

鴻準精密工業股份有限公司114年度股東常會議事錄

時 間：民國一一五年五月二十九日(星期五)上午九時正

地 點：新北市土城區中山路 3-2 號

出 席：出席股東及股東代理人所代表持有股份 924,866,458 股(其中以電子方式出席股數為 642,161,946 股)，佔本公司已發行股份總數 1,414,485,192 股之 65.38%，已達法定出席股數。

主 席：陳國寶董事長 記 錄：黃郁雯

列席人員：邱忻怡獨立董事(審計暨風險委員會召集人)、吳敬恒獨立董事、王玫瑰獨立董事、潘彥仁總經理暨財務主管及公司治理主管、胡智華會計師、陳良彥法務主管及林鈺凱發言人。

一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：（略）

三、報告事項：

(一)民國 114 年度營業報告，敬請 公鑒。（請參閱附件一）

(二)審計暨風險委員會查核民國 114 年度決算表冊報告，敬請 公鑒。（請參閱附件二）

(三)民國 114 年度員工酬勞分派情形報告，敬請 公鑒。

(四)民國 114 年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 公鑒。

(五)民國 114 年度關係人交易報告，敬請 公鑒。（請參閱附件四）

四、承認事項：

第 一 案：(董事會提)

案 由：民國 114 年度營業報告書及財務報表業已編竣，敬請 承認。

說 明：一、本公司 114 年度營業報告書暨財務報表，業經本公司董事會決議通過，並經審計暨風險委員會查核完竣。

二、前項表冊請參閱附件一至附件三。

決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 642,161,946 權)共計 719,263,528 權。

票決結果		佔出席股東表決權數％
贊成權數(其中電子投票權數)	664,503,719 權(588,434,919 權)	92.38%
反對權數(其中電子投票權數)	328,222 權(328,222 權)	0.04%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	54,431,587 權(53,398,805 權)	7.56%

第 二 案：(董事會提)

案 由：民國 114 年度盈餘分派案，敬請 承認。

說 明：本公司 114 年度盈餘分派表，業經董事會決議通過並經審計暨風險委員會查核完竣，請參閱盈餘分派表。

決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 642,161,946 權)共計 719,263,528 權。

票決結果		佔出席股東表決權數％
贊成權數(其中電子投票權數)	664,784,159 權(588,715,359 權)	92.42%
反對權數(其中電子投票權數)	401,106 權(401,106 權)	0.05%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	54,078,263 權(53,045,481 權)	7.51%

鴻準精密工業股份有限公司 盈餘分派表		
中華民國 114 年度		
單位:新台幣元		
項 目	金 額	備 註

期初未分配盈餘	71,893,549,893	
加：確定福利計畫再衡量數	1,699,844	
加：本年度稅後純益	3,276,310,310	
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	1,627,169	
減：與所得稅相關之變動	224,811,821	
減：法定盈餘公積	305,157,116	
減：特別盈餘公積(帳列其他權益減項淨額)	4,352,016,165	
期末可供分配盈餘	70,287,947,776	
分配項目		
股東現金紅利	2,121,727,788	每股1.5元
期末未分配盈餘	68,166,219,988	

註一：優先分配民國 114 年度盈餘。

註二：依據公司章程第十八條之一規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之。

董事長：陳國寶 經理人：潘彥仁 會計主管：許邵鈞

五、討論事項：

第 一 案：(董事會提)

案 由：修訂公司章程案，敬請 審議。

說 明：配合本公司「審計委員會」更名為「審計暨風險委員會」，擬修訂本公司章程部份條文，章程修訂條文對照表請參閱附件五。

決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 642,161,946 權)共計 719,263,528 權。

票決結果		佔出席股東表決權數％
贊成權數(其中電子投票權數)	664,738,707 權(588,669,907 權)	92.41%
反對權數(其中電子投票權數)	342,949 權(342,949 權)	0.04%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	54,181,872 權(53,149,090 權)	7.53%

第 二 案：(董事會提)

案 由：修訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」案，敬請 審議。

說 明：一、為配合本公司「審計委員會」更名為「審計暨風險委員會」，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」。

二、修訂條文對照表，請參閱附件六至附件九。

決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 642,161,946 權)共計 719,263,528 權。

票決結果		佔出席股東表決權數％
贊成權數(其中電子投票權數)	664,691,061 權(588,622,261 權)	92.41%
反對權數(其中電子投票權數)	401,418 權(401,418 權)	0.05%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	54,171,049 權(53,138,267 權)	7.53%

本次股東會報告、承認、討論事項各議案皆無股東提問。

六、臨時動議：無。

股東發言提問(摘要重點內容)

股東(戶號：416712)發言提問：

查公司114年度重大訊息揭露未及時遭證交所處分，反映資訊揭露機制尚有強化空間。建議公司重大訊息及各項財務業務資訊之揭露，應遵循「正確、即時、公平、完整」原則；並加強對內法令宣導、制定防範方案及落實監督執行，以維護全體股東權益並促進公司健全發展。

主席指示總經理回答：

遭處罰案件主因是大陸子公司之經營層變更，涉及當地董事會程序與監理措施，加上跨國溝通的關係，致未即時完成公告。

本案係內部主動發現延遲並立刻採取補救措施，也虛心接受主管機關指導與裁罰。事後公司針對內部流程進行全面的檢討，像這類變更事項的過程或是與重訊相關的資訊，都能在 24 小時之內不間斷地回傳至台灣總部，讓專責人員以最快速度完善法規要求，竭力維護公司及全體股東權益。

股東(戶號：1029955)發言提問：

請問美國工廠何時運作，以及目前客戶訂單的狀況。

主席指示發言人回答：

公司首座美國工廠選址肯塔基州Louisville，為核心轉運城市，具交通便利性。在去年投資建設後，和當地政府有很多的合作，並與當地大學進行建教合作，積極引進當地優秀人員至台灣學習精密加工及製造技術，以作為美國工廠種子員工。工廠預計於今年完成產線設備配置，第四季開始進行小規模試產。

在全球供應鏈重整的情況下，許多客戶提出Non-China及用Made in USA的方式做產品銷售。美國工廠初期將以高毛利、高附加價值的產品為主，包含機器人工具備AI功能之相關產品。確切的資訊待第四季狀況會更加明朗，以上是公司目前的規劃。

七、散會。

註：本議事錄僅摘錄會議要旨，詳細內容以現場錄音、錄影為準。



附件一

二、永續發展與環境社會和公司治理（ESG）

鴻準精密將永續發展和 ESG 落實於公司文化之中。民國 114 年起，我們將企業社會責任委員會改組為直接向董事會負責之「永續發展委員會」，並成立「永續推動辦公室」，高階主管們身體力行，統整全公司同仁發揮行動力，向所有利害關係人表達永續經營的承諾。

以下為民國 114 年永續發展與 ESG 領域各主要面向之成果：

- 公司治理：
 - 董事會：鴻準精密董事會 5 位成員中共計有過半數以上之獨立董事（60%），並有 2 位女性獨立董事（40%）。董事會成員以及經理人均需學習強化氣候風險變遷或風險管理之相關課程。民國 114 年鴻準精密將企業社會責任委員會改組為直接向董事會負責之「永續發展委員會」，為公司內部最高層級之永續管理組織。由總經理及各廠區高階主管共同訂定公司永續策略方向及主導、推動相關永續要求。
 - 資訊安全：取得 ISO 27001 資訊安全系統管理證書，並維持無重大資安事件之管理品質。在資訊安全培訓以及資訊安全演練等項目，完訓率以及達成率皆為 100%。
 - 永續供應鏈：供應商均簽署「廠商承諾書」，供應商稽核合格率为 100%，新增供應鏈亦 100%符合衝突礦產管理要求。
- 環境：各廠區積極建設太陽能發電設施及購買綠電憑證，增加使用再生能源之比例。各類產品採用回收原料的佔比持續增加，研發部門也積極拓展可回收原料之應用及減少廢棄物或包裝的設計。服務國際客戶的煙台富渥及佛山全億大，於民國 113 年分別成功取得國際 UL 2799（Zero Waste to Landfill, UL ECVP 2799）廢棄物零填埋鉑金級及金級認證。
- 社會公益：利濟蒼生、為善最樂。鴻準精密長期支持醫療與文化教育事業，透過合作捐贈計畫回饋社會。我們以實際行動關懷弱勢、提供社福捐贈、鼓勵環境教育，更奮力響應賑濟國際重大天災之受災地區。去年我們亦主辦公司森活健走活動，除鼓勵員工運動外，也以實際植樹活動協助綠化工作。同時，鴻準精密每年定期於各廠區舉辦捐血活動、社區環境清潔與共融，鼓勵員工共同服務社會。
- 員工：心理與生理健康是鴻準精密關懷員工的重點。我們提供全體員工健康檢查機制，各廠區均設有廠內護理人員及設備以維護員工健康和安全。在預防醫學領域，我們於 114 年獲得企業防疫聯盟認證，經台灣疫苗推動協會評定榮獲「防疫尖兵金獎」。我們也定期提供衛生教育宣導以及廠區視障按摩服務、關懷、慰勞員工。我們亦於民國 113 年起和輔導廠商共同推動員工協助方案（EAP），協助員工擁有心理與生理上最好的支持。

三、榮譽與獎項

鴻準精密民國 114 年持續致力於永續發展和 ESG，並榮獲各評級機構與研究單位肯定，年內之榮譽與獎項包含：

- 獲選為「臺灣高薪 100」指數成分股。以實際行動響應主管機關鼓勵企業加薪、留住人才、將獲利回饋員工、善盡企業社會責任，並取得具體成果。
- 獲選納入「台灣永續指數」成分股。在永續發展的努力亦取得國際指數編製機構之肯定。
- 「防疫尖兵金獎」：獲得企業防疫聯盟認證，經台灣疫苗推動協會評定之獎項，對於鴻準精密積極鼓勵員工施打疫苗以及防範各類疾病給予肯定。
- 國際 UL 2799 廢棄物零填埋鉑金級及金級認證（Zero Waste to Landfill, UL ECVP 2799）。由國際認證單位 UL Solutions，確信鴻準精密煙台富渥及佛山全億大等大陸廠區管理、查驗稽核廢棄物流向。透過透明的驗證程序，確認廢棄物經過減量、回收再利用與能源轉化過程，避免填埋處理與焚化後熱能浪費。

四、研究發展狀況

鴻準精密深入耕耘各項新技術，學製長期競爭力，在遊戲機、散熱模組、燒結技術、輕金屬與機器人等主要業務皆有所成。以下將各主要業務領域的新技術發展進行彙整說明：

- 遊戲機及週邊設備：為客戶最新一代遊戲主機產品提供結構優化服務，應用三明治基板技術與金屬 IM 技術，協助實現遊戲主機產品輕薄目標。而在遊戲周邊設備則與客戶共同完善和強化使用者體驗。包含遊戲手柄導入一體化成型和 3D 磁力感測技術等，可提升操作樂趣，並延長產品壽命。
- 散熱模組：鴻準以擅長的金屬產品出發，聚焦散熱技術開發及製程技術改良，經由高導熱壓鑄材料優化材料特性，充分提升散熱能力。同時採用銅粉冶金等技術拓展製程應用領域。另一方面，相變化關鍵零件也是我們深耕的目標，在薄型熱管以及均熱板等不同產品皆可擴大應用瓦數和散熱效能，並因使用場域打造更為輕、薄、耐用之產品。
- 燒結技術：燒結材料技術主要包括鈦合金、鎢合金與鎢銅，特點包括高强度、優良的抗腐蝕能力、低熱膨脹係數以及高導熱率，並可靈活依照客戶需求客製化調整。主要以運動產業和汽車產業為合作對象。燒結相關之製程技術則主要由為異種材料結合，將不同材料使用特殊工藝結合，以利用不同材料之特性，增強功能與應用彈性。應用領域以汽車產業，尤其是相關散熱模組為主。
- 輕金屬技術發展與應用：技術研究著重於大型壓鑄技術及結構零件熱處理、半固態成型技術、空心結構製程和壓鑄合金開發。透過優異的先進輕金屬製程強化材料特性，提升強度、延展性、導熱性、導電性等。
- 機器人：為實踐 Physical AI(實體 AI)服務，鴻準精密於機器人軟硬體設計以及整機平台服務等領域皆不斷投入。已經為服務人機器人客戶提供完整的組裝、供應鏈整合與共同設計服務之外，在各類機器人關鍵零組件，如關節、特殊結構件等，皆不斷投入。

五、民國 115 年「營運計畫」概要

- 永續發展：鴻準精密以「永續發展委員會」與「永續發展辦公室」，綜理各項永續事務，民國 115 年將持續推動公司治理、誠信經營、氣候變遷管理、遵守相關勞動法規，建立友善、安全、健康的工作環境，以及擴大社會參與。而鴻準精密亦將不斷落實供應鏈和採購之稽核管理，並要求廠商簽署承諾書以及聲明不涉及各項衝突，將企業影響力延伸至供應鏈與價值鏈，促進經濟、社會及環境生態平衡的永續發展。
- 內部控制與公司治理：為強化公司治理，鴻準精密於民國 114 年將風險管理業務納入審計委員會，提升綜理效能為「審計暨風險委員會」，並於公司組織設立「風險管理推動小組」，推進公司整體風險意識與文化，降低各類風險事件發生機率與損害。風險管理措施將強化公司治理與永續經營，建立完善風險管理架構，協助鴻準精密即時因應市場波動、科技與法規變化、提升風險韌性，更要確保企業符合法令規範，以及充分回應利害關係人之期待。
- 人才培养與招募：以人為本，人力資源為企業最重視的資產，也是塑造長期競爭力的關鍵要素。鴻準精密鼓勵在職員工終身學習，人力資源部門制定「人才發展計畫」、「關鍵職位儲備接班計畫」、提供量身訂做的發展課程，讓員工有多元的發展機會。因應組織人才需求，亦定期提供講座、專業課程及線上學習平台。另一方面，鴻準精密也鼓勵員工進修學習，提供充分的員工進修補助。人才招聘以「鴻準新銳計畫」培育國際、跨界專業等全方位人才，尤其放眼全球製造與市場潛能，民國 114 年起與多家海內外高等學校建立合作計畫，鞏固人才庫。
- 經營方針：民國 115 年，鴻準精密發展策略將聚焦五大方向，包含：機器人服務生態系、智能平台與 AI 自動化服務、新一代高效材料、資料中心與數據應用設備以及先進通訊元件開發等。產品和服務以遊戲機為基礎，拓展至機器人智能服務與自動化智慧製造，再延伸至數據中心和先進通訊商機。鴻準精密將以核心產品的深厚基礎，搭配創新技術拓展事業版圖。公司堅持以人為本的技術創新理念，推動數位轉型、智慧製造與永續發展的全面整合，致力成為全球智慧製造領域的標竿企業。
- 營運策略與目標：
 - 總體經濟環境變化及外部競爭：民國 115 年，鴻準精密將特別關注各國央行利率走勢以及全球供應鏈轉移及相關影響。利率變化除涉及融資成本和資產收益外，亦將對匯率走勢帶來顯著影響。而經濟分化和結構型調整，將重新形塑全球製造業者之競爭架構，除應對既有同業競爭外，

我們也將密切注意新進業者，經由不斷投資、開發和研究各項新技術與新產品、新服務，滿足客戶以及市場的需求。同時，亦根據不同競爭架構擬定各種因應策略：

- 銷售策略：以現有客戶為基礎，不斷拓展市場份額，並應用多元化產品與服務前進新興市場，分散風險。於產品、產業、服務和客戶等項目皆以多角化方向經營，提供一站式服務及整合性解決方案。鴻準精密之目標是成為重要客戶之科技解決方案首選合作夥伴。
- 生產策略：鴻準精密將於民國 115 年迎來首個美國工廠，鎖定「前進美國製造」引領之產業轉型機會，以創新前瞻佈局、強化智慧製造與全球供應鏈能力。並經由智慧製造、機器人技術以及先進自動化工業解決方案，深度整合 AI 人工智慧技術，構建具備高度彈性、智能決策與永續競爭優勢的完整生態系統，充分提升對客戶需求的即時反應能力與服務深度。美國工廠順利營運後，我們於台灣、中國大陸、日本、新加坡和美國等地均設有營運據點或製造工廠，於此有望充分整合全球廠區能量，以橫跨世界兩大重點地區，24 小時不斷開服務之方式靈活調度寰宇產能，統整產業、產品、技術、成本、稅率等競爭要素，提供更具經濟競爭力之服務與產品。供應鏈方面，我們要求供應商符合永續發展規範，並鼓勵關鍵零組件在地化，同步採用數位化管理平台和定期稽核措施，提升供應鏈的透明度。
- 研發策略：鴻準精密持續擴充研發團隊能量，除不斷招募人才加入，也提供更為豐沛之資源與支持。而我們並與多家全球頂尖大學和研究機構建立直接合作關係，雙方團隊將共同研發多項前瞻技術與產品，推動數位轉型與產業升級。製造技術方面，我們導入最先進的 AIoT 設施，以即時通訊架構整合不同生產機具與元件，將生產品質昇昇至最高水準，也大幅降低發生風險事件或不良品的機率。鴻準精密將建構 AI 驅動的智慧平台，深度融合 IoT、6G 通訊與數位學生技術，打造新世代智慧工廠，提升生產效率並降低營運成本。長期目標在於協助全球客戶實現製造與供應鏈的完全整合，共同達成製造業的典範轉移。當然，我們依舊關注環保和永續發展，各項生產和製造流程皆以對環境負面影響和最低衝擊之目標設計。
- 財務策略：公司將不斷強化財務和現金流管理，透過多元且靈活的資產配置和資源整合，優化成本結構、提升營運效能，增強企業韌性。在財務數據、經營管理、預算管控、成本控制等項目，皆已使用自動化軟體協助專業團隊管理，並因應市場動態即時且靈活調整財務策略。
- 投資人關係：鴻準精密充分與公司股東、市場投資人及利害關係人直接溝通。我們重視資訊透明度，提供最全面且完整的公司資訊。公司股東可於定期股東會之中表達對公司之建議與提案，而公司針對投資人與利害關係人也設立了電話專線和電子郵件信箱等多元溝通管道。而定期舉辦之法人說明會、投資座談會和即時公告等，亦為與投資人及利害關係人間的溝通渠道。

六、未來展望

全球經濟與競爭態勢瞬息萬變，身為全球精密製造業之領導企業，鴻準精密不斷提升對公司之自我要求，持續推動數位轉型、智慧製造、永續發展等項目，並以成為 AI 時代數位企業為轉型目標。

AI 數位轉型為鴻準精密長期發展的重要方向。我們以串聯不同生產機具之資訊系統著手，建構具備 AIoT 管理功能且具備充分資訊安全保障的數位平台。生產製造、供應鏈管理以至於經營和財務體系，亦皆由完整的數位神經系統串聯。各項資訊可即時流通，幫助管理者優化各項決策。

鴻準精密亦積極開展實體 AI 和智慧製造，希望將傳統製造流程升級為即時且智能化之生產模式。通過佈局創新技術與優化系統性管理機制，鴻準精密引入人工智慧、工業大數據和數位學生技術建構智慧工廠。我們已經經由 AI 協助達成製造參數最佳化、缺陷預測和檢測、設備維護管理以及即時預警等功能。更期待最終工業轉型的標竿，即無憂工廠(Worry-Free)。

同時，我們極力落實永續製造，在台灣以及世界各地的工廠皆已實現更佳環保、更為永續且更具競爭力的先進製造模式。智慧能源管理系統、水資源循環利用以及廢棄物減量技術等永續製造技術也有所成。

鴻準精密不斷培養關鍵人才、鼓勵技術創新、學製成長動能，在人力資源方面不斷把注資源，希冀員工能夠不斷帶領著企業共同突破自我。「以人為本」係鴻準精密企業文化之展現，未來我們也將不斷提供更充足的資源，並支持每一位鴻準員工，讓鴻準人在智慧製造領域不斷貢獻所長，與公司共同成為全球智慧製造標竿企業。

最後，鴻準精密要感謝股東們共同參與公司成長、利害關係人的監督與肯定，供應鏈及合作夥伴的支持、客戶的信賴與回饋，正是所有夥伴們的不吝指導，才讓鴻準精密有機會不斷堅持進步。

董事長：陳國寶 總經理：潘彥仁 會計主管：許邵鈞

董事長：陳國寶 總經理：潘彥仁 會計主管：許邵鈞

附件二
審計暨風險委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一四年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一一四年度財務報表業經實誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述民國一一四年度財務報表、營業報告書及盈餘分派表經本審計暨風險委員會查核，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

審計暨風險委員會召集人：邱忻怡

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 一 日

資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003274 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鴻準公司民國 114 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。

鴻準公司民國 114 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(二十五)；個體財務報告營業收入會計項目之說明，請詳附註六(十八)。

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

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：

- 評估及測試鴻準公司及其子公司銷貨收入認列之內部控制程序。
- 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。
- 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證，以及核對帳載庫存數量。另已追查回函與帳載不符之原因，並對公司編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

鴻準公司及採用權益法之投資子公司-備抵存貨評價損失之評估

事項說明

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

鴻準公司及其子公司主要銷售產品為透過子公司生產製造之 3C 電子產品、模組及零組件，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。鴻準公司及其子公司存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及辨認有過時陳舊存貨項目，採個別淨變現價值提列損失。

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

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：

- 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。
- 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。
- 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。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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 114 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，本會計師決定於不查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐潔如 徐潔如

會計師

胡智華 胡智華

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 1 日



		單位：新台幣仟元															
		114 年	12 月 31 日	113 年	12 月 31 日	114 年	12 月 31 日	113 年	12 月 31 日	114 年	12 月 31 日	113 年	12 月 31 日	114 年	12 月 31 日	113 年	12 月 31 日
		金	額	金	額	金	額	金	額	金	額	金	額	金	額	金	額
流動資產																	
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,859,812	3	\$ 1,418,939	1											
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,568,454	1	1,759,083	1											
1180	應收帳款－關係人淨額	七	19,301,679	13	26,787,309	16											
1200	其他應收款	七	3,895,183	3	11,239,467	7											
130X	存貨	六(五)	2,323,368	1	1,134,038	1											
1470	其他流動資產		64,221	-	44,340	-											
11XX	流動資產合計		31,012,717	21	42,383,176	26											
非流動資產																	
1510	透過權益按公允價值衡量之金融資	六(二)															
	產－非流動		2,168,473	2	1,788,701	1											
1517	透過其他綜合權益按公允價值衡量	六(三)															
	之金融資產－非流動		3,467,776	2	3,471,836	2											
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非																
	流動		250,000	-	250,000	-											
1550	採用權益法之投資	六(六)	110,657,206	75	113,953,380	71											
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	112,384	-	71,724	-											
1755	使用權資產	六(八)	5,631	-	8,447	-											
1760	投資性不動產淨額	六(十)	114,216	-	115,629	-											
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	42,326	-	110,338	-											
1900	其他非流動資產		16,947	-	207,059	-											
15XX	非流動資產合計		116,834,959	79	119,977,114	74											
1XXX	資產總計		\$ 147,847,676	100	\$ 162,360,290	100											
負債及權益																	
		114 年	12 月 31 日	113 年	12 月 31 日	114 年	12 月 31 日	113 年	12 月 31 日	114 年	12 月 31 日	113 年	12 月 31 日	114 年	12 月 31 日	113 年	12 月 31 日
		金	額	金	額	金	額	金	額	金	額	金	額	金	額	金	額
流動負債																	
2100	短期借款	六(十一)	\$ 10,300,000	7	\$ 8,847,650	5											
2170	應付帳款		1,592,937	1	1,268,224	1											
2180	應付帳款－關係人	七	21,911,460	15	27,097,096	17											
2200	其他應付款	六(十二)及七	5,432,520	4	12,470,399	8											
2230	本期所得稅負債	六(二十四)	740,145	-	1,495,601	1											
2280	租賃負債－流動	七	2,875	-	2,814	-											
2300	其他流動負債		89,325	-	110,117	-											
21XX	流動負債合計		40,069,262	27	51,291,901	32											
非流動負債																	
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	469,698	-	463,687	-											
2580	租賃負債－非流動	七	2,936	-	5,811	-											
2600	其他非流動負債	六(十三)	20,375	-	48,982	-											
25XX	非流動負債合計		493,009	-	518,480	-											
2XXX	負債總計		40,562,271	27	51,810,381	32											
權益																	
3110	普通股股本	六(十四)	14,144,852	10	14,144,852	9											
3200	資本公積	六(十五)	7,594,524	5	7,578,303	5											
3310	保留盈餘	六(十六)															
3310	法定盈餘公積		14,952,923	10	14,144,852	9											
3320	特別盈餘公積		4,559,909	3	3,857,322	2											
3350	未分配盈餘		74,945,121	51	75,384,488	46											
	其他權益	六(十七)															
3400	其他權益		(8,911,924)	(6)	(4,559,908)	(3)											
3XXX	權益總計		107,285,405	73	110,549,909	68											
3X2X	負債及權益總計		\$ 147,847,676	100	\$ 162,360,290	100											

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：陳國賢

經理人：潘彥仁

會計主管：許邵鈞



										單位：新台幣千元																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
												總 額	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他 增 減	其 他

會計師查核報告

資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003272 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鴻準集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鴻準集團民國 114 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 114 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

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

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

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：

- 評估及測試鴻準集團銷貨收入認列之內部控制程序。
- 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。
- 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 114 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 4,138,535 千元及新台幣 73,417 千元。

鴻準集團主要製造並銷售 3C 電子產品、模組及零組件，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。鴻準集團存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及辨認有過時陳舊存貨項目，採個別淨變現價值提列損失。

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。

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：

- 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。
- 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。
- 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 114 年度及 113 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

鴻準集團之治理單位（含審計暨風險委員會）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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所									
徐潔如 徐潔如									
會計師 胡智華 胡智華									
金融監督管理委員會 核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號 金管證審字第 1120348565 號									

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 1 日									
鴻 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司									
民國 114 年 12 月 31 日									
單位：新台幣仟元									
附註	資	產	負 債	權 益	總 計	附註	資	產	負 債
113 年									
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,571,060	\$ 14,108,409	\$ 3,823,676	\$ 69,495,587	(\$ 4,106,877)	\$ 249,556	\$ 105,286,263	(\$ 126,085)
本期淨利	-	-	-	-	3,584,397	-	-	3,584,397	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	250	5,470,884	(1,677,233)	3,793,901	(36,015)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,584,647	5,470,884	(1,677,233)	7,378,298	(220,102)
112 年度盈餘撥補及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	36,443	-	(36,443)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	33,646	(33,646)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(2,121,728)	-	-	(2,121,728)	-	(2,121,728)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(七)	7,044	-	-	167	-	6,877	-	6,877
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(十九)	-	-	4,496,238	-	(4,496,238)	-	-	-
認列對子公司所有權益變動數	-	199	-	-	-	-	199	-	-
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,578,303	\$ 14,144,852	\$ 3,857,322	\$ 75,384,488	\$ 1,364,007	(\$ 5,923,915)	\$ 110,549,909	(\$ 346,187)
114 年	-	-	-	-	-	-	-	-	-
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,578,303	\$ 14,144,852	\$ 3,857,322	\$ 75,384,488	\$ 1,364,007	(\$ 5,923,915)	\$ 110,549,909	(\$ 346,187)
本期淨利	-	-	-	-	3,276,310	-	-	3,276,310	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,699	(1,658,621)	(2,695,074)	4,351,996	25,016
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,278,009	(1,658,621)	(2,695,074)	7,027,316	(1,322,438)
113 年度盈餘撥補及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	808,071	-	(808,071)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	702,587	(702,587)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(1,980,279)	-	-	(1,980,279)	-	(1,980,279)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(七)(十九)	16,029	-	-	1,279	52	1,279	16,081	-
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權	六(七)(十九)	-	-	-	-	-	-	-	-
益工具	-	-	-	(348)	-	-	348	-	-
認列對子公司所有權益變動數	-	192	-	-	-	-	192	-	-
非控制權益減少	六(二十七)	-	-	-	-	-	-	-	-
與所得稅相關之變動	-	-	-	(224,812)	-	-	(224,812)	-	(224,812)
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,594,524	\$ 14,952,923	\$ 4,559,909	\$ 74,945,121	(\$ 294,562)	(\$ 8,617,362)	\$ 107,285,405	(\$ 486,058)

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：陳國賢



經理人：潘彥仁



會計主管：許邵鈞



鴻 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司									
民國 114 年 12 月 31 日									
單位：新台幣仟元									
	資	產	附註	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日		資	產	附註
流動資產									
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	15,643,766	10	\$	9,918,179	6	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)		16,086,950	10		17,327,463	10	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)及八							
	應收帳款			56,379,246	36		58,006,156	35	
1170	應收帳款淨額	六(五)		21,596,099	14		19,880,037	12	
1180	應收帳款－關係人淨額	七		2,977,907	2		6,513,804	4	
1200	其他應收款	七		7,113,092	4		14,890,042	9	
130X	存貨	六(六)		4,065,118	3		2,830,775	2	
1470	其他流動資產			781,902	-		497,514	-	
11XX	流動資產合計			124,644,080	79		129,863,970	78	
非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)		2,277,161	1		1,566,962	1	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動			17,688,774	11		20,679,803	12	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)及八							
	流動			2,514,577	2		2,381,359	1	
1550	採用權益法之投資	六(七)		4,346,852	3		4,968,196	3	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及七		2,592,458	2		2,468,047	2	
1755	使用權資產	六(九)及七		1,131,237	1		774,661	-	
1760	投資性不動產淨額	六(十一)		819,229	-		978,751	1	
1780	無形資產	六(十二)		1,507,249	1		1,733,131	1	
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		537,269	-		916,501	1	
1900	其他非流動資產			563,135	-		556,602	-	
非流動資產合計				33,977,941	21		37,004,004	22	
1XXX	資產總計		\$	158,622,021	100	\$	166,867,974	100	
負債及權益									
114 年 12 月 31 日									
113 年 12 月 31 日									
流動負債									
2100	短期借款	六(十三)及七	\$	10,457,672	7	\$	9,110,025	6	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	六(二)							
	債－流動			518	-		1,038	-	
2170	應付帳款			11,243,466	7		11,900,126	7	
2180	應付帳款－關係人	七		21,941,013	14		27,070,070	16	
2200	其他應付帳款	六(十四)及七		5,488,910	3		5,449,993	3	
2230	本期所得稅負債			894,691	1		1,794,165	1	
2280	租賃負債－流動	七		23,289	-		31,091	-	
2300	其他流動負債			345,285	-		255,826	-	
流動負債合計				50,394,844	32		55,612,334	33	
非流動負債									
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		614,559	-		603,783	1	
2580	租賃負債－非流動	七		743,507	1		314,635	-	
2600	其他非流動負債	六(十五)		69,764	-		133,500	-	
25XX	非流動負債合計			1,427,830	1		1,051,918	1	
23XX	負債總計			51,822,674	33		56,664,252	34	
歸屬於母公司業主之權益									
股本									
		六(十六)							
3110	普通股股本			14,144,852	9		14,144,852	9	
		六(十七)							
3200	資本公積			7,594,524	5		7,578,303	5	
		六(十八)							
3310	法定盈餘公積			14,952,923	9		14,144,852	8	
3320	特別盈餘公積			4,559,909	3		3,857,322	2	
3350	未分配盈餘			74,945,121	47		75,384,488	45	
其他權益									
3400	其他權益		(	8,911,924)	(6)	(	4,559,908)	(3)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			107,285,405	67		110,549,909	66	
36XX	非控制權益	六(二十)		(486,058)	-		(346,187)	-	
33XX	權益總計			106,799,347	67		110,203,722	66	
重大或有事項及未認列之合約承諾									
重大之期後事項									
332X	負債及權益總計		\$	158,622,021	100	\$	166,867,974	100	
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。									
單位：新台幣仟元									
114 年 1 月 1 日									
113 年 1 月 1 日									

董事長：陳國賢									
經理人：潘芳仁									
會計主管：許明鈞									

子 公 司									
31 日									
單位：新台幣仟元									
司	業	主	之	權	益	司	業	主	之
長	務	控	他	權	益	長	務	控	他
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債									
國外營運機構、子公司及關聯企業之兌換及匯率變動及其他權益									
總	未	分	配	盈	餘	之	兌	換	及
6	\$ 69,495,587	(\$ 4,106,877)	\$ 249,556	\$ 105,286,263	(\$ 126,085)	\$ 105,160,178			
	3,584,397	-	-	3,584,397	(184,087)	3,400,310			
2	250	5,470,884	(1,677,233)	3,793,901	(36,015)	3,757,886			
	3,584,647	5,470,884	(1,677,233)	7,378,298	(220,102)	7,158,196			
-	(36,443)	-	-	-	-	-			
6	(33,646)	-	-	-	-	-			
-	(2,121,728)	-	-	(2,121,728)	-	(2,121,728)			
-	(167)	-	-	6,877	-	6,877			
-	4,496,238	-	(4,496,238)	-	-	-			
-	-	-	-	199	-	199			
2	\$ 75,384,488	\$ 1,364,007	(\$ 5,923,915)	\$ 110,549,909	(\$ 346,187)	\$ 110,203,722			
2	\$ 75,384,488	\$ 1,364,007	(\$ 5,923,915)	\$ 110,549,909	(\$ 346,187)	\$ 110,203,722			
-	3,276,310	-	-	3,276,310	(157,554)	3,118,856			
-	1,699	(1,658,621)	(2,695,074)	(4,351,996)	25,016	(4,326,980)			
-	3,278,009	(1,658,621)	(2,695,074)	(1,075,686)	(132,438)	(1,208,124)			
-	(808,071)	-	-	-	-	-			
7	(702,587)	-	-	-	-	-			
-	(1,980,279)	-	-	(1,980,279)	-	(1,980,279)			
-	(1,279)	52	1,279	16,081	-	16,081			
-	(348)	-	-	348	-	-			
-	-	-	-	192	-	192			
-	-	-	-	-	(7,433)	(7,433)			
-	(224,812)	-	-	(224,812)	-	(224,812)			
9	\$ 74,945,121	(\$ 294,562)	(\$ 8,617,362)	\$ 107,285,405	(\$ 486,058)	\$ 106,799,347			
一部分，請併同參閱。									

