害關係人之權益，本公司對所有供應商均有簽署採購合約以明確訂定雙方之買賣與合作關係，以保障雙方之合法權益。</p> <p>(五) 董事進修之情形：本公司董事均具有專業背景及管理實務經驗，進修情形參閱第31頁。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：各項作業風險之管理，依其業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計劃，各項風險之管理組織架構單位分</p>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>述如下：</p> <p>各事業處：負責經營決策規劃，評估中、長期投資效益，以降低策略性風險。</p> <p>財務部：負責財務規劃與資金調度，並建立避險機制，以降低業務營運風險。</p> <p>系統資訊部：負責網路資訊安全控管、防護措施及負責網路規劃、建置、營運及維護，持續測量網路品質，以降低網路營運風險及資訊安全風險。</p> <p>會計部：負責會計制度之修訂、預算推動，執行成本資料之蒐集與分析，並提供正確與即時財務資訊，以評估營運績效與經營風險。</p> <p>(七) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事對有利害關係之議案均有迴避。</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。</p> <p>(九) 財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：本公司會計及稽核相關人員均具有專業背景及實務經驗，尚未取得主管機關指明之相關證照，未來將鼓勵並規劃相關人員取得相關證照。</p>	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

項次	評鑑指標	已改善情形及就尚未改善者提出優先加強事項與措施
1	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？	因 110.10.20 股東臨時會改選，新任獨立董事部分未及時完成進修，預計於 111 年按照規範完成進修。
2	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報？	已於 109 年 3 月 30 日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於 111 年已於 111 年 3 月 16 日完成 110 年董事會績效評估並報告於董事會及功能性委員會。

110 年度本公司董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	陳耀清	110/11/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交易宣導會	3 小時
		110/12/07	臺灣證券交易所	2021 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6 小時
獨立董事	蘇維國	110/12/07	臺灣證券交易所	2021 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6 小時
獨立董事	吳敬恒	110/12/07	臺灣證券交易所	2021 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6 小時
獨立董事	游象燉	110/05/07	社團法人中華公司治理協會	新版公司治理藍圖及法令遵循重點解析	3 小時
		110/08/03	中華民國公司經營發展協會	智慧財產管理成為公司治理的新課題	3 小時
		110/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時

110 年度本公司之公司治理主管進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理主管	李梓宏	110/01/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「獨立董事」於公司治理之角色與運作實務	3 小時
		110/08/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「董監薪酬」新規定與公司治理實務解析	3 小時
		110/08/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 永續實務：如何建構文化與做好報導	3 小時
		110/08/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「公司治理 3.0-永續發展藍圖」重要政策措施解析	3 小時

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

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

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員共計3人。

(2)本公司於民國110年10月20日改選董事並於民國110年10月20日就任，本屆任期自110年10月20日至113年10月19日止，改選前審計委員會召開2次，改選後召開2次。最近年度薪資報酬委員會開會4次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	蘇維國	2	0	100%	新任
委員	陳耀清	3	1	75%	連任
委員	吳敬恒	2	0	100%	新任
召集人	林松樹	2	0	100%	卸任
委員	游象燉	2	0	100%	卸任

其他應記載事項：

- 一、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議:無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者:無。
- 三、民國110年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理。

開會日期	討論事由	決議結果	公司對於成員意見之處理
第四屆 第4次 110.03.30	1.本公司109年度經理人年終獎金及績效獎金發放追認案。	委員會全體委員同意通過	提董事會由全體出席董事會同意通過。
第四屆 第5次 110.04.27	1.本公司新任經理人李光曜協理薪資報酬建議案。	委員會全體委員同意通過	提董事會由全體出席董事會同意通過。
第五屆 第1次 110.11.11	1.本公司109年度經理人員工酬勞金額分配追認案。 2.檢討董事報酬及酬勞分配辦法案。 3.檢討經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。	委員會全體委員同意通過	提董事會由全體出席董事會同意通過。
第五屆 第2次 110.12.24	1.本公司新任經理人陳務光總經理薪資報酬建議案。	委員會全體委員同意通過	提董事會由全體出席董事會同意通過。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司於103年正式成立永續發展委員會，由總經理擔任永續發展委員會主委，主要指導公司永續發展策略的方向，並向永續發展委員會的最高負責人董事長報告。副主委由各廠區主管兼任，負責主導永續發展專案。而總幹事負責永續發展專案的執行由各事業。公司之各事業群亦成立了永續發展分會，負責該事業群永續發展之事務。視情況需要，委員會於每年年末進行永續發展之年度會議，製定來年永續發展工作計劃及目標，由總幹事確認後展開推動，並視情況需要定期對各廠區進行年度永續發展之內部稽核，以確保各廠區均符合公司永續發展之相關政策。各事業群分會亦會視情況需要不定期向委員會報告檢討運作成效，結合利害關係人所關切的議題，在完整年度後整理相關書面資料呈報永續發展主委並製作永續發展之年度報告書，呈報董事會，109年度永續報告書於110年8月11日呈報董事會。	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司與利害關係人的溝通管道一直相當多元，也相當頻繁，目的是為了解利害關係人的關切焦點，也為及時給予回應，並在永續性、重大性、完整性及包容性為準則的基礎下，來初步鑑定利害關係人的重要關切議題，後由鴻準的永續發展委員會負責的成員，依 AA1000 Materiality Test Guideline，並以「對組織的衝擊程度」及「利害關係人關切程度」兩個主軸進行評估與鑑定，據以分析相關議題的重大性排序，並根據其顯著性繪製重大議題矩陣。詳細可見本公司永續發展年報。	無差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 為因應國際趨勢與客戶要求，本公司事業單位逐步建置環境管理系統，並獲	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
			得ISO14001驗證通過。																			
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>廠區</th> <th>認證取得日期</th> <th>有效期限</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>煙台富淮</td> <td>92/06/27</td> <td>110/06/28~113/06/27</td> </tr> <tr> <td>鴻富晉(太原)</td> <td>100/05/12</td> <td>109/11/09~112/05/13</td> </tr> <tr> <td>昆山富鈺</td> <td>97/11/17</td> <td>109/10/27~112/10/26</td> </tr> <tr> <td>全億大(佛山)</td> <td>100/3/24</td> <td>109/03/25~112/03/24</td> </tr> <tr> <td>南寧富寧</td> <td>103/12/1</td> <td>111/03/09~114/03/08</td> </tr> </tbody> </table>	廠區	認證取得日期	有效期限	煙台富淮	92/06/27	110/06/28~113/06/27	鴻富晉(太原)	100/05/12	109/11/09~112/05/13	昆山富鈺	97/11/17	109/10/27~112/10/26	全億大(佛山)	100/3/24	109/03/25~112/03/24	南寧富寧	103/12/1	111/03/09~114/03/08	
廠區	認證取得日期	有效期限																				
煙台富淮	92/06/27	110/06/28~113/06/27																				
鴻富晉(太原)	100/05/12	109/11/09~112/05/13																				
昆山富鈺	97/11/17	109/10/27~112/10/26																				
全億大(佛山)	100/3/24	109/03/25~112/03/24																				
南寧富寧	103/12/1	111/03/09~114/03/08																				
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司積極推動水資源回收再利用，並在部份生產原料中已納入可再生/生物可分解性素材，有效降低產製過程中對環境的衝擊。	無差異																		
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三) 本公司目前雖尚未針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行精細評估，但本公司經營團隊與相關主管深知氣候變遷所帶來的潛在衝擊、風險與機會，並已經採取氣候相關議題之因應措施，為地球環境盡一份責任，也為公司抓住商機，以達成與環境共榮共存的永續經營目標，本公司相信這是一直需要持續關注的議題，本公司經營團隊也一直相當關心並密切注意相關議題發展，相信這部分在未來將持續越來越完善。	無差異																		
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四) 環保管理目標 1.減碳目標： 本公司自 103 年推動二氧化碳排放盤查工作，迄今，部分生產廠區已通過驗證，為善盡地球村一份子責任，本公司亦開始大力推動能源管理工作，訂定節能減排目標並努力達成，實施如空調溫度設定、	無差異																		

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>辦公區照明安裝鍊條開關、調整走道燈加大間距、環境與「3R3用」的資源管理...等措施。108年、109年及110年各廠區直接間接溫室氣體排放量分別為585、21及24萬公噸(萬公噸CO<sub>2</sub>e/年)。為持續推動排放減量，本公司以108年為基準年，採三年為一計畫周期，計畫在111年達成每單位營收(或產值)減碳5%之目標。</p> <p>2.節電目標：</p> <p>依循ISO 14064規範，鑑別本公司主要溫室氣體排放源為電力使用，且達99%以上，因此，本公司以節能為主要減碳方法，持續推動能源智能管理為基礎，透過生產製程優化與機器設備更新，以及自動化與無人化，同時採用標竿管理的管理方法，積極推動各項節能計畫，並以108年為基礎年，採三年為一計畫周期，計畫在111年達成每單位營收(或產值)用電量減少5%之目標。</p> <p>節能環保具體作法：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 空調溫度為26度以上</li> <li>■ 3R3用的資源管理</li> <li>■ 辦公區照明安裝鍊條開關</li> <li>■ 調整走道燈加大間距</li> <li>■ 不打領帶</li> <li>■ 張貼節約用水小標語</li> <li>■ 茶水間感應式照明</li> </ul> <p>3.廠辦及辦公室推動節能措施：</p> <p>以下列舉本公司主要廠辦(煙台、太原、昆山、佛山)及台北廠區於110年節能措施及工程：節能工程分別為CNC製程優化及空壓連線改善等、工站優化設備精實改善、治夾具優化、機台設備節能改善、沖洗</p>	



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>製程優化及改善等、廠房 1F 照明節能改善、以 LED 天井燈替換金鹵燈節能改善、噴漆房空調節能改善、空調系統冷卻塔散熱風扇節能改善、製程優化改善、流水線導入 LED 節能燈、分體式空調冷媒更換案、空調系統裝設全熱交換器、建築物日曬側貼附隔熱紙、冷卻水塔節能改善等、電力系統裝置低壓電容器 (APFR)、全廠燈具更換為 LED 等，節能成果計 15,285,533 度電。</p> <p>4.減少用水或其他廢棄物管理政策：</p> <p>面對全球環境變遷，水資源的日益缺乏，是節能減碳之外，人類即將面臨的另一波重要的環境衝擊。基於保護水資源提早規劃各項水資源節約計畫，透過改善製程及節水水回收再利用等措施，積極減少在生產製造過程產生之廢水及對環境的衝擊。各廠區 109 年及 110 年用水量分別為 1,856 與 1,903 公噸。為持續推動用水減量，本公司以 108 年為基準年，採三年為一計畫周期，計畫在 111 年達成每單位營收(或產值)用水減少 5%之目標。</p> <p>5.公司各廠區的廢棄物清除與處理，皆符合當地法律法規。一般廢棄物的處理，則委託外部廠商進行回收及處理。並透過珍惜資源愛惜資源的最簡單方針就是：對生產過程中的資源，增加使用次數與增長使用壽命為行動原則，減少廢棄物。各廠區 109 及 110 年度有</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			害廢棄物總重量分別為 6,486 及 6,752 公噸。	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>(一) 本公司依勞動法規及相關人事規範，訂有工作規則，保障同仁之合法權益。作為 RBA 之會員，本公司參考 RBA 行為準則，世界人權宣言 (UDHR)、國際勞工組織 (ILO) 等，制訂「鴻準精密工業股份有限公司企業社會責任 (CSR) 行為準則」，揭露保障勞工人權政策。根據本公司行為準則及相關工作規範，公司每年會鑑別較高社會、環境、道德風險廠區，並且進行社會、環境與道德現場稽核。</p> <p>監督機制： 本公司針對所有廠區進行年度自行稽查，110 年執行包括危化品管理、消防分隔、消防設施、電器及設備安全、燃氣安全、施工安全、職業健康等範疇的隱患稽查，並且改善缺失。確保全員充分了解員工健康與安全重要性，並確保公司運作符合當地法令法規與相關作業標準。</p>	無差異
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓		<p>(二) 本公司員工薪酬政策，主要依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現、其所任職位之市場價值及考量公司未來營運風險後決定，當年度公司如有獲利，依公司章程規定提撥不少於百分之 4-6% 為員工酬勞。</p> <p>本公司休假制度符合勞動基準法及相關法規訂有特休/婚假/喪假/產假/配</p>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<p>偶陪產/育嬰假/家庭照顧/生理假/產檢假/防疫隔離及照顧假...等</p> <p>其他福利措施包含伙食補助、贈送生日禮品或禮品金、贈送三節禮品或禮品金、聯歡會摸彩、健康促進活動及醫療諮詢、員工生育津貼、育兒津貼，並針對懷孕女性員工提供交通補助、營養保健補助、孕婦禮遇等照護措施、員工結婚禮金及喪葬慰問金、員工教育訓練補助、員工團保。</p> <p>(三) 本公司為員工提供安全與健康的工作環境，注重員工的身心健康，同時，也設有醫療保健中心，提供員工相關醫療與健康諮詢。此外，也提供相關的健康講座，打造一個全員健康的環境。</p>	無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>(四) 本公司透過技術發展委員會的橫向整合，員工依個人屬性與專業分屬不同技委會。技委會為各專業領域引進最新知識及技術，促進資訊交流為員工培訓專業發展及完整的技術人才培訓架構。</p>	無差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		<p>(五) 本公司依照適用的法規及國際準則，規範商業活動，以保障產品及服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷標示。由於本公司客戶皆為國際大廠，為確保客戶權益，會不定期與客戶溝通進行客戶滿意度調查，並建立利害關係人-客戶關係窗口，以保護客戶及消費者權益及申訴權利。</p>	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動	✓		<p>(六) 本公司與供應商共同在有害物質管制、環境保護、勞工安全衛生、人權、衝</p>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			突金屬與碳足跡等社會與環境議題上，與供應商共同努力，並推動上游供應商向綠色供應鏈的轉化，以符當地法令的要求，110全年稽核供應商SER缺失項目計59項，已全數改善完成。 而為確保職業安全衛生及勞動人權，各廠區均成立環安衛委員會，主動調查員工生活、工作所遭遇問題及工作場所的職安問題，經查本司全年無因職業安全衛生問題而遭政府有關單位有重大罰鍰情況。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司之企業社會責任報告書(CSR報告書)，主要依循全球永續性報告倡議組織發布之永續性報告準則(Global Reporting Initiative, GRI)彙編，依循GRI Standards「核心」選項揭露，且前揭報告書取得第三方驗證單位之確信與驗證。本公司永續發展委員會完成109年企業社會責任報告書後，委由廣東賢方律師事務所參照GRI G4標準，對永續報告書進行確認與驗證。	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 導入新式處理系統，強化廢污水回收工程能力，已在生產廠區安裝並運行。 (二) 本公司基於對員工的尊重，強調不使用童工、不強迫加班等，更要求幹部不得對員工有任何歧視或騷擾行為，上述措施除有正式公告外，並廣佈多元申訴管道，傾聽員工心聲，立案追蹤改善。 (三) 本公司各廠區均設有安全衛生管理單位，定期對廠區設施進行查驗，對員工進行職業安全與衛生的教育訓練，並考核相關績效。 (四) 本公司設有供應商管理處，每年對供應商進行企業社會責任稽核與教育訓練等活動。				

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

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
環境	環境保護	1.本公司一向相當重視環境保護，於設廠前即會進行對環境自然的影響性評估，並於通過政府相關單位核准後才會施行建廠工程。 2.工廠開始生產活動後，也都要求主要廠區須通過 ISO14001(環境管理系統)認證，並實施歐盟 RoHS 檢測，產品不能含鉛、汞、鎘、六價鉻、聚溴聯苯及聚溴二苯醚等有害物質，以有效降低環境污染。
	廢汙水和廢棄物	1.遵守法律：廢汙水和廢棄物的排放須符合環保法規與國家標準。 2.廢汙水、廢棄物或污染物排放需有許可證，且需經過廠內必要處理後才能排放。 3.依廢棄物而定，每日或定期檢測相關數值，且依法申報與處理。
	供應商環境評估	1.參考 ISO 和 EMAS 的標準，要求供應商履行環境責任。 2.對供應商進行分級管理，依等級實施不同的稽核強度。 3.供應商的合格評鑑部分，則加入環境管制系統。
社會	勞雇關係	營造溫馨的工作環境與良善的職場關係是公司的願景之一，目的是讓員工能更有創造力與生產力，讓員工的才能可以在最大範圍內獲得發揮，如此公司才能達成最適效率與最佳運作，公司採取的策略有： 1.員工多元化且無歧視：不論性別、膚色、年紀、種族與學歷等，公司內不得有歧視，好讓員工有自在的環境。 2.員工平等且自由：員工須被平等對待，且有集會、結社與組工會等等的自由，好讓員工有舒適的工作氛圍。 3.完善的育嬰政策：公司訂有完善的育嬰政策，主要目的是要讓員工有安穩的生育心理狀態。 4.遵守法規與法律：遵守相關法規與法律是最基礎且必須的，但仍要謹記於公司政策中。
	勞/資關係	公司均依法律規定給予員工合理的預告期。在萬不得已而需要進行員工資遣之時，讓員工能有合理的時間尋找工作，讓工作的銜接更為順暢。
	職業安全衛生	以製造業而言，員工幾乎是以廠為家的，為保障員工之安全衛生環境，公司採取以下幾個策略： 1.政府保護勞工職業安全衛生的法律與規定相當完備，透過確實遵守相關法規，以確保員工的職業安全衛生。 2.廠區設立環安衛委員會，了解現場員工的需求，並及時處理之。 3.落實職業安全衛生管理系統(OHSAS18001)。
	童工	公司向來政策禁止使用童工。
公司治理	社會經濟法規遵循	公司主要透過完善的組織系統與單位(如審計委員會、公司治理主管)，並設立稽核室以嚴格落實內控機制，來確保公司與員工能夠遵守相關的法規與法律，並嚴格要求： 1.公司：營運活動須遵守相關法律與法規。 2.員工：須遵守公司所訂「企業社會責任實務守則」

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已制定經董事會通過之「鴻準精密工業股份有限公司誠信經營守則」，並基於合法、公平、平等自願、誠實信用的原則，於「員工手冊」人資宣言及行為規範中，訂定並落實本公司誠信廉潔之經營規定。</p> <p>(二) 本公司已建立有效之內部控制制度，每年定期評估分析並製作評估報告，以作為訂定防範不誠信行為方案之依據。</p> <p>(三) 本公司並每年定期對所有員工舉辦企業行為守則教育訓練，新進員工即給予員工守則、管理制度、企業倫理與道德等訓練，並明確傳達員工應有權利與義務，並定期檢討修正前揭方案。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	<p>✓</p>		<p>(一) 本公司堅守誠信文化，誠信經營，並承諾完全遵守國際及國內有關反貪瀆與反賄賂之法律法規要求，對於任何違反規定的行為或活動採取零容忍政策。嚴格禁止任何貪汙、賄賂、盜用公款及其他不正當收益活動。所有員工安排反</p>	<p>無差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		<p>貪瀆訓練。此外，本公司要求下游供應商、廠商及客戶嚴格執行最高標準的反貪瀆政策以作為合作夥伴之前提</p> <p>(二)董事會下設有審計委員會、薪酬委員會及稽核室，依權責監督及查核誠信經營之遵循情形。本公司由安全總處推動本公司誠信經營之專責單位，負責推動誠信經營政策與防範不誠信行為之制定及監督執行，並每年至少一次向董事會報告，今年於110年11月11日提報於董事會。110年誠信經營執行情形:公司要求員工簽署「員工主動申報」、「員工廉潔承諾書」與「誠信廉潔暨智慧財產權約定書」等各式約定書，並邀請公司內外部專家進行教育訓練，讓員工時時刻刻警惕自己，並讓員工知悉最新的相關法規變動，以防範員工觸犯法規或發生類似的錯誤。</p>	無差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		<p>(三) 本公司要求所有新進員工簽署「誠信廉潔暨智慧財產保密約定書」，要求同仁嚴格遵守。本公司同時也要求供應商或其他合作者簽訂「廠商承諾書」，明訂供應商應確保以透明與公平之方式進行商業交易活動，並每年舉辦供應商大會及不定期的SER稽核，向</p>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		<p>供應商傳達本公司對供應鏈的要求。</p> <p>(四)本公司內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫進行查核。</p>	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)110年度舉辦與誠信經營議題相關之教育訓練含內線交易、營業秘密暨法務通識資訊及通訊網路作業規範公司資訊安全政策簡介等相關課程，共計14人次，合計24人時。	無差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>	✓		(一)本公司建置各式檢舉管道，各種檢舉均會安排專案稽核人員保密處理。員工與相關人員可透過此系統舉報任何不正當從業行為，凡違反誠信經營規定者，依公司獎懲規定懲罰之，若有涉及違法情事者，亦會採取法律行動。	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司已成立受理及調查不當行為之專案小組，並制定「舞弊行為檢舉辦法」，明確調查保密原則、調查程序及調查完成後應採取之措施。	無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司於SER行為準則中明確規範，將保障身份保密與匿名申訴，確保供應商與員工檢舉人	無差異



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			的身份機密性。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司訂有誠信經營守則，並於公司網站揭露皆內期內容及執行情形。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 請參考本公司網站 <a href="http://www.foxconntech.com.tw/">http://www.foxconntech.com.tw/</a> 之「誠信經營守則」及「企業社會責任報告書」。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：  
有關本公司「公司治理實務守則」請至本公司網站查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制制度聲明書

鴻準精密工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：111年3月22日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月22日董事會通過，出席董事5人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鴻準精密工業股份有限公司



董事長：呂軍甫



簽章

總經理：陳務光



簽章

2.經證期局要求公司需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告書：不適用。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議  
1.民國 110 年 7 月 23 日股東常會，經全體出席股東決議事項及執行情形：

決議事項	執行情形									
通過 109 年度營業報告書及財務報表案	-									
通過 109 年度盈餘分派案	股東現金股利每股配發 1.8 元，於 110 年 8 月 20 日發放。									
修訂公司章程案	於 110 年 08 月 30 日獲經濟部准予登記。									
解除董事競業禁止之限制案	依股東會決議解除董事競業禁止之限制：									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>董事</th> <th>兼任公司名稱及職務</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5">李光曜</td> <td>鴻華先進科技(股)公司董事</td> </tr> <tr> <td>法博智能移動科技(股)公司董事</td> </tr> <tr> <td>乙盛精密工業(股)公司董事</td> </tr> <tr> <td>肚肚開曼(股)公司董事</td> </tr> <tr> <td>Fine Tech 株式會社董事</td> </tr> <tr> <td></td> <td>南京富騰新能源汽車科技有限公司董事</td> </tr> </tbody> </table>	董事	兼任公司名稱及職務	李光曜	鴻華先進科技(股)公司董事	法博智能移動科技(股)公司董事	乙盛精密工業(股)公司董事	肚肚開曼(股)公司董事	Fine Tech 株式會社董事	
董事	兼任公司名稱及職務									
李光曜	鴻華先進科技(股)公司董事									
	法博智能移動科技(股)公司董事									
	乙盛精密工業(股)公司董事									
	肚肚開曼(股)公司董事									
	Fine Tech 株式會社董事									
	南京富騰新能源汽車科技有限公司董事									

2. 民國 110 年 10 月 20 日股東臨時會，經全體出席股東決議事項及執行情形：

決議事項	執行情形
修訂公司章程案	於 110 年 11 月 24 日、111 年 2 月 25 日及 111 年 3 月 24 日獲經濟部准予登記。
改選董事案	<p>本次選任董事 5 名，任期自 110 年 10 月 20 日至 113 年 10 月 19 日，任期三年。</p> <p>●董事當選名單： 永齡資本控股股份有限公司 代表人：呂軍甫 代表人：林群倫</p> <p>●獨立董事當選名單： 陳耀清 蘇維國 吳敬恒</p> <p>於 110 年 11 月 24 日獲經濟部准予登記。</p>

解除董事競業禁止之限制案	依股東會決議解除董事競業禁止之限制：	
	董事	兼任公司名稱及職務
	永齡資本控股(股)公司 代表人：林群倫	鴻海精密工業(股)公司董辦室政策組協理 康聯生醫科技(股)公司董事 GyroGear Ltd. 董事 Apollo Medical Optics Inc. 董事 安盟生技(股)公司董事 GTM-IDG 生醫健康基金董事
	陳耀清	東立物流股份有限公司 顧問
	蘇維國	業強科技股份有限公司 獨立董事
	吳敬恒	安盛資本有限公司投資部副總經理 上海易恒健康科技有限公司資深顧問

### 3.民國 110 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議

日期	重要決議事項
110.03.30	1.本公司 109 年度營業報告書及財務報告案。 2.擬訂 109 年度員工酬勞分派案。 3.擬具本公司 109 年度盈餘分派案。 4.修訂公司章程案。 5.訂定本公司 110 年股東常會日期及召集事由案。 6.擬通過股東提案作業。 7.解除董事競業禁止限制案。 8.擬具本公司 109 年度「內部控制聲明書案」。 9.本公司民國 110 年度財務報告之查核簽證，擬委請「資誠聯合會計師事務所」辦理，會計師之獨立性評估及服務公費。 10.本公司 109 年度經理人年終獎金及績效獎金發放追認案。
110.04.27	本公司新任經理人李光曜協理薪資報酬建議案。
110.05.13	1.本公司 110 年第一季合併財務報告。 2.解除董事競業禁止限制案。
110.07.05	1.擬重新訂定本公司 110 年股東常會召開日期、地點。
110.08.11	1.本公司民國 110 年第二季度起財務報告之查核簽證，擬委請「資誠聯合會計師事務所」馮敏娟會計師及徐潔如會計師辦理，會計師之獨立性評估。 2.本公司 110 年第二季合併財務報告。 3.為營運週轉及利、匯率風險管理之需求，擬向金融機構申請相關授信額度，並簽署合約。
110.08.31	1.訂定本公司 110 年股東臨時會日期及召集事由案。 2.本公司 110 年股東臨時會受理股東提名董事候選人名單之相關作業事宜。 3.提前全面改選本公司第 12 屆董事案。
110.09.22	1.新增本公司 110 年股東臨時會召集事由案。 2.提名及審查董事(獨立董事)候選人名單。 3.解除董事競業禁止之限制案。 4.本公司擬參與投資台康生技股份有限公司之私募案
110.10.01	1.修訂本公司章程案。 2.新增本公司 110 年股東臨時會召集事由案。

日期	重要決議事項
110.10.13	1.本公司擬參與投資台康生技股份有限公司之私募案(補充會計師合理性意見書)。
110.10.20	1.推選本公司董事長案。 2.委任薪資報酬委員會成員乙案。
110.11.11	1.本公司 110 年第三季合併財務報告。 2.為營運週轉及利、匯率風險管理之需求，擬向金融機構申請相關授信額度，並簽署合約。 3.民國 111 年度「年度稽核計畫」訂定案。 4.修訂本公司「經理人各項薪酬發放辦法」案。 5.本公司 109 年度經理人員工酬勞金額分配追認案。
110.12.24	1.本公司經理人異動案。 2.解除經理人競業禁止限制案。
111.03.16	1.本公司 110 年度自結合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表案。 2.修訂公司章程案 3.本公司「股東會議事規則」修訂案。 4.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 5.解除董事競業禁止限制案。 6.訂定本公司 111 年股東常會日期及召集事由案。 7.擬通過股東提案作業。 8.本公司經理人委任案。 9.本公司民國 111 年度財務報告之查核簽證，擬委請「資誠聯合會計師事務所」辦理，會計師之獨立性評估及服務公費。 10.本公司 110 年度經理人年終獎金及績效獎金發放追認案。
111.03.22	1.本公司 110 年度營業報告書及財務報告案。 2.擬訂 110 年度員工酬勞分派案。 3.擬具本公司 110 年度盈餘分派案。 4.本公司 110 年度盈餘分派現金股利案。 5.擬具本公司 110 年度「內部控制聲明書案」。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	李翰明	98 年 2 月 1 日	110 年 12 月 24 日	職務調整

### 三、簽證會計師公費資訊

#### (一) 會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	馮敏娟	吳漢期	110.01.01~110.3.31	4,710	715	5,425	變更會計師原因：內部行政組織變更
	馮敏娟	徐潔如	110.04.01~110.12.31				

註：係移轉訂價查核 525 仟元、集團企業主檔暨國別報告 150 仟元及兼營營業人營業稅報告 40 仟元

- (二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：不適用。
- (三) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- (四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

#### 四、更換會計師資訊

- (一)關於前任會計師：無。
- (二)關於繼任會計師：無。
- (三)前任會計師之復函：不適用。

五、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人、最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業：無。

## 六、董事、經理人及百分之十大股東股權移轉及股權質押變動情形

### (一) 股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	110 年度		當年度截至 4 月 2 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	永齡資本控股股份有限公司	11,707,000	0	0	0
	代表人：呂軍甫	0	0	0	0
董事	永齡資本控股股份有限公司	11,707,000	0	0	0
	代表人：林群倫	0	0	0	0
獨立董事	陳耀清	0	0	0	0
獨立董事	蘇維國	0	0	0	0
獨立董事	吳敬恒	0	0	0	0
總經理	陳務光	0	0	0	0
會計部主管	藍瑗文	0	0	0	0
財務部主管	李梓宏	0	0	0	0

(二) 股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三) 股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。



## 七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

111年4月2日/單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註																																																																																																														
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係																																																																																																															
鴻海精密工業股份有限公司 負責人：劉揚偉	139,725,801	9.88%	0	0.00%	0	0.00%	寶鑫國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司、 鴻元國際投資(股)公司、 鴻棋國際投資(股)公司	投資採權 益法評價 之投資者	—																																																																																																														
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%				寶鑫國際投資股份有限公司 負責人：黃德才	126,181,274	8.92%	0	0.00%	0	0.00%	鴻元國際投資(股)公司、 鴻棋國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司	董事長 同一人	—	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	鴻揚創業投資股份有限公司 負責人：黃德才	85,003,766	6.01%	0	0.00%	0	0.00%	鴻元國際投資(股)公司、 鴻棋國際投資(股)公司、 寶鑫國際投資(股)公司	董事長 同一人	—	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	鑫盛投資股份有限公司	66,562,000	4.71%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	鴻元國際投資股份有限公司 負責人：黃德才	34,139,368	2.41%	0	0.00%	0	0.00%	寶鑫國際投資(股)公司、 鴻棋國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司	董事長 同一人	—	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	鴻棋國際投資股份有限公司 負責人：黃德才	31,870,165	2.25%	0	0.00%	0	0.00%	鴻元國際投資(股)公司、 寶鑫國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司	董事長 同一人	—	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台新國際商業銀行股份有限 公司受託保管國泰台灣高股 息傘型證券投資信託基金之 台灣E S G永續高股息E T F證券投資信託基金專戶	24,813,000	1.75%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	渣打託管列支敦士登銀行	21,915,000	1.55%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	美商大通託管梵加德新興市 場股票基金專戶	15,416,663	1.09%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	大通託管先進星光先進總合 國際股票指數	14,216,233	1.01%	0	0.00%	0
寶鑫國際投資股份有限公司 負責人：黃德才	126,181,274	8.92%	0	0.00%	0	0.00%	鴻元國際投資(股)公司、 鴻棋國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司	董事長 同一人	—																																																																																																														
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%				鴻揚創業投資股份有限公司 負責人：黃德才	85,003,766	6.01%	0	0.00%	0	0.00%	鴻元國際投資(股)公司、 鴻棋國際投資(股)公司、 寶鑫國際投資(股)公司	董事長 同一人	—	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	鑫盛投資股份有限公司	66,562,000	4.71%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	鴻元國際投資股份有限公司 負責人：黃德才	34,139,368	2.41%	0	0.00%	0	0.00%	寶鑫國際投資(股)公司、 鴻棋國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司	董事長 同一人	—	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	鴻棋國際投資股份有限公司 負責人：黃德才	31,870,165	2.25%	0	0.00%	0	0.00%	鴻元國際投資(股)公司、 寶鑫國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司	董事長 同一人	—	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台新國際商業銀行股份有限 公司受託保管國泰台灣高股 息傘型證券投資信託基金之 台灣E S G永續高股息E T F證券投資信託基金專戶	24,813,000	1.75%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	渣打託管列支敦士登銀行	21,915,000	1.55%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	美商大通託管梵加德新興市 場股票基金專戶	15,416,663	1.09%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	大通託管先進星光先進總合 國際股票指數	14,216,233	1.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—												
鴻揚創業投資股份有限公司 負責人：黃德才	85,003,766	6.01%	0	0.00%	0	0.00%	鴻元國際投資(股)公司、 鴻棋國際投資(股)公司、 寶鑫國際投資(股)公司	董事長 同一人	—																																																																																																														
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%				鑫盛投資股份有限公司	66,562,000	4.71%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	鴻元國際投資股份有限公司 負責人：黃德才	34,139,368	2.41%	0	0.00%	0	0.00%	寶鑫國際投資(股)公司、 鴻棋國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司	董事長 同一人	—	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	鴻棋國際投資股份有限公司 負責人：黃德才	31,870,165	2.25%	0	0.00%	0	0.00%	鴻元國際投資(股)公司、 寶鑫國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司	董事長 同一人	—	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台新國際商業銀行股份有限 公司受託保管國泰台灣高股 息傘型證券投資信託基金之 台灣E S G永續高股息E T F證券投資信託基金專戶	24,813,000	1.75%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	渣打託管列支敦士登銀行	21,915,000	1.55%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	美商大通託管梵加德新興市 場股票基金專戶	15,416,663	1.09%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	大通託管先進星光先進總合 國際股票指數	14,216,233	1.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—																												
鑫盛投資股份有限公司	66,562,000	4.71%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—																																																																																																														
鴻元國際投資股份有限公司 負責人：黃德才	34,139,368	2.41%	0	0.00%	0	0.00%	寶鑫國際投資(股)公司、 鴻棋國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司	董事長 同一人	—																																																																																																														
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%				鴻棋國際投資股份有限公司 負責人：黃德才	31,870,165	2.25%	0	0.00%	0	0.00%	鴻元國際投資(股)公司、 寶鑫國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司	董事長 同一人	—	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台新國際商業銀行股份有限 公司受託保管國泰台灣高股 息傘型證券投資信託基金之 台灣E S G永續高股息E T F證券投資信託基金專戶	24,813,000	1.75%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	渣打託管列支敦士登銀行	21,915,000	1.55%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	美商大通託管梵加德新興市 場股票基金專戶	15,416,663	1.09%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	大通託管先進星光先進總合 國際股票指數	14,216,233	1.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—																																																						
鴻棋國際投資股份有限公司 負責人：黃德才	31,870,165	2.25%	0	0.00%	0	0.00%	鴻元國際投資(股)公司、 寶鑫國際投資(股)公司、 鴻揚創業投資(股)公司	董事長 同一人	—																																																																																																														
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%				台新國際商業銀行股份有限 公司受託保管國泰台灣高股 息傘型證券投資信託基金之 台灣E S G永續高股息E T F證券投資信託基金專戶	24,813,000	1.75%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	渣打託管列支敦士登銀行	21,915,000	1.55%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	美商大通託管梵加德新興市 場股票基金專戶	15,416,663	1.09%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	大通託管先進星光先進總合 國際股票指數	14,216,233	1.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—																																																																						
台新國際商業銀行股份有限 公司受託保管國泰台灣高股 息傘型證券投資信託基金之 台灣E S G永續高股息E T F證券投資信託基金專戶	24,813,000	1.75%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—																																																																																																														
渣打託管列支敦士登銀行	21,915,000	1.55%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—																																																																																																														
美商大通託管梵加德新興市 場股票基金專戶	15,416,663	1.09%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—																																																																																																														
大通託管先進星光先進總合 國際股票指數	14,216,233	1.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—																																																																																																														

## 八、綜合持股比例

110年12月31日/單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%
Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd.	135,840	100%	-	-	135,840	100%
Q-Run Holdings Ltd.	480,078	100%	-	-	480,078	100%
IDG Energy Investment Group., Ltd	-	-	1,485,000	21.55%	1,485,000	21.55%
FSK Holding., Ltd	-	-	不適用(註1)	21%	不適用(註1)	21%
華準投資股份有限公司	125,478	100%	-	-	125,478	100%
三創數位股份有限公司	49,032	19.97%	-	-	49,032	19.97%

註1:不適用，非股份有限公司未發行股票；鴻準公司之投資係以股權比例表示。

註2:僅揭露鴻準公司採用權益法之投資及直接、間接持有之關聯公司。

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一) 資本及股份

單位：仟股

股份種類	核定股本			
	已發行股份(已上市)	未發行股份	保留供認股權憑證或附認股權公司債轉換股份	合計
記名式普通股	1,414,485	35,515	50,000	1,500,000

#### (二) 股本來源

單位：仟股/新台幣仟元

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

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

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

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

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

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

註6：財政部證券管理委員會87年10月27日(87)台財證(一)第五三七二七號函核准，屬限制上市買賣股票。

- 註7：財政部證券管理委員會90年10月31日(90)台財證(一)第一六二三四六號函核准，屬限制上市買賣股票。
- 註8：財政部證券管理委員會91年5月23日(91)台財證(一)第一二五六二六號函核准解除87年及90年限制上市買賣股票。
- 註9：財政部證券管理委員會91年7月19日(91)台財證(一)第0九一〇一四〇五三九號函核准。
- 註10：財政部證券管理委員會92年7月16日(92)台財證(一)第0九二〇一三二〇一八號函核准。
- 註11：財政部證券管理委員會93年1月7日(93)台財證(一)第0九二〇一六一二一六號函核准。
- 註12：財政部證券管理委員會93年9月16日(93)台財證(一)第0九三〇一七七六九〇號函核准。
- 註13：行政院金融監督管理委員會94年7月22日金管證一字第0九四〇一二九八一八號函核准。
- 註14：行政院金融監督管理委員會95年7月11日金管證一字第0九五〇一二九六九八號函核准。
- 註15：行政院金融監督管理委員會96年7月5日金管證一字第0九六〇〇三四三〇五號函核准。
- 註16：行政院金融監督管理委員會97年6月30日金管證一字第0九七〇〇三二四〇六號函核准。
- 註17：行政院金融監督管理委員會98年6月23日金管證發字第0九八〇〇三一〇八五號函核准。
- 註18：行政院金融監督管理委員會99年7月1日金管證發字第0九九〇〇三四一一九號函核准。
- 註19：行政院金融監督管理委員會100年6月23日金管證發字第0〇〇〇〇二八七四五號函核准。
- 註20：金融監督管理委員會101年7月5日金管證發字第0一〇〇〇二九七八七號函核准。
- 註21：金融監督管理委員會102年7月11日金管證發字第0二〇〇〇二七〇一五號函核准。
- 註22：金融監督管理委員會103年7月17日金管證發字第0三〇〇〇二七三九一號函核准。
- 註23：金融監督管理委員會104年7月24日金管證發字第0四〇〇〇二八一二七號函核准。
- 註24：金融監督管理委員會105年7月27日核准申報生效在案。

### (三) 總括申報制度相關資訊：無

### (四) 股東結構

111年4月2日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人數	6	28	312	663	148,167	149,176
持有股數	5,894,108	47,696,087	428,695,863	288,731,964	643,467,170	1,414,485,192
持股比例	0.42%	3.37%	30.31%	20.41%	45.49%	100.00%

### (五) 股權分散情形

#### 1. 普通股股份股權分散情形

111年4月2日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	35,210	6,182,775	0.44%
1,000 至 5,000	90,094	186,473,430	13.18%
5,001 至 10,000	13,580	103,120,610	7.29%
10,001 至 15,000	3,941	49,314,898	3.49%
15,001 至 20,000	2,109	38,600,820	2.73%
20,001 至 30,000	1,798	45,226,767	3.20%
30,001 至 40,000	736	25,837,037	1.83%
40,001 至 50,000	461	21,142,959	1.50%
50,001 至 100,000	717	49,756,671	3.52%
100,001 至 200,000	271	37,558,035	2.66%
200,001 至 400,000	104	28,867,500	2.04%
400,001 至 600,000	44	21,521,992	1.52%
600,001 至 800,000	29	20,059,244	1.41%
800,001 至 1,000,000	10	8,598,937	0.60%
1,000,001 以上	72	772,223,517	54.59%
合 計	149,176	1,414,485,192	100.00%

#### 2. 特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

## (六) 主要股東名單

111年4月2日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
鴻海精密工業股份有限公司		139,725,801	9.88%
寶鑫國際投資股份有限公司		126,181,274	8.92%
鴻揚創業投資股份有限公司		85,003,766	6.01%
鑫盛投資股份有限公司		66,562,000	4.71%
鴻元國際投資股份有限公司		34,139,368	2.41%
鴻棋國際投資股份有限公司		31,870,165	2.25%
台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶		24,813,000	1.75%
渣打託管列支敦士登銀行		21,915,000	1.55%
美商大通託管梵加德新興市場股票基金專戶		15,416,663	1.09%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		14,216,233	1.01%

## (七) 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度		109年度	110年度	當年度截至 111年3月31日(註)
	最高	最低			
每股市價	最高		67.00	79.60	59.70
	最低		45.85	53.90	66.90
	平均		54.77	67.15	63.20
每股淨值	分配前		77.99	78.58	-
	分配後		76.19	76.88	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		1,414,485	1,414,485	-
	每股盈餘(元)		3.34	3.17	-
每股股利	現金股利		1.8	1.7	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	無	無	-
	累積未付股利		無	無	-
投資報酬分析	本益比		16.40	21.18	-
	本利比		30.43	39.50	-
	現金股利殖利率		3.29%	2.53%	-

註：截至年報刊印日前，未有最近期經會計師查核或核閱之財務資料，故不予揭露。

## (八) 股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策：

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

### 2. 股利分派之情形：

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

本公司111年3月22日董事會決議，擬自110年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣2,404,624,826元，分派現金股利每股新台幣1.7元，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

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

## (十) 員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

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

(1) 本公司111年3月22日董事會通過配發之110年度員工酬勞金額依110年度決算獲利提撥4%為員工現金酬勞。

(2) 員工酬勞實際分派金額與估列金額有差異時，依估計變動處理。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 擬議以現金分派之員工酬勞新台幣215,256,570元。

(2) 實際配發與認列數有差異者，其差異數、原因及處理情形：

本公司實際配發與認列數並無差異。

### 4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

(1) 實際分派情形：

單位：新台幣元；股

員工酬勞			董事酬勞
員工股票酬勞金額	員工股票酬勞股數	員工現金酬勞	
0	0	223,875,571	0

(2) 實際分派與認列數有差異者，應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司實際分派與認列數並無差異。

## (十一) 公司買回本公司股份情形：無

## 二、公司債辦理情形

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

三、特別股(附認股權特別股)辦理情形：無。

四、參與海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

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

七、限制員工權利新股辦理情形：無。

八、取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

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

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

十、資金運用計劃執行情形：

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

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一) 業務範圍：

##### 1. 所營業務之主要內容：

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

##### 2. 營業比重：

主要來自於3C電子科技產品，最近二年度生產量及銷售量值，請參閱產銷量值表。

##### 3. 目前之產品項目：

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

- (4)MIM 相關產品的生產與銷售。
- (5)消費性電子產品的系統組裝與銷售。

#### 4.計劃開發之新產品：

##### (1)金屬機構件

- 1.表面處理技術：精密陽極處理、多層陽極處理、特殊微弧氧化處理、各式塗裝技術、高金屬光澤技術與超薄膜厚塗料開發等技術。
- 2.各式材料研發：鋁、鎂、鈦輕量化合金、石墨烯、碳纖維、特殊不銹鋼與其它複合材料等。
- 3.製程技術開發：精密機加、摩擦攪拌焊接(FSW)、摩擦焊接(FW)、鋁深抽技術、異種材料接合、精密焊接與雷射雕刻等技術。

(2)散熱產品：一體式水冷板、水冷系統、浸泡式水冷、DIP熱管、高熱密度熱管、制冷均溫板、無焊接製程技術、迴路熱管、石墨烯散熱產品與超薄熱管等產品開發。

(3)醫療產品：強度高的合金產品，小型、精密、高複雜度、高力學性能耗材產品開發。

(4)遊戲機：客戶新主機系列及其周邊產品。

## (二) 產業概況：

### 1.產業之現況與發展

#### (1)金屬機構件

金屬機構件的主要功能在於強化結構與表面美觀，其主要發展情況如下：

- 1.整併與整合的情況仍持續。
- 2.疫情所致，智慧型手機與筆電的需求大增，因此對金屬構件的需求量也上升，預估此一情勢將持續至未來一年。
- 3.智慧型手機外觀近年變化不大，只在顏色與局部上進行變化，因此對單價的提升造成一定的壓抑。
- 4.應用領域與材料使用方面仍朝多元化方向進行。

#### (2)散熱模組

過去一段時間以來，散熱模組一直是相當穩定的產業，某產業需求的下降常伴隨著另一產業的需求成長，但成長性也因此略顯不足，但新冠疫情帶來了一些變化：

- 1.自2020年起肆虐全球的新冠疫情已逾2年，衍伸出運輸失衡、IC及電子料短缺等現象，加之中美兩大強權角力不斷、原物料價格上揚，致使供應鏈壓力倍增，在原本就已不易的經營環境下，多方因素持續紛擾各行各業，尤其3C產業更為明顯。
- 2.因為疫情隨季節反覆，遠端上班、在家上學已成為半常態，PC與伺服器的需求維持在高點，在2021年持續為散熱產業帶來營收紅利。



3. 受新冠影響，人們待在家中時間增加，宅經濟間接推升遊戲機的需求，日、美遊戲機廠商都顯現較往年更強勁的需求力道，雖無法避免 IC 短缺帶來的影響，但表現依舊亮眼。
4. 除遊戲機本體之外，VR/AR 等穿戴裝置亦在「宅在家」的推波助瀾下，在 2021 年持續放量，為元宇宙元年拉開序幕。
5. 宅經濟及挖礦熱潮帶動電競顯示卡的需求，在追求高效率、高速度與高畫質的需求下，散熱需求大幅提升，熱導管及均熱板的數量也隨之增加。
6. 新冠疫情同步帶動了電商產業，導致伺服器的擴廠需求大增，對散熱模組的需求也不斷上修，也為台灣散熱模組產業的業績帶來挹注。
7. 在全球區域內，因為到處封城，且新冠疫情在各地此起彼落的竄出，防疫情況較好的區域遂成為生產重鎮，供應著全球的需求，加速產業大者恆大的趨勢，造成產業整併加速，壓縮小廠的生存空間。

### (3) 醫療產品

1. 隨著數字化醫療的發展，全球手術機器人市場規模迅速擴大，且精準、微創醫療手術仍是全球醫療器材產品主要發展趨勢，據統計 2020 年手術機器人市場規模約 54 億美元，預期到 2028 年，Surgical Robots 市場規模將達 150 億美元，將以 CAGR 13.8% 持續成長。
2. 外科手術的複雜性不斷提高，微創手術開啟許多臨床應用與治療方式的可能性，根據 Global Surgical Robot Market 預測，統計 Instruments & Accessories 佔據市場的最大份額 49%，規模達 26 億美金。Surgical Robots 微創手術發展至今，技術已相當普及，已成為外科手術標準程序之一，受到越來越多的新興材料與科技型設備被發展與應用，將持續帶動精密醫療器械配件的成長。

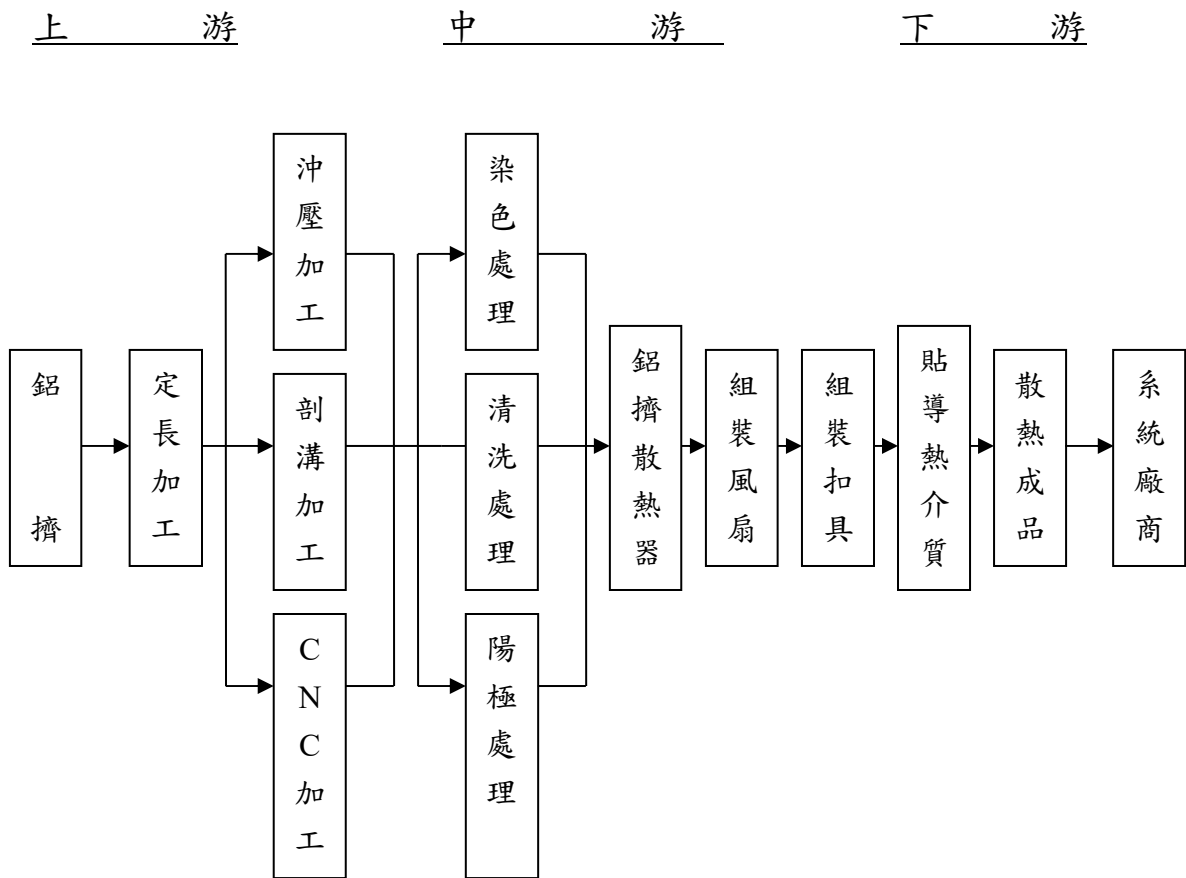
### (4) 遊戲機

過去幾年來，遊戲機產業的前景一直壟罩在幾個困境之下，即線上電競與手遊遊戲持續侵蝕遊戲機市場，全球生育率下降與新機開發成本的提高也使得回收期不斷拉長，乍看之下遊戲機前景似乎不樂觀。

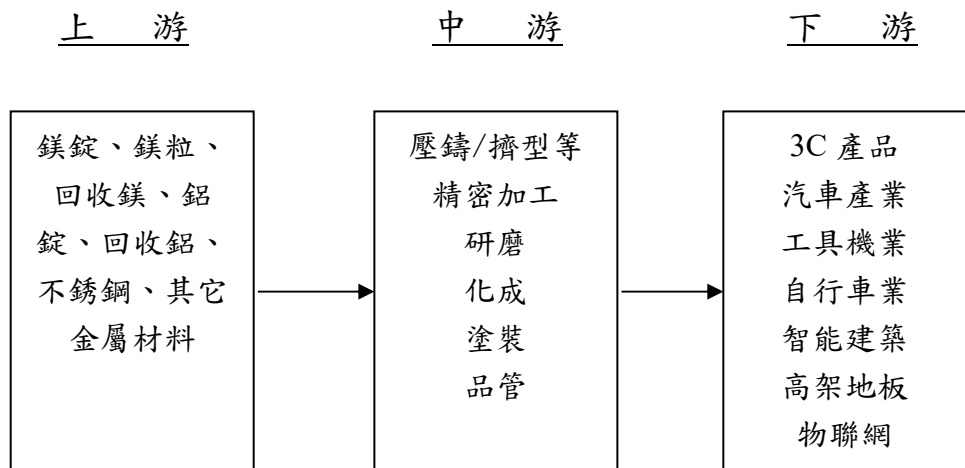
但新冠疫情的持續延燒卻意外帶來了遊戲機產業的榮景，新冠疫情雖讓許多產業受創，但因為大家都被迫「宅在家」，讓親子相處時間增加，而遊戲機這個家庭娛樂中心，其需求也因此大幅增加，期間甚至曾因供應鏈不順與產能不足，造成售價呈現飛漲趨勢，且一度一機難求。而在玩家端的需求量也大幅增加，造成整體遊戲銷量不降反升，強勁的需求也實際反映在收入和銷量上面，也因此造就遊戲機行業可能是少數因新冠反而收入上升的行業，這讓我們見識到遊戲機產業的韌性，而其產品定位也讓廠家對其長期發展更有信心，因此我們相信，未來遊戲機產業應該能夠持續繁榮相當一段時間。

## 2.產業上、中、下游之關聯性

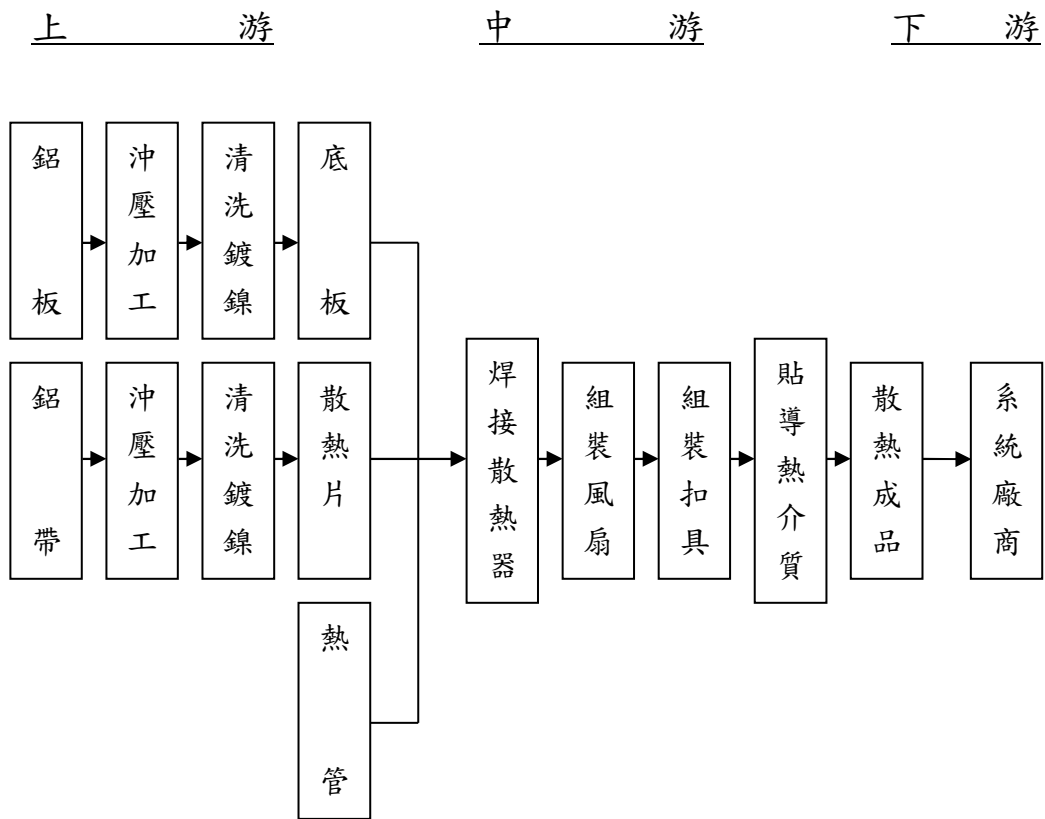
### 【鋁擠類散熱產品製造】



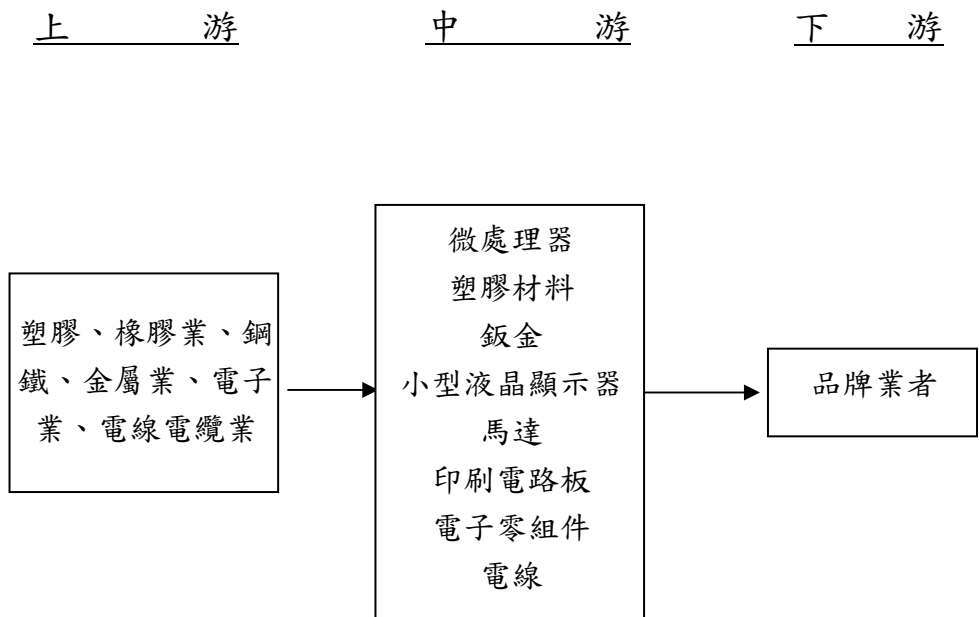
### 【金屬機殼加工製造】



【焊接類散熱產品製造】



【消費性電子產品(遊戲機)系統組裝】



### 3 產品之發展趨勢及競爭情形

#### (1) 金屬機構件

##### A. 產品發展趨勢

- a. 設計上：以局部小變化為主，少有主結構變化。
- b. 應用上：往非3C領域擴散，但占比仍不高。
- c. 材料上：除鎂、鋁與不銹鋼，鈦、碳纖維與複合材料也逐漸被採用。
- d. 產品上：除3C領域外，廠家都朝車用、醫療器材、機器人、智能建築與AI等非3C領域拓展。

##### B. 金屬機殼產品競爭情形

- a. 競爭態勢：台灣廠商仍主導產業，美國廠商仍是配角，大陸廠商仍尚未形成競爭氣候。
- b. 競爭對手：

競爭廠商	競爭項目	備註
可成	鎂鋁合金、鋁鎂合金、3C機構件產品、金屬外殼	上市公司
鎧勝	鎂鋁合金、鋁鎂合金、3C機構件產品、金屬外殼	上市公司
華孚	鎂鋁合金、鋁鎂合金、汽車金屬件	上市公司
Jabil	鋁鎂合金、3C機構件產品、金屬外殼	美國上市公司

#### (2) 散熱模組

##### A. 產品發展趨勢

- a. 終端應用上：因為新冠疫情造成在家上班、在家上課與雲端運算的需求上升，短中期內來自於PC與伺服器的散熱需求有供不應求的強勁勢頭，但長期來看，產品應用的發展方向仍以電動車、健康醫療、機器人、5G及AI等高速運算的散熱需求為主，也是業內廠商的布局重點。
- b. 產品趨勢上：薄型化與高效率產品的發展趨勢風行草偃，散熱板與熱導管的應用需求隨著晶片熱量的快速增加亦呈現快速的上升。
- c. 材料使用上：既有材料混搭使用現況不變，新材料石墨烯的運用仍是未來必然的趨勢。

##### B. 散熱模組產品競爭情形

- a. 接近完全競爭市場：散熱產業內的競爭者眾，雖非完全競爭市場，但產業內價格競爭激烈也是不爭的事實。
- b. 產業整併趨勢持續：因為產業競爭相當激烈，有些廠商因此透過合併與購併的方式，來壯大自己的聲勢，也降低經營團隊所需面對的壓力。
- c. 大量生產相對困難：多數產品屬於客製化，較不容易透過大量生產來降低成本，因此廠商尚能維持相對優的毛利率。

d. 未來發展方向：電動車、高速運算、雲端伺服器、手持式裝置與5G帶來的散熱需求為產業未來的趨勢與發展方向。

e. 公司主要競爭對手：

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

### (3) 醫療產品

#### A. 產品發展趨勢

- a. 針對越來越多國家已經進入老年化社會和對醫療自動化的需求不斷增加，以及外科手術的複雜性，加上大型開創性傷口較難恢復，故對微創醫療器材的需求愈來愈高，因此相關醫療器材的前景看好。
- b. 微創型手術刀具尺寸呈現趨小，亦即微創型手術刀越小，則帶來的傷口相對越小，故產品呈現微型化勢必為未來的趨勢。
- c. 微創醫用手術刀夾頭、刀柄、鑷子形狀複雜，綜合性能如外觀、強度、耐腐蝕要求嚴格，能完美配合手術機器人，令手術更加安全、高效。

#### B. 醫療產品競爭情形

- a. 競爭市場：手術器械類醫材產品項目屬於獨特市場，又關鍵製造技術門檻極高，目前競爭者多為國外廠商。
- b. 醫療領域跨入門檻：與傳統消費性電子行業不同，需要耗時兩年以上時間取得醫療認證，同時所需要的認證及測試費用昂貴，但醫療領域的客戶黏著性高，且訂單量穩定。
- c. 產品客製推升毛利率：精密醫療器械配件，多搭配專屬機台使用，並多有專利屬於客製化配件，需具備高靈活度及精密生產經驗。產品開發週期長，但一旦量產，客戶黏著度高，產品週期長且穩定。精密醫療器械是一個高附加價值、高客製化、高複雜度、高門檻的產業，不易取代。
- d. 主要競爭對手：
  - i. 可成科技股份有限公司/可仁醫學科技。
  - ii. 鎰鈦科技股份有限公司。
  - iii. 台灣春雨生醫。

### (4) 遊戲機

#### A. 產品發展趨勢

- a. 硬體方面：因為遊戲機的販賣狀況持續火熱，短期間內，客戶將繼續對當前機型持續進行改良，透過不斷推出遊戲大作或是開發新的周邊商品拉升主機銷售量，維持自身的用戶群體。

b. 軟體方面：客戶將在遊戲軟體方面陸續推出續作，以帶動硬體方面的銷售旺度。

B. 產品競爭情形

- a. 客戶主機與掌機二合一的模式非常有創意，掌機模式下攜帶性良好，主機模式下體積也不大，玩家既可以利用碎片化的時間進行娛樂，亦可以使用大段時間遊玩大型遊戲，使用上相對自如。
- b. 部分獨佔遊戲品質高，容易上手外且大多是全年齡通用的產品，客戶層面相當廣。
- c. 潛在客戶層廣，從學生、上班族到家庭主婦都很適合變成產品用戶，無論是課間、午休、上下班、坐飛機、旅館電視與辦公室顯示屏都能被有效利用起來。
- d. 產品價格低具有競爭力。
- e. 公司主要競爭對手：

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

(三) 技術及研發概況：

110 年投入之研發費用計新台幣 1,612,511 仟元，佔營收比重為 1.55%。

1. 開發成功之技術或製程改善

- (1) Friction Stir Welding
- (2) Vacuum Die Casting
- (3) Micro-Arc-Oxidation
- (4) Hydraulic long life recirculation bearing
- (5) Physical Vapor Decomposition
- (6) PWM circuit design
- (7) Thermal product with vapor chamber heat spreader/heatpipe
- (8) Liquid Impulse Cooling
- (9) Lead Free Soldering Process
- (10) Phase Change Material
- (11) Multi-color Anodizing
- (12) Metal Insert Molding Process
- (13) MIM-Metal Injection Molding
- (14) 多種合金的 MIM
- (15) Graphene-based composite materials
- (16) 針對新合金的加工及表面處理

- (17) 積材生產
- (18) 生產製造自動化

## 2.技術層次

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

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

散熱模組是由數個關鍵元件組合而成的，這些元件的技術需求也是相當高的，如：

- a. 熱導管/均熱板：此元件涉及在低壓下用液態與氣態相變來傳遞熱，主要的功能是解決單點熱密度過高的問題，此元件目前面對的技術挑戰是「薄型化」與「氧化」，此一挑戰主要是來自於智慧型手機產品的需求。
- b. 風扇：此一元件涉及熱流、氣流與電流的整合考慮，也是產品裝置中主要的噪音來源，如何運用數學與高科技來解決散熱與噪音的挑戰，並同時解決產品薄型化的挑戰，這是廠商們念茲在茲急欲解決的重大問題。

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

醫療產品方面：

- a.關鍵產品：
  - 1. 建構快速打樣中心及設計研發能力，鞏固與客戶之間的依賴黏著度。

2. 加速取得醫療領域之國際認證及專利申請。
  3. 發展高精密微小機構之手術器械配件，搭配微創手術使用。
- b. 銷售政策：
1. 爭取導入客戶各項研發專案早期開發之合作，藉以提升公司研發能力與豐富產品拓展項目，進而穩固與客戶之間的依存度。
  2. 精進核心技術能力，鞏固現有開發中客戶之關係維繫。

就金屬機構件產業而言，今年是進步緩慢的一年，主要是新冠疫情嚴重限制了人員的交流，這對技術進展造成一定困擾，但仍有幾個方面值得觀察：

- a. 中美科技大戰限制了一些廠商的進展，也造成競爭趨緩，也因此造成技術層次的進步走緩。
- b. 觀察近幾年的外觀變化，設計上並未有重大改變，只有局部方面的改變，因此製程技術上也不需要重大研發就能處理現階段的需求。
- c. 材料使用走向二元化，高階手機以不銹鋼材料為主，中階手機則以鋁鎂為主。

#### (四) 長、短期業務發展計劃：

##### 1. 短期業務發展計畫

###### (1) 金屬機構件

- a. 成本控制：受通貨膨脹影響，人工成本與原物料價格皆有持續上漲的情況，因此將加快自動化速度與進行供應商多元化工作，以緩解通膨所造成的成本上升壓力。
- b. 產品結構：今年出現M型化的現象，高階手機賣的普遍比中低階手機好，因此有必要調整接單與出貨結構，以提升公司毛利率與獲利。後續影響，並適時調整業務發展規劃。
- c. 產業趨勢：新冠疫情所致，今年筆電與手機熱賣，因此鴻準將調整產能結構以因應此一趨勢，為公司爭取最大利益。

###### (2) 散熱模組

- a. 新冠疫情帶動宅經濟的起飛，連帶讓PC與遊戲機產品的散熱需求上升，鴻準公司身為散熱產業的領導者，將積極堆動接單計畫，以抓住此一商機。
- b. 手持式裝置、低軌衛星產業與穿戴式產品對散熱產品的需求持續上升，公司除積極抓住趨勢外，也將投入更多研發資源，以開發新產品與新技術。

###### (3) 醫療產品

- a. 研發關鍵產品及核心製程技術，提升產品品質及配合客戶快速開發。
- b. 智積極投入製成優化，落實多項技能學習，縮短新產品學習曲線的區間並縮短開發時程。



#### (4)遊戲機

- a. 公司將持續緊盯客戶的銷售進度，根據客戶訂單及時排產，同時制定快速交貨計劃，並擴大代工服務範圍，承接客戶的維修業務，為公司爭取訂單與最佳利益。
- b. 新冠疫情帶動的宅經濟讓遊戲機的需求爆發，鴻準公司將持續緊抓住此一商機。

### 2.長期計劃發展方向

#### (1)金屬機構件

- a. 產品內容微調：為善用公司資源與將資產做最適化利用，今年將對產品與客戶結構進行局部微調，以確保公司毛利率能維持於不墜。
- b. 發展新業務：公司將新增健康醫療業務，因此也將增加這一方面的研發，並積極進行業務的開發。
- c. 組織結構調整：因公司將積極開展健康醫療業務，內部組織、人員、流程與階層都將進行必要的調整。

#### (2)散熱模組

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

#### (3)醫療產品

- a. 提升生產線硬體建置以符合國際醫療生產環境要求。
- b. 積極開發新客戶與新技術，追求精益求精的技術領域與更高附加價值的醫療產品，以及開發新客戶以爭取未來的成長動能，開發新技術以因應未來的產品發展趨勢。

#### (4)遊戲機

- a. 提高客戶對我們產能的依賴度與對我們品質的滿意度。
- b. 持續配合客戶動態調整我方的因應策略。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析：

#### 1.主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

產 品	銷售地區								合 計	
	美 國		中 國		日 本		其 他		金 額	%
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
3C 電子產品	1,844,744	1.77	22,845,025	21.95	75,406,217	72.45	3,986,045	3.83	104,082,031	100

## 2.市場佔有率

### A.金屬機構件

說明如下：

- (1) 筆電：台灣廠商主導市占率，大陸廠商約2~3%的市占率，美國廠商則少有著墨。
- (2) 手機：台灣廠商約占50~60%，美國廠商約占15~20%，其餘則為大陸廠商。
- (3) 平板：目前由台灣廠商主導，美國與大陸廠商則少有著墨。

### B.散熱模組

散熱模組產業主要由日本與台灣廠商主導關鍵零組件的供應，產業資料不多，但可由以下層面窺探一二：

- (1) 電腦產品：桌上型電腦以鴻準市占率領先群雄。筆記型電腦部分則由群雄瓜分，但筆電市場已數年未成長，因此筆電散熱模組的價格競爭激烈，產業難成長，但因疫情帶來的在家上班與上課需求增加，因此筆電的散熱需求有所增加，但每年的市占率變化仍然相當劇烈。
- (2) 智慧型手機：智慧型手機使用均熱版散熱的情況有增加，但在中國廠商遭制裁後以韓國品牌廠為主要使用者，且只用於高階手機，非普遍使用，因此市占率尚難以計算。
- (3) 消費性電子：消費性電子產品項目繁多，若以遊戲機散熱來看，台灣是由鴻準公司主導，日本也有少數家廠商參與。

### C.遊戲機組裝

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

## 3.市場未來供需狀況與成長性

### A.金屬機構件

未來供需狀況—今年的供應鏈供需概況，主要就是以是否受供應鏈斷鏈影響，這是最主要的瓶頸，其餘則為次要因素。

未來成長性--金屬機構件的未來成長性仍相當看好，原因如下：

- a. 產業M型化：在富者越富的趨勢下，高階產品較不受景氣變化影響，而高階產品是使用金屬機構件的大宗，若此一趨勢維持，則金屬機構件的產業前景看好。
- b. 切入新領域：除3C領域外，近年金屬機殼廠陸續切入醫療器材領域，在新增成長動能的條件下，未來的持長性仍是可期的。

### B.散熱模組

未來供需狀況--就目前整體市場結構而言，供需狀況是相對穩定的，主要因為：

- a. 散熱模組產品相對客製化，大量生產的必要性須視產品設計而定，因此相對不容易有供需失衡的狀況出現。
- b. 散熱模組各廠家的主攻領域不同，因此相對較少以產能擴充為競爭手段，所以供需也就相對穩定。

未來成長性：散熱模組的市場龐大，市場未來成長性也相當看好，而許

多廠商也因看好將來發展，紛紛展開籌資的活動。散熱產業未來成長性看好的原因是：

- a. 不論是電動車、高速運算、雲端產業與元宇宙產業，這些前景看好的產業，都須更高單價的散熱模組來解決其過熱的問題。
- b. PC與遊戲機市場的散熱模組需求，則受惠於新冠疫情所帶來的宅經濟現象，需求因而暴增。
- c. 電子產品陸續由4G過渡至5G，因而帶來了換機潮，也帶動了對散熱模組的剛性需求。

#### C. 醫療產品

手術器械類醫材產品未來供需狀況與成長性

- a. 隨著數字化醫療的發展，全球手術機器人市場規模迅速擴大，2020年手術機器人市場規模約54億美元，預期到2028年規模將達150億美元，CAGR 達13.8%。
- b. 據統計，使用「機器手臂進行手術的次數」佔全球「整體手術次數」的比例不到10%，所以仍相當看好手術機器人市場商機。
- c. 隨著技術創新，以及時代的進步，數位健康已經逐漸崛起，許多科技公司也積極投入該醫療健康產業，如 Apple、Google 和 Microsoft 等公司都有意進入醫療設備領域，未來可能透過合併、購併等形式進行。

#### D. 遊戲機市場

未來供需狀況--遊戲機組裝市場的供需相當穩定，尤其是家用遊戲市場，一來遊戲機屬成熟性市場，客戶推出的部分機型正處於生命週期中的壯年期，遊戲量不斷增加，越來越多的觀望性玩家陸續選擇入手，競爭結構穩定，不易起變化。二來是日本客戶的習慣，只要長期穩定依客戶訂單交付價廉物美的產品，則長期客戶關係會維持的相當穩定。

未來成長性--因為遊戲機已經是處於成熟期的產品，成長性不會高，但因受惠於新冠疫情帶來宅經濟的需求，一方面是考慮工廠生產狀況，另一方面就是遊戲出圈造成的需求驟加，這又呈現了另一個助力的角色，所以今年的成長性表現相對優異，但未來則需視客戶市場的拓展狀況而定。

### 4. 競爭利基

鴻準的競爭利基在於：

- A. 本公司為專業散熱及金屬機殼製造商，擁有近30年深厚的技術背景，專精各種製程技術包括：金屬射出成型、精密機械加工、鍛造、沖壓、特殊材料熱處理、鋁擠、等，並應用於各類型消費型電子產業，近年也開發許多高導熱材料等新型材料，並增購積材製造設備、特殊真空燒結設備因應產業的發展，持續推進既有業務領域。
- B. 藉由多年累積的專業全方位金屬機構及結構件技術能力，配合客戶多樣客製化產品開發，卓越的全球交貨能力，且具豐厚的集團資源，可為客戶帶來更多附加價值，採取策略為穩定既有市場之餘同時致力於拓展醫療產業，尋求新的客戶及新商機。
- C. 有完整且成熟的供應鏈，並擁有完整的品質管理體系（ISO, IATF16949 還有經驗老道的工程團隊及多元富有彈性的產線。

### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### A. 有利因素

- a. 財務結構：鴻準的資產負債表結構優異，現金流量也呈現淨現金流入狀態，這是鴻準最重要的有利因素。
- b. 競爭結構：在競爭對手賣廠或股權產生變動的情況下，分裂的競爭對手很難跟團結一致的鴻準競爭。
- c. 產業結構：高速運算、雲端產業與元宇宙產業的前景持續看漲，技術上的也促使各產品的更新換代，創造市場大量需求，且隨著半導體製程逐漸觸及平原，電子元件散熱與金屬件的需求將隨之增大。
- d. 需求結構：老年人口高齡化、個人健康識抬頭等因素，對微創手術機器人及其相關手術器械需求將逐步攀升。

#### B.不利因素

- a. 因中美摩擦形成兩大壁壘，若雙方各自大量啟用及扶植本地廠商，則對台灣代工廠形成壓力。
- b. 新冠疫情影響全球經濟，新變異病毒持續出現，全球景氣仍然深受其影響，景氣復甦仍存在許多不確定性。
- c. 原材料價格上升造成生產成本提高，原材料價格和運費的波動激烈，也使得成本控制困難。
- d. 3C產業進入成熟期，產業未來成長將來自於醫療器材、機器人與物聯網等新領域，若未來未來及時切入，則形成落後上的風險。

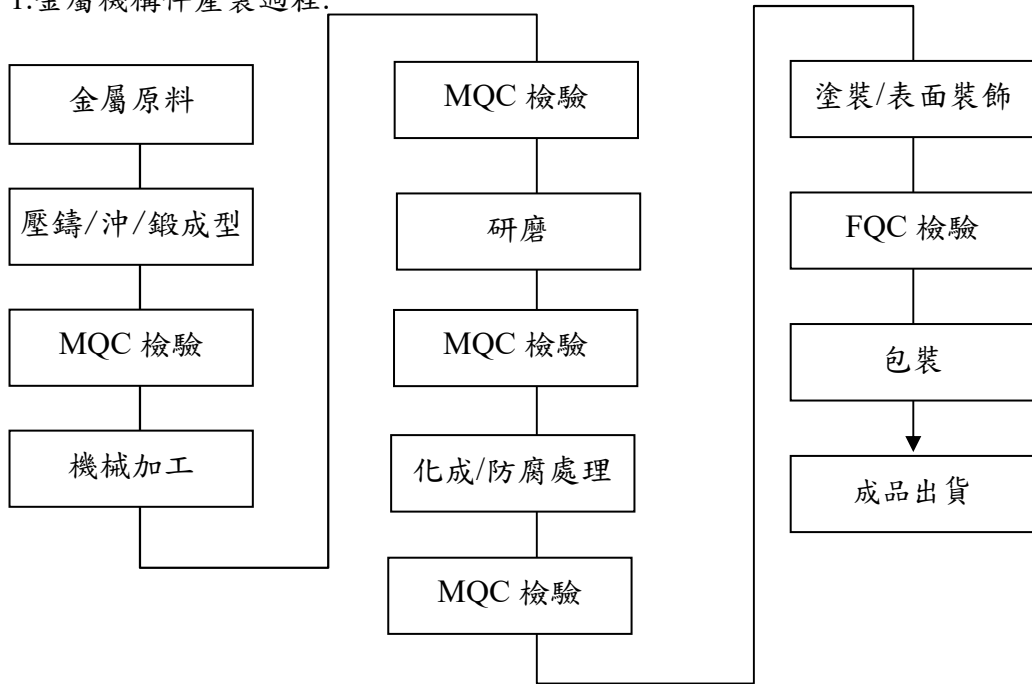
#### C.因應對策

- a. 彈性利用集團在全球各地的生產設施，因應關稅戰所帶來的負面影響，同時考慮於不同區域建立產能，規避關稅戰的長期化。
- b. 憑藉多年耕耘散熱模組與金屬機構件技術研發，本公司憑藉專業優異的製程技術，提供客戶多樣且專業的技術支持，後續將持續深耕技術，建立技術壁壘佔據領先優勢。
- c. 應用所熟悉的製造技術，擴大應用產業，分散風險。
- d. 應用中央採購體系，擴大議價能力與強化採購條件，大幅度降低因現有市場的波動所造成的影響，在高波動市場下強化競爭優勢，滿足客戶各種所需。
- e. 進行上中下游的垂直整合，以方便控制成本。
- f. 無論在研發、製造和銷售等方面都要積極使用工業互聯網和AI等新技術，讓製成更優化以降低成本。

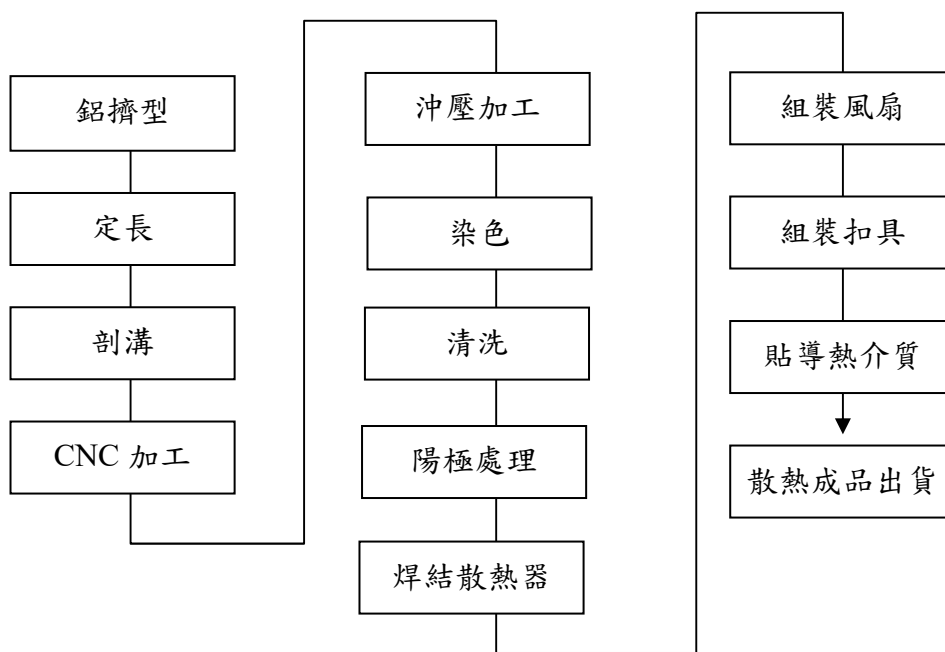
### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

主要產品	主要用途
金屬機構件	5G產品、物聯網、筆電、手機、平板電腦、單眼數位相機、醫療器材、機器人與其它相關電子電機產品。
散熱模組	5G產品、物聯網、桌上型電腦、筆電、手機、平板電腦、伺服器、工作站、資料中心、遊戲機、機器人、電動車與其它相關電子產品。
遊戲機組裝	提供個人、家庭遊戲娛樂工具

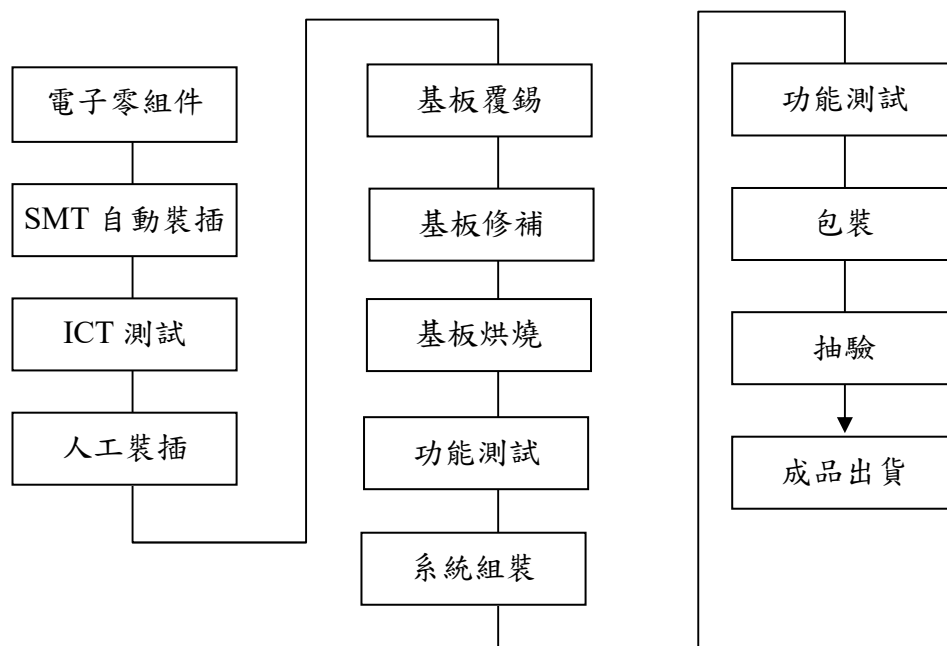
1.金屬構件產製過程:



## 2.散熱模組產製過程:



## 3.遊戲機組裝產製過程:



### (三)主要原料之供應狀況

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

#### (四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

##### 1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	109 年度			110 年度			與發行人之關係
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	
1	HY 廠商	64,431,901	63.99%	HY 廠商	64,225,235	65.92%	關係企業
	其他	36,256,545	36.01%	其他	33,204,123	34.08%	-
	進貨淨額	100,688,446	100%	進貨淨額	97,429,358	100%	-

註:增減變動原因係因本公司考量業務及原物料需求及成本之結果。

##### 2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	109 年度			110 年度			與發行人之關係
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	
1	C 客戶	71,521,504	61.10%	C 客戶	74,383,762	71.47%	無
2	SY 客戶	8,667,966	11.89%	SY 客戶	5,879,329	5.65%	關係企業
	其他	24,600,129	27.01%	其他	23,818,940	22.88%	-
	銷貨淨額	104,789,599	100%	銷貨淨額	104,082,031	100%	-

註:增減變動原因係因市場趨勢變化，客戶產品需求變動等原因。



(五) 最近二年度生產量值表：

單位：千台/千個、新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	年度	109 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
3C 電子產品		2,177,709	2,135,009	103,378,303	1,209,375	1,185,662	102,487,635

(六) 最近二年銷售量值表：

單位：千台/千個、新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	109 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
3C 電子產品		9	6,265	2,027,504	104,626,975	13	7,933	1,117,943	103,871,722
其 他		0	0	0	156,359	0	0	0	202,376
合 計		9	6,265	2,027,504	104,783,334	13	7,933	1,117,943	104,074,098

三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工概況

下列表格僅為母公司員工人數，不包括合併報表員工人數。

年 度		109 年	110 年	當年度截至 111 年 3 月 31 日
員 工 人 數	職 員	205	221	451
	作 業 員	-	1	-
	合 計	205	222	451
平 均 年 歲		46.68	46.19	45.88
平 均 服 務 年 資		13.62	12.88	11.12
學 歷 分 布 率	博 士	2.93%	3.60%	2.66%
	碩 士	39.51%	38.29%	47.89%
	大 專	53.66%	54.50%	47.45%
	高 中	3.41%	3.15%	1.77%
	高 中 以 下	0.49%	0.45%	0.22%

#### 四、環保支出資訊：

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

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

#### (二)環保支出

110年本公司用於改善環保支出的金額約新台幣20,640仟元，同期109年7,608仟元。公司高度重視環保，持續以實際的行動支持環保，這些費用主要用於廢氣處理設施的維護保養、危險廢棄物之處置及相關檢測、危險廢棄物暫存區改善，新增油污處理設備、塗裝顆粒物處理塔、油霧靜化器、廢氣治理設施、廢水站維護保養、密煉房除臭排放改造及塔體保養等等改善工程。本公司各廠區於110年未發現有嚴重的環境洩漏事件發生。

廠區	環境支出費用 (人民幣千元)	擬購置之污染防治設備或支出	預計改善情形
太原	420	D2機加車間油污處理設備安裝	避免廢氣直接排放，必須通過油霧處理設備處理後才能排放
昆山	470	塗裝顆粒物處理塔	採用全新的脈沖布袋式防爆除塵設備處理噴粉過程中產生的粉塵
	2,197	CNC油霧靜化器	處理CNC工作中產生廢氣
	104	環境檢測	土壤檢測及廠區水氣聲檢測
南寧	122	危險廢棄物處理	收集危險廢棄物交由有資質的企業處理。
	155	汗水處置費用	收集汗水交由有資質的企業處理。
佛山	333	廢氣治理設施	新增廢氣治理設施及管道改造
	232	廢水處理站維護保養	對老化廢水處理站進行維護保養
	262	危險廢物處理	對生產產生之危險廢物委託資質公司處理
	200	除臭排放改造	密煉房除臭排放改造
	92	環境檢測及突發預防	廠區環境監測審核及開展突發環境應急預案工作
合計	4,587		
NTD (千元)	20,640	幣別換算：1RMB→4.5NTD	

#### (1)固定污染源防治

在製程中所產生的空氣污染物，均經抽氣管收集進入濕式洗滌塔，待廢氣中之污染物移除後再排放至大氣中。廠區依法取得固定污染源操作許可證，每

年定期委外檢測排放廢氣之污染物濃度，並依法申報至相關環保機關。各廠區均無臭氧層破壞物質排放，2021 年僅部分廠區因應製程所需，產出少量空氣污染物，其中包括煙台廠區排放硫氧化物 0.12 公噸、氮氧化物 0.12 公噸、揮發性有機物 19.05 公噸、懸浮微粒 0.07 公噸，昆山廠區排放揮發性有機物 3.03 公噸，以及佛山廠區排放氮氧化物 0.42 公噸、揮發性有機物 0.20 公噸、懸浮微粒 0.02 公噸等。

#### (2) 水污染防治

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

#### (3) 廢棄物清除處理

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

單位：噸

廠區	煙台		鶴壁		太原及昆山		泛深圳		總計	
	109	110	109	110	109	110	109	110	109	110
廢水	80,235	119,011	163	-	189,675	54,203	2,003	119,509	272,076	292,723
非有害廢棄物	2,347	2,625	87	-	705	616	356	307	3,495	3,548
有害廢棄物	144	457	585	-	2,208	2,662	53	85	2,990	3,204
總計	82,726	122,093	835	-	192,588	57,481	2,412	119,901	278,561	299,475

#### (4) 毒化物管理

目前廠區在生產過程中無使用毒化物。

#### (三) 因應 RoHS 之情形：

公司在生產時，除遵循業界/行業規定外，還會根據客戶的環保要求進行生產，利用追溯與管理流程對材料的來源及成份均有明顯的標示，隨時可以追根溯源；針對所有產品，均進行歐盟危害性物質限制指令(EU Restriction on Hazardous Substances Directive, RoHS)檢測，以確保產品不含鉛、汞、鎘、六價鉻、聚溴聯苯及聚溴二苯醚等有害物質；且要求供應商提供原料來源，並進行 RoHS 檢測。公司也要求供應商在衝突礦產的管理上要有完備的政策及調查程序，提供的原料未使用來自衝突地區非法開採之金(Au)、鉭(Ta)、錫(Sn)、鎢(W)，以確保公司所生產的產品並未直接或間接資助剛果民主共和國或鄰近國家侵犯人權的武裝團體，公司並推動上游冶煉廠通過無衝突冶煉廠的認證(Conflict Free Smelter, CFS)。

## 五、勞資關係

### 現行重要勞資協議及實施情形：

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

#### (一)員工福利措施：

本公司於民國79年6月成立職工福利委員會，委員會係由7名委員組成，其中包括資方指派代表1人，及勞方推選代表6人，委員會每四年改選一次，委員會下設兼任幹事員，目前本公司推動之福利措施如下：

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

#### (二)員工訓練及進修制度：

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

- (1)本公司設有人力培訓部門，並制定員工訓練辦法及培訓時程。課程設計依集團四大管理系統分類，以全面提升公司生產力為前提，並配合各職系技委會的職能規範要求為依歸，進行IE、經管、通識、專業知識和核心技術五大模組課程訓練。培養員工專業能力，以增加生產力，提升公司經營效益。
- (2)建置網路學院(E Learning)及圖書館，加強學習效果，讓員工不受時空限制。
- (3)建置人材培訓系統，以整合培訓相關資料。
- (4)110年鴻準母公司員工(272人)實際培訓6,858小時，實際經費新台幣150仟元。

(三)員工行為或倫理守則:

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

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

(四)工作環境與人身安全的保護措施

- (1)依主管機關規定，制訂安全衛生工作守則，供員工遵照安全衛生作業規範辦理。
- (2)安全衛生管理單位及人員：
  - a.依職業安全衛生法之規定，設置勞工安全衛生管理單位；2016年4月20日依現況變更職業安全衛生管理單位核備奉准(新北市勞動檢查處登錄編號：B105001519)。
  - b.作業場所，依法設置有現場安全衛生監督人員並配置足額之急救人員。
  - c.訂定年度安衛管理計畫並據以實施。
  - d.依職業安全衛生管理辦法擬定年度自動檢查計畫
  - e.依規定按月進行職災申報。
  - f.每月彙整安全衛生管理月報，留存備查。
  - g.每季召開安全衛生委員會議，報告及研議安全衛生相關事項。
  - h.依規定每半年實施作業環境監測，110年未發現不符規定。
  - i.目前煙台、昆山、太原、鶴壁及泛深圳等各廠區皆已取得OHSAS 18001驗證，持續運作效期中。

本公司各廠區認證表

認證	廠區	開始年份	到期年份	頒發單位
職業安全衛生管理系統 (OHSAS 45001)	煙台	110	113	DNV.GL
	太原	109	112	環通認證中心有限公司
	昆山	109	112	環通認證中心有限公司
	南寧	109	112	TUV
	佛山	110	112	TUV

(3)設施安全：

- a.制定機械設備自動檢查程序書，並據以編列年度計劃實施之。
- b.高低壓電氣設備(施)，依規定委託合格廠商每月保養維護。
- c.據消防署近五年統計資料得知，電氣火災占總火災發生比例三成以上，為此，每半年就廠內電氣設備實施紅外線熱顯像儀檢測，藉由不斷電方式檢測，以行預知保養，降低電氣火災發生之風險。
- d.升降機依規定委託合格廠商每月保養維護。
- e.依主管機關規定，升降機每年應由代行檢查機構檢查合格，始得使用。
- f.承攬商於工程簽約時，均書面告知安全衛生應注意事項，人員進場前先實施危害告知講習，每季召開協議組織會議，不定期進行工區巡檢，針對違反公司承攬管理規定者開立持續改善通知單稽催改善，落實承攬管理工作。
- g.對於新製程、新設備導入時實施機台安全查核，以表單管理及跨部門聯合查核機制，強化變更管理精神。

(4)環境衛生：

- a.落實飲用水管理，飲水機委託合格廠商每月保養，以優於法規標準，每月訂定飲用水質檢測。
- b.員工每年實施全身健康檢查，費用由福委會提撥全額支應。
- c.設置AED傻瓜電擊器，並依單位人數比例派訓合格操作人員。
- d.設置緊急應變櫃、消防衣及空氣鋼瓶(SCBA)等緊急搶救器材，並將設備檢點列入自動檢查項目，另對於廠內應變體系成員，每年均進行對應教育訓練。

(5)消防安全：

- a.全廠消防差動式探測器升級為煙熱複合式機型。
- b.依消防法之規定設置完整之消防系統，委託合格廠商每月保養維護消防設施(備)，針對缺失項目即立案改善之。
- c.規劃年度訓練計畫，實施消防分組訓練。
- d.每年辦理全廠疏散演練、配合集團勞安處辦理安全健康月相關活動。
- e.不定期派員參加外訓課程(包含損害防阻、緊急應變等相關)。

(五)退休制度:

本公司退休制度依據我國勞動基準法及勞工退休金條例辦理，包括：

(1)勞動基準法(舊制)年資：採退休金確定給付制

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

(2)勞工退休金條例(新制)年資：採退休金確定提撥制

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

(六)其他重要協議：無。

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

## 六、資通安全管理：

1.資通安全組織：

本公司設立資訊安全委員會組織架構，由事業單位其最高主管擔任資安主委，其副主管擔任副資安主委，其資訊最高主管擔任資安常委，總幹事由資安主管擔任，執行幹事由各部門主管擔任，定期召開管理審查會議，制訂與檢討資訊安全管理目標及政策。為落實資訊安全管理政策有效推動，資安組織下設立流程/運行組、稽核組、教育訓練組、

緊急應變組，由各職能部門的資深管理人員擔任，以推動資訊安全管理審查會議決議之資訊安全作業，促使資訊安全管理系統能深入持續穩健運作。

2. 資通安全政策：

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

歷年來遵循資安政策要求、定期做資訊安全宣導、員工資訊安全教育訓練等，為更適切符合國際資訊安全管理趨勢及回應客戶資訊安全要求，於2019年開始導入ISO27001資訊安全管理系統，並於2019年3月在重要資訊系統服務上通過ISO27001認證，證書有效期至2025年3月。透過ISO27001資訊安全管理系統導入，落實資訊安全政策、保護客戶資料及公司、強化資訊安全事件應變能力及達成資訊安全政策衡量指標。

3. 資安風險控制：

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

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

4. 員工資安訓練：

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

5. 本公司2021年未發生任何衝擊公司營運的重大網路攻擊事件。

6. 管理方案：

本公司一向十分重視資訊安全領域，同時致力於構建完備的縱深防禦架構，以保障公司、客戶及供應商資料的機密性、完整性和可用性。

(1)在網絡防護上我們從Internet到內網再到產線網路進行多層隔離保護，架設有防火牆和IPS入侵防禦系統。



- (2)透過權限管理，多因身份認證等方式來實現訪問控制。
- (3)每台終端均需要安裝防毒軟體以進行病毒防禦及預警。
- (4)使用業內領先的弱點掃描工具定期對主機/Web/代碼進行弱點掃描。
- (5)通過日誌審計系統對應用系統、設備、數據庫等產生的不同日誌進行收集、監控、審計及處理。

我們一直遵循 ISO/IEC 27001 資訊安全管理體系標準作業，亦將持續精進及優化。此外，公司更積極由資安策略、應變機制、軟硬建設等技術面，掌握資安風險的曝險程度，以及規劃相應的保險措施，以確保資安風險得到最佳的管控。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有重大資通安全事件影響公司營運之情事。

#### 七、重要契約：

契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
買賣契約	PKM Corporation	101年5月1日起有效1年，除非任一方於屆期前提早2個月終止合約，否則每屆期得自動延長1年。	成品買賣之成交條件及權利義務條款	—

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

##### 1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					截至 111 年 3 月 31 日 財務資料
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
流 動 資 產		138,389,929	107,023,860	108,072,195	113,612,184	118,826,609	(註)
不動產、廠房及設備		7,444,897	7,515,455	5,942,398	4,960,067	4,558,413	
無 形 資 產		-	1,767,192	1,577,962	1,481,287	1,366,313	
其 他 資 產		69,629,601	40,257,828	48,983,262	49,056,182	49,646,279	
資 產 總 額		215,464,427	156,564,335	164,575,817	169,109,720	174,397,614	
流 動 負 債	分 配 前	80,153,382	56,020,510	54,840,529	58,012,616	61,985,449	
	分 配 後	85,245,529	60,546,863	58,376,742	60,558,689	64,390,074	
非 流 動 負 債		716,112	953,891	1,129,678	828,349	1,387,965	
負 債 總 額	分 配 前	80,869,494	56,974,401	55,970,207	58,840,965	63,373,414	
	分 配 後	85,961,641	61,500,754	59,506,420	61,387,038	65,778,039	
歸屬於母公司業主之權益		134,519,139	99,511,661	108,619,425	110,315,497	111,145,372	
股 本		14,144,852	14,144,852	14,144,852	14,144,852	14,144,852	
資 本 公 積		7,768,067	7,767,553	7,527,178	7,527,365	7,538,805	
保 留 盈 餘	分 配 前	73,623,018	77,645,748	80,163,968	81,333,471	83,686,824	
	分 配 後	68,530,871	73,119,395	76,627,755	78,787,398	81,282,199	
其 他 權 益		38,983,202	(46,492)	6,783,427	7,309,809	5,774,891	
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益		75,794	78,273	(13,815)	(46,742)	(121,172)	
權 益 總 額	分 配 前	134,594,933	99,589,934	108,605,610	110,268,755	111,024,200	
	分 配 後	129,502,786	95,063,581	105,069,397	107,722,682	108,619,575	

註：截至年報刊印日前，未有最近期經會計師查核或核閱之財務資料，故不予揭露。

## 2.簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料					截至 111 年3月31日 財務資料
		106年	107年	108年	109年	110年	
流 動 資 產		42,418,271	26,564,916	21,646,591	23,199,990	29,175,726	註
不動產、廠房及設備		95,304	77,567	71,979	71,220	70,576	
無 形 資 產		-	-	-	-	-	
其 他 資 產		143,801,286	111,068,680	122,266,765	125,309,149	128,505,805	
資 產 總 額		186,314,861	137,711,163	143,985,335	148,580,359	157,752,107	
流 動 負 債	分 配 前	51,220,029	37,576,040	34,862,222	37,821,640	46,274,453	
	分 配 後	56,312,176	42,102,393	38,398,435	40,367,713	48,679,078	
非 流 動 負 債		575,693	623,462	503,688	443,222	332,282	
負 債 總 額	分 配 前	51,795,722	38,199,502	35,365,910	38,264,862	46,606,735	
	分 配 後	56,887,869	42,725,855	38,902,123	40,810,935	49,011,360	
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-	
股 本		14,144,852	14,144,852	14,144,852	14,144,852	14,144,852	
資 本 公 積		7,768,067	7,767,553	7,527,178	7,527,365	7,538,805	
保 留 盈 餘	分 配 前	73,623,018	77,645,748	80,163,968	81,333,471	83,686,824	
	分 配 後	68,530,871	72,939,395	76,627,755	78,787,398	81,282,199	
其 他 權 益		38,983,202	(46,492)	6,783,427	7,309,809	5,774,891	
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分 配 前	134,519,139	99,511,661	108,619,425	110,315,497	111,145,372	
	分 配 後	129,426,992	94,985,308	105,083,212	107,769,424	108,740,747	

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

### 3.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					截至 111 年 3 月 31 日 財務資料
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
營業收入	147,815,617	142,057,432	99,802,129	104,789,599	104,082,031	註
營業毛利	14,259,307	13,492,743	9,950,386	6,469,573	7,258,536	
營業損益	10,526,142	8,606,384	5,294,292	2,618,425	3,594,003	
營業外收入及支出	920,086	2,726,067	3,081,986	2,817,345	2,012,244	
稅前淨利	11,446,228	11,332,451	8,376,278	5,435,770	5,606,247	
繼續營業單位 本期淨利	9,968,335	9,150,847	7,037,114	4,686,123	4,414,636	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	9,968,335	9,150,847	7,037,114	4,686,123	4,414,636	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	23,280,941	(39,030,627)	6,824,527	513,048	(1,124,558)	
本期綜合損益總額	33,249,276	(29,879,780)	13,861,641	5,199,171	3,290,078	
淨利歸屬於 母公司業主	9,965,386	9,146,659	7,129,801	4,718,343	4,488,906	
淨利歸屬於非控制 權益	2,949	4,188	(92,687)	(32,220)	(74,270)	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	33,247,393	(29,882,259)	13,953,729	5,232,098	3,364,508	
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	1,883	2,479	(92,088)	(32,927)	(74,430)	
每股盈餘(元)	7.05	6.47	5.04	3.34	3.17	

註：截至年報刊印日前，未有最近期經會計師查核或核閱之財務資料，故不予揭露。

#### 4.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					截至111 年3月 31日財 務資料
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	84,414,971	93,824,119	66,650,972	78,290,566	81,795,768	註
營業毛利	4,296,827	4,875,876	3,531,551	3,872,150	4,265,440	
營業損益	3,879,340	4,152,958	2,997,680	3,067,394	3,334,050	
營業外收入及支出	7,108,702	6,328,638	4,805,549	2,305,619	1,832,108	
稅前淨利	10,988,042	10,481,596	7,803,229	5,373,013	5,166,158	
繼續營業單位 本期淨利	9,965,386	9,146,659	7,129,801	4,718,343	4,488,906	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	9,965,386	9,146,659	7,129,801	4,718,343	4,488,906	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	23,282,007	(39,028,918)	6,823,928	513,755	(1,124,398)	
本期綜合損益總額	33,247,393	(29,882,259)	13,953,729	5,232,098	3,364,508	
淨利歸屬於 母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(元)	7.05	6.47	5.04	3.34	3.17	

註：截至年報刊印日前，未有最近期經會計師查核或核閱之財務資料，故不予揭露。

#### (二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師姓名	查核意見	變更會計師原因
106年度	徐永堅、徐聖忠	無保留意見	-
107年度	徐聖忠、吳漢期	無保留意見	內部行政組織變更
108年度	吳漢期、馮敏娟	無保留意見	內部行政組織變更
109年度	吳漢期、馮敏娟	無保留意見	
110年度	徐潔如、馮敏娟	無保留意見	內部行政組織變更

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併財務分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					截至 111 年 3 月 31 日財 務資料
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	37.53%	36.39%	34.01%	34.79%	36.34%	註 3
	長期資金占不動 產、廠房及設備比率	1807.88%	1325.14%	1827.64%	2223.13%	2466.04%	
償債 能力 %	流動比率	172.66%	191.04%	197.07%	195.84%	191.70%	
	速動比率	141.77%	153.46%	128.66%	186.56%	182.12%	
	利息保障倍數	45.83	19.91	20.63	23.60	40.60	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.91	3.34	3.23	3.54	3.78	
	平均收現日數	93.36	109.28	113.00	103.10	96.45	
	存貨週轉率(次)	34.19	35.73	31.34	25.38	18.06	
	應付款項週轉率(次)	4.44	3.78	3.25	3.37	3.41	
	平均銷貨日數	10.67	10.22	11.64	14.38	20.21	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	17.81	18.99	14.83	19.22	21.87	
	總資產週轉率(次)	0.81	0.76	0.62	0.63	0.61	
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.60%	5.15%	4.67%	2.95%	2.64%	
	權益報酬率(%)	8.26%	7.82%	6.85%	4.31%	3.99%	
	稅前純益占實收 資本額比率(%)	80.92%	80.12%	59.22%	38.43%	39.63%	
	純益率(%)	6.74%	6.44%	7.14%	4.50%	4.24%	
	每股盈餘(元)(註 1)	7.05	6.47	5.04	3.34	3.17	
現金 流量	現金流量比率(%)	10.42%	20.95%	23%	4.19%	7.35%	
	現金流量允當比率(%)	271.79%	166.68%	144.97%	103.86%	81.01%	
	現金再投資比率(%)	1.81%	5.14%	6.04%	-0.83%	1.55%	
槓桿 度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
	財務槓桿度	1.03	1.07	1.09	1.11	1.04	

請說明最近二年各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 利息保障倍數上升，主係本期利息支出大幅下降所致。
2. 存貨週轉率下降及平均售貨日數上升，主係本期平均存貨上升所致。
3. 現金流量比率及現金再投資比率上升，主係本期營業活動現金流量較上期增加所致。
4. 現金流量允當比率下降，主係營業活動現金流量及現金股利支出較前期近五年下降所致。

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

註 2：分析項目之計算公式請詳見第 92 頁說明。

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

(二)個體財務分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					截至 111 年 3 月 31 日財務 分析
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	27.80%	27.74%	24.56%	25.75%	29.54%	註 1
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	141,147.42%	128,291.23%	150,904.33%	154,893.99%	157,954.06%	
償債 能力 %	流動比率	82.82%	70.70%	62.09%	61.34%	63.05%	
	速動比率	80.36%	69.78%	60.71%	54.70%	57.00%	
	利息保障倍數	50.37	21.40	24.84	47.41	65.39	
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	7.11	6.43	5.33	5.68	5.16	
	平均收現日數	51.33	56.76	68.48	64.28	70.74	
	存貨週轉率 (次)	53.10	116.92	174.62	51.74	29.60	
	應付款項週轉率 (次)	4.33	3.84	3.31	4.14	4.13	
	平均銷貨日數	6.87	3.12	2.09	7.06	12.33	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	874.31	1,085.48	891.38	1,093.45	1,153.71	
	總資產週轉率 (次)	0.54	0.58	0.47	0.54	0.53	
獲利 能力	資產報酬率 (%)	6.44%	5.90%	5.25%	3.29%	2.98%	
	權益報酬率 (%)	8.26%	7.82%	6.85%	4.31%	4.05%	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	77.68%	74.10%	55.17%	37.99%	36.52%	
	純益率 (%)	11.81%	9.75%	10.70%	6.03%	5.49%	
	每股盈餘 (元) (註 1)	7.05	6.47	5.04	3.34	3.17	
現金 流量	現金流量比率 (%)	20.81%	2.08%	4.86%	-9.55%	7.66%	
	現金流量允當比率 (%)	72.75%	81.95%	79.48%	24.75%	55.28%	
	現金再投資比率 (%)	3.91%	-4.30%	-2.59%	-6.45%	0.89%	
槓桿 度	營運槓桿度	1.10	1.17	1.17	1.25	1.27	
	財務槓桿度	1.06	1.14	1.13	1.04	1.03	

註 1：截至年報刊印日前，未有最近期經會計師查核或核閱之財務資料，故不予揭露。  
 註 2：分析項目之計算公式請詳見第 92 頁說明。

請說明最近二年各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)  
 1.利息保障倍數上升，主係本期利息支出大幅下降所致。  
 2.存貨週轉率下降及平均售貨日數上升，主係本期平均存貨上升所致。  
 3.現金流量比率及現金再投資比率上升，主係本期營業活動現金流量較上期增加所致。  
 4.現金流量允當比率上升，主係營業活動現金流量及現金股利支出較前期近五年上升所致。

註：分析項目之計算公式請詳以下 1-6 說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。




### 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

#### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一〇年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一一〇年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述民國一一〇年度財務報表、營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定備具報告書，敬請 鑑核。

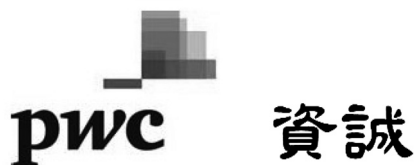
鴻準精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：吳敬恒



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 二 日

## 四、最近年度財務報告



會計師查核報告

(111)財審報字第 21004679 號

鴻準精密工業股份有限公司 公鑒：  
**查核意見**

鴻準精密工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「鴻準集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鴻準集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與鴻準集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鴻準集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

鴻準集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 銷貨之收入截止

#### 事項說明

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

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

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

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

#### **備抵存貨評價損失之評估**

##### 事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(六)，民國 110 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 5,664,140 仟元及新台幣 74,012 仟元。

鴻準集團主要製造並銷售 3C 電子產品，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。鴻準集團存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊存貨項目，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史資訊推算而得。

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

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

#### **其他事項 - 個體財務報告**

鴻準精密工業股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

鴻準集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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



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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鴻準集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟



會計師

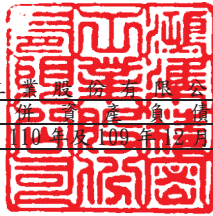
徐潔如



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 2 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110年及109年12月31日

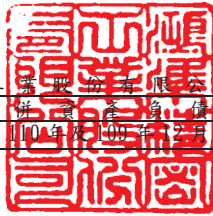


單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	71,725,408	41	\$	76,101,991	45
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	六(二)		22,357	-		63,079	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(四)及八		11,975,840	7		17,647	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		17,395,464	10		18,262,123	11
1180	應收帳款—關係人淨額	七		7,957,259	5		11,376,433	7
1200	其他應收款	七		3,811,537	2		2,424,374	1
130X	存貨	六(六)		5,590,128	3		4,995,578	3
1470	其他流動資產			348,616	-		370,959	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>118,826,609</u>	<u>68</u>		<u>113,612,184</u>	<u>67</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	六(二)		286,888	-		524,752	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(三)		38,345,819	22		36,601,116	22
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(四)		2,177,032	1		3,048,215	2
1550	採用權益法之投資	六(七)		4,730,284	3		5,259,090	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及七		4,558,413	3		4,960,067	3
1755	使用權資產	六(九)、七及八		1,189,406	1		1,124,777	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)		1,247,824	1		1,279,045	1
1780	無形資產	六(十二)		1,366,313	1		1,481,287	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		931,182	-		571,646	-
1900	其他非流動資產			737,844	-		647,541	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>55,571,005</u>	<u>32</u>		<u>55,497,536</u>	<u>33</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>174,397,614</u>	<u>100</u>	\$	<u>169,109,720</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110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(十三)及七	\$ 22,509,000	13
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	6,015	-
2170	應付帳款		6,569,172	4
2180	應付帳款—關係人	七	20,677,460	12
2200	其他應付款	六(十四)及七	10,906,243	6
2230	本期所得稅負債		1,001,718	-
2280	租賃負債—流動	七	46,911	-
2300	其他流動負債		268,930	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>61,985,449</u>	<u>35</u>
<b>非流動負債</b>				
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	822,300	1
2580	租賃負債—非流動	七	408,769	-
2600	其他非流動負債	六(十五)	156,896	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>1,387,965</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>63,373,414</u>	<u>36</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
股本				
3110	普通股股本	六(十六)	14,144,852	8
資本公積				
3200	資本公積	六(十七)	7,538,805	4
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十八)	13,201,705	8
3350	未分配盈餘		70,485,119	40
其他權益				
3400	其他權益	六(十九)	5,774,891	4
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>111,145,372</u>	<u>64</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	六(二十)	(121,172)	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>111,024,200</u>	<u>64</u>
重大或有事項及未認列之合約承諾				
重大之期後事項				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 174,397,614</u>	<u>100</u>
			<u>\$ 169,109,720</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110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 104,082,031	100	\$ 104,789,599	100
5000 營業成本	六(六)及七	( 96,823,495)	( 93)	( 98,320,026)	( 94)
5900 營業毛利		<u>7,258,536</u>	<u>7</u>	<u>6,469,573</u>	<u>6</u>
營業費用	六(二十五)及七				
6100 推銷費用		( 845,529)	( 1)	( 621,879)	( 1)
6200 管理費用		( 1,206,493)	( 1)	( 1,487,145)	( 1)
6300 研究發展費用		( 1,612,511)	( 2)	( 1,742,124)	( 2)
6000 營業費用合計		( 3,664,533)	( 4)	( 3,851,148)	( 4)
6900 營業利益		<u>3,594,003</u>	<u>3</u>	<u>2,618,425</u>	<u>2</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十二)	1,606,780	1	2,034,933	2
7010 其他收入	六(二十三)及七	1,250,585	1	1,436,652	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)及七	( 269,669)	-	( 102,811)	-
7050 財務成本	七	( 147,212)	-	( 249,299)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	( 428,240)	-	( 302,130)	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>2,012,244</u>	<u>2</u>	<u>2,817,345</u>	<u>3</u>
7900 稅前淨利		<u>5,606,247</u>	<u>5</u>	<u>5,435,770</u>	<u>5</u>
7950 所得稅費用	六(二十七)	( 1,191,611)	( 1)	( 749,647)	( 1)
8200 本期淨利		<u>\$ 4,414,636</u>	<u>4</u>	<u>\$ 4,686,123</u>	<u>4</u>

(續次頁)

鴻準精密工業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度 金 額 %	109 年 度 金 額 %
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$ 6,957)	(\$ 15,784)
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)	527,662 1	2,262,646 2
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十七)	1,391 -	3,157 -
8310 不重分類至損益之項目總額		522,096 1	2,250,019 2
<b>後續可能重分類至損益之項目 六(十九)(二十)</b>			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		( 1,534,648) ( 2)	( 1,506,922) ( 1)
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)	( 112,006) -	( 230,049) -
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		( 1,646,654) ( 2)	( 1,736,971) ( 1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,124,558) ( 1)	\$ 513,048 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 3,290,078 3	\$ 5,199,171 5
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 4,488,906 4	\$ 4,718,343 4
8620 非控制權益		( 74,270) -	( 32,220) -
		\$ 4,414,636 4	\$ 4,686,123 4
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 3,364,508 3	\$ 5,232,098 5
8720 非控制權益		( 74,430) -	( 32,927) -
		\$ 3,290,078 3	\$ 5,199,171 5
每股盈餘 六(二十八)			
9750 基本每股盈餘		\$ 3.17	\$ 3.34
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.16	\$ 3.32

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  
暨其子公司  
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司之權益	母	公	留	盈餘	其他	權益		總				
						透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現					
附註	普通	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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	總	非控制權益	總
109年												
109年1月1日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,527,178	\$ 12,018,153	\$ 46,492	\$ 68,099,323	\$ 6,126,569	\$ 12,909,996	\$ 108,619,425	(\$ 13,815)	\$ 108,605,610		
本期淨利	-	-	-	-	4,718,343	-	-	4,718,343	( 32,220)	4,686,123		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 12,627)	( 1,736,264)	2,262,646	513,755	( 707)	513,048		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,705,716	( 1,736,264)	2,262,646	5,232,098	( 32,927)	5,199,171		
108年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	712,980	-	( 712,980)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	( 46,492)	46,492	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 3,536,213)	-	-	( 3,536,213)	-	( 3,536,213)	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	187	-	-	-	-	-	-	187	-	187	-	-
109年12月31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		
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	-	-	-	-	4,488,906	-	-	4,488,906	( 74,270)	4,414,636		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 5,566)	( 1,646,494)	527,662	( 1,124,398)	( 160)	( 1,124,558)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,483,340	( 1,646,494)	527,662	3,364,508	( 74,430)	3,290,078		
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	11,440	-	-	-	-	-	-	11,440	-	11,440	-	-
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12月31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		

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：藍璇文

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110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 5,606,247	\$ 5,435,770
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十五)	1,360,958	1,439,165
各項攤提	六(二十五)	114,549	118,095
預期信用減損迴轉利益	十二(二)	( 1,186 )	( 699 )
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之未實現淨損		83,745	47,971
處分投資利益	六(二十四)	-	( 11,693 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四)	( 85,378 )	( 238,298 )
利息費用		147,212	249,299
利息收入	六(二十二)	( 1,606,780 )	( 2,034,933 )
股利收入	六(二十三)	( 607,796 )	( 377,254 )
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(七)	428,240	302,130
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		833,161	( 4,858,564 )
應收帳款-關係人		3,362,946	4,740,602
其他應收款		( 166,361 )	228,282
存貨		( 625,785 )	( 2,500,156 )
其他流動資產		22,119	( 83,715 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		( 1,228,424 )	1,443,201
應付帳款-關係人		( 1,003,668 )	( 628,678 )
其他應付款		( 1,005,660 )	306,428
其他流動負債		( 86,641 )	( 28,079 )
營運產生之現金流入		5,541,498	3,548,874
支付所得稅		( 1,348,691 )	( 1,115,791 )
退還之所得稅		360,686	-
營業活動之淨現金流入		4,553,493	2,433,083

(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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 14,451)	\$ -
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 2,534,266 )	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(三)	416,086	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加	( 12,100,754 )	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少	-	34,424,071
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動減少	869,912	1,284,571
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加	-	( 428,180 )
購置不動產、廠房及設備 六(二十九)	( 1,370,485 )	( 455,079 )
出售不動產、廠房及設備價款 六(二十九)	768,742	582,728
應收付代採購原料款項淨額增加	91,936	( 119,679 )
存出保證金增加	( 2,943 )	( 14,211 )
其他非流動資產(增加)減少	( 67,544 )	775
收取之利息	1,481,392	2,071,323
收取之股利 六(二十三)	607,796	377,254
投資活動之淨現金(流出)流入	( 11,854,579 )	37,723,573
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	31,111,257	16,691,281
短期借款減少	( 24,547,397 )	( 16,546,516 )
租賃負債本金償還	( 156,779 )	( 149,328 )
其他非流動負債	81,485	11,934
利息支付數	( 141,728 )	( 240,888 )
發放現金股利 六(十八)	( 2,546,073 )	( 3,536,213 )
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,800,765	( 3,769,730 )
匯率變動對現金及約當現金之影響數	( 876,262 )	( 408,591 )
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 4,376,583 )	35,978,335
期初現金及約當現金餘額	76,101,991	40,123,656
期末現金及約當現金餘額	\$ 71,725,408	\$ 76,101,991

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110年度及109年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國111年3月22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110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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)
註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。	
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：

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。

(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112年1月1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。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括

衍生工具)。

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

2. 編製符合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
			110年 12月31日	109年 12月31日	
鴻準精密工業 股份有限公司	FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.	轉投資大陸、香港及 美洲等地區事業之控 股公司。其轉投資之 事業係以生產、製 造、銷售及研發電腦 散熱器及電腦零組件 為主要業務。	100	100	



投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年 12月31日	109年 12月31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	
鴻準精密工業 股份有限公司	華準投資股份 有限公司	從事國內投資業務。	100	100	
FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.	ATKINSON HOLDINGS LTD.	從事控股及轉投資事 務。	100	100	
Q-RUN HOLDINGS LTD.	Q-RUN FAR EAST CORPORATION	從事控股及轉投資事 務。	100	100	
Q-RUN HOLDINGS LTD.	WORLD TRADE TRADING LTD.	從事控股及轉投資事 務。	100	100	
Q-RUN HOLDINGS LTD.	HIGH TEMPO INTERNATIONA L LTD.	從事控股及轉投資事 務。	100	100	
Q-RUN HOLDINGS LTD.	FTC TECHNOLOGY INC.	從事控股及轉投資事 務。	100	100	
Q-RUN HOLDINGS LTD.	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	從事銷售、控股及轉 投資事務。	100	100	
ATKINSON HOLDINGS LTD.	KENNY INTERNATIONA L LTD.	從事控股及轉投資事 務。	100	100	

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
ATKINSON HOLDINGS LTD.	DOUBLE WEALTH PROFITS LTD.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
ATKINSON HOLDINGS LTD.	PRECIOUS STAR INTERNATIONAL LTD.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-RUN FAR EAST CORPORATION	EASTERN STAR LIMITED	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-RUN FAR EAST CORPORATION	FOREIGN TECHNOLOGY LTD.	從事控股及轉投資事務。	-	100	註1
Q-RUN FAR EAST CORPORATION	TOPFRY INDUSTRIAL LTD.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-RUN FAR EAST CORPORATION	GOLD GLORY INTERNATIONAL LTD.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-RUN FAR EAST CORPORATION	NEW GLORY HOLDINGS LTD.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FTP TECHNOLOGY INC.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
KENNY INTERNATIONAL LTD.	富鈺精密組件(昆山)有限公司	插頭及插座、電壓未超過1千伏特者、其他載波電流線路系統用器之產銷業務。	22.76	22.76	
DOUBLE WEALTH PROFITS LTD.	富准精密工業(深圳)有限公司	電子計算機零件(電腦散熱器)之產銷業務。	100	100	

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年 12月31日	109年 12月31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	
EASTERN STAR LIMITED	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	電子計算機之零件及其附件及電腦機殼及其相關金屬沖壓件之產銷業務。	87.63	87.63	
EASTERN STAR LIMITED	富准精密電子(鶴壁)有限公司	新型合金材料、精密器具、新型電子元器件，便攜式計算機及上述產品的零配件。	100	100	
PRECIOUS STAR INTERNATIONAL LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	電子計算機之零件及其附件及電腦機殼及其相關金屬沖壓件之產銷業務。	12.37	12.37	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	青島海源合金新材料有限公司	鋁合金型材、軌道車輛配件、汽車配件和電子配件的研發、生產和銷售，結構性金屬製品、金屬包裝容器的製造(不含貴金屬、不含電鍍)和銷	70	70	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	富準精密工業(瀋陽)有限公司	汽車零部件製造、銷售汽車、電子相關鋁合金零部件製造、銷	100	100	
TOPFRY INDUSTRIAL LTD.	富輝鋼工業(深圳)有限公司	電腦機箱組件-電子元器及電力電子元器件之產銷業務。	100	100	
GOLD GLORY INTERNATIONAL LTD.	富鈺精密組件(昆山)有限公司	插頭及插座、電壓未超過1千伏特者、其他載波電流線路系統用器之產銷業務。	77.24	77.24	
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	

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
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 之產銷業務。	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 之產銷業務。	49.38	100	
NEW GLORY HOLDINGS LIMITED	南寧富寧精密 電子有限公司	電子計算機零件(電腦 散熱器)之產銷業務。	100	100	

註 1: 本集團之子公司 FOREIGN TECHNOLOGY LTD. 已於民國 110 年第一季清算完畢且退回投資款。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

#### (四) 外幣換算

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

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

##### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

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

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本集團於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用

交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
  - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
  - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權

- 利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。
  3. 本集團預期讓售之應收帳款的經營模式係以收取合約現金流量及出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為其他綜合損益。

#### (十一) 金融資產減損

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

#### (十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

#### (十四) 存貨

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

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。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，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十九) 股利分配

分派予本公司股東之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) 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 110 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額請參閱附註六(六)之說明。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 299	\$ 514
支票存款及活期存款	61,901,781	70,338,643
約當現金		
定期存款	9,823,328	5,721,834
附買回債券	-	41,000
	<u>\$ 71,725,408</u>	<u>\$ 76,101,991</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 110 年及 109 年 12 月 31 日之定期存款到期日超過三個月以上者及受限之定期存款，業已表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」項下。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生工具	\$ 22,357	\$ 63,079
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	\$ 272,437	\$ 524,752
債務工具	14,451	-
	<u>\$ 286,888</u>	<u>\$ 524,752</u>
項	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債		
衍生工具	\$ 6,015	\$ 214,420

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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
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	(\$ 14,388)	(\$ 323,616)
基金	( 251,690)	25,357
合計	( <u>\$ 266,078</u> )	( <u>\$ 298,259</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：

<u>110年12月31日</u>		
<u>衍生工具</u>	<u>合約金額</u> (名目本金)(仟元)	<u>契約期間</u>
流動項目		
遠期外匯合約	USD (sell) 172,000	110/10~111/4
	CNH (buy) 1,104,723	
<u>109年12月31日</u>		
<u>衍生工具</u>	<u>合約金額</u> (名目本金)(仟元)	<u>契約期間</u>
流動項目		
遠期外匯合約	USD (sell) 105,000	109/10~110/5
	CNH (buy) 703,380	
外匯換匯合約	TWD (sell) 4,526,106	109/3~110/3
	USD (buy) 152,000	

(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)。

(2) 外匯換匯合約

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

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。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
非流動項目：			
權益工具		<u>\$ 38,345,819</u>	<u>\$ 36,601,116</u>

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 年度出售持有之部分 VIZIO HOLDING CORP. 普通股股票美金 14,591 千元，其處分損益由其他綜合損益直接轉列保留盈餘 \$416,086。
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，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：

	110年度	109年度
認列於其他綜合利益(損失)之公允價值變動	\$ 527,662	\$ 2,262,646
認列於損益之股利收入	\$ 607,796	\$ 377,254

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	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
到期日超過三個月之定期存款	\$ 11,957,760	\$ -
質押定期存款	18,080	17,647
	<u>\$ 11,975,840</u>	<u>\$ 17,647</u>
非流動項目：		
到期日超過一年之定期存款	\$ -	\$ 435,455
金融債券-信託基金	2,177,032	2,612,760
	<u>\$ 2,177,032</u>	<u>\$ 3,048,215</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 仟元及人民幣 1,000,000 仟元，該信託計劃主要用於投資「廣州廣銀南粵智能科技產業投資合夥企業」，表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」。
- 截至民國 110 年 12 月 31 日止，本集團依投資合約累積收回人民幣 1,000,000 仟元。

3. 本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 本集團投資之對象之信用品質良好。

(五) 應收票據及帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 146,762	\$ 19,425
應收帳款	17,254,521	18,248,750
	17,401,283	18,268,175
減：備抵損失	( 5,819)	( 6,052)
	<u>\$ 17,395,464</u>	<u>\$ 18,262,123</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

	110年12月31日	109年12月31日
原料	\$ 390,913	\$ 620,292
在製品	531,971	403,534
製成品	4,741,256	4,034,451
	5,664,140	5,058,277
減：備抵存貨評價損失	( 74,012)	( 62,699)
	<u>\$ 5,590,128</u>	<u>\$ 4,995,578</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 97,046,104	\$ 98,627,821
評價損失(利益)	10,709	( 137,871)
出售廢料收入	( 233,318)	( 169,924)
	<u>\$ 96,823,495</u>	<u>\$ 98,320,026</u>

民國 109 年度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

	110年	109年
1月1日	\$ 5,259,090	\$ 5,791,082
採用權益法之投資損益份額	( 428,240)	( 302,130)
資本公積變動	11,440	187
其他權益變動(附註六(十九))	( 112,006)	( 230,049)
12月31日	<u>\$ 4,730,284</u>	<u>\$ 5,259,090</u>



	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
關聯企業	\$ 4,730,284	\$ 5,259,090

1. 本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 428,240)	(\$ 302,130)
其他綜合損益(稅後淨額)	( 112,006)	( 230,049)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 540,246)</u>	<u>(\$ 532,179)</u>

2. 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 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 \$6,693,237 及 \$5,454,405。

## (八) 不動產、廠房及設備

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>
12月31日						
1月1日	\$ 51,850	\$ 2,641,234	\$ 1,264,965	\$ 613,417	\$ 388,601	\$ 4,960,067
增添	-	70,890	1,073,157	176,822	52,993	1,373,862
重分類	-	1,350	79,126	( 1,889)	( 78,587)	-
轉出	-	( 108,959)	-	-	-	( 108,959)
處分及報廢	-	( 84,615)	( 379,212)	( 54,470)	( 139,722)	( 658,019)
折舊費用	-	( 361,022)	( 484,978)	( 166,703)	-	( 1,012,703)
淨兌換差額	-	( 1,402)	4,976	1,018	( 427)	4,165
12月31日	<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>
12月31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>

## 109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	\$ 8,455,120	\$ 18,457,368	\$ 4,391,845	\$ 478,036	\$ 31,834,219
累計折舊	-	( 5,362,555)	( 16,834,642)	( 3,694,624)	-	( 25,891,821)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 3,092,565</u>	<u>\$ 1,622,726</u>	<u>\$ 697,221</u>	<u>\$ 478,036</u>	<u>\$ 5,942,398</u>
12月31日						
成本	\$ 51,850	\$ 3,092,565	\$ 1,622,726	\$ 697,221	\$ 478,036	\$ 5,942,398
增添	-	36,923	304,718	126,976	122,208	590,825
重分類	-	208,653	6,448	417	( 215,518)	-
轉出	-	( 345,459)	-	-	-	( 345,459)
處分及報廢	-	-	( 98,580)	( 8,733)	-	( 107,313)
折舊費用	-	( 360,873)	( 582,718)	( 207,707)	-	( 1,151,298)
淨兌換差額	-	9,425	12,371	5,243	3,875	30,914
12月31日	<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>
12月31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>

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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地使用權	\$ 785,881	\$ 808,260
房屋及建築	390,559	302,662
其他設備	12,966	13,855
	<u>\$ 1,189,406</u>	<u>\$ 1,124,777</u>

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地使用權	\$ 22,234	\$ 21,914
房屋及建築	176,086	144,467
其他設備	9,963	8,531
	<u>\$ 208,283</u>	<u>\$ 174,912</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 38,869	\$ 19,291
屬短期租賃合約之費用	88,429	131,035
屬低價值資產租賃之費用	2,664	5,648

4. 本集團於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為\$269,209 及 5,071。

5. 本集團於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$286,741 及 \$305,302。

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 110 年及 109 年度基於營業租賃合約分別認列\$262,761 及\$267,727 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	110年12月31日		109年12月31日	
111年	\$	146,002	110年	\$ 90,806
112年		93,350	111年	62,087
113年		7,640	112年	8,753
114年		5,980	113年	3,540
115年		1,031	114年	1,286
合計	\$	<u>254,003</u>	合計	\$ <u>166,472</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

	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
轉入	-	108,959	108,959
折舊費用	-	( 139,972)	( 139,972)
淨兌換差額	-	( 208)	( 208)
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 1,151,914</u>	<u>\$ 1,247,824</u>
12月31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>

	109年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 95,910	\$ 1,989,417	\$ 2,085,327
累計折舊及減損	-	( 1,053,222)	( 1,053,222)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 936,195</u>	<u>\$ 1,032,105</u>
1月1日	\$ 95,910	\$ 936,195	\$ 1,032,105
轉入	-	345,459	345,459
折舊費用	-	( 112,955)	( 112,955)
淨兌換差額	-	14,436	14,436
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 1,183,135</u>	<u>\$ 1,279,045</u>
12月31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. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	110年度	109年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 191,382</u>	<u>\$ 161,752</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>\$ 139,972</u>	<u>\$ 112,955</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$2,425,451 及 \$2,219,072，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

	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	( 114,549)	-	( 114,549)
淨兌換差額	( 293)	( 132)	( 425)
12月31日	<u>\$ 220,043</u>	<u>\$ 1,146,270</u>	<u>\$ 1,366,313</u>
12月31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>
	109年		
	專利權 及專門技術	商譽	合計
1月1日			
成本	\$ 567,563	\$ 1,133,371	\$ 1,700,934
累計攤銷	( 122,972)	-	( 122,972)
	<u>\$ 444,591</u>	<u>\$ 1,133,371</u>	<u>\$ 1,577,962</u>
1月1日	\$ 444,591	\$ 1,133,371	\$ 1,577,962
攤銷費用	( 118,095)	-	( 118,095)
淨兌換差額	8,389	13,031	21,420
12月31日	<u>\$ 334,885</u>	<u>\$ 1,146,402</u>	<u>\$ 1,481,287</u>
12月31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. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日商譽分攤至機構、零配件生產及銷售營運部門之現金產生單位金額分別為 \$1,146,270 及 \$1,146,402。

2. 本集團於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎，使用價值之計算，係以本集團未來五年度財務預測之現金流量作為估計基礎。定期評估結果無須認列商譽之減損評估。
3. 本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

中國大陸	110年12月31日	109年12月31日
毛利率	15.71%	14.65%
成長率	2%	2%
折現率	19.65%	14.29%

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

### (十三) 短期借款

借款性質	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	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 15,850,580	0.48%~0.97%	無
其他信用借款	95,801	4.35%	"
	<u>\$ 15,946,381</u>		

1. 上開擔保品請詳附註八之說明。
2. 本集團與金融機構簽訂金融資產及負債互抵協議，民國 109 年 12 月 31 日互抵協議之互抵權資訊如下：

109年12月31日		
已認列之金融負債總額	於資產負債表互抵之 已認列之金融資產總額	列報於資產負債表 之金融負債淨額
\$ 2,795,447	\$ 2,795,447	\$ -

民國 110 年 12 月 31 日未有金融資產及負債互抵協議之互抵情形。



(十四) 其他應付款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付代採購款	\$ 3,236,021	\$ 2,025,556
應付薪資及績效獎金	1,773,809	1,979,078
應付模具費	1,163,722	1,297,678
應付員工酬勞	1,063,452	1,296,708
應付消耗用品	988,488	1,090,445
其他	2,680,751	3,162,278
	<u>\$ 10,906,243</u>	<u>\$ 10,851,743</u>

(十五) 退休金

1. 確定福利計劃

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

(2) 資產負債表認列之金額如下(表列「其他非流動負債」)：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 74,402)	(\$ 67,933)
計畫資產公允價值	<u>34,137</u>	<u>34,299</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 40,265)</u>	<u>(\$ 33,634)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	(\$ 67,933)	\$ 34,299	(\$ 33,634)
前期服務成本	( 972)	-	( 972)
利息收入	( 238)	123	( 115)
	( 69,143)	34,422	( 34,721)
再衡量數			
計畫資產報酬(註)	-	486	486
人口統計假設變動影響數	( 4,072)	-	( 4,072)
財務假設變動影響數	2,634	-	2,634
經驗調整	( 6,005)	-	( 6,005)
	( 7,443)	486	( 6,957)
提撥退休基金	-	1,413	1,413
支付退休金	2,184	( 2,184)	-
	2,184	( 771)	1,413
12月31日餘額	(\$ 74,402)	\$ 34,137	(\$ 40,265)
109年			
1月1日餘額	(\$ 57,744)	\$ 39,056	(\$ 18,688)
當期服務成本	( 528)	-	( 528)
利息收入	( 462)	319	( 143)
	( 58,734)	39,375	( 19,359)
再衡量數			
計畫資產報酬(註)	-	1,266	1,266
人口統計假設變動影響數	( 567)	-	( 567)
財務假設變動影響數	( 2,833)	-	( 2,833)
經驗調整	( 13,650)	-	( 13,650)
	( 17,050)	1,266	( 15,784)
提撥退休基金	-	1,509	1,509
支付退休金	7,851	( 7,851)	-
	7,851	( 6,342)	1,509
12月31日餘額	(\$ 67,933)	\$ 34,299	(\$ 33,634)

(註) 不包括包含於利息收入或費用之金額。

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
折現率	<u>0.75%</u>	<u>0.35%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

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

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>\$ 1,680</u>	<u>(\$ 1,733)</u>	<u>(\$ 1,666)</u>	<u>\$ 1,623</u>
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>\$ 1,603</u>	<u>(\$ 1,657)</u>	<u>(\$ 1,585)</u>	<u>\$ 1,542</u>

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

- (6) 本集團於民國 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按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 110 年及 109 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$424,628 及 \$392,218。民國 109 年初因中國地區受新型冠狀病毒之疫情影響，當地政府自民國 109 年 2 月起減半徵收養老保險金，減徵期限為三個月。

#### (十六) 股本

截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司登記之股本總額為 \$20,000,000 (含認股權憑證或附認股權公司債可認購股份總額 50,000 仟股)，發行流通在外普通股為 1,414,485 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收資本額計 \$14,144,852。

#### (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 110 年 7 月 23 日及民國 109 年 6 月 23 日經股東常會決議，通過民國 109 年及 108 年度盈餘分派議案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 470,572		\$ 712,980	
特別盈餘公積	-		( 46,492)	
現金股利	<u>2,546,073</u>	\$ 1.8	<u>3,536,213</u>	\$ 2.5
	<u>\$ 3,016,645</u>		<u>\$ 4,202,701</u>	

本公司民國 111 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 110 年度盈餘分派案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 489,943	
現金股利	<u>2,404,625</u>	\$ 1.7
	<u>\$ 2,894,568</u>	

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

#### (十九) 其他權益

	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	527,662	-	527,662
出售轉列保留盈餘	( 416,086)	-	( 416,086)
外幣換算差異數			
- 集團	-	( 1,534,488)	( 1,534,488)
- 關聯企業	-	( 112,006)	( 112,006)
12月31日	<u>\$ 15,284,218</u>	<u>(\$ 9,509,327)</u>	<u>\$ 5,774,891</u>

109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	\$ 12,909,996	(\$ 6,126,569)	\$ 6,783,427
公允價值評價調整	2,262,646	-	2,262,646
外幣換算差異數			
- 集團	-	( 1,506,215)	( 1,506,215)
- 關聯企業	-	( 230,049)	( 230,049)
12月31日	<u>\$ 15,172,642</u>	<u>(\$ 7,862,833)</u>	<u>\$ 7,309,809</u>

(二十) 非控制權益

	110年度	109年度
期初餘額	(\$ 46,742)	(\$ 13,815)
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨損	( 74,270)	( 32,220)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 160)	( 707)
期末餘額	<u>(\$ 121,172)</u>	<u>(\$ 46,742)</u>

(二十一) 營業收入

	110年度	109年度
客戶合約之收入	<u>\$ 104,082,031</u>	<u>\$ 104,789,599</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：

110年度	電子產品貿易	機構、零配件		合計
		生產及銷售	其他	
客戶合約收入	<u>\$ 80,584,937</u>	<u>\$ 23,294,718</u>	<u>\$ 202,376</u>	<u>\$ 104,082,031</u>

109年度	電子產品貿易	機構、零配件		合計
		生產及銷售	其他	
客戶合約收入	<u>\$ 77,513,692</u>	<u>\$ 27,119,548</u>	<u>\$ 156,359</u>	<u>\$ 104,789,599</u>

(二十二) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 1,330,064	\$ 1,406,517
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	276,716	628,416
	<u>\$ 1,606,780</u>	<u>\$ 2,034,933</u>

(二十三) 其他收入

	110年度	109年度
股利收入	\$ 607,796	\$ 377,254
租金收入	262,761	267,727
政府補助收入	146,971	651,201
其他收入—其他	233,057	140,470
	<u>\$ 1,250,585</u>	<u>\$ 1,436,652</u>

(二十四) 其他利益及損失

	110年度	109年度
淨外幣兌換利益	\$ 120,240	\$ 319,422
處分投資利益	-	11,693
處分不動產、廠房及設備利益	85,378	238,298
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失	266,078	298,259
其他	(209,209)	(373,965)
	<u>(\$ 269,669)</u>	<u>(\$ 102,811)</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	110年度	109年度
員工福利費用	\$ 6,810,979	\$ 7,432,771
折舊費用	1,360,958	1,439,165
攤銷費用	114,549	118,095
	<u>\$ 8,286,486</u>	<u>\$ 8,990,031</u>

(二十六) 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 5,525,192	\$ 6,172,129
勞健保費用	254,278	269,713
退休金費用	425,715	392,889
其他用人費用	605,794	598,040
	<u>\$ 6,810,979</u>	<u>\$ 7,432,771</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 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為\$215,257 及 \$223,876，帳列薪資費用科目，民國 110 年及 109 年度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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅：		
當期所得所產生之所得稅	\$ 1,396,731	\$ 917,152
未分配盈餘加徵	84,454	142,094
以前年度所得稅高估	( 177,153)	( 184,849)
當期所得稅總額	<u>1,304,032</u>	<u>874,397</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 112,421)	( 124,750)
所得稅費用	<u>\$ 1,191,611</u>	<u>\$ 749,647</u>

2. 所得稅費用與會計利潤及當期所得負債關係：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅 (註)	\$ 1,710,528	\$ 1,395,713
按稅法規定之免課稅所得	( 426,218)	( 603,311)
未分配盈餘加徵所得稅	84,454	142,094
以前年度所得稅高估	( 177,153)	( 184,849)
所得稅費用	<u>1,191,611</u>	<u>749,647</u>
暫時性差異之原始產生及迴轉	112,421	124,750
以前年度所得稅高估	177,153	184,849
預付所得稅	( 529,338)	( 323,418)
以前年度應付所得稅	49,855	162,382
淨兌換差額	<u>16</u>	<u>3,224</u>
當期所得稅負債	<u>\$ 1,001,718</u>	<u>\$ 901,434</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。



3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於 其他綜合 淨利	淨兌換 差額	
暫時性差異： 遞延所得稅資產：					
備抵存貨評價 損失	\$ 3,146	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,146
長期股權投資 永久性跌價 損失	16,222	-	-	-	16,222
不動產、廠房 及設備折舊 年限差異	490,959	22,621	-	( 10)	513,570
員工未休假獎 金費用	10,354	170	-	( 2)	10,522
採權益法之投 資損失	-	240,354	-	537	240,891
金融工具未實 現評價損失	-	68,205	-	152	68,357
其他	50,965	25,963	1,391	155	78,474
	<u>\$ 571,646</u>	<u>\$ 357,313</u>	<u>\$ 1,391</u>	<u>\$ 832</u>	<u>\$ 931,182</u>
遞延所得稅負 債：					
採權益法之國 外投資收益	(\$ 346,077)	(\$ 341,210)	\$ -	\$ -	(\$ 687,287)
未實現兌換利 益	( 62,875)	62,875	-	-	-
其他	( 165,552)	33,443	-	( 2,904)	( 135,013)
	<u>(\$ 574,504)</u>	<u>(\$ 244,892)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,904)</u>	<u>(\$ 822,300)</u>

	109年				
	1月1日	認列於 損益	認列於 其他綜合 淨利	淨兌換 差額	12月31日
暫時性差異： 遞延所得稅資產：					
備抵存貨評價 損失	\$ 3,146	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,146
長期股權投資 永久性跌價 損失	16,222	-	-	-	16,222
不動產、廠房 及設備折舊 年限差異	485,594	( 215)	-	5,580	490,959
員工未休假獎 金費用	15,764	( 5,442)	-	32	10,354
其他	<u>28,576</u>	<u>19,193</u>	<u>3,157</u>	<u>39</u>	<u>50,965</u>
	<u>\$ 549,302</u>	<u>\$ 13,536</u>	<u>\$ 3,157</u>	<u>\$ 5,651</u>	<u>\$ 571,646</u>
遞延所得稅負債：					
採權益法之國 外投資收益	(\$ 442,657)	\$ 96,580	\$ -	\$ -	(\$ 346,077)
未實現兌換利 益	( 41,018)	( 21,857)	-	-	( 62,875)
金融工具未實 現評價利益	-	-	-	-	-
其他	( 200,312)	<u>36,491</u>	<u>-</u>	( 1,731)	( 165,552)
	<u>(\$ 683,987)</u>	<u>\$ 111,214</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,731)</u>	<u>(\$ 574,504)</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$88,220,140 及 \$97,587,869。上述應課稅暫時性差異係本公司評估投資海外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異於可預見之未來不會處分子公司且不匯回盈餘，故未認列遞延所得稅負債。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度，其中 107 年度尚未核定。

(二十八) 每股盈餘

	110年度		
	稅後	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 4,488,906	1,414,485	\$ 3.17
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 4,488,906		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	4,053	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 4,488,906	1,418,538	\$ 3.16
109年度			
	稅後	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 4,718,343	1,414,485	\$ 3.34
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 4,718,343		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	6,004	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 4,718,343	1,420,489	\$ 3.32

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,373,862	\$ 590,825
加：期初應付設備款	190,814	55,068
減：期末應付設備款	(194,191)	(190,814)
本期支付現金	\$ 1,370,485	\$ 455,079
	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備	\$ 743,397	\$ 345,611
加：期初應收設備款	27,520	264,637
減：期末應收設備款	(2,175)	(27,520)
本期收取現金	\$ 768,742	\$ 582,728

## (三十) 來自籌資活動之負債之變動

	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	6,563,860	( 195,648)	6,368,212
利息費用之攤銷	-	38,869	38,869
本期增添	-	269,209	269,209
匯率變動之影響	( 1,241)	12,328	11,087
12月31日	<u>\$ 22,509,000</u>	<u>\$ 455,680</u>	<u>\$ 22,964,680</u>
	109年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 15,765,436	\$ 472,199	\$ 16,237,635
籌資現金流量之變動	144,765	( 168,619)	( 23,854)
利息費用之攤銷	-	19,291	19,291
本期增添	-	5,071	5,071
匯率變動之影響	36,180	2,980	39,160
12月31日	<u>\$ 15,946,381</u>	<u>\$ 330,922</u>	<u>\$ 16,277,303</u>

## 七、關係人交易

## (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
鴻海精密工業股份有限公司及其子公司 (鴻海公司及子公司)	對本集團有重大影響之集團
富士康精密電子(太原)有限公司	"
廣宇科技股份有限公司及其子公司	其他關係人
ESON PRECISION IND. CO. LTD及其子公司	"
SHARP CORPORATION及其子公司	"
INNOLUX CORPORATION	"
建漢科技股份有限公司及其子公司	"
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	"
鶴壁耕德電子有限公司	"

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
商品及勞務之銷售：		
對本集團有重大影響之集團		
-鴻海公司及子公司	\$ 14,720,213	\$ 18,424,975
其他關係人	<u>335,360</u>	<u>313,972</u>
	<u>\$ 15,055,573</u>	<u>\$ 18,738,947</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>110年度</u>	<u>109年度</u>
商品及勞務購買：		
對本集團有重大影響之集團		
-鴻海公司及子公司	\$ 68,714,940	\$ 70,386,346
其他關係人	<u>7,471,566</u>	<u>5,985,420</u>
	<u>\$ 76,186,506</u>	<u>\$ 76,371,766</u>

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

### 3. 應收關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款：		
對本集團有重大影響之集團	\$ 7,909,711	\$ 11,311,060
-鴻海公司及子公司		
其他關係人	<u>49,700</u>	<u>68,502</u>
	7,959,411	11,379,562
減：備抵損失	( 2,152)	( 3,129)
小計	<u>7,957,259</u>	<u>11,376,433</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	2,878,773	1,394,124
-鴻海公司及子公司		
其他關係人	372,609	736,129
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	<u>264,025</u>	<u>46,060</u>
小計	<u>3,515,407</u>	<u>2,176,313</u>
合計	<u>\$ 11,472,666</u>	<u>\$ 13,552,746</u>

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

### 4. 應付關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付帳款：		
對本集團有重大影響之集團	\$ 19,584,912	\$ 20,904,215
-鴻海公司及子公司		
其他關係人	<u>1,092,548</u>	<u>864,250</u>
小計	<u>20,677,460</u>	<u>21,768,465</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	9,594	12,646
由關係人代採購款	3,915	1,315
其他	356,710	416,928
其他關係人		
其他	<u>7,944</u>	<u>13,169</u>
小計	<u>378,163</u>	<u>444,058</u>
合計	<u>\$ 21,055,623</u>	<u>\$ 22,212,523</u>

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

## 5. 代採購原料交易

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
對本集團有重大影響之集團 -鴻海公司及子公司		
代關係人採購原料交易	\$ 34,732,572	\$ 33,297,650
由關係人代採購原料交易	10,094	6,182
其他關係人		
代關係人採購原料交易	<u>2,693,649</u>	<u>1,839,924</u>
	<u>\$ 37,436,315</u>	<u>\$ 35,143,756</u>

## 6. 財產交易

### (1) 取得財產交易：

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
購入不動產、廠房及設備：				
對本集團有重大影響之集團				
-鴻海公司及子公司	\$ 80,580		\$ 79,014	
其他關係人	<u>1,044</u>		<u>392</u>	
	<u>\$ 81,624</u>		<u>\$ 79,406</u>	

### (2) 出售財產交易：

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
	<u>出售價款</u>	<u>處分利益</u>	<u>出售價款</u>	<u>處分利益</u>
出售不動產、廠房及設備：				
對本集團有重大影響之集團				
-鴻海公司及子公司	<u>\$ 469,377</u>	<u>\$ 188,362</u>	<u>\$ 261,225</u>	<u>\$ 188,036</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 6 年，租金係以每月底或每月初支付。

### (2) 取得使用權資產：

本集團於民國 110 年及 109 年度向關係人取得使用權資產之金額分別為 \$79,625 及 \$2,687。

### (3) 租賃負債：

#### A. 期末餘額：

	<u>110年12月31日</u>		<u>109年12月31日</u>	
流動：				
對本集團具重大影響之集團	<u>\$ 27,282</u>		<u>\$ 142,017</u>	
非流動：				
對本集團具重大影響之集團	<u>\$ 57,979</u>		<u>\$ 85,619</u>	

B. 利息費用

	110年度	109年度
對本集團具重大影響之集團	\$ 7,685	\$ 14,020

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」):

	110年12月31日	109年12月31日
其他關係人	\$ 95,790	\$ 95,801

(2) 利息費用

	110年度	109年度
其他關係人	\$ 4,314	\$ 4,179

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110年及109年度因上開營業租賃收取之租金收入分別計\$116,963及\$119,838。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
薪資及短期員工福利	\$ 26,477	\$ 36,162
退職後福利	560	524
股份基礎給付	38,665	33,912
	\$ 65,702	\$ 70,598

八、質押之資產

民國110年及109年12月31日，本集團提供質押資產之帳面價值明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	110年12月31日	109年12月31日	
土地使用權(表列「使用權資產」)	\$ 107,441	\$ 110,391	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」)	\$ 18,080	\$ 17,647	關稅履約 保證金

註：本公司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

無此情形。

### (二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 15,507	\$ 41,861

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

(一)本集團於民國 111 年 3 月 14 日經董事會決議通過與 MEPA Labs Inc. 簽訂備忘錄預計設立合資公司，投資總金額約美金\$20,000 仟元。

(二)本集團於民國 111 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 110 年度盈餘分派議案，請詳附註六(十八)。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

本集團於民國 110 年之策略維持與民國 109 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、衡量並控制本公司各種財務風險，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險、流動性風險。

### (2) 管理目標：

- A. 上述各種風險，除市場風險為外部因素所控制外，其餘均可以內部控制或作業流程予以消除，因此其管理均以將各該風險降至零為目標。
- B. 至於市場風險，則以嚴密的分析、建議、執行與流程，適當考量外部的整體趨勢、內部營運狀況及市場波動之實際影響，將整體部位調整到最佳化為目標。
- C. 本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：

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

109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	661,979	28.48	\$18,853,162	1%	\$188,532
美金:人民幣	581,553	6.5249	16,562,629	1%	165,626
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>國外營運機構</u>					
美金:新台幣	4,242,417	28.48	120,824,032		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	695,550	28.48	19,809,264	1%	198,093
美金:人民幣	380,491	6.5249	10,836,384	1%	108,364

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$120,240 及 \$319,422。

#### 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 110 年及 109 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$383,458 及 \$366,011。

#### 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 110 年及 109 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$19,716 及 \$9,305。

#### (2) 信用風險

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

本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及

提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

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

- B. 本集團假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 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)之帳齡分析如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
未逾期	\$ 21,558,011	\$ 25,451,974
0-90天	3,741,842	4,193,759
91-180天	57,825	-
181-270天	1,884	1,632
271-360天	476	31
361天以上	656	341
	<u>\$ 25,360,694</u>	<u>\$ 29,647,737</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- E. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款(含關係人)及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額為\$29,580,204。
- 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 110 年及 109 年 12 月 31 日依損失率法或準備矩陣估計  
應收帳款(含關係人)的備抵損失如下：

	群組1、2	群組3	群組4	合計
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	<u>0.027%</u>	<u>0.063%</u>	<u>0.063%</u>	
帳面價值總額	<u>\$ 23,347,044</u>	<u>\$ 1,069,011</u>	<u>\$ 944,639</u>	<u>\$ 25,360,694</u>
備抵損失	<u>\$ 6,633</u>	<u>\$ 710</u>	<u>\$ 628</u>	<u>\$ 7,971</u>
	群組1、2	群組3	群組4	合計
<u>109年12月31日</u>				
預期損失率	<u>0.0285%</u>	<u>0.0665%</u>	<u>0.0665%</u>	
帳面價值總額	<u>\$ 27,747,935</u>	<u>\$ 803,727</u>	<u>\$ 1,096,075</u>	<u>\$ 29,647,737</u>
備抵損失	<u>\$ 7,917</u>	<u>\$ 535</u>	<u>\$ 729</u>	<u>\$ 9,181</u>

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

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

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

群組 4：無外部機構評級，依本集團授信標準評等非 A、B、C 級者。

G. 本集團採簡化作法之應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	110年
1月1日	\$ 9,181
減損損失迴轉	( 1,186)
匯率影響數	( 24)
12月31日	<u>\$ 7,971</u>
	109年
1月1日	\$ 9,892
減損損失迴轉	( 699)
匯率影響數	( 12)
12月31日	<u>\$ 9,181</u>

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

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

本集團除下表列示之租賃負債外，截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日非衍生金融負債(包含短期借款、應付帳款及其他應付款)及衍生金融負債(包含外匯換匯合約、換匯換利合約及遠期外匯合約)至到期日之天數皆小於一年。

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>
109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>\$ 169,096</u>	<u>\$ 47,159</u>	<u>\$ 166,832</u>	<u>\$ 383,087</u>

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

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

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
衍生工具	\$ -	\$ 22,357	\$ -	\$ 22,357
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
債務工具	-	-	14,451	14,451
	\$ -	\$ -	\$ 286,888	\$ 286,888
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 34,414,490	\$ -	\$ 3,931,329	\$ 38,345,819
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 6,015	\$ -	\$ 6,015
109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
衍生工具	\$ -	\$ 63,079	\$ -	\$ 63,079
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
基金	\$ -	\$ -	\$ 524,752	\$ 524,752
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 32,396,608	\$ -	\$ 4,204,508	\$ 36,601,116
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 214,420	\$ -	\$ 214,420



(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：

<u>上市(櫃)公司股票</u>	
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 110 年及 109 年度第三等級之變動：

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
1月1日	\$ 4,729,260	\$ 2,778,608
認列於損益之利益或損失	( 251,690)	25,357
認列於其他綜合損益之利益或損失	4,622,551	2,024,105
本期購入	2,548,716	-
轉入第一級	( 7,414,609)	-
匯率影響數	( 16,011)	( 98,810)
12月31日	<u>\$ 4,218,217</u>	<u>\$ 4,729,260</u>

民國 110 年度透過子公司 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。

5. 民國 109 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產屬第三級評價之金融資產，為母公司投資 SOTERA WIRELESS, INC. 可轉換公司債，及為透過子公司鴻富晉精密工業(太原)有限公司投資基金合夥企業，及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產屬第

三級評價之金融資產，為母公司投資台灣益謙股份有限公司、永悅健康股份有限公司及閉鎖期之台康生技股份有限公司股權，及透過子公司華準投資股份有限公司投資台灣益謙股份有限公司股權，及透過子公司 Q-Run Holdings Ltd. 投資 FE HOLDINGS USA, INC 及 VIZIO HOLDING CORP. 股權，所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析，採淨資產價值法、市場法及現金流量折現法。

	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
	\$ 2,032,729				
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
109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	\$ 524,752	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃公 司股票	\$ 2,134,544	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃公 司股票	\$ 2,069,964	市場法	本益比乘數 本銷比乘數	7.80 0.24	乘數愈高，公允 價值愈高；

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

		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)	
			109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							
權益工具	本益比乘數 本銷比乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 20,700	(\$ 20,700)	

#### (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 110 年度之營運及業務未產生重大之影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

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

	110年度		
	電子產品貿易服務	機構、零配件 生產及銷售	總計
外部收入	\$ 80,584,937	\$ 23,294,718	\$ 103,879,655
內部部門收入	1,011,729	3,113,453	4,125,182
部門收入	<u>\$ 81,596,666</u>	<u>\$ 26,408,171</u>	<u>\$ 108,004,837</u>
部門損益之衡量金額	<u>\$ 2,451,728</u>	<u>\$ 1,461,667</u>	<u>\$ 3,913,395</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 3,473</u>	<u>\$ 1,472,034</u>	<u>\$ 1,475,507</u>
利息收入	<u>\$ 2,365</u>	<u>\$ 1,604,415</u>	<u>\$ 1,606,780</u>
利息費用	<u>\$ 86,224</u>	<u>\$ 60,988</u>	<u>\$ 147,212</u>
部門總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	109年度		
	電子產品貿易服務	機構、零配件	
		生產及銷售	總計
外部收入	\$ 77,513,692	\$ 27,119,548	\$ 104,633,240
內部部門收入	623,156	2,076,744	2,699,900
部門收入	<u>\$ 78,136,848</u>	<u>\$ 29,196,292</u>	<u>\$ 107,333,140</u>
部門損益之衡量金額	<u>\$ 2,444,272</u>	<u>\$ 1,811,325</u>	<u>\$ 4,255,597</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 3,935</u>	<u>\$ 1,552,310</u>	<u>\$ 1,556,245</u>
利息收入	<u>\$ 13,119</u>	<u>\$ 2,021,814</u>	<u>\$ 2,034,933</u>
利息費用	<u>\$ 120,554</u>	<u>\$ 128,745</u>	<u>\$ 249,299</u>
部門總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

### (三) 部門損益之調節資訊

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

民國 110 年及 109 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

收 入	110年度	109年度
應報導營運部門收入合計數	\$ 108,004,837	\$ 107,333,140
其他營運部門收入	202,376	156,359
銷除部門間收入	( 4,125,182)	( 2,699,900)
企業收入	<u>\$ 104,082,031</u>	<u>\$ 104,789,599</u>
損 益	110年度	109年度
應報導營運部門損益	\$ 3,913,395	\$ 4,255,597
其他營運部門損益	501,241	430,526
繼續營業部門稅後損益	<u>\$ 4,414,636</u>	<u>\$ 4,686,123</u>

### (四) 產品別之資訊

	110年度	109年度
電子產品	\$ 80,584,937	\$ 77,513,692
機構、零組件	23,294,718	27,119,548
其他	202,376	156,359
	<u>\$ 104,082,031</u>	<u>\$ 104,789,599</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 110 年及 109 年度地區別資訊如下：

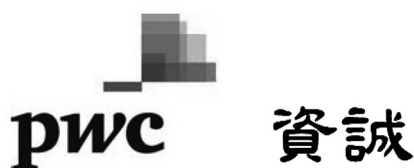
	110年度		109年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國大陸	\$ 22,845,025	\$ 8,450,841	\$ 26,392,939	\$ 8,696,430
日本	75,406,217	-	72,595,317	-
台灣	2,414,029	622,813	1,433,056	193,518
美國	1,844,744	-	827,084	23
其他	1,572,016	6	3,541,203	6
	<u>\$104,082,031</u>	<u>\$ 9,073,660</u>	<u>\$104,789,599</u>	<u>\$ 8,889,977</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 110 年及 109 年度占營業收入 10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	110年度		109年度	
	收入	部門	收入	部門
甲集團客戶	\$ 74,383,762	71%	\$ 72,498,904	69%
乙集團客戶	14,720,213	14%	18,424,975	18%
	<u>\$ 89,103,975</u>		<u>\$ 90,923,879</u>	

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(111)財審報字第 21004399 號

鴻準精密工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

鴻準精密工業股份有限公司（以下簡稱「鴻準公司」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鴻準公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與鴻準公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鴻準公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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

鴻準公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銷貨之收入截止

### 事項說明

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

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

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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



## 鴻準公司及採用權益法之投資子公司-備抵存貨評價損失之評估

### 事項說明

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

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

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

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

鴻準公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鴻準公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鴻準公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鴻準公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於鴻準公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

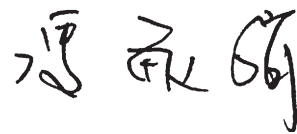
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鴻準公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟

會計師

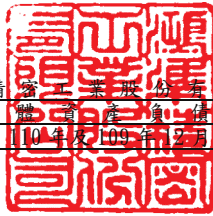
徐潔如



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 2 日

鴻準精密工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110年及109年12月31日

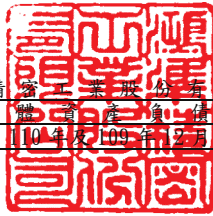


單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	7,722,861	5	\$	2,341,791	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			-	-		4,337	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		14,380,345	9		15,696,185	11
1180	應收帳款—關係人淨額	七		1,008,853	-		579,018	-
1200	其他應收款	七		3,264,168	2		2,141,747	1
130X	存貨	六(五)		2,784,832	2		2,423,129	2
1470	其他流動資產			14,667	-		13,783	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>29,175,726</u>	<u>18</u>		<u>23,199,990</u>	<u>16</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—非流動			14,451	-		-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			4,769,394	3		2,007,916	1
1550	採用權益法之投資	六(六)		123,558,137	79		123,097,456	83
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		70,576	-		71,220	-
1755	使用權資產	六(八)		286	-		1,315	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)		121,222	-		120,983	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		34,315	-		73,479	-
1900	其他非流動資產			8,000	-		8,000	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>128,576,381</u>	<u>82</u>		<u>125,380,369</u>	<u>84</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>157,752,107</u>	<u>100</u>	\$	<u>148,580,359</u>	<u>100</u>

(續次頁)

鴻準精密工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日	109年12月31日
			金額	金額
			%	%
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(十一)	\$ 21,466,600	14
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	-
2170	應付帳款		1,768,200	1
2180	應付帳款—關係人	七	17,353,689	11
2200	其他應付款	六(十二)	4,733,204	3
2230	本期所得稅負債	六(二十四)	817,420	1
2280	租賃負債—流動	七	290	-
2300	其他流動負債		135,050	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>46,274,453</u>	<u>30</u>
<b>非流動負債</b>				
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	292,017	-
2580	租賃負債—非流動	七	-	-
2600	其他非流動負債	六(十三)	40,265	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>332,282</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>46,606,735</u>	<u>30</u>
<b>權益</b>				
股本				
3110	普通股股本	六(十四)	14,144,852	9
資本公積				
3200	資本公積	六(十五)	7,538,805	5
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十六)	13,201,705	8
3350	未分配盈餘		70,485,119	44
其他權益				
3400	其他權益	六(十七)	5,774,891	4
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>111,145,372</u>	<u>70</u>
重大之期後事項				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一	<u>\$ 157,752,107</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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  
個體綜合損益表  
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度			109 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 81,795,768	100	\$ 78,290,566	100		
5000 營業成本	六(五)(二十二)及七	( 77,530,328)	( 95)	( 74,418,416)	( 95)		
5900 營業毛利		4,265,440	5	3,872,150	5		
營業費用	六(二十二)						
6100 推銷費用		( 246,692)	-	( 213,569)	-		
6200 管理費用		( 327,131)	-	( 247,212)	-		
6300 研究發展費用		( 357,567)	( 1)	( 343,975)	( 1)		
6000 營業費用合計		( 931,390)	( 1)	( 804,756)	( 1)		
6900 營業利益		3,334,050	4	3,067,394	4		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)	2,365	-	13,119	-		
7010 其他收入	六(二十)	77,268	-	34,379	-		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	30,980	-	( 119,085)	-		
7050 財務成本		( 86,224)	-	( 120,554)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	1,807,719	2	2,497,760	3		
7000 營業外收入及支出合計		1,832,108	2	2,305,619	3		
7900 稅前淨利		5,166,158	6	5,373,013	7		
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 677,252)	( 1)	( 654,670)	( 1)		
8200 本期淨利		\$ 4,488,906	5	\$ 4,718,343	6		
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	( \$ 6,957)	-	( \$ 15,784)	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十七)	228,711	-	736,543	1		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(十七)	298,951	1	1,526,103	2		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	1,391	-	3,157	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		522,096	1	2,250,019	3		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十七)	( 1,646,494)	( 2)	( 1,736,264)	( 2)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 3,364,508	4	\$ 5,232,098	7		
每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘		\$ 3.17		\$ 3.34			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.16		\$ 3.32			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂軍甫



經理人：陳務光



會計主管：藍瑗文





鴻準實業股份有限公司  
 中華民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他盈餘	其他		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非流動資產	其他綜合損益	現融	
民國109年												
109年1月1日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,527,178	\$ 12,018,153	\$ 46,492	\$ 68,099,323	(\$ 6,126,569)	\$ 12,909,996	\$ 108,619,425				
本期淨利	-	-	-	-	4,718,343	-	-	4,718,343				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(12,627)	(1,736,264)	2,262,646	4,718,343				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,705,716	(1,736,264)	2,262,646	513,755				
108年度盈餘指撥及分配：六(十六)												
提列法定盈餘公積	-	-	712,980	-	(712,980)	-	-	-				
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(46,492)	46,492	-	-	-				
現金股利	-	-	-	-	(3,536,213)	-	-	(3,536,213)				
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	187	-	-	-	-	-	187				
民國110年												
110年12月31日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,527,365	\$ 12,731,133	\$ -	\$ 68,602,338	(\$ 7,862,833)	\$ 15,172,642	\$ 110,315,497				
民國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				
本期淨利	-	-	-	-	4,488,906	-	-	4,488,906				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,566)	(1,646,494)	527,662	4,488,906				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,483,340	(1,646,494)	527,662	4,488,906				
109年度盈餘指撥及分配：六(十六)												
提列法定盈餘公積	-	-	470,572	-	(470,572)	-	-	-				
現金股利	-	-	-	-	(2,546,073)	-	-	(2,546,073)				
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	11,440	-	-	-	-	-	11,440				
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				
民國12年12月31日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,538,805	\$ 13,201,705	\$ -	\$ 70,485,119	(\$ 9,509,327)	\$ 15,284,218	\$ 111,145,372				

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：呂軍甫



經理人：陳務光



會計主管：藍璇文

鴻準精密工業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 5,166,158	\$ 5,373,013
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十二) 3,473	4,950
預期信用(迴轉利益)減損損失	( 372 )	1,324
利息費用	86,225	120,554
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(六) ( 1,807,719 )	( 2,497,760 )
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債		
之未實現(利益)損失	( 210,083 )	121,602
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損		
失	( 13 )	1,536
股利收入	六(二十) ( 53,082 )	( 15,341 )
利息收入	六(十九) ( 2,365 )	( 13,119 )
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	1,316,258	( 5,309,814 )
應收帳款-關係人淨額	( 429,881 )	326,419
其他應收款	( 1,292 )	( 117,408 )
存貨	( 361,703 )	( 2,000,816 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	( 584,692 )	464,746
應付帳款-關係人	1,266,921	456,221
其他應付款	( 99,698 )	92,594
其他流動負債	23,271	6,441
營運產生之現金流入(流出)	4,311,406	( 2,984,858 )
支付所得稅	( 766,472 )	( 628,924 )
營業活動之淨現金流入(流出)	3,544,934	( 3,613,782 )
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 14,451 )	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融		
資產	( 2,532,766 )	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少	-	3,457,000
購置不動產、廠房及設備	六(七) ( 4,301 )	( 2,998 )
出售不動產、廠房及設備價款	六(七) 590	545
其他流動資產(增加)減少	( 884 )	772
收取之利息	2,365	29,444
收取之股利	64,017	22,210
投資活動之淨現金(流出)流入	( 2,485,430 )	3,506,973
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	6,948,600	( 267,129 )
發放現金股利	六(十六) ( 2,546,073 )	( 3,536,213 )
利息支付數	( 80,320 )	( 115,865 )
其他非流動負債減少	( 327 )	( 838 )
租賃負債本金償還	( 314 )	( 683 )
籌資活動之淨現金流入(流出)	4,321,566	( 3,920,728 )
本期現金及約當現金增加(減少)數	5,381,070	( 4,027,537 )
期初現金及約當現金餘額	2,341,791	6,369,328
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,722,861	\$ 2,341,791

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂軍甫



經理人：陳務光



會計主管：藍瑗文





鴻準精密工業股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國110年度及109年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國111年3月22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110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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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：

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
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1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
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三)外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

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

#### 2. 國外營運機構之換算

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

### (四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

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

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本公司於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

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

(2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (八) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

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

#### (十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

#### (十二) 存貨

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

#### (十三) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

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

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束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。

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

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

#### (十六) 投資性不動產

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

#### (十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十八) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

### (十九) 應付帳款及票據

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

### (二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

### (二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十二) 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。

### (二十三) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (1) 確定提撥計畫

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

##### (2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

#### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計



時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (二十四) 所得稅

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

#### (二十五) 股利分配

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

#### (二十六) 收入認列

1. 本公司主要產銷消費性電子產業之相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影

響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 銷貨收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

### (一)會計政策採用之重要判斷

#### 收入認列

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

本公司依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

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

### (二)重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

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

為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國110年12月31日，本公司存貨之帳面金額請參閱附註六(五)之說明。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
支票存款及活期存款	\$ 7,722,861	\$ 2,341,791

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

資 產 項 目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生工具	\$ -	\$ 4,337
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
債務工具	\$ 14,451	\$ -

負 債 項 目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債		
衍生工具	\$ -	\$ 214,420

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：

	110年度	109年度
強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債		
衍生工具	(\$ 86,215)	(\$ 526,247)

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生工具之交易及合約資訊說明如下：

衍生性金融商品	109年12月31日	
	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間
流動項目		
外匯換匯合約	TWD (sell) 4,526,106	109/03-110/03
	USD (buy) 152,000	
遠期外匯合約	USD (sell) 4,000	109/11-110/3
	CNH (buy) 27,174	

#### (1)遠期外匯合約

本公司簽訂之遠期外匯交易係為規避下列各項之匯率風險：

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

#### (2)外匯換匯合約

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

- 3. 本公司投資衍生工具之交易對象為信用良好之銀行或具投資等級以上之金融機構，其信用評等均為 A 以上。
- 4. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

#### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	110年12月31日	109年12月31日
非流動項目：			
權益工具		\$ 4,769,394	\$ 2,007,916

- 1. 本公司選擇將屬策略性之投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本公司民國 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，基準日為民國 110 年 10 月 15 日。
- 3. 本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於民國 110 年及 109 年度認列於綜合損益之公允價值變動分別為利益 \$228,711 及 \$736,543。
- 4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產作為質押擔保之情形。

#### (四)應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	\$ 14,384,571	\$ 15,700,830
減：備抵損失	( 4,226)	( 4,645)
	\$ 14,380,345	\$ 15,696,185

- 1. 本公司並未持有任何的擔保品。
- 2. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。

#### (五)存貨

	110年12月31日	109年12月31日
製成品	\$ 2,800,561	\$ 2,438,858
減：備抵存貨評價損失	( 15,729)	( 15,729)
	\$ 2,784,832	\$ 2,423,129

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
已出售存貨成本	\$ 77,530,218	\$ 74,418,416

(六) 採用權益法之投資

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
1月1日	\$ 123,097,456	\$ 120,816,539
採用權益法之投資損益份額	1,807,719	2,497,760
採用權益法之投資盈餘分派	( 10,935)	( 6,869)
資本公積變動	11,440	187
保留盈餘變動	416,086	-
其他權益變動 (附註六(十七))	( 1,763,629)	( 210,161)
12月31日	<u>\$ 123,558,137</u>	<u>\$ 123,097,456</u>
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
子公司	\$ 123,282,735	\$ 122,819,878
關聯企業	<u>275,402</u>	<u>277,578</u>
	<u>\$ 123,558,137</u>	<u>\$ 123,097,456</u>

1. 子公司

(1) 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 110 年度合併財務報表附註四 (三)。

(2) 本公司經由 FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD. 及 Q-RUN HOLDINGS LTD. 轉投資大陸之公司，係以經營電子計算機零件(電腦散熱器、鋁鎂合金及電腦零組件)之產銷為業務。有關轉投資大陸資訊之揭露情形，請參閱附註十三。

2. 關聯企業

本公司個別不重大關聯企業之經營結果之份額彙總如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
本期綜合損益總額	(\$ 10,898)	(\$ 18,887)

## (七) 不動產、廠房及設備

	110年				
	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 51,850	\$ 57,915	\$ 81,038	\$ 77,774	\$ 268,577
累計折舊	-	( 44,633)	( 78,798)	( 73,926)	( 197,357)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 13,282</u>	<u>\$ 2,240</u>	<u>\$ 3,848</u>	<u>\$ 71,220</u>
12月31日					
1月1日	\$ 51,850	\$ 13,282	\$ 2,240	\$ 3,848	\$ 71,220
增添	-	2,409	-	925	3,334
轉出	-	( 1,233)	-	-	( 1,233)
處分	-	-	-	( 577)	( 577)
折舊費用	-	( 690)	( 373)	( 1,105)	( 2,168)
12月31日	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 13,768</u>	<u>\$ 1,867</u>	<u>\$ 3,091</u>	<u>\$ 70,576</u>
12月31日					
成本	\$ 51,850	\$ 57,237	\$ 81,038	\$ 78,122	\$ 268,247
累計折舊	-	( 43,469)	( 79,171)	( 75,031)	( 197,671)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 13,768</u>	<u>\$ 1,867</u>	<u>\$ 3,091</u>	<u>\$ 70,576</u>
	109年				
	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 51,850	\$ 54,108	\$ 81,038	\$ 76,857	\$ 263,853
累計折舊	-	( 41,874)	( 78,425)	( 71,575)	( 191,874)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 12,234</u>	<u>\$ 2,613</u>	<u>\$ 5,282</u>	<u>\$ 71,979</u>
12月31日					
1月1日	\$ 51,850	\$ 12,234	\$ 2,613	\$ 5,282	\$ 71,979
增添	-	-	-	2,998	2,998
轉入	-	1,581	-	-	1,581
處分	-	-	-	( 2,081)	( 2,081)
折舊費用	-	( 533)	( 373)	( 2,351)	( 3,257)
12月31日	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 13,282</u>	<u>\$ 2,240</u>	<u>\$ 3,848</u>	<u>\$ 71,220</u>
12月31日					
成本	\$ 51,850	\$ 57,915	\$ 81,038	\$ 77,774	\$ 268,577
累計折舊	-	( 44,633)	( 78,798)	( 73,926)	( 197,357)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 13,282</u>	<u>\$ 2,240</u>	<u>\$ 3,848</u>	<u>\$ 71,220</u>

(八)租賃交易－承租人

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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋及建築	\$ 286	\$ 1,315
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋及建築	\$ 311	\$ 686

4. 本集團於民國110年及109年度未有增添使用權資產之情形。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4	\$ 16
屬短期租賃合約之費用	6,554	1,118
屬低價值資產租賃之費用	48	75

6. 本集團於民國110年及109年度租賃現金流出總額分別為\$6,920及\$1,892。

(九)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括建物，租賃合約之期間通常為4年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司於民國110年及109年度基於營業租賃合約分別認列\$19,640及\$18,722之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃收入之到期日分析如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
111年	\$ 18,999	\$ 15,649
112年	5,193	14,978
113年	1,074	4,425
114年	1,031	1,074
115年	1,031	258
合計	<u>\$ 27,328</u>	<u>\$ 36,384</u>

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

(十) 投資性不動產

	110年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 95,910	\$ 62,777	\$ 158,687
累計折舊及減損	-	( 37,704)	( 37,704)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 25,073</u>	<u>\$ 120,983</u>
1月1日	\$ 95,910	\$ 25,073	\$ 120,983
轉入	-	1,233	1,233
折舊費用	-	( 994)	( 994)
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 25,312</u>	<u>\$ 121,222</u>
12月31日			
成本	\$ 95,910	\$ 65,864	\$ 161,774
累計折舊及減損	-	( 40,552)	( 40,552)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 25,312</u>	<u>\$ 121,222</u>
	109年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 95,910	\$ 66,584	\$ 162,494
累計折舊及減損	-	( 38,923)	( 38,923)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 27,661</u>	<u>\$ 123,571</u>
1月1日	\$ 95,910	\$ 27,661	\$ 123,571
轉出	-	( 1,581)	( 1,581)
折舊費用	-	( 1,007)	( 1,007)
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 25,073</u>	<u>\$ 120,983</u>
12月31日			
成本	\$ 95,910	\$ 62,777	\$ 158,687
累計折舊及減損	-	( 37,704)	( 37,704)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 25,073</u>	<u>\$ 120,983</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	110年度	109年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 19,640</u>	<u>\$ 18,722</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>\$ 994</u>	<u>\$ 1,007</u>



2. 本公司持有之投資性不動產於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$743,594 及 \$708,791，主要係比較市場中與上開資產各項條件相似標的交易資訊之評估結果，屬第三等級公允價值。

(十一) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 21,466,600	0.41%~0.77%	無
借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 14,518,000	0.48%~0.80%	無

(十二) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付代採購款	\$ 3,236,021	\$ 2,013,001
應付員工酬勞	1,059,977	1,296,708
應付薪資及績效獎金	316,777	266,194
其他	116,954	130,927
	<u>\$ 4,729,729</u>	<u>\$ 3,706,830</u>

(十三) 退休金

1. 確定福利計劃

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

(2) 資產負債表認列之金額如下(表列「其他非流動負債」)：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 74,402)	(\$ 67,933)
計畫資產公允價值	<u>34,137</u>	<u>34,299</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 40,265)</u>	<u>(\$ 33,634)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	110年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 67,933)	\$ 34,299	(\$ 33,634)
前期服務成本	( 972)	-	( 972)
利息收入	( 238)	123	( 115)
	( 69,143)	34,422	( 34,721)
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	486	486
人口統計假設變動影響數	( 4,072)	-	( 4,072)
財務假設變動影響數	2,634	-	2,634
經驗調整	( 6,005)	-	( 6,005)
	( 7,443)	486	( 6,957)
提撥退休基金	-	1,413	1,413
支付退休金	2,184	( 2,184)	-
	2,184	( 771)	1,413
12月31日	(\$ 74,402)	\$ 34,137	(\$ 40,265)
	109年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 57,744)	\$ 39,056	(\$ 18,688)
前期服務成本	( 528)	-	( 528)
利息收入	( 462)	319	( 143)
	( 58,734)	39,375	( 19,359)
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	1,266	1,266
人口統計假設變動影響數	( 567)	-	( 567)
財務假設變動影響數	( 2,833)	-	( 2,833)
經驗調整	( 13,650)	-	( 13,650)
	( 17,050)	1,266	( 15,784)
提撥退休基金	-	1,509	1,509
支付退休金	7,851	( 7,851)	-
	7,851	( 6,342)	1,509
12月31日	(\$ 67,933)	\$ 34,299	(\$ 33,634)

(註) 不包括包含於利息收入或費用之金額。

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
折現率	<u>0.75%</u>	<u>0.35%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

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

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>\$ 1,680</u>	<u>(\$ 1,733)</u>	<u>(\$ 1,666)</u>	<u>\$ 1,623</u>
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>\$ 1,603</u>	<u>(\$ 1,657)</u>	<u>(\$ 1,585)</u>	<u>\$ 1,542</u>

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,800。

## 2. 確定提撥計畫

- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 民國 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$15,915 及 \$12,332。

#### (十四)股本

截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司登記之股本總額為\$20,000,000(含認股權憑證或附認股權公司債可認購股份總額 50,000 仟股)，發行流通在外普通股為 1,414,485 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收資本額計\$14,144,852。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	110年	109年
1月1日(即12月31日)	<u>1,414,485</u>	<u>1,414,485</u>

#### (十五)資本公積

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

#### (十六)保留盈餘

1. 本公司盈餘分配依下列公司章程辦理：

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序辦理：

(1)彌補虧損；

(2)提列 10%為法定盈餘公積；

(3)依其他法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

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

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

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

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

4. 本公司分別於民國 110 年 7 月 23 日及民國 109 年 6 月 23 日經股東常會決議，通過民國 109 年及 108 年度盈餘分派議案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 470,572		\$ 712,980	
特別盈餘公積	-		( 46,492)	
現金股利	<u>2,546,073</u>	\$ 1.8	<u>3,536,213</u>	\$ 2.5
	<u>\$ 3,016,645</u>		<u>\$ 4,202,701</u>	

本公司民國 111 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 110 年度盈餘分派案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 489,943	
現金股利	<u>2,404,625</u>	\$ 1.7
	<u>\$ 2,894,568</u>	

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

(十七) 其他權益

	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：			
- 評價調整-本公司	228,711	-	228,711
- 評價調整-子公司	298,951	-	298,951
出售轉列保留盈餘-子公司 (	416,086)	-	( 416,086)
外幣換算差異數：			
- 本公司及子公司	-	( 1,646,494)	( 1,646,494)
12月31日	<u>\$ 15,284,218</u>	<u>(\$ 9,509,327)</u>	<u>\$ 5,774,891</u>

## 109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	\$ 12,909,996	(\$ 6,126,569)	\$ 6,783,427
公允價值評價調整：			
- 評價調整-本公司	736,543	-	736,543
- 評價調整-子公司	1,526,103	-	1,526,103
外幣換算差異數：			
- 本公司及子公司	-	( 1,736,264)	( 1,736,264)
12月31日	<u>\$ 15,172,642</u>	<u>(\$ 7,862,833)</u>	<u>\$ 7,309,809</u>

## (十八) 營業收入

	110年度	109年度	
客戶合約之收入	<u>\$ 81,795,768</u>	<u>\$ 78,290,566</u>	
本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，可細分為下列類別：			
<u>110年度</u>	<u>電子產品貿易</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
客戶合約收入	<u>\$ 81,593,052</u>	<u>\$ 202,716</u>	<u>\$ 81,795,768</u>
<u>109年度</u>	<u>電子產品貿易</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
客戶合約收入	<u>\$ 78,136,849</u>	<u>\$ 153,717</u>	<u>\$ 78,290,566</u>

## (十九) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	<u>\$ 2,365</u>	<u>\$ 13,119</u>

## (二十) 其他收入

	110年度	109年度
股利收入	\$ 53,082	\$ 15,341
租金收入	19,640	18,722
其他	4,546	316
	<u>\$ 77,268</u>	<u>\$ 34,379</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產(負債)公允價值損失	(\$ 86,215)	(\$ 526,247)
淨外幣兌換利益	118,475	409,903
其他	( 1,280)	( 2,741)
	<u>\$ 30,980</u>	<u>(\$ 119,085)</u>

有關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值損益請參閱附註六(二)。

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工福利費用	\$ 796,702	\$ 795,221
折舊費用(註)	3,473	4,950
	<u>\$ 800,175</u>	<u>\$ 800,171</u>

(註)含投資性不動產及使用權資產當期折舊費用。

(二十三) 員工福利費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
薪資費用	\$ 702,241	\$ 716,847
勞健保費用	34,552	24,230
退休金費用	17,002	13,003
其他用人費用	42,907	41,141
	<u>\$ 796,702</u>	<u>\$ 795,221</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110年及109年度員工酬勞估列金額分別為\$215,257及\$223,876，前述金額帳列薪資費用科目。

民國110年及109年度係依該年度之獲利情況以4%估列。

經董事會決議之民國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。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 683,392	\$ 571,093
未分配盈餘加徵	84,454	142,094
以前年度所得稅(高)低估	( 14,216)	41,247
當期所得稅總額	<u>753,630</u>	<u>754,434</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 76,378)	( 99,764)
所得稅費用	<u>\$ 677,252</u>	<u>\$ 654,670</u>

2. 所得稅費用與會計利潤及當期所得負債關係：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 1,033,233	\$ 1,074,603
按稅法規定之免課稅所得	( 426,219)	( 603,274)
未分配盈餘加徵	84,454	142,094
以前年度所得稅(高)低估	( 14,216)	41,247
所得稅費用	<u>677,252</u>	<u>654,670</u>
暫時性差異之原始產生及迴轉	76,378	99,764
以前年度所得稅高(低)估	14,216	( 41,247)
以前年度應付所得稅	49,855	120,000
預付所得稅	( 281)	( 2,925)
當期所得稅負債	<u>\$ 817,420</u>	<u>\$ 830,262</u>



3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產：				
備抵存貨評價損失	\$ 3,146	\$ -	\$ -	\$ 3,146
長期股權投資永久性跌價 損失	16,222	-	-	16,222
員工未休假獎金費用	4,428	889	-	5,317
金融工具未實現評價損失	42,017	( 42,017)	-	-
其他	7,666	573	1,391	9,630
	<u>\$ 73,479</u>	<u>(\$ 40,555)</u>	<u>\$ 1,391</u>	<u>\$ 34,315</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法之國外投資收益	(\$ 346,075)	\$ 54,058	\$ -	(\$ 292,017)
其他	( 62,875)	62,875	-	-
	<u>(\$ 408,950)</u>	<u>\$ 116,933</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 292,017)</u>
	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產：				
備抵存貨評價損失	\$ 3,146	\$ -	\$ -	\$ 3,146
長期股權投資永久性跌價 損失	16,222	-	-	16,222
員工未休假獎金費用	3,540	888	-	4,428
金融工具未實現評價損失	17,696	24,321	-	42,017
其他	4,677	( 168)	3,157	7,666
	<u>\$ 45,281</u>	<u>\$ 25,041</u>	<u>\$ 3,157</u>	<u>\$ 73,479</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法之國外投資收益	(\$442,655)	\$ 96,580	\$ -	(\$346,075)
其他	( 41,018)	( 21,857)	-	( 62,875)
	<u>(\$483,673)</u>	<u>\$ 74,723</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$408,950)</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$88,220,140 及 \$97,587,869。上述應課稅暫時性差異係本公司評估投資海外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異於可預見之未來不會處分子公司且不匯回盈餘，故未認列遞延所得稅負債。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度，其中 107 年度尚未核定。



(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
商品之銷售：		
對本公司有重大影響之集團	\$ 1,344,340	\$ 848,925
子公司	385,851	469,439
其他關係人	<u>4,890</u>	<u>34,004</u>
	<u>\$ 1,735,081</u>	<u>\$ 1,352,368</u>

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

2. 管理服務收入(帳列「營業收入」)

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
子公司	<u>\$ 197,403</u>	<u>\$ 153,717</u>

3. 進貨

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
商品購買：		
對本公司有重大影響之集團		
— 鴻海公司及子公司	\$ 64,092,451	\$ 64,633,599
子公司	5,187,703	4,492,814
其他關係人	<u>7,102,713</u>	<u>5,441,003</u>
	<u>\$ 76,382,867</u>	<u>\$ 74,567,416</u>

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

4. 應收關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款：		
對本公司有重大影響之集團	\$ 560,587	\$ 397,483
子公司	448,426	180,682
其他關係人	<u>-</u>	<u>966</u>
	1,009,013	579,131
減：備抵損失	( <u>160</u> )	( <u>113</u> )
小計	<u>\$ 1,008,853</u>	<u>\$ 579,018</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品交易，銷售交易之款項於發票日後三個月到期。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

## 5. 應付關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付帳款：		
對本公司有重大影響之集團		
— 鴻海公司及子公司	\$ 15,136,393	\$ 14,263,356
子公司	1,239,707	1,097,490
其他關係人	<u>977,589</u>	<u>725,922</u>
	<u>\$ 17,353,689</u>	<u>\$ 16,086,768</u>

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

## 6. 代採購原料交易

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
代採購原料交易		
對本公司有重大影響之集團	\$ 34,732,572	\$ 33,297,650
其他關係人	<u>2,693,649</u>	<u>1,839,924</u>
	<u>\$ 37,426,221</u>	<u>\$ 35,137,574</u>
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收代採購款(表列「其他應收款」)		
對本公司有重大影響之集團	\$ 2,878,773	\$ 1,394,124
其他關係人	<u>372,609</u>	<u>736,129</u>
	<u>\$ 3,251,382</u>	<u>\$ 2,130,253</u>

## 7. 租賃交易－承租人

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

### (2) 租賃負債

#### A. 期末餘額：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
流動：		
對本公司有重大影響之集團	<u>\$ 290</u>	<u>\$ 689</u>
非流動：		
對本公司有重大影響之集團	<u>\$ -</u>	<u>\$ 638</u>

#### B. 利息費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
對本公司有重大影響之集團	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 16</u>

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
薪資及短期員工福利	\$ 26,477	\$ 36,162
退職後福利	560	524
股份基礎給付	<u>38,665</u>	<u>33,912</u>
	<u>\$ 65,702</u>	<u>\$ 70,598</u>

### 八、質押之資產

無此情形。

### 九、重大或有事項及未認列之合約承諾

無此情形。

### 十、重大之災害損失

無此事項。

### 十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國 111 年 3 月 14 日經董事會決議通過與 MEPA Labs Inc. 簽訂備忘錄預計設立合資公司，投資總金額約美金\$20,000 仟元。

(二)本公司於民國 111 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 110 年度盈餘分配議案，請詳附註六(十六)。

### 十二、其他

#### (三) 資本管理

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

本公司於民國 110 年之策略維持與民國 109 年相同，均係致力將負債資本比率維持在 70%以下。

#### (四) 金融工具

##### 1. 金融工具之種類

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

## 2. 風險管理政策

### (1) 風險種類：

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

### (2) 管理目標：

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

### (3) 管理系統：

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

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

#### A. 性質：

本公司為跨國營運之電子代工業，大部分之營業活動匯率風險來自：

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

B. 管理：

- a. 此類風險本公司已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- b. 至於各個功能性貨幣對個體報表之報表貨幣所產生之匯率風險，則由公司財務總處統一管理。

C. 風險來源

美元與新台幣：

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

D. 重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

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>					
貨幣性項目					
美金：新台幣	928,011	27.68	\$25,687,344	1%	\$256,873
<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>					
貨幣性項目					
美金：新台幣	776,706	27.68	21,499,222	1%	214,992
109年12月31日					
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	損益影響
(外幣：功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
貨幣性項目					
美金：新台幣	661,979	28.48	\$18,853,162	1%	\$188,532
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	4,242,417	28.48	120,824,032		
<u>金融負債</u>					
貨幣性項目					
美金：新台幣	695,550	28.48	19,809,264	1%	198,093

- E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$118,475 及 \$409,903。

#### 價格風險

##### A. 性質

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

##### B. 程度

若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$47,694 及 \$20,079。

#### 現金流量及公允價值利率風險

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

若短期借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$16,266 及 \$6,757。

#### (2) 信用風險

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

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

個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及其他金融工具之信用風險，係由本公司衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及政府機關，無重大之不履約疑慮，故無重大之信用風險。

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



C. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

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

D. 本公司之應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
未逾期	\$ 13,955,932	\$ 16,264,630
0-90天	1,437,524	15,331
91-180天	128	-
	<u>\$ 15,393,584</u>	<u>\$ 16,279,961</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

E. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款(含關係人)及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$11,296,566。

F. 本公司評估應收帳款(含關係人)之預期信用風險方法如下：

- (A) 依據本公司信用標準評等對客戶之應收帳款進行分組，按不同群組採用不同之損失率法或準備矩陣為基礎估計預期信用損失；
- (B) 納入國發會景氣指標查詢系統及巴塞爾銀行監理委員會對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。
- (C) 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日依損失率法或準備矩陣估計應收帳款(含關係人)的備抵損失如下：

	群組1	群組2	群組3	群組4	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	<u>0.027%</u>	<u>0.027%</u>	<u>0.063%</u>	<u>0.063%</u>	
帳面價值總額	<u>\$14,837,174</u>	<u>\$ 223,369</u>	<u>\$ 244,530</u>	<u>\$ 88,511</u>	<u>\$ 15,393,584</u>
備抵損失	<u>\$ 4,100</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 4,386</u>
<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	<u>0.0285%</u>	<u>0.0285%</u>	<u>0.0665%</u>	<u>0.0665%</u>	
帳面價值總額	<u>\$15,543,058</u>	<u>\$ 320,745</u>	<u>\$ 227,712</u>	<u>\$ 188,446</u>	<u>\$16,279,961</u>
備抵損失	<u>\$ 4,391</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 4,758</u>

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

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

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

群組 4：無外部機構評級，依本公司授信標準評等非 A、B、C 級者。

G. 本公司採簡化作法之應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	<u>110年</u>
1月1日	\$ 4,758
預期信用減損損失迴轉利益數	( 372)
12月31日	<u>\$ 4,386</u>
	<u>109年</u>
1月1日	\$ 3,434
預期信用減損損失提列數	1,324
12月31日	<u>\$ 4,758</u>

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

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

本公司除下表列示之租賃負債外，截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日本公司非衍生金融負債(包含短期借款、應付帳款及其他應付款)及衍生金融負債(包含外匯換匯合約、換匯換利合約及遠期外匯合約)至到期日之天數皆小於一年。

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>
<u>非衍生金融負債:</u>				
租賃負債	<u>\$ 291</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 291</u>
109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>
<u>非衍生金融負債:</u>				
租賃負債	<u>\$ 699</u>	<u>\$ 641</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,340</u>

## (五)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值，本公司投資之無活絡市場股票、閉鎖期之有活絡市場股票及可轉換公司債皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十)說明。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產			
<u>重複性公允價值</u>			
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
債務工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,451</u>	<u>\$ 14,451</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>\$ 2,854,279</u>	<u>\$ 1,915,115</u>	<u>\$ 4,769,394</u>

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 4,337	\$ -	\$ 4,337
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	\$ 2,007,916	\$ -	\$ -	\$ 2,007,916
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 214,420	\$ -	\$ 214,420

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

- (2) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯換利合約，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (3) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- (4) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 下表列示民國 110 年度第三等級之變動：

	110年
1月1日	\$ -
本期購入	2,547,216
認列於其他綜合損益之損失	( 617,650)
12月31日	\$ 1,929,566

6. 民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
7. 民國 110 年及 109 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 本公司民國 110 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產屬第三級評價之金融資產，為投資 SOTERA WIRELESS, INC. 可轉換公司債，及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產屬第三級評價之

金融資產，為投資台灣益謙股份有限公司及永悅健康股份有限公司股權，所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析，採市場法。

9. 本公司民國 110 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產屬第三級評價之金融資產，為投資 SOTERA WIRELESS, INC. 可轉換公司債，所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析，採現金流量折現法。

	110年12月31日		重大不可觀察	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
開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	16,515	市場法	最近增資價格	10~55元	不適用
	<u>\$ 1,915,115</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

10. 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：

	110年12月31日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
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)

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

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

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及(二十一)及附註十二(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(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

不適用。

鴻準精密工業股份有限公司

現金及約當現金

民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款					
	支票存款			\$	1,781
	活期存款				635,709
外幣存款	美金	254,923	仟元 匯率	27.68	7,056,257
	日幣	34,792	仟元 匯率	0.24	8,368
	歐元	122	仟元 匯率	31.32	3,817
	港幣	3,934	仟元 匯率	3.55	13,960
	新加坡幣	14	仟元 匯率	20.46	294
	人民幣	614	仟元 匯率	4.35	2,675
					<u>\$ 7,722,861</u>

(以下空白)

鴻準精密工業股份有限公司  
應收帳款  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>應收帳款</u>			
PKM CORPORATION		\$ 13,196,357	
其他客戶		<u>1,188,214</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
小計		14,384,571	
減：備抵損失		( <u>4,226</u> )	
		<u>\$ 14,380,345</u>	
<u>應收帳款-關係人</u>			
全億大科技(佛山)有限公司		\$ 383,802	
鴻富錦精密工業(武漢)有限公司		335,802	
鴻富錦精密電子(煙臺)有限公司		111,662	
其他客戶		<u>177,747</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
小計		1,009,013	
減：備抵損失		( <u>160</u> )	
		<u>\$ 1,008,853</u>	



鴻準精密工業股份有限公司  
存貨明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金 額		備 註
				成 本	淨變現價值	
製成品				\$ 2,207,555	\$ 2,260,369	製成品以淨變現價值評價
在途存貨				<u>593,006</u>	<u>593,006</u>	
				2,800,561	<u>\$ 2,853,375</u>	
減：備抵存貨評價損失				( <u>15,729</u> )		
				<u>\$ 2,784,832</u>		

鴻準精密工業股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國110年1月1日至110年12月31日

明細表四

單位：新台幣千元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 (註一)		本 期 減 少 (註二)		期 末 金 額		市 價 或 股 權		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	總 額	價 值		
Q-RUN HOLDINGS LTD.	480,078	\$ 104,857,153	-	\$ 1,711,643	-	(\$ 2,272,744)	480,078	\$ 104,296,052	\$ 104,390,208	權益法	無	
FOXCONN PRECISION COMPONENTS												
HOLDING CO., LTD.	135,840	15,966,879	-	533,274	-	( 177,097)	135,840	16,323,056	16,323,056	"	"	
華準投資股份有限公司	125,478	1,995,846	-	678,716	-	( 10,935)	125,478	2,663,627	2,663,627	"	"	
三創數位股份有限公司	49,032	277,578	-	-	-	( 2,176)	49,032	275,402	252,527	"	"	
		\$ 123,097,456		\$ 2,923,633		(\$ 2,462,952)		\$ 123,558,137	\$ 123,629,418			

註一：本期增加金額包括投資收益、資本公積變動數及被投資公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整數。

註二：本期減少金額包括投資損失、獲配現金股利、資本公積變動數、被投資公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整數及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(以下空白)

鴻準精密工業股份有限公司

短期借款

民國 110 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

借款種類	借款銀行	期末餘額	借款期限	利率區間	融資額度(仟元)	抵押或擔保	備註
信用借款	東方匯理銀行	\$ 2,500,000	2021/10/14~2022/10/13	0.68%	USD 250,000	無	
"	花旗銀行台北分行	3,044,800	2021/12/03~2022/1/03	0.41%	USD 113,000	"	
"	交通銀行	1,600,000	2021/12/17~2022/2/17	0.50%	USD 102,290	"	
"	三井住友銀行	2,160,000	2021/11/17~2022/3/9	0.50%	NTD 2,660,000	"	
"	日商瑞穗銀行台北分行	1,450,000	2021/10/28~2022/3/28	0.50%	USD 300,845	"	
"	中國建設銀行台北分行	2,430,000	2021/12/10~2022/2/10	0.50%	USD 180,010	"	
"	星展銀行	1,660,800	2021/12/7~2022/1/6	0.42%	USD 100,000	"	
"	東亞銀行	1,300,000	2021/12/20~2022/1/20	0.50%	NTD 1,393,000	"	
"	台北富邦商業銀行	1,500,000	2021/10/13~2022/1/13	0.50%	NTD 1,500,000	"	
"	玉山銀行東三重分行	3,000,000	2021/12/30~2022/1/4	0.77%	NTD 3,000,000	"	
"	三菱銀行	821,000	2021/11/10~2022/3/8	0.49%	USD 167,757	"	
		<u>\$ 21,466,600</u>					

鴻準精密工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應付帳款</u>			
C公司		\$ 265,526	
W公司		165,431	
G公司		116,187	
其他		<u>1,239,056</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 1,786,200</u>	
<u>應付帳款-關係人</u>			
鴻富錦精密電子(煙台)有限公司		\$ 14,991,246	
其他		<u>2,362,443</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 17,353,689</u>	

鴻準精密工業股份有限公司  
營業收入  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
3C電子產品			註	\$	83,393,048		
其他					<u>202,716</u>		
					83,595,764		
減：銷貨退回與折讓				(	<u>1,799,996)</u>		
				<u>\$</u>	<u>81,795,768</u>		

註：銷售之產品種類規格繁多且計價單位均不一，故未列示數量。

鴻準精密工業股份有限公司  
營業成本  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
加：期初製成品		\$	2,438,858
購入製成品			77,841,007
減：期末製成品		(	2,800,561)
其他營業成本			<u>51,024</u>
		\$	<u>77,530,328</u>

(以下空白)

鴻準精密工業股份有限公司  
其他營業成本  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資費用		\$ 22,308	
員工保險費		859	
退休金費用		494	
加工費用		265	
其他費用		<u>27,098</u>	每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%
		<u>\$ 51,024</u>	

鴻準精密工業股份有限公司  
推銷費用  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用				\$	137,884		
運費					40,207		
退休金費用					2,723		
其他費用					<u>65,878</u>		每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%
					<u>\$ 246,692</u>		



鴻準精密工業股份有限公司  
管理費用  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用				\$	244,771		
其他用人費用					7,775		
退休金費用					5,803		
其他費用					<u>68,782</u>		每一零星科目餘額皆未超過本科目總額5%
				\$	<u><u>327,131</u></u>		

鴻準精密工業股份有限公司  
研究發展費用  
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用				\$	300,753		
勞健保費用					16,557		
退休金費用					7,982		
其他費用					<u>32,275</u>		每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%
				\$	<u><u>357,567</u></u>		

鴻準精密工業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國110年1月1日至110年12月31日

明細表十三

單位：新台幣仟元

性質別	110年度			109年度			
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業 外 費 用 者	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業 外 費 用 者	合 計
員工福利費用(註)							
薪資費用	\$ 22,198	\$ 683,408	\$ -	\$ 135,287	\$ 581,560	\$ -	\$ 716,847
勞健保費用	859	33,693	-	5,042	19,188	-	24,230
退休金費用	494	16,508	-	3,106	9,897	-	13,003
董事酬金	-	1,806	-	-	1,800	-	1,800
其他員工福利費用	1,049	40,052	-	8,070	31,271	-	39,341
	\$ 24,600	\$ 775,467	\$ -	\$ 151,505	\$ 643,716	\$ -	\$ 795,221
折舊費用	\$ 311	\$ 2,168	\$ 994	\$ 686	\$ 3,257	\$ 1,007	\$ 4,950
攤銷費用	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註：

1. 本公司民國110年及109年平均員工人數分別為221人及176人，其中未兼任員工之董事人數皆為5人。
2. (1) 本年度平均員工福利費用\$3,680(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。  
(2) 本年度平均員工薪資費用\$3,251(『本年度薪資費用合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。  
(3) 前一年度平均員工福利費用\$4,640(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。  
(4) 前一年度平均員工薪資費用\$4,192(『前一年度薪資費用合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。  
(5) 本公司薪資報酬政策(包含董事、經理人及員工)：
  - a. 本公司董事薪資報酬政策：本公司針對董事(含獨立董事)之報酬及車馬費係依照董事會通過之「董事報酬及酬勞分配辦法」辦理，所有董事(含獨立董事)支領固定報酬及車馬費，未發放變動酬勞。
  - b. 本公司經理人薪資報酬政策：本公司之經理人薪資報酬政策係依「經理人各項薪發放辦法」辦理，依本公司管理損益報表，依對公司利潤貢獻度分配，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討經理人酬金制度。其中經理人薪酬包含固定薪資、績效獎金及員工酬勞，其中薪資參考同業水準以及職稱、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金依各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，員工酬勞依個別經理人經營績效核定。
  - c. 本公司員工薪資報酬政策：本公司員工薪酬政策，主要依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現、其所任職位之市場價值及考量公司未來營運風險後決定，當年度公司如有獲利，依公司章程規定提撥不少於百分之4-6% 為員工酬勞，將公司經營利潤依照員工績效分享給同仁。

## 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	110 年度	109 年度	差 異		變動分析 (註)
			金額	%	
流動資產	118,826,609	113,612,184	5,214,425	5%	
採用權益法之投資	4,730,284	5,259,090	(528,806)	(10%)	
不動產、廠房及設備	4,558,413	4,960,067	(401,654)	(8%)	
其他資產	46,282,308	45,278,379	1,003,929	2%	
資產總額	174,397,614	169,109,720	5,287,894	3%	
流動負債	61,985,449	58,012,616	3,972,833	7%	
其他負債	1,387,965	828,349	559,616	68%	1
長期負債	-	-	-	-	
負債總額	63,373,414	58,840,965	4,532,449	8%	
股本	14,144,852	14,144,852	0	-	
資本公積	7,538,805	7,527,365	11,440	0%	
保留盈餘	83,686,824	81,333,471	2,353,353	3%	
其他權益及非控權益	5,653,719	7,263,067	(1,609,348)	(22%)	2
股東權益總額	111,024,200	110,268,755	755,445	1%	

註:增減比例變動分析：若增減變動達 20%且金額超過新台幣一仟萬元者始加以分析說明。

1. 其他負債增加，主要係遞延所得稅負債及租賃負債—非流動增加所致。
2. 其他權益及非控權益減少，主係國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加所致。

## 二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年 度	110 年度	109 年度	增減金額	變動比例 (%)	變動分析 (註)
營業收入	104,082,031	104,789,599	(707,568)	(1%)	
營業毛利	7,258,536	6,469,573	788,963	12%	
營業損益	3,594,003	2,618,425	975,578	37%	1
營業外收入及支出	2,012,244	2,817,345	(805,101)	(29%)	2
稅前淨利	5,606,247	5,435,770	170,477	3%	
繼續營業單位本期淨利	4,414,636	4,686,123	(271,487)	(6%)	
停業單位損失	-	-	-		
本期淨利 (損)	4,414,636	4,686,123	(271,487)	(6%)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,124,558)	513,048	(1,637,606)	(319%)	3
本期綜合損益總額	3,290,078	5,199,171	(1,909,093)	(37%)	3

註：增減比例變動分析：若增減變動達 20% 且金額超過新台幣一仟萬元者始加以分析說明。

1. 營業利益增加，主係本期產品組合變化所致。
2. 營業外收入及支出減少，主係本期利息收入及政府補助大幅減少所致。
3. 本期其他綜合損益及本期綜合損益總額減少，主係持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價值下降所致。

### 三、現金流量分析

#### (一) 最近年度現金流量變動分析說明：

項目 \ 年度	110 年度	109 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	7.35	4.19	75%
現金流量允當率(%)	81.01	103.86	(22%)
現金再投資比率(%)	1.55	(0.83)	286%
增減比率變動說明：			
1. 現金流量比率上升，主係本期營業活動現金流量大幅增加所致。 2. 現金流量允當比率下降，主係營業活動現金流量及現金股利支出較前期近五年增加所致。 3. 現金再投資比率上升，主係本期營業活動現金流量較上期增加所致。			

#### (二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動現金流量 (2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
71,725,408	3,493,288	4,298,287	70,920,409	-	-
本年度(111 年度)現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：本公司預計營運將持續成長，且預計全年來自營業活動現金淨流量新台幣 3,493,288 仟元。 2. 投資活動：配合業務需求，擴充生產設備及策略性之海外投資。 3. 理財活動：本公司將發放現金股利及償還短期銀行借款。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位:新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	預定完成日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				109 年度 (實際)	110 年度 (預計)
擴充廠房及機器設備	營運資金	111.12.31	2,283,267	1,370,485	912,782

##### (二) 預期可能產生效益：

上述資本支出係為配合本公司業務成長之需求及提升產品競爭能力，並積極開發散熱模組、金屬機殼及電子組裝等相關技術，而增購相關必需的生產及研發機器設備，擴充海內外生產線及增設海內外地區銷售與維修據點。

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

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

## 六、風險事項評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1.利率方面：

##### (1)110 年之利率變動情形：

110 年新冠肺炎變種病毒使各國歷經數波疫情高峰，所幸隨著疫苗陸續問世及施打率普遍提高，全球經濟增長優於預期。歐洲、日本央行繼續維持寬鬆貨幣政策，美聯儲下半年鷹派氣息越來越濃，並於 11 月開始啟動 Taper 計劃，12 月宣佈加速 Taper，為提早升息做準備。台灣維持政策利率連七凍，重貼現率續停史上最低位 1.125% 不變。

(2)全年淨利息收入新台幣 1,460 佰萬元，整體而言為公司貢獻了一定收益。

##### (3)未來因應措施：

111 年隨著新變種病毒 Omicron 持續擴散全球各國，疊加高通膨及俄烏衝突，給全球經濟增長帶來壓力。公司將持續運用集團優勢及健全營運機制與金融機構洽商優惠利率，以有效降低整體資金成本、適度增加收益。

#### 2.匯率方面：

#### 2.匯率方面：

##### (1)110 年之匯率變動情形：

①110 年初歐元開盤 1.2216。受英歐貿易協定落地之利好推動，歐元於 1/6 到達全年最高點 1.2349，之後因新冠疫情在歐洲蔓延，政府加強和延長封鎖措施，市場普遍預期歐元區經濟復甦將落後其他國家，歐元轉而回落，於 3 月底跌至 1.1730 附近。4 月-5 月，歐洲疫苗接種前景正在改善，投資者押注美國通膨上升不足以阻撓刺激計畫，美指下跌，歐元一路走升，於 5 月底達 1.2224。6 月，美聯儲主席鮑威爾表示將開始討論縮減購債規模，並暗示 2023 年底前加息兩次，美元跳漲，歐元回落至 1.1857。8 月，美聯儲副主席克拉里達表示如果年內通膨及就業符合預期，2022 年底將實現加息條件，歐元繼續回落後又因美國 8 月消費者信心指數暴跌而反彈。9 月，美聯儲官員鷹派言論增強了市場對美聯儲將提前縮減購債規模之預期，美指上行，歐元下跌至 1.1577。11 月，美聯儲如期宣佈啟動縮減購債計畫，加之美國超預期之通膨與零售數據，歐元一路下跌，於 11/24 來到全年最低點 1.1186。12 月，全球 Omicron 變種感染病例激增，美國總統拜登財政支出計畫受挫，歐元小幅盤整，年末收於 1.1370，全年震盪幅度達到 9.52%。

②110 年初 USD/JPY 開盤 103.25。1 月，全球疫情重燃及管控措施再度升級，避險因素支撐 USD/JPY 於 1/6 來到全年最低點 102.59，而後投資者對美國經濟前景轉向樂觀，美債殖利率上升，日圓回貶至 106.57。3 月，受美國總統拜登基建計畫激勵及疫苗施打進度超前等利多消息影響，USD/JPY 於 3 月底上漲至 110.00 上方。4 月，全球多國新冠疫情益發嚴峻，市場避險情緒升溫，USD/JPY 走低至 107.86 後反彈。5 月-9 月，USD/JPY 在 109.06-111.02 間盤整。自 9 月底開始，市場對美聯儲最早將於 11 月開始縮減購債規模及



2022 年可能加息之押注上升，美日利差不斷擴大，USD/JPY 於 10 月底飆升 114.00 附近。11 月，美聯儲如預期宣佈縮減購債計劃，同時美國公布之 10 月 CPI 創 1990 年以來最大升幅，提前加息預期升溫，美指持續上升，USD/JPY 上漲，並於 11/24 來到全年最高點 115.52，年末最終收於 115.08，全年震盪幅度達到 12.52%。

③110 年初 USD/NTD 開盤 28.250。1 月-2 月，台灣經濟基本面頗佳，外資持續流入，台幣小幅走升至 27.867。3 月，市場對美國通膨預期升溫，外資大舉匯出，USD/NTD 一路上漲並於 3/26 來到全年最高點 28.696。4 月，美聯儲重申通膨可能暫時的，美債殖利率回落，台股上漲，台幣強升至 27.866。5 月，台灣本土疫情增溫，USD/NTD 小幅回彈後受美指回落及人民幣勁升帶動走低，並於 6/1 來到全年最低點 27.502。6 月-7 月，美國公佈之 6 月通膨升幅高於預期，人民幣與韓圓走貶，出口商拋匯賣需升溫，台幣承壓回貶至 28.041。9 月-10 月中，國際能源價格飆升促使投資者尋求避險資產，同時市場預期美聯儲將於很快宣佈縮減債券購買規模，美元上漲，USD/NTD 自 27.565 上漲至 28.055。10 月中-12 月，人民幣續升，台幣受激勵進一步走高，惟隨美債殖利率彈升，台幣升幅收斂，年末收於 27.690，全年震盪幅度達到 4.23%。

④110 年初 USD/RMB 開盤 6.5198。1 月-2 月，人民幣經歷上一年之凌厲漲勢後盤整在 6.4700 附近。3 月，美國經濟復甦預期樂觀及疫苗接種進度較快，助力美指走高，USD/RMB 上漲，並於 3/30 來到全年最高點 6.5793。4 月-5 月，美聯儲收緊政策預期緩和，美指回落，全球疫情反復再度提振中國出口，USD/RMB 順勢跌至 6.3674。6 月，受中國央行自 6/15 上調外匯存款準備金率 2% 之影響，人民幣承壓走貶至 6.4732。7 月-8 月，USD/RMB 在 6.46-6.50 間窄幅盤整。9 月，中美元首時隔七個月再次通話提振市場情緒，加之美國 8 月通脹數據低於預期，USD/RMB 短暫回落至 6.43 後反彈。10 月，美國公佈之 9 月非農增加人數僅 19.4 萬人，疊加中美高層會談進一步提振風險偏好，USD/RMB 下跌至 6.4000。11 月-12 月，人民幣客盤結匯需求持續強勁，歐洲疫情再度加重利好中國出口景氣，人民幣延續穩中偏強走勢，USD/RMB 於 12/31 來到全年最低點 6.3404，最終年末收於 6.3561，全年震盪幅度達到 3.66%。

⑤ 111 年在美國通膨持續上行之壓力下，預估美聯儲年內將有多次加息，美元對主要貨幣匯率可能相對強勢，但受突發性經濟、政治事件之影響仍無可避免。

(2)對公司損益之影響：

因應外在環境變化，公司於外匯部位避險上穩健操作，儘量降低匯率變化對公司營運之影響；110 年合併報表全年淨兌換損益及金融商品交易之損益為收益 106 佰萬元。

(3)未來因應措施：

為規避匯率波動風險，本公司從事避險操作上，仍將儘量採資產、負債互抵之自然避險方式以減少曝險部位，降低匯率風險之影響。

### 3.通貨膨脹

110年美歐等主要發達經濟體物價水準急劇攀升、全球大宗商品價格暴漲，通膨成為後疫情時代全球經濟最鮮明的特徵之一。台灣受國際油價上漲及疫情造成之供應鏈瓶頸影響，全年國內消費物價(CPI)年增率為1.96%，遠高於109年之-0.23%，創13年新高，對本公司損益之影響不大。111年供應鏈瓶頸持續，疊加俄烏戰事，全球通膨或將仍維持高位，本公司管理階層將秉持一貫政策，並將因通貨膨脹或通貨緊縮等外部環境之改變而適時調整策略模式，同時將繼續致力於強化採購優勢、降低各項成本、分散客戶等措施，提昇經營績效。

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

1.從事高風險、高槓桿投資：無。

2.資金貸與政策(本公司與子公司均適用)：

(1)本公司資金貸與之對象，以下列為限：

①與本公司有業務往來之公司或行號。

②有短期融通資金必要之公司或行號；融資金額不得超過本公司淨值之百分之四十。

(2)前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。

(3)第一項第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

(4)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。

(5)未來因應措施：公司辦理資金貸與時須經董事會決議同意後為之，並按照資金貸與作業程序辦理。

3.背書保證政策(本公司與子公司均適用)：

(1)本公司背書保證之對象，以下列為限：

①有業務往來之公司。

②本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

③直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(2)本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

(3)本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。

(4)前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之子公司出資。

(5)未來因應措施：公司辦理背書保證時須經董事會決議同意後為之，並按照背書保證作業程序辦理。

#### 4.衍生性商品交易政策：

- (1)政策：本公司從事衍生性商品交易，係以規避風險為主要目的，被避險標的如：匯率、利率及與本公司生產活動有關之原物料等，其範圍涵蓋已持有之資產、負債部位或預期將持有之資產、負債部位，交易方向以與被避險標的進行反向之避險性質交易為準。
- (2)獲利或虧損之主要原因：本公司經由正常業務活動或營運所需之金融活動，無可避免地將產生具有匯率、利率、或採購成本變化之風險部位，從而造成公司損益的波動與不確定性。為將此種不確定性獨立於營運風險之外，而能專注於正常的產銷活動，本公司以從事避險性交易為主，最終目的在於將營業外損益之影響盡可能降低。
- (3)未來因應措施：依據本公司從事衍生性商品交易處理程序，對權責劃分、作業程序均有詳細規範，在內部控制方面，本公司相關人員必須嚴加防範與控制六類風險管理：信用風險、市場風險、流動性風險、作業風險、法律風險、現金流量風險等。除作定期之績效評估、分析、討論外，本公司內部稽核人員並定期與不定期對交易之各項作業流程進行查核，發現問題則立即糾正，並對是否符合政府相關法令及公司內部作業程序，適時提供改進建議，提高管理績效。

### (三) 未來研發計畫及預計投入研發費用：

1.整合現有熱傳、材料、自動化、表面處理、電子產品等相關技術，並檢討新技術需求，歸納出該等技術的相關策略。

2.建立散熱機殼整合技術：

過去三年度研發費用約佔當期營收 1.55%~2.23%，研發費用支出約在 16.13 億~22.23 億元間。於 111 年本公司預計投入研發費用佔營收比預估亦在此區間內。

建構散熱機殼整合技術研發中心以擴大新產品的開發領域，結合現有關鍵零組件、系統產品設計/整合/製造能力，當能突破目前 3C 產品及其關鍵零組件與材料被美日獨佔的局面，重要計劃研發進度如下。

最近年度計劃	目前進度	預計再投入研發費用 佔營收比率	完成量產時間
創新熱流技術	研發中	1.55%~2.23%	111 年
表面處理技術	研發中		111 年
材料/製程科技	研發中		111 年

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

#### (五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

#### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司的企業形象除建立於產品品質、量產速度、成本管控、交期準確與系統整合等能力外，更重要的是建立於客戶長期對本公司執行力、管理能力與整體服務的信賴感；同時為增加客戶對於本公司的信賴與信任感，本公司更加自我鞭策，並進而訂定一套完善之危機管理機制，經過多年之經驗累積後，此危機管理機制亦愈趨完善，故於面對重大危機時，公司均能夠妥善處理，以維持公司信譽與企業形象。

#### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止本公司並無任何併購計畫。

#### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前主要生產基地集中於昆山、山西、佛山及鶴壁，台灣為營運總部與研發中心。未來將考量產業前景、客戶需求及擴廠時機做適當的佈局，並持續引進創新技術及營運概念改進製造流程，以提升品質、節省成本，為提供客戶更及時及貼切的服務。

#### (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司為一垂直整合服務的供應商，以提供客戶最好的服務為宗旨，國內外知名大廠均為本公司的客戶，尚無進貨或銷貨集中情形，我們提供的真正產品為「速度、品質、工程服務、彈性、成本」，我們相信只要我們能在上述五要素執行的夠徹底，客戶自然就源源不斷。產業或供應鏈瞬息萬變，唯有持續強化“競爭力”，才是長治久安之道，真正競爭力強的公司，即使所處產業處於衰退狀態，仍能持續成長、獲利，如何提昇競爭力才是本公司所關心的課題。

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

截至年報刊印日止本公司無此項情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊係以專業經理人為主體，內部並依法令訂有各項規章以遵行，故經營權之改變無重大之影響及風險。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

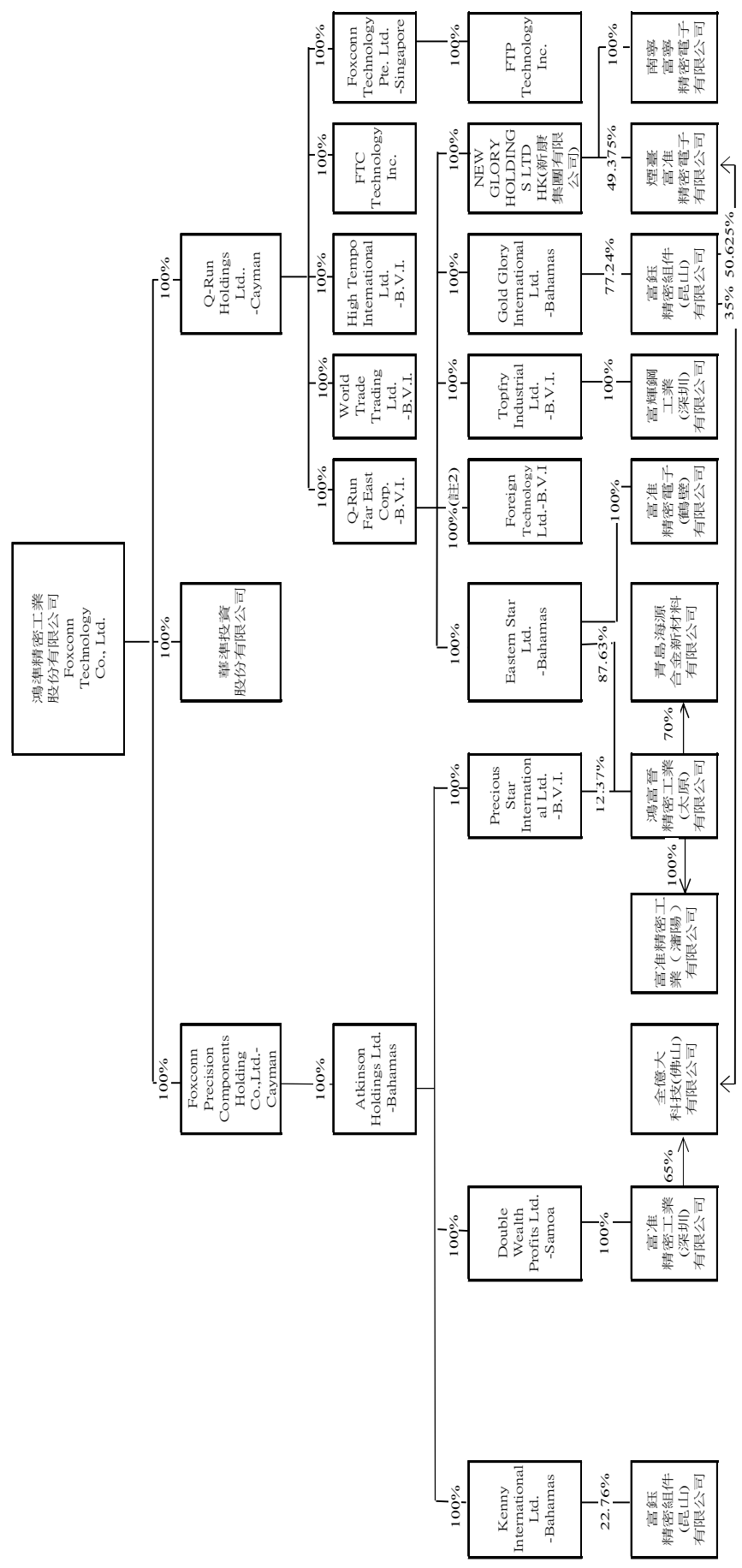
七、其他重要事項：無。

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業合併營業報告書

#### 1. 關係企業組織圖



註 1：本公司所屬之各關係企業並無持有本公司股份。

註 2：本集團之子公司 Foreign Technology Ltd. 已於民國 110 年第一季清算完畢且退回投資款。

## 2. 關係企業基本資料

110 年 12 月 31 日

公司名稱	原始設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LIMITED	03/18/1999	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$1.00	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Q-Run Far East Corporation	04/30/1999	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$1,052,073,076	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Q-RUN HOLDINGS LIMITED	01/06/1999	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands	US\$480,077,600	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Foxconn Technology Pte. Ltd.	04/18/2005	111 Somerset Road #13-33 111 Somerset Singapore (238164)	US\$519,575,996.19	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Topfry Industrial Ltd.	03/18/1998	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$7,500,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
World Trade Trading Limited	01/05/1999	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$38,100,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Atkinson Holdings Ltd.	06/29/1998	Vistra Corporate Services Centre, Marlborough & Queen Streets, Nassau, New Providence, Bahamas	US\$34,839,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Kenny International Ltd.	08/10/1995	Vistra Corporate Services Centre, Marlborough & Queen Streets, Nassau, New Providence, Bahamas	US\$6,793,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Double Wealth Profits Ltd.	09/08/1998	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	US\$2,000,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Precious Star International Ltd.	07/02/1999	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$21,896,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Foxconn Precision Components Holding Company Limited	12/04/1998	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands	US\$135,839,643	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Gold Glory International Ltd.	03/18/1998	Vistra Corporate Services Centre, Marlborough & Queen Streets, Nassau, New Providence, Bahamas	US\$18,512,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
FTC Technology Inc.	09/02/2005	2525 Brockton Dr., Austin, TX 78758	US\$100,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
FTP Technology Inc.	10/07/2005	8809B Fallbrook Dr. Houston, TX 77064	US\$250,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
Eastern Star Limited	05/21/1997	Vistra Corporate Services Centre, Marlborough & Queen Streets, Nassau, New Providence, Bahamas	US\$302,809,000	未限定，但以不違反當地法令為前提。
New Glory Holdings Limited	11/29/2007	Level 54, Hopewell Centre, 183 Queen's Road East, Hong Kong.	HK\$ 5,389,670,315	未限定，但以不違反當地法令為前提。
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	08/26/2002	山西綜改示範區太原唐槐園區龍飛街1號	US\$410,000,000	生產新型合金材料、精密模具、新型電子

公司名稱	原始設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
煙臺富准精密電子有限公司	02/13/2007	中國(山東)自由貿易試驗區煙臺片區煙臺經濟技術開發區長沙大街18號	US\$39,500,000	元配器、新門零環殼裝供開字試後設具、銷出備、設計、機器配保開器視算具標五視燈設機公自元器件、半導體和微型精密儀器、大型標準件、五金機、散熱元攝錄機(100%出口)、電子專用器具、便攜式微型計算機、有技術、大容量內存、新型環保節能燈具、測試儀器、工模製造、高檔數控機床及上述產品，提供售後服務。
富輝鋼工業(深圳)有限公司	08/18/1998	深圳市龍華區龍華街道油松第十工業區	US\$7,500,000	元配器、新門零環殼裝供開字試後設具、銷出備、設計、機器配保開器視算具標五視燈設機公自元器件、半導體和微型精密儀器、大型標準件、五金機、散熱元攝錄機(100%出口)、電子專用器具、便攜式微型計算機、有技術、大容量內存、新型環保節能燈具、測試儀器、工模製造、高檔數控機床及上述產品，提供售後服務。



公司名稱	原始設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
富鈺精密組件(昆山)有限公司	07/09/1998	江蘇省昆山市玉山镇紫竹路 880 號	US\$49,200,000	製造、輔助工程系統及其他計算機應用系統製造。增產產品 80% 外銷。 研製、生產新型合金材料、精密模具及新用上述、光電材料、光纖連接器、風扇、泡 材料、光電器件、醫療器械、電池、銷售、自 產品、遊戲機及其零件生產；膠帶、緩衝墊 智能設備。以下項目：導電箔、防塵網、數字音 產、導電鋁箔、電腦周邊設備、手機等材 等電編解碼設備及零件銷售；非公路休 視頻編碼設備及零件銷售；非公路休 自行車及零件製造；非公路休 間車及零件銷售。
富淮精密電子(鶴壁)有限公司	01/31/2013	河南省鶴壁市鶴淇產業集聚區鶴淇大道中段緯六路北	US\$147,700,000	生產新型合金材料、精密模具、新型電子配 子器件、便攜式計算機材料、上述產品零配 件，生產經營新建築材料、鋁合金建築 材料、建築門窗及建築幕牆、汽車電子相 關鋁合金零件、新型環保節能燈具、金 屬顯示器外殼、金屬汽車零件；生產經 營及安裝金屬建築材料；銷售公司自 並提供售後服務；勞務派遣。
富淮精密工業(深圳)有限公司	07/24/1998	深圳市龍華區龍華街道富士康龍華科技園 K1 區廠房 2 一至四層	US\$19,500,000	生產經營新型電子器件、用於新型電 子、電器及通訊產品的散熱元件、五金 塑料零件、緩衝、保護的新型電子器件專 用材料、汽車用散熱片、影音設備及相關 零件、馬達及相關零件、電子及工業裝 用鋁型材、新合金門窗及玻璃幕牆。增 加：生產經營鋁合金、鋁合金零件， 鎂合金、鋁合金高壓板、計算機零件， 數字電視機頂盒、計算機外圍設備、數字 音視頻設備及零件；提供自產產品售後 服務。

公司名稱	原始設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
南寧富寧精密電子有限公司	09/10/2007	南寧市亭洪路45號67棟	US\$9,800,000	研究、開發、生產新型電子元件、便攜式微處理器、高檔服務器、遊戲機、數字音頻設備、LED燈具、太陽能系統及上述產品、散熱模組和相關零件、汽車用散熱片、五金塑料零件、新型建築材料、工業及建築裝飾用鋁型材及玻璃幕牆的生產；銷售自產產品並提供售後服務，從事建築材料（不含鋼鐵）、電子及相關產品、批發業務及相關配套服務；生產、加工及經營精密模具；塑膠粒製造；房屋租賃；提供勞務派遣服務。
華準投資股份有限公司	04/13/2004	臺北市松山區復興南路1段1號8樓之5	NTD1,254,780,000	一般投資業。
青島海源合金新材料有限公司	7/6/2006	青島膠州市李哥莊鎮陳家埠子村	RMB70,000,000	鋁合金型材、軌道車輛配件、汽車配件和電子配件的研發、生產和銷售，結構性金屬製品、金屬包裝器（不含電鍍）、鋁合金型材研磨液、清潔劑、金屬表面處理漆（以上均不含危險化學品等限制或禁止經營的產品，不含冷凍、製冷、危險化學品等儲存）製造和銷售，批發、零售；化工產品（不含危險化學品等限制或禁止經營的產品，不含冷凍、製冷、危險化學品等儲存）、機械零件、五金件、潤滑油、金屬表面處理（不含電鍍），經營本企業自產產品及技術的出口業務和本企業所需的機械設備、零配件、原輔材料及技術的進口業務（國家限定公司經營或禁止進出口的商品及技術除外）。
富准精密工業(瀋陽)有限公司	1/10/2017	遼寧省瀋陽市蘇家屯區迎客松二路50-2號	RMB72,770,000	汽車零件製造、銷售；新型合金材料、精密模具、新型電子元件、便攜式計算機及零件製造、銷售；新型建築材料、新型環保節能燈具、金屬顯示器外殼、合金建築型材、建築門窗、建築幕牆、汽車、電子相關鋁合金零件製造、銷售；



5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

公 司 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 率
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LIMITED	董事	李翰明	0	0%
Q-Run Far East Corporation	董事	李翰明	0	0%
Q-RUN HOLDINGS LIMITED	董事	李翰明	0	0%
Foxconn Technology Pte. Ltd.	董事	李光耀/李翰明/李蕙芳	0	0%
Topfry Industrial Ltd.	董事	李翰明	0	0%
World Trade Trading Limited	董事	李翰明	0	0%
Atkinson Holdings Ltd.	董事	李翰明	0	0%
Kenny International Ltd.	董事	李翰明	0	0%
Double Wealth Profits Ltd.	董事	李翰明	0	0%
Precious Star International LTD	董事	李翰明	0	0%
Foxconn Precision Components Holding Company Limited	董事	李翰明	0	0%
Gold Glory International Ltd.	董事	李翰明	0	0%
Eastern Star Limited	董事	李翰明	0	0%
FTC Technology Inc.	董事	王建華	0	0%
FTP Technology Inc.	董事	田雲舉	0	0%
New Glory Holdings Limited	董事	藍瑗文	0	0%
	董事長	陳務光	0	0%
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	董事	呂軍甫	0	0%
	董事	李梓宏	0	0%
	監察人	蘇澤軍	0	0%
	董事長	張文雄	0	0%
富輝鋼工業(深圳)有限公司	董事	張炳能	0	0%
	董事	鄭忠泰	0	0%
富鈺精密組件(昆山)有限公司	董事長	劉展名	0	0%

公 司 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 率
富 准 精 密 工 業 (深 圳) 有 限 公 司	董 事	胡 朝 欽	0	0%
	董 事	林 明 輝	0	0%
	監 察 人	劉 彩 蓉	0	0%
	董 事 長	高 崇 傑	0	0%
	董 事	田 雲 舉	0	0%
	董 事	李 學 坤	0	0%
	監 察 人	陳 品 毅	0	0%
	董 事 長	唐 金 城	0	0%
	董 事	林 振 甫	0	0%
	董 事	陳 務 光	0	0%
富 准 精 密 電 子 (鶴 壁) 有 限 公 司	監 察 人	黃 炫 凱	0	0%
	董 事 長	林 永 彬	0	0%
	董 事	張 秋 日	0	0%
	董 事	李 學 坤	0	0%
	監 察 人	陳 昱 瑜	0	0%
	董 事 長	歐 炳 隆	0	0%
	董 事	王 建 亭	0	0%
	董 事	王 治 強	0	0%
	董 事	陳 錦 修	0	0%
	董 事	李 軍 旗	0	0%
南 寧 富 寧 精 密 電 子 有 限 公 司	監 察 人	李 梓 宏	0	0%
	董 事 長	鴻 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司	125,478,000	100%
	代 表 人	藍 瑗 文	0	0%
青 島 海 源 合 金 新 材 料 有 限 公 司	監 察 人	鴻 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司	125,478,000	100%
	代 表 人	黃 珏 祥	0	0%
華 準 投 資 股 份 有 限 公 司	董 事 長	蕭 特 力	0	0%
	代 表 人	蕭 特 力	0	0%
煙 臺 富 准 精 密 電 子 有 限 公 司	董 事 長	蕭 特 力	0	0%
	代 表 人	蕭 特 力	0	0%

公 司 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 率
富 准 精 密 工 業 ( 瀋 陽 ) 有 限 公 司	董 事	蕭 特 力	0	0%
	董 事	湯 富 峰	0	0%
	監 察 人	鄭 忠 泰	0	0%
	董 事 長	張 文 雄	0	0%
	董 事	杜 墨 壘	0	0%
	董 事	邱 德 和	0	0%
	監 察 人	張 清 賢	0	0%
	董 事 長	賴 振 田	0	0%
	董 事	林 永 彬	0	0%
	董 事	高 崇 傑	0	0%
全 億 大 科 技 ( 佛 山 ) 有 限 公 司	監 事	陳 品 毅	0	0%

## 6. 各關係企業營運概況

110年12月31日；單位：新台幣元

公司名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
Atkinson Holdings Ltd.	964,343,520	12,484,623,943	0	12,484,623,943	0	0	532,889,802	NA
Double Wealth Profits Ltd.	55,360,000	5,713,699,123	0	5,713,699,123	0	0	362,891,538	NA
Eastern Star Limited	8,381,753,120	43,554,664,819	395,270,400	43,159,394,419	0	0	350,011,868	NA
Foxconn Precision Components Holdings Ltd.	3,760,041,318	16,323,056,544	0	16,323,056,544	0	0	533,273,847	NA
Foxconn Technology Pre. Ltd.	14,381,863,569	32,288,349,254	8,244,349,074	24,044,000,180	9,273,575,645	(100,657,016)	361,459,947	NA
FTC Technology Inc.	2,768,000	95,348,438	0	95,348,438	(42,239)	708,569	756,158	NA
FTP Technology Inc.	6,920,000	215,817,860	109,664,894	106,152,966	372,037,475	17,911,611	13,407,603	NA
Gold Glory International Ltd.	512,412,160	5,682,884,363	0	5,682,884,363	0	0	350,255,275	NA
High Tempo International Limited	0	1,356,795,764	540,920,484	815,875,280	0	(334,607)	(84,814,728)	NA
Kenny International Ltd.	188,030,240	1,672,609,783	0	1,672,609,783	0	0	103,208,111	NA
Precious Star International Ltd.	606,081,280	5,119,457,741	21,335,495	5,098,122,246	0	(2,017)	66,790,153	NA
New Glory Holdings Ltd., - HK	19,165,827,919	4,879,271,185	39,195	4,879,231,990	0	0	362,509,818	NA
Q-Run Far East Corporation	29,121,382,744	55,079,509,536	0	55,079,509,536	0	0	991,755,728	NA
Q-Run Holdings Limited	13,288,547,968	104,465,291,208	75,083,246	104,390,207,962	0	(4,258,528)	1,234,403,669	NA
Topfry Industrial Ltd.	207,600,000	476,850,529	0	476,850,529	0	0	13,565,159	NA
World Trade Trading Limited	1,054,608,000	872,485,281	0	872,485,281	0	0	(84,586,391)	NA
富准精密工業(深圳)有限公司	643,864,845	5,893,432,408	223,662,528	5,669,769,880	187,513,705	(10,161,617)	361,670,288	NA
富鈺精密組件(昆山)有限公司	1,692,084,708	10,179,021,459	2,870,905,321	7,308,116,138	5,104,445,334	79,226,950	453,463,658	NA
富輝鋼工業(深圳)有限公司	270,147,944	496,123,740	19,269,244	476,854,496	0	(8,479,804)	13,565,319	NA
華準投資股份有限公司	1,254,780,000	2,663,626,903	0	2,663,626,903	0	(86,080)	48,304,619	NA

公 司 名 稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘 (稅後)
鴻富精密工業(太原)有限公司	12,994,375,996	49,004,642,659	7,799,376,571	41,205,266,088	10,443,080,120	(44,567,392)	539,957,209	NA
南寧富寧精密電子有限公司	315,682,526	4,749,910,066	1,273,665,055	3,476,245,011	3,516,200,705	273,112,943	323,578,028	NA
煙台富准精密電子有限公司	2,233,576,450	2,993,645,205	1,142,575,369	1,851,069,836	1,416,149,229	50,330,660	78,213,897	NA
青島海源合金新材料有限公司	304,787,000	426,451,727	977,666,305	(551,214,578)	0	(43,855,588)	(243,551,096)	NA
富准精密電子(鶴壁)有限公司	3,966,183,913	7,544,557,231	98,197,321	7,446,359,910	29,596,785	(3,728,673)	276,838,601	NA
富准精密工業(瀋陽)有限公司	316,847,857	842,464,916	735,746,169	106,718,747	433,699,545	(68,628,435)	(102,071,595)	NA
全懋大科技(佛山)有限公司	1,509,136,903	6,600,385,537	3,291,296,550	3,309,088,987	9,012,856,342	498,769,942	554,199,268	NA



## (二)關係企業合併財務報表

鴻準精密工業股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：鴻準精密工業股份有限公司



負責人：呂 軍 甫



中華民國 111 年 3 月 22 日

(三) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

鴻準精密工業股份有限公司



董事長：呂軍甫



