

股票代碼 2354

# 鴻準精密工業股份有限公司

民國一〇五年度

年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

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

刊印日期：中華民國一〇六年四月三十日

一、本公司發言人：

姓名：劉正光

職稱：投資管理部經理

電話：(02)2268-0970

電子郵件信箱：c.k.liu@foxconn.com

代理發言人：

姓名：劉正光

職稱：投資管理部經理

電話：(02)2268-0970

電子郵件信箱：c.k.liu@foxconn.com

二、公司所在地：

總公司：新北市土城區土城工業區中山路66-1號

電話：(02)2268-0970

三、辦理股票過戶機構：

名稱：福邦證券股份有限公司

地址：台北市忠孝西路一段6號6樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw/>

電話：(02) 2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：徐永堅會計師、徐聖忠會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

網址：<http://www.pwc.tw/>

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

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

## 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	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	40
四、更換會計師資訊	40
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	41
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	41
七、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	42
八、綜合持股比例	42
肆、募資情形	43
一、公司資本及股份	43
二、公司債辦理情形	47
三、特別股(附認股權特別股)辦理情形	47
四、參與海外存託憑證之辦理情形	47
五、員工認股權憑證辦理情形	47
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	47
七、限制員工權利新股辦理情形	47
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	47
九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	47
十、資金運用計劃執行情形	47
伍、營運概況	48
一、業務內容	48
二、市場及產銷概況	56
三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工資料	63
四、環保支出資訊	64
五、勞資關係	66
六、重要契約	69

陸、財務概況	70
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	70
二、最近五年度財務分析	74
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	77
四、最近年度財務報告	78
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	152
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	222
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	222
一、財務狀況比較分析	222
二、財務績效比較分析	223
三、現金流量分析	224
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	225
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	225
六、風險事項評估	226
七、其他重要事項	231
捌、特別記載事項	232
一、關係企業相關資料	232
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	244
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	244
四、其他必要補充說明事項	244
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	244

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

就政治上或財經上而言，105年是充滿驚訝的一年。就政治上來說，英國的脫歐震驚全球，義大利的憲法公投震波傳遍全球，讓大家對歐盟的穩定性產生疑慮，最出乎意料之外的是美國的總統大選，其所引起的餘波蕩漾至今；就經濟上來說，則是美國維持世界獨強，中國經濟成長則維持穩定，歐洲雖虛弱，但有轉好的跡象，其餘地區則約略維持平盤向上的趨勢。在金融市場上，資金由債市流向股市，造成了債市的崩盤，股市指數則因資金的流入而維持於高檔，油價也因 OPEC 達成減產協議，因而維持於每桶 50 美元以上。油價的上漲與經濟前景的看好，拉升了通膨的預期，因此美國聯準會進行了金融危機以來的第二次升息，歐洲、日本與其它國家也試著對量化寬鬆縮手，更為正面的，則是各國逐步由貨幣政策的競爭，轉向財政政策的競爭，積極與擴張性的財政政策預料將更進一步推升通膨預期，啟動部份國家的升息循環；至此，我們可說資金的盛宴即將結束，後寬鬆時代已然到來。

台灣今年的經濟成長並不優異，上半年是產業淡季，故出口成長率多為負值，下半年則因全球經濟成長拉動，電子產業也步入旺季，出口成長率因而轉正。國內需求依然不錯，也是支撐我國經濟成長的主因，主要原因是民間消費暢旺與政府政策刺激。展望 106 年的台灣經濟，一般預估將優於 105 年不少，受全球經濟好轉的拉動是主因；但仍有不少隱憂，在出口市場方面，保護主義的興起將是主要隱憂，大陸遲緩的經濟與紅色供應鏈的競爭是次要隱憂；在國內市場方面，高油價與來台觀光客的減少，也將對內需造成負面影響。整體而言，雖然有許多不利因素，但只要妥善因應，明年台灣的 GDP 依然會持續成長。

全球經濟環境雖不甚佳，也有不少黑天鵝，但公司今年的獲利與毛利率仍然改善不少。究其改善的原由如後，1.高毛利產品比重提高，2.公司產品結構改善，3.因生產自動化程度提高，有效降低成本與費用。另一方面，公司自成立「CSR 委員會」，並出版「企業社會責任報告書」後，今年更進一步於公司網站成立「利害關係人專區」，讓所有利害關係人多一個反應意見的管道，也讓公司能即時反應與滿足利害關係人的相關期待。

最後，公司管理團隊要謝謝股東們一直以來的支持，面對多變的 106 年，公司經營團隊有強烈的信心面對所有挑戰，並將努力工作以達成營收與獲利成長的目標，並在兼顧企業社會責任的情況下，持續以增進股東權益與社會福祉為主要目標。

## 一、105 年度營運狀況成果報告：

- (一) 105年稅前淨利為新台幣137.14億元，較104年度新台幣145.62億元，減少新台幣8.48億元，減少5.8%；105年度母公司業主淨利為新台幣107.21億元，較104年度新台幣121.98億元，減少新台幣14.77億元，減少12.1%，每股盈餘為新台幣7.59元，相關財務資料及年度比較請參酌下表。

## 合併損益資訊

單位:新台幣仟元

項目	105 年度	104 年度	成長%
營業收入淨額	80,110,459	99,425,613	-19%
營業成本	(65,507,435)	(83,106,762)	-21%
營業毛利	14,603,024	16,318,851	-11%
營業費用	(3,278,820)	(4,153,805)	-21%
營業淨利	11,324,204	12,165,046	-7%
營業外收(支)	2,390,050	2,396,718	0%
稅前淨利	13,714,254	14,561,764	-6%
所得稅費用	(2,994,281)	(2,379,347)	26%
合併總損益	10,719,973	12,182,417	-12%
少數股權損益	(1,135)	(15,827)	-93%
母公司業主淨利	10,721,108	12,198,244	-12%

### (二) 預算執行情形：

民國105年度未編製財務預測，故無預算達成情形。

### (三) 財務收支分析：

#### 合併現金流量資訊

單位：新台幣仟元

項目	105年度	104年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	14,510,392	20,146,096	(5,635,704)
投資活動之淨現金流入(出)	(20,802,203)	13,589,280	(34,391,483)
融資活動之淨現金流入(出)	3,888,404	(15,669,281)	19,557,685

### (四) 獲利能力分析：

#### 合併財務分析

項目		年度		
		105 年度	104 年度	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.93%	9.67%	
	股東權益報酬率(%)	10.84%	14.08%	
	占實收資本比率(%)	營業利益	80.06%	87.20%
		稅前純益	96.96%	104.38%
	純益率(%)	13.38%	12.25%	
每股盈餘(元)	7.59	8.67		

### (五) 研究發展狀況：

對於高科技公司而言，研究與發展是生命線，必需持續投入經費與努力於研發，公司的技術領先地位才得以維持。就鴻準公司的研發主題而言，主要聚焦於1)現有技術的新應用，2)有潛力技術的研究與開發，3)現有製程的改進，4)開發新材料與複合材料。就公司研發的方式上，主要作法為1)持續招募人才以擴增研發能量，2)持續與大學院校合作以吸收新知與了解尖端技術的現況，3)與國際大廠密切合作，除確認技術發展方向正確外，也可掌握客戶的發展方向與

全球市場的潮流。

對機殼產品而言，當代的科技產品仍是越來越「輕」與越來越「薄」，為追求市場新潮，也愈來愈重視工業設計、表面處理技術與新材料的導入，公司的機殼產品也會朝這幾個方向發展。就散熱產品而言，公司則朝高效散熱與新材料開發等領域前進。

## 二、民國一百零六年度營業計劃概要：

### (一)經營方針：

未來一年，科技產業有以下趨勢，1)市場越趨成熟，成長率也將趨緩，2)廠商相互學習硬體設計，產品差異性難求，3)中階產品仍將呈現高成長，4)價格競爭有可能發生。因此，為保持利潤，公司將嚴格執行以下事項，1)製程標準化與合理化以降低成本，2)嚴格控管費用，3)強化預測能力，有效降低庫存，4)持續自動化以降低整體成本與費用，5)加速跨入新領域，降低營運風險，6)拉高良率，確保獲利品質，這些都是公司一直以來所擁有也應持續強化的競爭優勢。對於未來一年，公司在採購機器與設備方面，仍將審慎投資，以免擴張過快；在業務方面，則將積極搶單，以推動營收的成長；在新產品方面，也將加大投入研發，讓公司產品更多元化，降低整體經營風險。

### (二)營業目標及重要產銷政策：

整體而言，公司對未來一年的營運是相對樂觀的，主要的年度營運目標是推動營收成長、確保公司獲利、降低整體成本與加速新品開發，並透過技術競爭，以鞏固公司於機殼元件與散熱元件等關鍵零組件產業的領導地位。

- 1.銷售策略: 客戶面，乃以國際大廠為主要客戶，有效提高市占率，並開發新興市場具潛力之客戶；同時，持續開發非3C領域的新客戶，以降低公司營業風險。價格面，則是透過技術提升，以維持產品單價。行銷面，則是努力開發歐洲的客戶。
- 2.生產策略: 持續提升自動化比重，以改善生產效率；持續開發與擴充鶴壁等低成本廠區產能，以降低沿海地區高漲的勞工成本所帶來的負面影響。
- 3.研發策略: 公司將繼續與國際大廠全面合作開發新產品，也將透過招募新人以擴充公司研發能量，並持續與大學院校合作，以吸收新知與了解頂尖科技的最新發展現況。

### (三)外部競爭環境及總體經營環境之影響

對散熱模組產業未來的競爭環境，公司認為有以下趨勢：1)經過產業的競爭與整合後，價格競爭不若以往激烈，2)PC產品的散熱需求雖降低，但智慧型手機的散熱需求有上升趨勢，3)經過多年的不景氣，PC換機潮的時間已越來越近，有利於散熱模組產業，4)新散熱材料的出現，

有機會重組產業結構；鴻準公司多年來一直是PC散熱產業的領導廠商，對開發新散熱材料也處於領先地位，估計產業的發展趨勢仍有利於鴻準公司的產業領導者地位。

而對於金屬機殼產業未來的競爭環境，公司認為有以下趨勢：1)競爭者仍較少，故毛利率仍較易維持，2)產業的學習曲線仍長，不利於新競爭者加入，3)表面處理的重要性增加，4)金屬機殼用於行動裝置內、外構件的趨勢不變，5)主要應用於3C科技產品，故機殼產業也因3C產業漸趨成熟而成熟；由於鴻準公司為金屬機殼產業的領導廠商，仍保有技術領先優勢，於產業漸趨成熟的情況下，公司仍能以技術領先的競爭優勢，以保有較為優異的獲利品質與毛利率趨勢。

當前貿易保護主義興起，反全球化的議題也時有所聞，這對於全球的經濟發展是不利的，3C產業能否持續成長也有其不確定性，面對這些挑戰與不確定性，經營團隊有信心掌好舵，積極面對這些挑戰，確保公司的長期成長趨勢。最後，公司團隊要感謝所有股東一直以來的支持，公司經營團隊會更努力工作，以回報大家的支持與期待。謝謝大家!

董事長 洪誌謙





## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十九年四月二十六日

上市日期：中華民國八十五年十月八日

### 二、公司沿革：

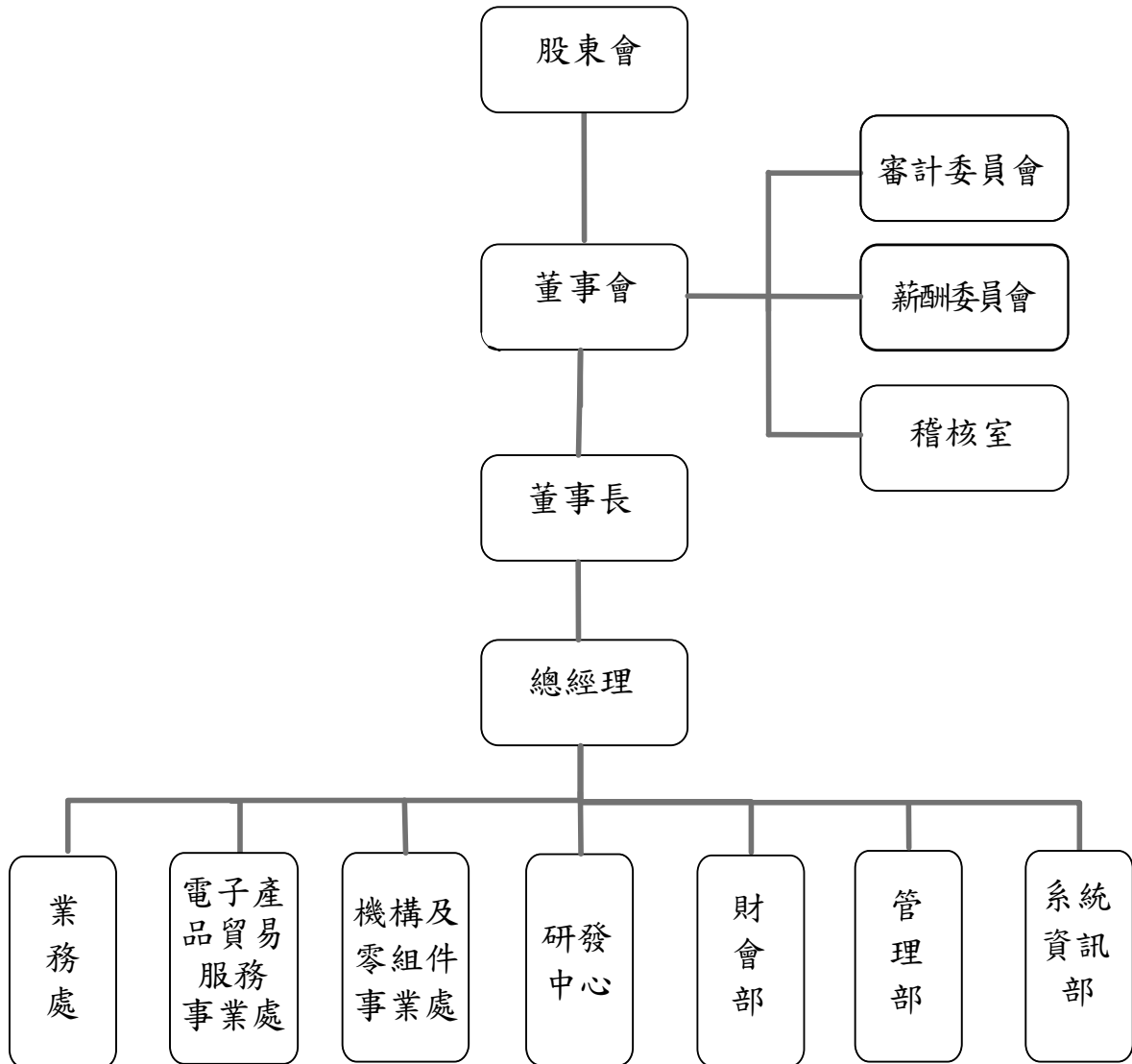
- 79年 1.華升電子工業股份有限公司設立，資本額新台幣貳仟伍佰萬元整。  
2.資本額由新台幣貳仟伍佰萬元，增資至新台幣肆仟萬元整。
- 80年 成功開發全國第一台20”超高解析度、多頻率、雙聚焦、自動掃瞄非交錯彩色顯示器(SRC-1901)。
- 81年 資本額由新台幣肆仟萬元增資至壹億元整。新加坡商普樂投資有限公司(Burrard Investment Pte Ltd. Singapore)及林忠典先生加入本公司股東陣容。
- 82年 與美商NCD簽約，受託開發15”高解析度黑白終端機(SRT-1501)，並順利完成技術移轉。
- 83年 1.購買台北縣土城市中山路三號約3823坪之廠房，成立土城廠，以因應公司快速成長之需。  
2.財政部證券管理委員會核准本公司股票公開發行。
- 84年 1.開發完成全國第一台有旋轉底座，並集傳真機、數據機、電話答錄機、影像解壓縮(MPEG)卡、音效卡以及TV功能於一體之多媒體電腦MONIPUTER(PM1550)，並採用INTEL之Pentium 586 CPU，對新興之多媒體市場開拓，增添無窮之利基。  
2.資本額增為新台幣肆億參仟陸佰萬元整。  
3.獲得德國前三大雜誌(WIN)評選 SRC-1502為15”機種中品質最為優秀者。
- 85年 1.辦理盈餘及資本公積轉增資，資本額增至新台幣伍億玖仟陸佰柒拾貳萬元整。  
2.證管會核准股票掛牌上市買賣。
- 86年 資本額增至新台幣捌億柒仟柒佰柒拾伍萬元整。
- 87年 1.通過台灣德國萊因公司ISO-14001環境管理系統認證。  
2.辦理現金增資，資本額增至新台幣壹拾肆億伍仟柒佰萬元整。
- 88年 1.成立研發處致力於桌上型電腦及視訊產品之系統研發。  
2.與美國康柏公司簽訂採購合約，由本公司出售桌上型電腦成品予美國康柏公司。

- 89年 研發處開發出Analog Board、Down Converter Board及Video Board，並進行iMAC電腦PCBA組裝。
- 90年 辦理現金增資，資本額增至新台幣貳拾壹億貳仟伍佰萬元整。
- 91年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣貳拾貳億肆仟零肆拾玖萬玖仟壹佰捌拾元。
- 92年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣貳拾肆億捌仟肆佰萬元。
- 93年 1.93年3月1日吸收合併鴻準精密工業股份有限公司，存續公司變更名稱為「鴻準精密工業股份有限公司」，資本額增至新台幣肆拾伍億陸仟捌佰柒拾陸萬元。  
2.辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣伍拾億陸仟伍佰萬元。
- 94年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣伍拾陸億貳仟壹佰參拾伍萬元。
- 95年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣陸拾伍億參仟柒佰捌拾柒萬貳仟伍佰元。
- 96年 1.辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣柒拾伍億捌仟玖佰伍拾伍萬參仟參佰柒拾元。  
2.發行國內無擔保可轉換公司債新台幣壹佰貳拾億元。
- 97年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣捌拾肆億柒仟玖佰萬捌仟柒佰元。
- 98年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣玖拾柒億貳仟零肆拾萬捌仟柒佰肆拾元。
- 99年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰壹拾壹億貳仟玖佰玖拾萬壹仟柒佰貳拾元。
- 100年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰壹拾柒億貳仟柒佰壹拾玖萬玖仟捌佰壹拾元。
- 101年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰貳拾參億柒仟零壹拾伍萬玖仟柒佰貳拾元。
- 102年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰參拾億陸仟肆佰玖拾萬貳仟貳佰伍拾元。
- 103年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰參拾柒億陸仟柒佰貳拾伍萬捌仟貳佰柒拾元。
- 104年 辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰參拾玖億伍仟零貳拾參萬玖仟伍佰貳拾元。
- 105年 1.辦理盈餘轉增資，資本額增至新台幣壹佰肆拾壹億肆仟肆佰捌拾伍萬壹仟玖佰貳拾元。  
2.透過子公司FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.投資日本SHARP CORPORATION，日幣伍佰陸拾捌億捌仟參佰貳拾萬元。

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織

### (一) 組織系統圖



## (二) 各主要部門所營業務：

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

稽核室：對公司內部規章、制度執行稽核之工作，並提出改善建議。

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

電子產品貿易服務事業處：負責提供3C電子資訊產品貿易服務。

機構及零組件事業處：負責資訊產品機構件及零組件之生產製造。

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

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

管理部：負責綜理公司人事、考勤、總務、廠務等業務。

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

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

106年4月24日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
							股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			
董事長	中華民國	鴻揚創業投資股份有限公司	-	1050622	3	930610	84,162,145	6.03	85,003,766	6.01	0	0.00	0	0.00	無	無	無
	中華民國	代表人:洪誌謙	男	1060120	3	990608	12,562	0.00	12,562	0.00	0	0.00	0	0.00	中央大學機械工程研究所 鴻海精密工業(股)公司執行副總	鴻富精密工業(太原)有限公司董事長 富晉精密工業(晉城)有限公司董事長 鴻准精密機具(深圳)有限公司董事長 富泰華精密電子(成都)有限公司董事長 富泰華精密電子(鄭州)有限公司董事長 鴻富鋁精密電子(深圳)有限公司董事長 優爾材料工業(深圳)有限公司董事長 FUSING International Inc. Pte. Ltd. 董事	無
董事	中華民國	鴻揚創業投資股份有限公司	-	1050622	3	930610	84,162,145	6.03	85,003,766	6.01	0	0.00	0	0.00	無	無	無
	中華民國	代表人:程方義	男	1050622	3	1050622	1,763	0.00	1,780	0.00	1,943	0.00	0	0.00	輔仁大學企業管理系學士 中華映管股份有限公司生產處經理/IE經理 中華映管(福州)福星顯像管公司總經理 中華映管馬來西亞亞公司經營管理處長及品保經理	鴻海精密工業股份有限公司 C 次集團總經理 金機浙高貿控股有限公司董事 基淮精密工業(惠州)有限公司董事 富泰華精密電子(濟源)有限公司董事 賤福福科技股份有限公司董事長 濟源基淮精密電子有限公司董事	無
董事	中華民國	財欣國際投資股份有限公司	-	1050622	3	990608	44,783	0.00	45,230	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
	中華民國	代表人:戴豐源	男	1060120	3	1060120	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	日本東京大學學院工學系研究所 科合成化學博士 富士康科技集團表面處理技委會主委(副總經理)	鴻海精密工業(股)公司科技研發總處集團技術長 蘭考裕富精密科技有限公司董事	無

106年4月24日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配屬或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)				
董事	中華民國	財欣國際投資股份有限公司	-	1050622	3	990608	44,783	0.00	45,230	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無	
獨立董事	中華民國	代表人:李學坤	男	1050622	3	990608	163,007	0.01	240,187	0.02	0	0.00	0	0.00	台北工專機械科 鴻準精密工業(股)協理 台灣大學會計研究所 安侯協和會計師事務所副理 鼎信聯合會計師事務所合夥會計師、所長 台北市會計師公會稅務委員會委員 台大推廣教育兼任講師、中小企業聯合輔導中心講師	鴻富精密工業(太原)有限公司董事 富准精密工業(深圳)有限公司董事長 南寧富寧精密電子有限公司董事	無	
獨立董事	中華民國	林松樹	男	1050622	3	1050622	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國富華聯合會計師事務所董事、稅務 長及合夥會計師 鴻準精密工業(股)公司審計委員會委員 鴻準精密工業(股)公司薪資報酬委員會 委員	無	無	
獨立董事	中華民國	陳耀清	男	1050622	3	1020626	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	逢甲大學合作經濟系 福特六和汽車(股)公司主計長及採購副總經理 有泉貿易股份有限公司董事長	鴻準精密工業(股)公司審計委員會委員 鴻準精密工業(股)公司薪資報酬委員會 委員	無	無
獨立董事	中華民國	游象敬	男	1050622	3	1050622	7,106	0.00	7,177	0.00	0	0.00	0	0.00	日本慶應義塾大學商學部 日本大和證券投資信託委託株式會社國際統括部次長	鴻準精密工業(股)公司審計委員會委員 鴻準精密工業(股)公司薪資報酬委員會 委員 GIS業成控股股東 榮創能源科技股份有限公司獨立董事	無	無

註 1:鴻揚創業投資股份有限公司董事代表人林棟標於 106 年 1 月 20 日辭任，改派代表人洪誌謙。

註 2:財欣國際投資股份有限公司董事代表人原洪誌謙於 106 年 1 月 20 日改派代表人戴豐源。

#### (四) 法人股東之主要股東

106年4月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
鴻揚創業投資股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	97.95%
	寶鑫國際投資股份有限公司	2.05%

#### (五) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

106年4月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
鴻海精密工業股份有限公司	郭台銘	9.36%
	中國信託商業銀行受託郭台銘信託財產專戶	2.89%
	花旗託管新加坡政府投資專戶	1.91%
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.83%
	花旗託管鴻海精密工業(股)公司存託憑證專戶	1.59%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.39%
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.33%
	摩根大通託管 STICHTING 存託 APG 投資專戶	1.07%
	摩根大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.06%
	渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金	1.05%
寶鑫國際投資股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	100.00%

#### (六) 董事所具之專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形(註)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
洪誌謙	商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
程方義				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
戴豐源				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李學坤				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林松樹		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳耀清				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
游象燦				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件之情形：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(七) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

106年4月24日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	性別	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	李翰明	98.02.01	男	334,196	0.02	895	0.00	0	0.00	成功大學工業設計系	Foreign Technology Ltd. 董事 HighTempo International Limited 董事 Q-Run Far East Corporation 董事 Q-Run Holdings Limited 董事 Foxconn Technology Pte. Ltd. 董事 Topfry Industrial Ltd. 董事 World Trade Trading Limited 董事 Atkinson Holdings Ltd. 董事 Kenny International Ltd. 董事 Double Wealth Profits Ltd. 董事 Precious Star International Ltd. 董事 Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd. 董事 Gold Glory International Ltd. 董事 Eastern Star Limited 董事 煙臺富准精密電子有限公司董事長 華準投資股份有限公司董事長代表人 New Glory Holdings Limited 董事 Foxconn Japan Co., Limited 監察役 Foxconn Japan RD Co., Ltd. 監察役	無	無	無
會計部主管	中華民國	呂旭東	100.01.01	男	44,547	0.00	0	0.00	0	0.00	國瑞汽車(股)公司課長 鴻海精密工業(股)公司經理	無	無	無	
財務部主管	中華民國	李梓宏	104.04.01	男	3,800	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	無	無	無	



## (八) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

### 1. 董事之報酬

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無來自子公司以外轉投資業酬金		
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註)		員工認股權憑證得數(H)	取得限制員工新股權利數(I)	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							
董事	鴻揚創業投資股份有限公司	1,500	0	0	60	3,084	126	11,141	-	無	無	0.1484%	0.1484%	無		
	代表人:洪誌謙															
董事	鴻揚創業投資股份有限公司															
	代表人:程方義															
董事	鴻揚創業投資股份有限公司															
	代表人:林棟樑(已卸任)															
董事	財欣國際投資股份有限公司	1,500	0	0	60	3,084	126	11,141	-	無	無	0.1484%	0.1484%	無		
	代表人:戴豐源															
董事	財欣國際投資股份有限公司															
	代表人:李學坤															
獨立董事	林松樹															
獨立董事	陳耀清															
獨立董事	游象燦															
獨立董事	蔡佩勳(已卸任)															

\*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:依本公司董事會通過105年擬分派員工酬勞金額新台幣489,033仟元，按去年實際配發金額比例計算擬議數。

註2:本公司105年股東常會改選，105年6月26日原獨立董事蔡佩勳卸任，新任獨立董事林松樹及游象燦就任。

註3:鴻揚創業投資股份有限公司董事代表人林棟樑於106年1月20日辭任，改派代表人洪誌謙。

註4:財欣國際投資股份有限公司董事代表人原洪誌謙於106年1月20日改派代表人戴豐源。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名(註)					
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		財務報告內所有公司H		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	鴻揚創業股份有限公司、 洪誌謙、程方義、 財欣國際投資股份有限公司、 戴豐源、李學坤、林松樹、陳耀清、 游象燦、蔡佩勳(已卸任)、林棟樑 (已卸任)	鴻揚創業股份有限公司、 洪誌謙、程方義、 財欣國際投資股份有限公司、 戴豐源、李學坤、林松樹、陳耀清、 游象燦、蔡佩勳((已卸任)、林棟樑 (已卸任)	本公司	鴻揚創業股份有限公司、 洪誌謙、程方義、 財欣國際投資股份有限公司、 戴豐源、林松樹、陳耀清、游象燦 蔡佩勳(已卸任)、林棟樑(已卸任)	財務報告內所有公司I
低於2,000,000元						
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	-	-	-	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-	-	李學坤	李學坤	李學坤
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-	-	-
總計	11	11	11	11	11	11

註1:本公司105年股東常會改選，105年6月26日原獨立董事蔡佩勳卸任，新任董事林松樹及游象燦就任。

註2:鴻揚創業投資股份有限公司董事代表人林棟樑於106年1月20日辭任，改派代表人洪誌謙。

註3:財欣國際投資股份有限公司董事代表人原洪誌謙於106年1月20日改派代表人戴豐源。

## 2. 監察人之報酬

單位：股；仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人(註)	鑫盛投資股份有限公司 代表人：李國瑜 游哲宏	0	0	0	0	0	0	0	0	無

註：本公司 105 年設置審計委員會，監察人於 105 年 6 月 26 日卸任。

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	鑫盛投資(股)公司、 李國瑜、 游哲宏	鑫盛投資(股)公司、 李國瑜、 游哲宏
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
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	3	3

### 3. 總經理及副總經理之報酬

單位：股；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等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	
總經理	李翰明	1,736	1,736	141	141	1,067	1,067	5,364	-	5,364	-	0.0775%	0.0775%	無

註：依本公司董事會通過 105 年擬分派員工酬勞金額新台幣 489,033 仟元，按去年實際配發金額比例計算擬議數。

### 酬金級距表

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

#### 4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經理人	總經理	李翰明	-	14,486	14,486	0.1351
	財務部主管	李梓宏				
	會計部主管	呂旭東				

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

#### 5.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、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(%)			
	105 年度(註)		104 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	0.1484	0.1484	0.1245	0.1245
監察人	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
總經理及副總經理	0.0775	0.0775	0.1180	0.1180

註：105 年度酬金總額員工酬勞之數額，茲暫依 104 年度實際配發金額比例計算今年擬議分派數。

#### 6.給付酬金之政策、與經營績效及未來風險之關聯性

- (1)依本公司章程所訂盈餘分配，除員工酬勞成數外，未有董事酬勞之分派。
- (2)本公司最近二年度支付總經理及副總經理之酬金分為薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係依據本公司人事規章相關規定辦理；員工酬勞依本公司章程所載，如有獲利應提撥 4%~6%為員工酬勞，由董事會依據分配年度獲利狀況及章程所訂成數決議，並報告於股東常會。
- (3)本公司給付酬金之政策，以在公司職務的權責評估，予以合理報酬。

## 二、公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度(105 年度及截至 106 年 3 月 31 日止)董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註(註 1)
董事長	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：洪誌謙	6	1	85.71%	連任 (註 2、3)
董事	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：林棟樑	5	0	100%	連任 (註 2)
董事	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：程方義	4	0	80%	新任
董事	財欣國際投資股份有限公司 代表人：戴豐源	1	0	50%	新任 (註 4)
董事	財欣國際投資有限公司 代表人：李學坤	4	3	57.14%	連任
獨立董事	林松樹	5	0	100%	新任
獨立董事	陳耀清	7	0	100%	連任
獨立董事	游象燉	5	0	100%	新任
獨立董事	蔡佩勳	2	0	100%	卸任

其他應記載事項：

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

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

1.民國一〇五年三月三十日第九屆第十二次董事會通過：

新加坡子公司 Foxconn Technology Pte. Ltd.擬代表本集團與日本 Sharp Corporation (下稱「Sharp」)簽署交易合約，以第三方認購(Third Party Allotment)方式認購 Sharp 新發行之普通股。

2.民國一〇五年五月十二日第九屆第十三次董事會通過：

(1)辦理盈餘轉增資發行新股報請股東會討論乙案。

(2)「取得或處分資產處理程序」修訂案。

(3)「資金貸與他人作業程序」修訂案。

(4)「背書保證作業程序」修訂案。

(5)「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。

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

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

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司於 105 年 6 月 26 日設立審計委員會。

註 1:本公司於民國 105 年 6 月 22 日改選董事，截至 106 年 3 月 31 日止，改選前董事會召開 2 次，改選後董事會召開 5 次。

註 2:鴻揚創業投資股份有限公司董事代表人林棟樑於 106 年 1 月 20 日辭任，改派代表人洪誌謙。

註 3:106 年 1 月 20 日董事會推選洪誌謙為董事長。

註 4:106 年 1 月 20 日財欣國際投資股份有限公司董事代表人改派為戴豐源。

## (二) 審計委員會運作情形資訊：

最近 105 年度審計委員會開會 2 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出次數 (A)	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	林松樹	2	0	100%	新任
獨立董事	陳耀清	2	0	100%	新任
獨立董事	游象燉	2	0	100%	新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：業經審計委員會同意後呈報董事會。

1.民國一〇五年八月十二日第十屆第二次董事會通過：

(1)105 年第二季合併財務報告。

(2)評估簽證會計師獨立性之情形及審查服務公費案。

2 民國一〇五年十一月十日第十屆第三次董事會通過：

修訂本公司內部控制制度案。

(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.獨立董事與會計師之溝通政策

(1)獨立董事之獨立董事與會計師除每年二次至少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)審計委員會參酌專業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。

2.歷次獨立董事、監察人與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點
105/03/24 召集公司 治理會議	1.會計師就 104 年查核後合併財務報表內容、查核重大發現（包含調整分錄及內部控制顯著缺失等）、查核報告內容於會議進行說明。 2.會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。
105/08/12 召集公司 治理會議	1.會計師說明查核 105 年度合併財務報表之責任及獨立性與查核計畫。 2.會計師就 105 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。 3.會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。 4.會計師說明 105 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。
105/11/10 召集公司 治理會議	1.會計師就 105 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.會計師針對與會人員所提問題進行說明、討論及溝通。 3.會計師說明 105 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。

(三) 監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度(105 年度)董事會開會 5 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率 (%)	備註
監察人 (註)	鑫盛投資股份有限公司 代表人：李國瑜	2	100%	卸任
	游哲宏	1	50%	卸任

其他應記載事項：  
一、監察人之組成及職責：  
(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人與公司員工及股東溝通管道暢通。  
(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。  
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。  
註：本公司於民國 105 年 6 月 26 日設置審計委員會，監察人應出席董事會次數為 2 次。



(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則  
差異情形及原因

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

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>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓		<p>識及獨立性之情形請參閱第11頁)。</p> <p>(二) 本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，其他功能性委員會未來將視需要評估設置。</p> <p>(三) 本公司由薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。</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。</p>	
<p>四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	✓		<p>本公司已設置專職人員負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、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>	無差異
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	✓		<p>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。</p>	無差異
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	✓		<p>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。</p>	無差異
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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)？</p>	✓	✓	<p>(一) 本公司於公司網站上置有各年度財務業務及公司治理之相關資訊。</p> <p>(二) 本公司設有英文網站，揭露相關訊息。 本公司設有發言人、投資人關係處及股務等相關部門負責依規定揭露相關訊息。</p>	無差異

<p>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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	<p>✓</p>	<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。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) 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具有專業背景及管理實務經驗，進修情形參閱下表。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：各項作業風險之管理，依其業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計劃，各項風險之管理組織架構單位分述如下：</p>	<p>無差異</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) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p> <p>(九) 財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：本公司會計及稽核相關人員均具有專業背景及實務經驗，尚未取得主管機關指明之相關證照，未來將鼓勵並規劃相關人員取得相關證照。</p>
--	--	--	---

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

項次	評鑑指標	已改善情形及就尚未改善者提出優先加強事項與措施
1	公司是否有三分之一以上董事(至少包含一席獨立董事)出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	強化獨立董事職能，邀請獨立董事出席股東常會。
2	公司之董事、監察人是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點規範之時數完成進修？	積極安排董事持續進修。
3	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？	積極安排獨立董事持續進修。

4	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會?	本公司已於 106 年 3 月 22 日參加「美銀美林亞太區電信傳媒科技投資峰會」及 106 年 5 月 23 日參加「富邦證券投資論壇」。
5	公司是否訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針，以及具體推動計畫與實施成效，並揭露於年報及公司網站?	本公司企業社會責任具體推動計畫與實施成效(如捐款金額、活動人次或幫助人數等)，揭露於年報及公司網站。
6	公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策?	本公司訂立並揭露節能減碳、溫室氣體減量目標，並說明達成目標之措施。

105 年度本公司董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	游象燉	105/12/06	社團法人中華公司治理協會	公司治理與公司負責人之義務與責任	3 小時
		105/09/23	社團法人中華公司治理協會	財報不實的董監責任	3 小時
		105/08/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
		105/04/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任	3 小時
獨立董事	林松樹	105/10/06	中華民國會計師公會全國聯合會	會計、稅務、法律之整合	3 小時
		105/10/13	中華民國會計師公會全國聯合會	我國實施反避稅條款對營利事業與個人之影響評估	3 小時
		105/10/26	中華民國會計師公會全國聯合會	掌握巴黎氣候協定後的低碳創新商機	3 小時
		105/11/02	中華民國會計師公會全國聯合會	會計師於公司治理之專業角色~以獨立董事為例	3 小時
		105/12/01	中華民國會計師公會全國聯合會	生物科技技術鑑價及案例實務解析	6 小時

## (五)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

### 1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及合格領 有證書之 專門職業 及技術人 員	具有商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	林松樹		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	陳耀清			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	游象燉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件之情形：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

### 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員共計 3 人。

(2)本屆任期自 105 年 6 月 27 日至 108 年 6 月 25 日止。最近年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	林松樹	2	0	100%	新任
委員	陳耀清	2	0	100%	連任
委員	游象燉	2	0	100%	連任

其他應記載事項：

- 一、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議:無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者:無。

(六)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 目前本公司訂有企業社會責任政策，內容涵蓋勞工、道德、安全與衛生、環境及系統管理，並遵循集團社會環保責任全球委員會(FGSC)環保政策，推動與監督CSR相應工作的執行。本公司未曾鬆懈在企業社會責任的努力，持續秉持「尊重員工、持續改善、造福社會、永續經營」的承諾，於103年發佈本公司「社會與環境責任行為準則」，並定期檢討及修訂之。本公司全面推行企業社會責任，確保工作過程中的員工權益及職業健康與安全，杜絕製造過程中的環境污染，並針對供應鏈進行稽核管理，以達到經濟、社會及環境生態的平衡發展。</p> <p>(二) 本公司每年皆定期對所有員工舉辦企業倫理教育訓練與宣導。新進員工則於入廠第一天即給予員工守則、管理制度、企業倫理與道德等訓練，明確傳達員工應有之社會責任。</p> <p>(三) 本公司於103年正式成立企業社會責任委員會(CSR委員會)，由總經理擔任CSR委員會主委，主要指導公司CSR策略的方向，並向CSR委員會的最高負責人董事長報告。副主委由各廠區主管兼任，負責主導CSR專案。而總幹事負責CSR專案的執行由各事業。公司之各事業群亦成立了CSR分會，負責該事業群CSR之事務。委員會於每年年末進行CSR之年度會議，製</p>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		<p>定來年CSR工作計劃及目標，由總幹事確認後展開推動，並定期對各廠區進行年度CSR之內部稽核，以確保各廠區均符合公司CSR之相關政策。各事業群分會亦定期向委員會報告檢討運作成效，結合利害關係人所關切的議題，在完整年度後整理相關書面資料呈報CSR主委並製作CSR之年度報告書，呈報董事會。</p> <p>(四) 本公司訂有績效獎金與員工酬勞等獎酬制度，將公司經營利潤依照員工績效表現分享給同仁，讓同仁薪資與公司營運共同成長。此外，本公司訂有從業道德守則、員工自律公約、績效考核制度與獎懲制度，引領員工行為符合企業社會責任政策。</p>	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 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。</p> <p>(二) 為因應國際趨勢與客戶要求，本公司集團事業單位逐步建置環境管理系統，並獲得ISO14001驗證通過。</p> <p>(三) 環保管理目標</p> <p>1.減碳目標：</p> <p>本公司自 103 年推動二氧化碳排放盤查工作，迄今，部分生產廠區已通過驗證，為善盡地球村一份子責任，本公司亦開始大力推動能源管理工作，訂定節能減排目標並努力達成，實施如空調溫度設定、辦公區照明按裝鍊條開關、調整走道燈加大間距、環境與</p>	無差異



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>「3R3用」的資源管理...等措施。103年、104年及105年各廠區直接間接溫室氣體排放量分別為28.8、33.4及51.1萬公噸(萬公噸CO<sub>2</sub>e/年)。為持續推動排放減量，本公司將以106年為基準年，採三年為一計畫周期，計畫在108年達成每單位營收減碳5%之目標。</p> <p>2.節電目標： 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，鴻準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，並將以106年為基礎年，採三年為一計畫周期，計畫在108年達成每單位營收用電量減少5%之目標。</p> <p>節能環保具體作法：  <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>■ 辦公區照明按裝鍊條開關</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> <p>3.廠辦及辦公室推動節措施： 以下列舉鴻準主要廠辦(太原、鶴壁)及台北廠區於105年節約措施及工程，節約成果共計29,776,600度電，節能工程分別CNC製程優化及空壓連線改善等、工站優化設備精</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			實改善、治夾、具優化、機台設備節能改善、沖洗製程優化及改善等、廠房 1F 照明節能改善、以 LED 天井燈替換金鹵燈節能改善、噴漆房空調節能改善、空調系統冷卻塔散熱風扇節能改善、製程優化改善、流水線導入 LED 節能燈、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。	
<p>三、維護社會公益</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>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(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> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</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。</p> <p>(二) 本公司訂有員工申訴規範作業，自新進人員到職日起宣導員工知悉。包括公司人員違法申訴；個人維護合法權益之申訴等，均有適當之申訴管道。</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> <p>(四) 本公司建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動及決策，有獲得資訊及表達意見之權利。</p> <p>(五) 本公司透過技術發展委員會的橫向整合，員工依個人屬性及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規劃完整的技術人才培訓架構。</p>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(六) 本公司全面遵守有關限/禁用有害物質、衝突礦產等規定，並提供相關資訊給公司客戶，保護消費者安全權益。</p> <p>(七) 本公司依照適用的法規及國際準則，規範商業活動，誠信經營。</p> <p>(八) 本公司與供應商共同在有害物質管制、環境保護、勞工安全衛生、人權、衝突金屬與碳足跡等社會與環境議題上，與供應商共同努力，並推動上游供應商向綠色供應鏈的轉化，以符當地法令的要求，105全年稽核供應商SER缺失項目計97項，已全數改善完成。</p> <p>(九) 本公司要求主要供應商簽署《採購合約》，其中企業社會責任政策之要求：供應商保證符合ISO14001和OHSAS18001在社會責任、環境責任及職業健康安全方面的要求；同時保證遵守《集團供應商社會環境責任行為守則》，以及電子工業行為守則(EICC)。如供應商違反上述要求或守則，本公司有權終止本合約或訂單，供應商且應對本公司負損害賠償責任。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司為EICC的一員，致力於推行企業社會環保責任(SER)，本公司制定鴻準精密工業股份有限公司社會企業責任準則。</p>	<p>無差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(五) 本公司藉由實物捐贈參與社區發展、慈善公益團體及地方政府機構之相關活動。</p> <p>1. 全年愛心拍賣及捐贈：</p> <p>(1) 現金:約新台幣145,860元。</p> <p>(2) 衣褲等:約2,000套。</p> <p>(3) 文具類:280餘套書冊、120組筆類。</p> <p>2. 全年愛心捐血合計118,700ml，參與人數447人。</p> <p>3. 全年敬老院關愛孤寡及敬老活動共150人次參加。</p> <p>4. 全年社區鄰里清掃助潔及志願服務共約200人參加，服務人數達1,500人次。</p> <p>5. 志願服務隊培訓時數達100餘小時，總服務時數達600餘小時，服務員工、群眾共1,500人次。</p>	
			<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司CSR委員會完成企業社會責任報告書後，委由廣東賢方律師事務所參照GRI G4標準，對企業社會責任報告書進行確認與驗證。</p>	

## (七) 公司履行誠信經營情形及採行措施

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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否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？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司基於合法、公平、平等自願、協商一致、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。</p> <p>(三) 本公司一向由上而下要求嚴守企業倫理，建立誠信企業文化，並本著透明、廉潔及負責之經營理念，創造永續發展之經營環境。</p>	無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</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>	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	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形?	✓		(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,並定期向董事會報告。	
(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?	✓		(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』,定期要求同仁嚴格遵守。本公司同時也要求供應商或其他合作者簽訂『廠商承諾書』,明訂供應商應確保以透明與公平之方式進行商業交易活動,並每年舉辦供應商大會及不定期的SER稽核,向供應商傳達本公司對供應鏈的要求。	
(四) 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,並由內部稽核單位定期查核,或委託會計師執行查核?	✓		(四)本公司依法建立會計制度與內部控制制度以落實誠信經營,本公司內部稽核人員依據風險評估結果擬定年度稽核計劃並執行查核後,做成稽核報告提報董事會。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	✓		(五)公司所有員工每年需接受至少2小時之SER行為準則培訓;每年舉辦供應商大會及不定期的SER稽核,向供應商傳達本公司對供應鏈的要求。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之	✓		(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	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	
受理專責人員？  (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？  (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？	  ✓  ✓		理。員工與相關人員可透過此系統舉報任何不正當從業行為，凡違反誠信經營規定者，依公司獎懲規定懲罰之，若有涉及違法情事者，亦會採取法律行動。 (二)本公司已成立受理及調查不當行為之專案小組，依照保密原則進行調查作業程序並嚴格保護檢舉人之隱私。 (三)本公司於SER行為準則中明確規範，將保障身份保密與匿名申訴，確保供應商與員工檢舉人的身份機密性。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司對外中英文官網 <a href="http://www.foxconntech.com.tw">http://www.foxconntech.com.tw</a>	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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」。				

- (八) 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。
- (九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

## (十) 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：106年3月29日

本公司民國 105 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105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106年3月29日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鴻準精密工業股份有限公司

董事長：洪誌謙

簽章



總經理：李翰明

簽章





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

(十一) 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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 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 105 年 6 月 22 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
通過修訂本公司章程	於 105 年 7 月 21 日獲經濟部准予登記。
通過 104 年度營業報告書及財務報表案	-
通過 104 年度盈餘分派案	股東股票股利每股配發 0.1 元，於 105 年 11 月 22 日上市。 股東現金股利每股配發 3.0 元，於 105 年 10 月 7 日發放。
通過盈餘轉增資發行新股案	盈餘轉增資發行新股 19,461,240 股(含員工紅利轉增資 5,511,000 股)，訂定 105 年 9 月 10 日為分配基準日，於 105 年 11 月 22 日上市。
通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	已依修訂後程序辦理。
通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	已依修訂後程序辦理。
通過修訂本公司「背書保證作業程序」案	已依修訂後程序辦理。
通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案	已依修訂後程序辦理。
通過修訂本公司「董事選舉辦法」案	已依修訂後程序辦理。
改選董事案	本次選任董事 7 名，當選董事(含獨立董事)為鴻揚創業投資(股)公司代表人:林棟樑及程方義、財欣國際投資(股)公司代表人:洪誌謙及李學坤、林松樹、陳耀清、游象燉，任期自 105 年 6 月 26 日起至 108 年 6 月 25 日止，任期三年。
解除董事競業禁止之限制案	依股東會決議解除董事競業禁止之限制。

2.民國 105 年度及截至民國 106 年 4 月 30 日止董事會之重要決議

日期	重要決議事項
105.03.30	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司新加坡子公司 Foxconn Technology Pte. Ltd.擬代表本集團與日本 Sharp Corporation (下稱「Sharp」)簽署交易合約，以第三方認購(Third Party Allotment)方式認購 Sharp 新發行之普通股。</li> <li>2.公司章程修訂案。</li> <li>3.擬訂 104 年度員工酬勞分派案。</li> <li>4.承認本公司 104 年度營業報告書及財務報告案。</li> <li>5.選舉董事案。</li> <li>6.解除董事競業禁止限制案。</li> <li>7.訂定本公司 105 年股東常會日期及召集事由案。</li> <li>8.擬通過股東提案及提名董事候選人名單作業。</li> <li>9.通過本公司 104 年度內部控制聲明書案。</li> <li>10.本公司 104 年度經理人年終獎金及績效獎金發放追認案</li> </ol>
105.05.12	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.擬具本公司 104 年度盈餘分派案</li> <li>2.辦理盈餘轉增資發行新股報請股東會討論乙案</li> <li>3.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案</li> <li>4.本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案</li> <li>5.本公司「背書保證作業程序」修訂案</li> <li>6.本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案</li> <li>7.本公司「董事選舉辦法」修訂案</li> <li>8.本公司「董事會議事規範」修訂案</li> <li>9.本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案</li> <li>10.審查董事候選人名單</li> <li>11.審查獨立董事候選人名單</li> <li>12.解除董事競業禁止之限制案</li> <li>13.訂定本公司審計委員會組織規程</li> <li>14.本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形</li> </ol>
105.06.27	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.推選本公司董事長案</li> <li>2.委任薪資報酬委員會成員乙案</li> </ol>

105.08.12	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.為本公司 104 年度盈餘轉增資新股上市擬訂定除權基準日</li> <li>2.擬具本公司 104 年度現金股利除息基準日及發放日期</li> <li>3.本公司擬參與三創數位股份有限公司現金增資案(新台幣 1 億元)</li> <li>4.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</li> <li>5.評估簽證會計師獨立性之情形及審查服務公費案</li> <li>6.修訂本公司「董事報酬及酬勞分配辦法」</li> <li>7.修訂本公司「經理人各項薪酬發放辦法」</li> </ol>
105.11.10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.為營運週轉及利、匯率風險管理之需求，擬向金融機構申請相關授信額度，並簽署合約</li> <li>2.民國 106 年度「年度稽核計畫」訂定案</li> <li>3.修訂本公司內部控制制度案</li> <li>4.修訂本公司「公司治理實務守則」案</li> <li>5.修訂本公司「誠信經營守則」案</li> <li>6.本公司 104 年度經理人員工酬勞金額分配案</li> </ol>
106.01.20	推選董事長案
106.03.29	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.承認本公司 105 年度營業報告書及財務報告案</li> <li>2.「取得或處分資產處理程序」修訂案</li> <li>3.訂定 106 年股東常會日期及召集事由案</li> <li>4.訂定受理股東提案期間</li> <li>5.通過本公司 105 年度內部控制聲明書案</li> <li>6.「申請暫停及恢復交易作業程序」修訂案</li> <li>7.本公司 105 年度經理人年終獎金及績效獎金發放追認案</li> </ol>

(十三) 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。

(十四) 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
董事長	林棟樑	99 年 6 月 11 日	106 年 1 月 20 日	法人董事另指派代表人

### 三、會計師公費資訊

#### (一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	徐永堅	徐聖忠	105	-

單位：新台幣仟元

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

#### (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：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計	
資誠聯合會計師事務所	徐永堅 徐聖忠	5,210	0	90	0	2,094	2,184	105.01.01 ~ 105.12.31

註：其他係移轉訂價查核 1,904 仟元及其它。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支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：不適用。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

### 四、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師：不適用。

(二) 關於繼任會計師：不適用。

(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、監察人、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	105 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	鴻揚創業投資股份有限公司	841,621	0	0	0
	代表人：洪誌謙	(141,539)	0	0	0
董事	鴻揚創業投資股份有限公司	841,621	0	0	0
	代表人：程方義	17	0	0	0
董事	財欣國際投資股份有限公司	447	0	0	0
	代表人：戴豐源	0	0	0	0
董事	財欣國際投資股份有限公司	447	0	0	0
	代表人：李學坤	127,180	0	(50,000)	0
獨立董事	林松樹	0	0	0	0
獨立董事	陳耀清	0	0	0	0
獨立董事	游象燉	71	0	0	0
總經理	李翰明	(164,008)	0	0	0
會計部主管	呂旭東	40,335	0	(30,000)	0
財務部主管	李梓宏	46,800	0	(43,000)	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：

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：郭台銘	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：黃秋蓮	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	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	85,003,766	6.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：洪誌謙	12,562	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	鑫盛投資股份有限公司	79,060,910	5.59%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	鴻元國際投資股份有限公司 負責人：黃秋蓮	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	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：黃秋蓮	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	董事長同一人	—	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	英商渣打銀行受託保管GMO新興市場基金	19,856,475	1.40%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	19,629,849	1.39%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	17,274,045	1.22%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	國泰人壽保險股份有限公司	16,494,660	1.17%
寶鑫國際投資股份有限公司 負責人：黃秋蓮	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	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	85,003,766	6.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：洪誌謙	12,562	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	鑫盛投資股份有限公司	79,060,910	5.59%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	鴻元國際投資股份有限公司 負責人：黃秋蓮	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	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：黃秋蓮	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	董事長同一人	—	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	英商渣打銀行受託保管GMO新興市場基金	19,856,475	1.40%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	19,629,849	1.39%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	17,274,045	1.22%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	國泰人壽保險股份有限公司	16,494,660	1.17%	0	0.00%	0	0.00%												
鴻揚創業投資股份有限公司	85,003,766	6.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—																																																																																																															
鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：洪誌謙	12,562	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—																																																																																																															
鑫盛投資股份有限公司	79,060,910	5.59%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—																																																																																																															
鴻元國際投資股份有限公司 負責人：黃秋蓮	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	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：黃秋蓮	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	董事長同一人	—	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	英商渣打銀行受託保管GMO新興市場基金	19,856,475	1.40%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	19,629,849	1.39%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	17,274,045	1.22%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	國泰人壽保險股份有限公司	16,494,660	1.17%	0	0.00%	0	0.00%																																																										
鴻棋國際投資股份有限公司 負責人：黃秋蓮	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	董事長同一人	—																																																																																																															
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%				英商渣打銀行受託保管GMO新興市場基金	19,856,475	1.40%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	19,629,849	1.39%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	17,274,045	1.22%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—	國泰人壽保險股份有限公司	16,494,660	1.17%	0	0.00%	0	0.00%																																																																										
英商渣打銀行受託保管GMO新興市場基金	19,856,475	1.40%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—																																																																																																															
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	19,629,849	1.39%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—																																																																																																															
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	17,274,045	1.22%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—																																																																																																															
國泰人壽保險股份有限公司	16,494,660	1.17%	0	0.00%	0	0.00%																																																																																																																		

## 八、綜合持股比例

106年03月31日/單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%
Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd.	135,840	100%	0	0	135,840	100%
Q-Run Holdings Ltd.	480,078	100%	0	0	480,078	100%
華準投資股份有限公司	125,478	100%	0	0	125,478	100%
三創數位股份有限公司	49,032	20%	0	0	49,032	20%

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一) 資本及股份

單位：仟股

股份種類	核定股本			
	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)第一一九七三號函准。

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10000二八七四五號函核准。
- 註20：金融監督管理委員會101年7月5日金管證發字第10100二九七八七號函核准。
- 註21：金融監督管理委員會102年7月11日金管證發字第10200二七〇一五號函核准。
- 註22：金融監督管理委員會103年7月17日金管證發字第10300二七三九一號函核准。
- 註23：金融監督管理委員會104年7月24日金管證發字第10400二八一二七號函核准。
- 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

106年4月24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	7	61	163	947	100,441	101,619
持有股數	29,842,946	50,089,321	521,958,580	572,594,081	240,000,264	1,414,485,192
持股比例	2.11%	3.54%	36.90%	40.48%	16.97%	100.00%

### (五) 股權分散情形

#### 1. 普通股股份股權分散情形

106年4月24日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1至 999	49,334	8,551,031	0.61%
1,000至 5,000	41,226	81,701,453	5.78%
5,001至 10,000	6,036	41,129,638	2.91%
10,001至 15,000	2,015	23,643,391	1.67%
15,001至 20,000	755	13,103,816	0.93%
20,001至 30,000	728	17,425,251	1.23%
30,001至 40,000	333	11,387,048	0.81%
40,001至 50,000	190	8,530,968	0.60%
50,001至 100,000	372	25,659,621	1.81%
100,001至 200,000	205	28,490,242	2.01%
200,001至 400,000	154	43,274,304	3.06%
400,001至 600,000	66	32,294,832	2.28%
600,001至 800,000	35	24,277,390	1.72%
800,001至 1,000,000	27	24,093,266	1.70%
1,000,001以上	143	1,030,922,941	72.88%
合計	101,619	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

106年4月24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		79,060,910	5.59%
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%
英商渣打銀行受託保管 GMO 新興市場基金		19,856,475	1.40%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		19,629,849	1.39%
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		17,274,045	1.22%
國泰人壽保險股份有限公司		16,494,660	1.17%

## (七) 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度	104年度		105年度		當年度截至 106年3月31日		
		調整前	調整後	調整前	調整後			
每股 市價 (註1)	最 高	121.5	120.3	96.9	(註2)	97.8		
	最 低	66.3	66.3	57.2	(註2)	83.8		
	平 均	89.66		77.17		92.04		
每股 淨值 (註2)	分 配 前	65.15		75.41		91.35		
	分 配 後	61.29		(註2)		(註2)		
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)	1,392,852		1,411,880		1,414,485		
	每股盈餘(元)(註3)	8.76	8.67	7.59	(註2)	0.72		
每股 股利 (註2)	現金股利		3.00		3.80		不適用(註8)	
	無償 配股	盈餘配股		0.10		-		不適用(註8)
		資本公積配股		無		無		不適用(註8)
	累積未付股利(註4)		無		無		不適用(註8)	
投資 報酬 分析	本 益 比(註5)		10.23		10.17		不適用(註8)	
	本 利 比(註6)		29.89		20.31		不適用(註8)	
	現金股利殖利率(註7)		3.35%		4.92%		不適用(註8)	

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：每股市價因無償配股而追溯調整。

註 2：105 年度盈餘分配尚未經股東常會決議。

註 3：每股盈餘因無償配股而追溯調整。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：無須揭露截至年報刊印日止最近一季經會計師查核之資料。

## (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. 本次股東會擬議股利分派之情形：

擬自一〇五年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣5,375,043,730元，分派現金股利每股新台幣3.8元，俟本次股東常會通過後，授權董事長另訂定除息基準日、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、董事及監察人酬勞

### 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106年5月10日董事會通過配發之105年度員工酬勞金額依105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 489,032,749 元，董監酬勞新台幣 0 元。

(2) 擬議以股票分派之員工酬勞新台幣 0 元，其占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞合計數之0%。

(3) 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. 員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形：

(1) 前一年度實際配發情形：

單位:新台幣元;股

員工酬勞			董事及監察人酬勞
員工股票酬勞金額	員工股票酬勞股數(註)	員工現金酬勞	
384,667,800	5,511,000	152,081,050	0

註:以 105 年 3 月 30 日董事會決議日前一收盤價 69.8 元計算之。

(2) 實際配發與認列數有差異者，應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司實際配發與認列數並無差異。

(十一) 買回本公司股份情形：無

## 二、公司債辦理情形

(一) 公司債資料：無。

(二) 轉換公司債資料：無。

(三) 交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債資料：無。

(五) 附認股權公司債資料：無。

三、特別股(附認股權特別股)辦理情形：無。

四、參與海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

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

七、限制員工權利新股辦理情形：無。

八、取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

1.最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。

2.最近一季執行情形，如執行進度效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：無。

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

十、資金運用計劃執行情形：

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

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一) 業務範圍：

##### 1. 所營業務之主要內容：

1. 電視機、傳真機、錄放影機、音響及有關零組件之製造加工銷售業務。
2. 電腦終端機、電腦、顯示器、電子計算機及週邊設備，電源供應器及有關零組件之製造加工銷售業務。
3. 不斷電系統設備之製造、加工及買賣。
4. 電話及通訊設備之製造、加工及買賣。
5. 前各項產品之進出口貿易。
6. 代理國內外廠商產品之經銷、報價及投標業務。
7. G801010 倉儲業。
8. CC01080 電子零組件製造業。
9. C805050 工業用塑膠製品製造業。
10. CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
11. C801010 基本化學工業製造業。
12. CA02990 其他金屬製品製造業(金屬製電腦機殼)。
13. I301010 資訊軟體服務業。
14. I301020 資料處理服務業。
15. I301030 電子資訊供應服務業。
16. C805030 塑膠日用品製造業。
17. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制業務。

##### 2. 營業比重：

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) 功能性手機、智慧型手機、筆記型電腦、平板電腦、消費電子與數位相機等手持式裝置機殼及相關機構件之生產與銷售。
- (2) 汽車與電動車的金属件和相關機構件之生產與銷售。
- (3) 桌上型電腦、伺服器、筆記型電腦、平板電腦、智慧型手機、遊戲機及其他電子產品散熱器的生產與銷售。
- (4) MIM 相關產品的生產與銷售。
- (5) 消費性電子產品組件製造、系統組裝與銷售。

##### 4. 計劃開發之新產品：

###### (1) 表面處理

多色陽極處理/微弧氧化處理、靜電塗裝、高光澤塗裝及其它表面處理技術。

## (2) 材料研發

鋁合金複合材料、特殊鎂合金材料、石墨烯材料研發、碳纖維材料開發與複合材料研發。

## (3) 製程技術

CNC+擠型技術及精密沖壓整合、大型擠型技術開發、異材料焊接技術開發、濕式拋光製程、高精密燒結技術與MEMS散熱技術。

## (4) 散熱產品

微熱導管、Slim Fan、熱交換板、石墨烯散熱產品與均熱版。

## (二) 產業概況：

### 1. 產業之現況與發展

#### (1) 金屬機殼

金屬擁有可塑性高與硬度強的特性，同時製程中因需高溫融解成型，故易於進行工業與造型設計，且後段表面處理技術也越趨成熟，已經易於作外部美觀設計，故金屬機殼被大量運用於3C產業上。

但3C產品屬成熟產業，以往兩位數的高速成長已經較難期待，加上過去一年以來，價位較低的中階產品不斷席捲市場，故對金屬機殼廠商而言，不管是從營收面或是獲利面來看，民國105年都是相對辛苦的一年。但未來的一年則是機會可期，就智慧型手機而言，因整體設計的改變幅度較大，未來一年的需求量應是可期待的，就筆記型電腦而言，經過多年的銷售不振後，換機潮也隱約出現，就全球經濟而言，財政政策似有取代貨幣政策的態勢，因此企業資本支出與消費者支出有機會提高，這對3C產品的未來是不錯的消息。

而之前相當熱門的「穿戴式裝置」，或是平板電腦產業，目前則仍處於萎靡不振的狀態，未來能否為機殼廠帶來商機，則有待觀察。不論如何，現有的機殼廠商都是以3C產業為主，於3C產品市場漸趨飽和的情況下，相關廠商需跨入Non-3C產業，才有可能恢復過去的高度成長，而鴻準在Non-3C領域較競爭對手佈局的快且早，故就未來性而言，鴻準公司較佔有優勢。

#### (2) 散熱模組

散熱模組產業這兩年有幾個發展現象值得探討，其一：韓系智慧型手機廠商開始使用熱導管，但一般認為，品牌廠商可透過多種方式解決散熱問題，不一定需使用熱導管，且0.6mm以下的熱導管量產問題仍待解決。其二：智慧型手機開始使用石墨烯與銅箔等材料散熱，其中石墨烯為新材料，用途眾多，是長期發展趨勢，值得開發研究。其三：PC產品的Thermal Design Power降低，散熱廠朝手機、伺服器、資料中心、電競筆電、基地台與汽車等領域耕耘，且成效漸漸顯著。

一直以來，散熱模組技術日系大廠以古河最領先，台廠則以鴻準為最領先；產品上，過去以鰭片、風扇與熱導管為主結構，但在微型化與薄型化的趨勢下，風扇越來越走微型化，產品也以均熱板與熱導管為主結構；應用端，則以 PC 產業為著眼點，開始朝其它產業開枝散葉，故過去幾年散熱產業的成長，主要來自於 Non-PC 產業，但 PC 產業經過多年衰退後，目前已經開始嗅到換機潮的來臨，加上於景氣漸趨轉樂觀的態勢下，有機會開始帶動資本支出增加，這將有利於商用型 PC 的未來成長，故展望未來一年，散熱產業的成長是可樂觀期待的。

### (3) 遊戲機

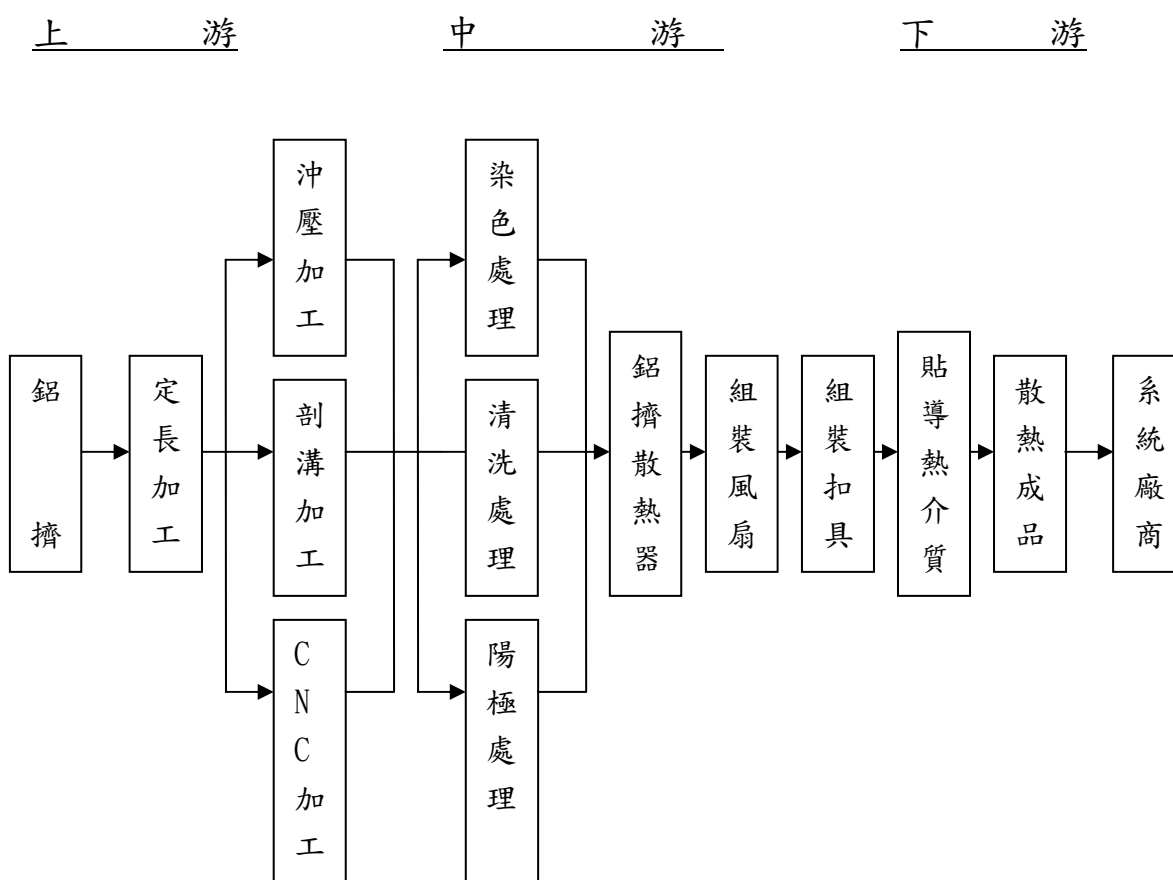
對於遊戲機產業而言，今年是個轉捩點，許多不同於以往的模式已經逐步浮上檯面：

- a. 攜帶型與家用型遊戲機的分野，逐漸趨於模糊。
- b. 每 6~7 年發表新硬體的模式不在，朝世代時間縮短或添加硬體附件的方式刺激需求。
- c. 傳統遊戲軟體開始可於其它硬體(如：智慧型手機)下載，故可見的未來，同一套軟體於不同硬體終端下載的趨勢可能持續。
- d. AR 與 VR 概念的出現對遊戲機產業帶來變革，其對遊戲機產業的影響剛剛開始，預估將持續相當長一段時間。

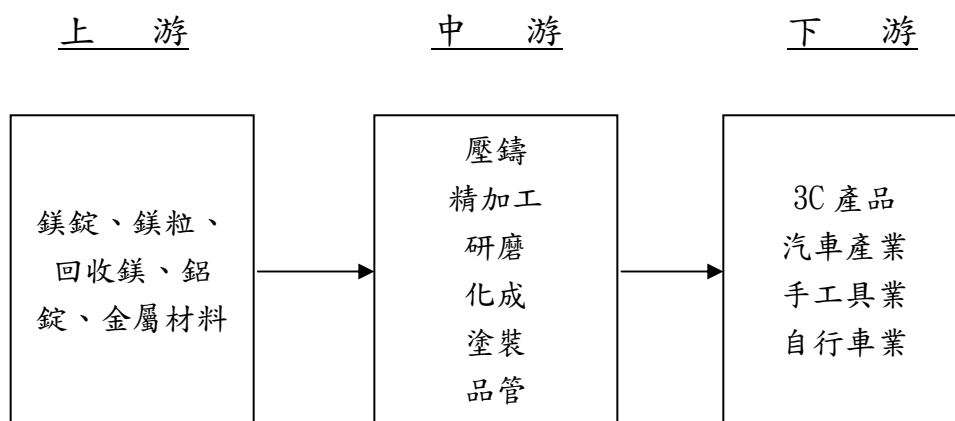
智慧型手機與平板電腦的出現，一度對遊戲機產業帶來相當的壓力，也壓抑了遊戲機產業的未來成長，但在多年的摸索與科技技術發展的帶動下，遊戲機產業反而找出不同的發展模式，成長方式更為多元，也使得遊戲機產業的營運品質能朝更為健康的方向發展，展望未來，公司對遊戲機產業的前景，是持樂觀的態度的。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

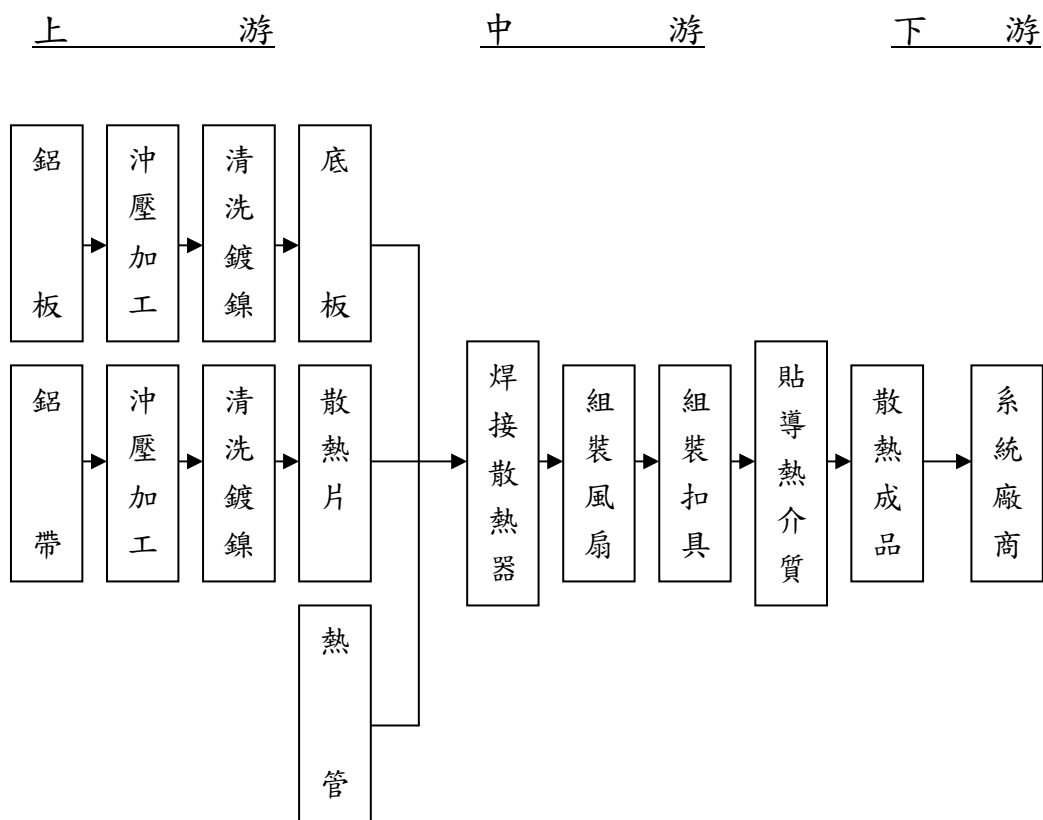
### 【鋁擠類散熱產品製造】



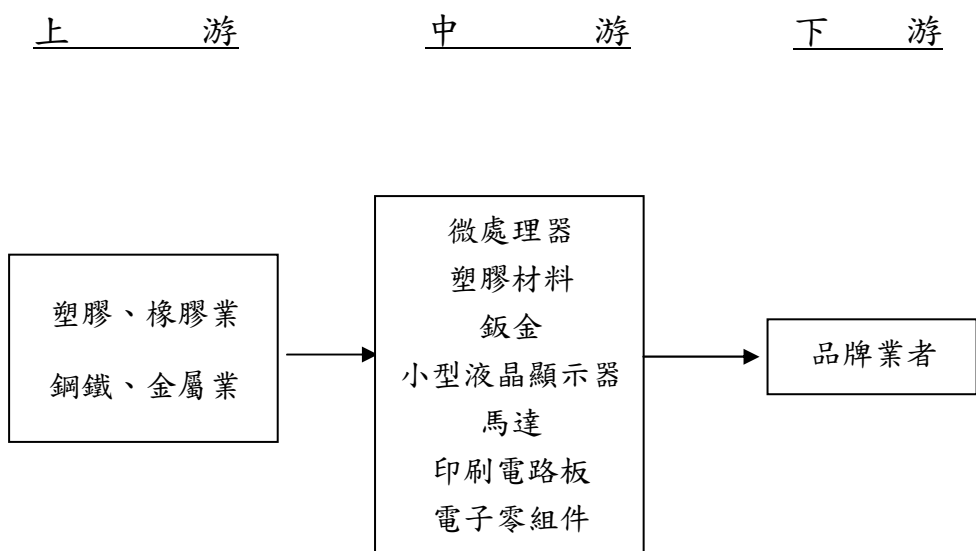
### 【金屬機殼加工製造】



【焊接類散熱產品製造】



【消費性電子產品(遊戲機)系統組裝】





### 3 產品之發展趨勢及競爭情形

#### (1) 機殼

##### A. 產品發展趨勢

- a. 金屬機殼仍為主流材料，但CNC的使用時間稍有降低。
- b. 高階產品仍為重要獲利來源，中階產品則呈現高速成長，開始對高階產品產生影響，低階產品則因單價低，對產業的貢獻仍不大。
- c. OLED螢幕的運用，增加金屬機殼製造的難度，有利於ASP的維持。
- d. 因應美觀的要求，表面處理難度提高，貢獻度與重要性也同時提高。

##### B. 金屬機殼產品競爭情形

目前主要競爭廠商表列如下：

競爭廠商	競爭項目	備註
可成	鎂鋁合金、鋁鎂合金、3C機構件產品、金屬外殼	上市公司
鎧勝	鎂鋁合金、鋁鎂合金、3C機構件產品、金屬外殼	上市公司

#### (2) 散熱模組

##### A. 產品發展趨勢

- a. 產品微型化、薄型化與簡單化的趨勢不變。
- b. 散熱材料趨於多樣化，石墨烯有機會成為明日之星。
- c. 產品逐漸由PC應用端，跨入Non-PC產業應用端，且已成為現階段成長主力。

##### B. 散熱模組產品競爭情形

不同應用端的競爭有所不同，桌上型電腦因屬成熟型產業，競爭者少；筆記型電腦之競爭則激烈，單價不易維持，但由於廠商逐漸往雲端、通訊與運輸等領域發展，也獲得不錯成績，故並沒有產業整併的現象發生，反而是於各自努力的領域擁有一片天。

目前國內外主要競爭廠商表列如下：

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

### (三) 技術及研發概況：

105 年投入之研發費用計新台幣 975,610 仟元，佔營收比重為 1.2%，本年度截至 106 年 3 月 31 日止投入之研發費用計新台幣 229,604 仟元，佔營收比重為 1.2%。

#### 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) PWM circuit design
- (6) Thermal Electric Cooler
- (7) Thermal product with vapor chamber heat spreader
- (8) Liquid Impulse Cooling
- (9) Lead Free Soldering Process
- (10) New Metal Injection Molding
- (11) Phase Change Material
- (12) Partial Plating
- (13) Multi-color Anodizing
- (14) Metal Insert Molding Process
- (15) Graphene-based composite materials

#### 2.技術層次

以前的散熱模組主要以鰭片、風扇與熱導管等關鍵零組件為主，技術層次都相當高，複雜度也相對高，應用端以PC(桌上型電腦+筆記型電腦)為主，但隨筆記型電腦薄型化與廠商跨入新領域後，隨之而來的是：

- a)風扇與熱導管的微型化需求增加。
- b)對零組件的精密度要求亦提高。
- c)為方便攜帶，3C產品的發展趨勢是--輕型化與薄型化，為因應此一趨勢，石墨烯材料與其它複合材料的應用與發展則極度被看好。

也因為上述的技術發展趨勢，散熱模組產業不再高度依賴PC產業，反而於資料中心、通訊產業與照明等產業開枝散葉，找到新的成長空間，也因技術的不斷精進，獲利品質亦隨之改善。

至於金屬機殼的技術層次演進，則是為因應3C產品的攜帶方便、美觀要求、個性化與多重功能等需求而來，金屬的散熱、輕薄、質感與高度可塑等特性，讓其大量運用於3C產品。因為輕薄，鎂合金取代了塑膠；因為高貴不貴，不銹鋼材料被導入3C產業；因為質感，鋁合金被大量運用；因

追求一體成型，CNC大量被使用；因為要美觀，表面處理技術不斷被開發；因為金屬的高度可塑性，金屬機殼的未來發展能量仍不可小看。至於未來的技術運用趨勢，應是由不同的技術進行多次加工才能完成，材料運用趨勢，則是不同材料交替使用或往複合材料的方向發展。至於表面處理技術的運用層次，則由早期的粉體塗裝、液體塗裝、陽極與多色陽極，到後來的熱轉印與水轉印等技術，近期的發展則有PVD、多重陽極與鋼琴鏡面等高端技術的運用，顏色與複合塗料的運用亦愈趨多元，有鑑於消費者對於產品的美觀要求越來越刁鑽，金屬表面處理技術的重要性只會增加不會減少，是金屬機殼產業技術發展的重要方向之一。

#### (四) 長、短期業務發展計劃：

##### 1.短期業務發展計畫

###### (1) 金屬機殼

- a.擴大國際大廠客戶之佔比，並積極開發區域型領導廠商客戶。
- b.增加歐美日市場佔有率，並積極開發新興國家(如印度、印尼)市場。

###### (2) 散熱模組

- a.PC市場換機潮將至，將走出谷底並成長，故短期內優先鞏固PC市場。
- b.持續開發非PC領域的產品應用面，為中長期業務發展奠基。

###### (3) 遊戲機

- a.確保客戶新機順利上市。
- b.成為客戶最佳的合作夥伴，與客戶一起成長。

##### 2.長期計劃發展方向

###### (1) 金屬機殼

- a.持續開發表面處理技術，鞏固公司長期的競爭力。
- b.新型焊接技術的再開發。
- c.非3C產品領域客戶之持續開發。
- d.持續提高低成本新廠區的生產比重，改進營運效率與降低成本。

###### (2) 散熱模組

- a.持續開發產品的微型化與薄型化技術，因應3C產品的「輕、薄」趨勢。
- b.持續開發新應用，積極切入Non-PC領域，尋找成長動能。
- c.持續開發新材料並運用於散熱模組產品。

###### (3) 遊戲機

- a.不斷提高客戶滿意度，以維持良好的長期客戶關係。
- b.積極掌握與配合客戶產品開發進度，以適度提高佔比。

## 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	6,063,141	7.6	59,249,278	74.0	14,116,237	17.6	681,803	0.8	80,110,459	100

#### 2. 市場占有率

##### A. 金屬機殼

最近一年來，金屬機殼市場產生了一些變化，有幾個重點值得一書，1) 商用筆記本電腦的換機潮於今年下半年開始發酵，加上明年已開發國家經濟將有溫和成長，商用筆記本電腦將走出衰退低潮，有助提高金屬機殼用量，2) 過去高階智慧型手機一直是金屬機殼成長主力，但今年以來已有越來越多之中階智慧型手機使用金屬機殼，於滲透率逐漸提高的情況下，金屬機殼用量也將提高，3) 金屬機殼應用端已經逐步跨出3C領域，使得金屬機殼產業的成長動能更為多元，4) 金屬機殼的製造精度提高，且後段表面處理難度加大，產品單價因而得以維持，有利於整體金屬機殼產業的產值，5) 至於平板電腦，則因市場萎縮，且單價並沒有提高，市場愈見縮小，6) 「穿戴式裝置」市場，則仍處於成長初期，仍有待時間的發酵，才能對金屬機殼產業帶來更大的貢獻。

##### B. 散熱模組

台灣散熱模組產業起源於PC市場，於PC市場衰退的情況下，散熱模組市場的產量較難成長，且越來越不熱(Thermal Design Power降低)，產值一直無法有效提昇。但所幸，台灣散熱模組廠商因反應快速，逐漸往遊戲機、大數據、資料中心、通訊與照明等領域開枝散葉，分散相互間之競爭領域，因而使得產業成長更為健康，產品應用端更為多元，整體散熱產業因而得已擺脫PC市場的拖累，呈現欣欣向榮的氣象。鴻準一向是散熱模組領導廠商，反應一向迅速，嗅覺也一向靈敏，上述新領域，鴻準皆有涉獵與著墨，也獲得相當成果；除市場的開拓外，鴻準於新技術與新材料的研究與發展也不遺餘力，並累積相當能量，於未來經濟景氣轉好之際，鴻準散熱模組產品將擁有最優的商機機會，並為公司整體營收與獲利帶來貢獻，市占率也將更進一步提升。

### 3.市場未來供需狀況與成長性

#### A.金屬機殼

智慧型手機、筆記本電腦與平板電腦等手持式裝置一直是金屬機殼近幾年的主要運用領域，於產業版塊涇渭分明，且供應鏈主從位置明確的情況下，產業供需狀況一直處於相對均衡的局面，近期雖有廠商意欲加入或切入此一市場，但於未見明顯成效下，金屬機殼市場的供需狀況仍相當健康。至於未來，產業長期的成長性仍是相當看好的，除來自於智慧型手機產業的成長外，估計筆記本電腦於換機潮與景氣轉好的帶動下，將有機會走出谷底並開始有小幅成長，且平板電腦市場於多年萎縮後，存貨水位相當健康，未來於新機發表的帶動下，將有機會築底，甚或走出一番局面。綜觀整體供需狀況與未來成長性，若全球景氣持續改善，金屬機殼產業仍會持續穩定成長。

但就更長期而言，金屬機殼廠商需走出3C產業的擁擠空間，以避免過度激烈的競爭，目前已有金屬機殼廠商開始切入新的領域，如運輸與醫療產業，產值雖仍算小，但時間拉長後，效益將會越趨顯著，產業成長的品質也將會更為優化。

#### B.散熱模組

散熱模組產業的供需狀況與未來性，依不同產業而定，不同的產品應用有不同的供需狀況與未來性，說明如下。

供需狀況，散熱模組產業最早期主要以電腦產業(DT+NB)為重心，經多年耕耘與高度成長後，可說已經成為完全競爭市場，競爭相當激烈。其次，於通訊與資料中心等領域，雖已有廠商跨入但為數仍不多，競爭上仍相對平和，未見價格上的激烈廝殺，供需相對均衡。於電動車與照明等領域，只少數廠商嘗試跨入，因競爭少，產品單價與毛利的質也相對優異，產能供給也小於需求。

產業成長性則與產業成熟度或廠商家數有高度正相關。PC散熱模組產業，因產業高度成熟且競爭者重多，於激烈價格廝殺下，未來成長性不高，甚或有出現負成長的可能。於通訊與資料中心等領域，因屬相對新的領域，產業仍處中度成長，競爭廠商家數尚屬合理，價格未見激烈廝殺，未來仍能呈現兩位數的成長。至於電動車或照明等領域，因尚屬新興產業，產業處成長初期，且競爭者不多，故仍屬利基型市場，價格與毛利率也相對優異，加上低基期的因素，未來將呈現高度的成長。

### 4.競爭利基

#### A.技術領先同業

就散熱模組產業而言，鴻準公司是產業內最早完成垂直整合的廠商，

生產技術最領先，產品設計人才最充足也最優異，設計Know-how也居於領先，同時鴻準公司也是最早投入散熱材料研究的廠商，因此材料工程技術目前也是居於眾廠家之首。若以金屬機殼而言，鴻準公司的金屬工藝是目前產業內最多元的，表面處理技術也是最紮實的，加上成員們多年的經驗與研發基礎，我們可說鴻準公司開發新技術的能力與技術整合的能耐，居於產業內的首位，這也是公司重要的競爭利基。

#### B.獨特的產品整合能耐

在散熱模組廠商與金屬機殼廠家中，鴻準公司是唯一擁有散熱模組與金屬機殼兩項產品的廠家，於現階段的零組件整合趨勢中，金屬機殼與散熱概念已有趨於整合的態勢，於讓產品於追求輕薄之際，依然能夠有效率的運作，也因競爭對手沒有此項能力，此項產品整合能力，無疑是鴻準所擁有的最獨特優勢。

#### C.產能充足且調配能力佳

鴻準公司的產能充足，且分佈於華北、華中與華南等地區。充足的產能，讓客戶能安心的下單，於旺季時也能適時滿足客戶的需求高峰；而產能分佈於多地，於面對各地客戶的快速交貨需求時，也能更快速的達成客戶的訂單需求，若萬一有自然災害發生時，公司優異的產能調配能力，也將讓斷貨風險遠低於競爭對手，這也是公司所擁有的獨特利基之一。

#### D.快速量產能力佳

於景氣循環旺季縮短且消費者追求一窩蜂流行的情況下，鴻準公司所擁有的快速量產能力，能把產品於最短時間內大量產出，並即時交貨給消費者，於購買欲望尚未消退之際，適時滿足其需求，讓客戶能獲取最大營業利益，讓客戶於每年度選擇供應商時，把鴻準公司列為最優先選擇合作對象，故可說優異的快速量產能力，是鴻準公司的重要競爭利基。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### A.有利因素方面

- 1.關鍵零組件整合趨勢有利鴻準公司的未來發展。
- 2.旺季縮短與一窩蜂流行的趨勢，有利於擅長快速量產的鴻準公司。
- 3.客戶滿意度高，與供應商的長期合作關係穩定。
- 4.多元的產品、技術與客戶。
- 5.自動化效益逐年提高，有效壓低成本與費用。

#### B.不利因素方面

- 1.貿易保護主義興起讓全球經濟動向不明，使得產業景氣波動幅度拉高，也讓公司的經營複雜度提高。
- 2.3C產業漸趨成熟與飽和，於追求成長的壓力下，價格競爭可能性升高。
- 3.旺季峰值變高與交貨時間縮短，生產與存貨管理難度與複雜度增加。

4.3C產業中階產品的興起，壓縮高階產品成長機會，亦降低3C產業整體產值成長空間。

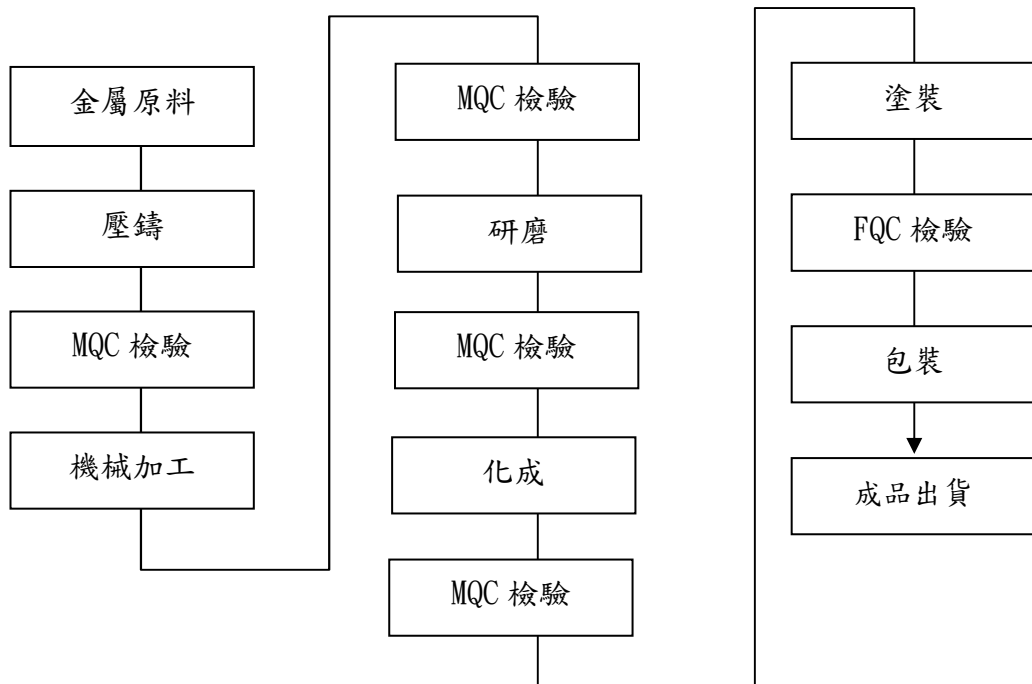
#### C.因應對策

- 1.對於產業與政經趨勢保持高度警覺，提早研判可能發展動向，以情境分析的分析技巧，提高預測的準確度。
- 2.持續加大對新產品與新技術的研發，以更早跨入新產業與新領域，讓客戶群與產品項次加速多角化進程，尋找更為多元的成長動能。
- 3.強化電腦系統，以大數據的分析方式，強化生產與存貨的管理。
- 4.依然對產能擴充持審慎處理態度，以防產業趨勢有變或景氣上升趨勢翻轉。
- 5.持續提高生產自動化比重，嚴控生產成本與製造費用；並以提高市佔率的方式，加大生產經濟規模與營運效率。

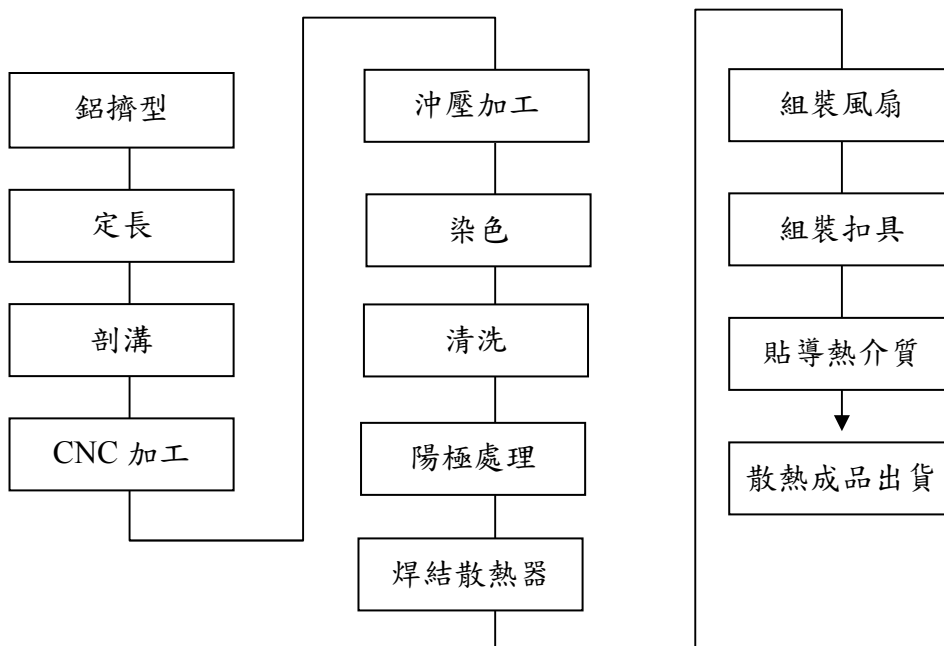
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

主要產品	主要用途
金屬機殼、機構件	筆記本電腦、手機、投影機、電子書閱讀器、平板電腦、單眼數位相機、運輸等
散熱模組	桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工作站散熱器、資料中心、遊戲機、智慧型手機
遊戲機組裝	提供個人、家庭娛樂工具

1. 金屬機殼產製過程:

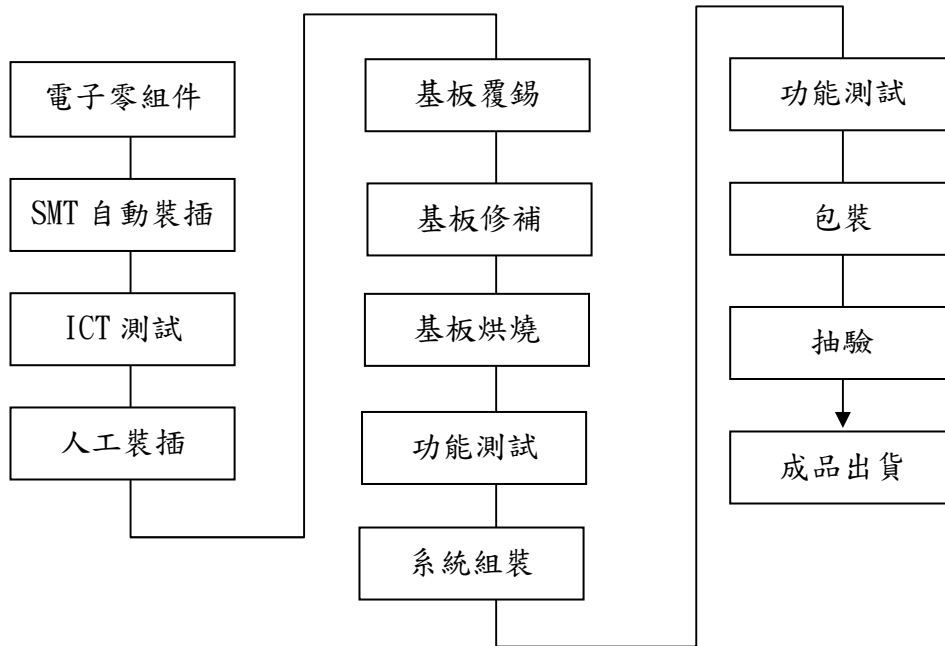


2. 散熱模組產製過程:





3.遊戲機組裝產製過程:



(三)主要原料之供應狀況

產品項目	原料名稱	貨源狀況
電子產品機構零組件	金屬錠	由於本公司和供應商與國際大廠客戶多年協同開發合作，建立長期良好配合產銷關係，故關鍵性零組件之供應量一直都能確保無虞。
	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	
	光區驅動器	
	主機板	
	機構零件	

#### (四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

##### 1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	104 年度			105 年度			106 年度截至前一季止			
	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〔%〕	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	HY 廠商	20,907,881	25%	HY 廠商	19,093,146	29%	HY 廠商	8,853,852	67%	關係企業
2	FT 廠商	12,717,253	15%	FT 廠商	6,612,645	10%	FT 廠商	158	0%	關係企業
	其他	50,230,573	60%	其他	39,146,766	61%	其他	4,371,967	33%	-
	進貨淨額	83,855,707	100%	進貨淨額	64,852,557	100%	進貨淨額	13,225,977	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	104 年度			105 年度			106 年度截至前一季止			
	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〔%〕	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	C 客戶	21,887,338	22%	C 客戶	18,720,379	23%	C 客戶	11,208,501	60%	無
2	FT 客戶	43,712,130	44%	FT 客戶	32,069,219	40%	FT 客戶	2,360,809	13%	關係企業
	其他	33,826,145	34%	其他	29,320,861	37%	其他	4,975,576	27%	-
	銷貨淨額	99,425,613	100%	銷貨淨額	80,110,459	100%	銷貨淨額	18,544,886	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	104 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
3C 電子產品	298,271	295,301	88,058,702	222,811	202,555	70,894,212

(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	104 年度				105 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
3C 電子產品	10	27,596	278,753	99,209,685	1,581	148,980	198,969	79,868,399
其 他	0	188,332	0	0	0	93,080	0	0
合 計	10	215,928	278,753	99,209,685	1,581	242,060	198,969	79,868,399

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		104 年	105 年	當年度截至 106 年 3 月 31 日
員 工 人 數	職 員	194	181	194
	作 業 員	-	-	-
	合 計	194	181	194
平 均 年 歲		44.34	45.81	45.32
平 服 務 年 均 資		11.28	11.61	11.55
學 歷 分 布 比 率	博 士	6.18%	6.08%	5.67%
	碩 士	34.47%	35.36%	37.11%
	大 專	50.52%	50.28%	50%
	高 中	2.61%	5.52%	4.64%
	高 中 以 下	6.22%	2.76%	2.58%

#### 四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，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

105年鴻準公司用於改善環保支出的金額約新台幣73,138仟元，同比104年46,680仟元增加57%，顯示公司高度重視環保，持續以實際的行動支持環保，這些費用主要用於廢氣處理設施的維護保養、危險廢棄物之處置及相關檢測、危險廢棄物暫存區改善，新增龍門清洗線廢氣處理設備、連通工程增排、陽極廢氣洗滌塔、智能集成式油霧機、遮蔽風管、噴砂風管及塔體保養等等改善工程。鴻準公司各廠區於105年未發現有嚴重的環境洩漏事件發生。

廠區	環境支出費用	擬購置之污染防治設備或支出	預計改善情形
煙台	157,531	危險廢棄物處置及相關檢測費用等	評估清潔生產及其它
昆山	93,441	危險廢棄物處置及相關檢測費用等	評估清潔生產及其它
太原	162,500	搭建危險廢棄物圍擋及頂棚	危險廢棄物防雨防擴散
	27,000	廢棄化學品處置	清除廢棄化學品,排除環保風險
	1,500,000	新增龍門清洗線廢氣處理設備	保障廢氣及時處理，減少環境風險
	680,000	新增連通工程增排	保障廢水及時輸送，避免二次污染
	270,000	新增陽極廢氣洗滌塔	保障酸性廢氣處理效果，減少環境污染風險
	1,280,000	新增智慧集成式油霧機	
	2,847,569	油霧處理設備維保	
	1,983,984	ERCO設備維保	
	371,140	廢氣洗滌塔保養	
	503,872	遮蔽風管、噴砂風管及塔體保養	
鶴壁	62,676	連通工程泵浦維保	
	5,220,227	危險廢棄物處置費用	評估清潔生產及其它
	828,727	105年保潔、CNC油霧機維保費用	改善廠區環境，正常設備維保
泛深圳	200,000	廢水處理設備保養及危廢處理及環境檢測	評估清潔生產及其它
泛深圳	64,328	支付污水處理費用	生活廢水重複再使用
合計	16,252,995	幣別：RMB	
NTD	73,138,478	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，105年僅部分廠區因應製程所需，產出少量空氣污染物，其中包括鶴壁廠區排放硫氧化物0.13公噸、氮氧化物6.29公噸，

以及泛深圳(佛山)廠區排放性硫氧化物 0.005 公噸、氮氧化物 0.5 公噸、懸浮微粒(PM)0.1 公噸等。

#### (2)水污染防治

鴻準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		昆山		太原		鶴壁		泛深圳		總計	
	104	105	104	105	104	105	104	105	104	105	104	105
廢水	41,119	75,000	5,040	39,438	1,492,346	1,850,026	-	1,210,000	8,000	233,871	1,546,505	3,408,335
非有害廢棄物	12	256	12	15	3,640	5,154	-	1,898	1,654	119	5,318	7,442
有害廢棄物	61	65	16	25	2,820	2,666	-	2,534	49	62	2,946	5,352
總計	41,192	75,321	5,068	39,478	1,498,806	1,857,846	-	1,214,432	9,703	234,052	1,554,769	3,421,129

#### (4)毒化物管理

目前僅一座廠區在生產過程中有使用毒化物。廠區內之毒化物經嚴格管控，由事業處提出毒化物使用需求，再報至當地政府相關環保單位備案後，才進行採購，並置於化學品倉庫中，依事業處的需求定期調用。

### (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)、鈮(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)105年鴻準母公司員工(181人)實際培訓23,623小時，實際經費新台幣76仟元。

(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，制訂安全衛生工作手則，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；因鴻準長駐在台人數僅約40餘位，105年4月20日已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，105年無職災發生。
  - 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，105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。
- (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.每半年針對電氣設備實施紅外線熱像儀檢測，藉由不斷電方式檢測遂行預知保養工作。
- 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，每月排訂飲用水質檢測。
- 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之員工，其退休金依前述規定加給20%。



c.員工退休準備金提撥：本公司依適用勞動基準法退休制度員工之每月薪資總額，按月提撥百分之二存儲於員工退休準備金專戶中，確保其不得作為讓與、扣押、抵銷或擔保之標的。另本公司於每年年度終了前，估算員工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估成就勞動基準法第五十三條或第五十四條第一項第一款退休條件之員工，依法計算之退休金數額者，本公司即於次年度三月底前一次提撥其差額。

d.員工退休金監督：於民國89年9月起依法成立勞工退休準備金監督委員會，委員會每四年改選一次，以複核勞工退休準備金提撥數額、存儲支用、給付等事宜，確保勞工權益。

(2)勞工退休金條例(新制)年資：採退休金確定提撥制

a.公司按月提撥6%退休金：依據勞工保險局發布的「勞工退休金月提繳工資分級表」，每月提撥員工工資的6%至員工個人退休金專戶。

b.員工個人退休金自提：員工亦可以依照個人意願，在其每月工資6%的範圍內自願提繳退休金。

(六)其他重要協議：無。

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

## 六、重要契約：

契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
買賣契約	PKM Corporation	101/05/01起有效1年，除非任一方於屆期前提早2個月終止合約，否則每屆期得自動延長1年。	成品買賣之成交條件及權利義務條款	—

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

##### 1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料					截至 106 年 3 月 31 日 財務資料
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
流動資產		81,932,428	71,368,483	108,418,633	102,516,113	99,607,682	87,331,916
不動產、廠房及設備		18,622,175	16,806,461	14,303,803	12,023,059	9,150,769	8,139,408
無形資產		139,545	0	0	0	0	0
其他資產		6,756,034	7,065,249	8,273,142	8,845,713	39,493,826	65,187,406
資產總額		107,450,182	95,240,193	130,995,578	123,384,885	148,252,277	160,658,730
流動負債	分配前	45,625,493	25,165,118	48,436,013	31,706,661	40,800,971	30,703,502
	分配後	46,862,509	26,471,608	51,877,828	35,891,733	註 1	註 1
非流動負債		745,818	807,132	503,684	704,866	705,029	673,129
負債總額	分配前	46,371,311	25,972,250	48,939,697	32,411,527	41,506,000	31,376,631
	分配後	47,608,327	27,278,740	52,381,512	36,596,599	註	註
歸屬於母公司業主之權益		61,013,762	69,152,832	81,957,442	90,891,655	106,672,366	129,218,039
股本		12,370,160	13,064,902	13,767,258	13,950,240	14,144,852	14,144,852
資本公積		6,331,741	6,758,655	7,035,542	7,470,233	7,793,643	7,794,704
保留盈餘	分配前	41,457,401	46,628,475	54,029,408	62,648,228	69,042,525	70,062,693
	分配後	39,601,877	44,668,740	50,449,920	58,463,156	註	註
其他權益		854,460	2,700,800	7,125,234	6,822,954	15,691,346	37,215,790
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		65,109	115,111	98,439	81,703	73,911	64,060
權益總額	分配前	61,078,871	69,267,943	82,055,881	90,973,358	106,746,277	129,282,099
	分配後	59,841,855	67,961,453	78,614,066	86,788,286	註	註

註：截至民國 106 年 4 月 30 日止，民國 105 年度之盈餘分派案，尚未提報股東會決議，故未列示分配後之金額。

## 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 106 年3月31 日 財務資料
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
流 動 資 產		25,335,505	13,681,074	18,501,163	8,793,559	15,998,217	不 適 用
不動產、廠房及設備		140,984	95,720	85,524	69,765	97,796	
無 形 資 產		0	0	0	0	0	
其 他 資 產		59,217,465	67,978,157	81,924,188	93,920,601	113,009,379	
資 產 總 額		84,693,954	81,754,951	100,510,875	102,783,925	129,105,392	
流 動 負 債	分 配 前	23,279,802	12,157,715	18,088,279	11,316,231	21,852,492	
	分 配 後	24,516,818	13,464,205	21,530,094	15,501,303	註	
非 流 動 負 債		400,390	444,404	465,154	576,039	580,534	
負 債 總 額	分 配 前	23,680,192	12,602,119	18,553,433	11,892,270	22,433,026	
	分 配 後	24,917,208	13,908,609	21,995,248	16,077,342	註	
歸屬於母公司業主之權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
股 本		12,370,160	13,064,902	13,767,258	13,950,240	14,144,852	
資 本 公 積		6,331,741	6,758,655	7,035,542	7,470,233	7,793,643	
保 留 盈 餘	分 配 前	41,457,401	46,628,475	54,029,408	62,648,228	69,042,525	
	分 配 後	39,601,877	44,668,740	50,449,920	58,463,156	註	
其 他 權 益		854,460	2,700,800	7,125,234	6,822,954	15,691,346	
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	
權 益 總 額	分 配 前	61,013,762	69,152,832	81,957,442	90,891,655	106,672,366	
	分 配 後	59,776,746	67,846,342	78,515,627	86,706,583	註	

註：截至民國 106 年 4 月 30 日止，民國 105 年度之盈餘分派案，尚未提報股東會決議，故未列示分配後之金額。

### 3.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					截至 106 年 3 月 31 日 財務資料
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
營業收入	133,616,593	94,598,086	83,895,142	99,425,613	80,110,459	18,544,886
營業毛利	13,993,199	12,047,854	15,264,149	16,318,851	14,603,024	1,694,323
營業損益	9,114,202	6,974,419	9,709,257	12,165,046	11,324,204	1,127,131
營業外收入及支出	725,638	1,202,447	1,258,656	2,396,718	2,390,050	67,760
稅前淨利	9,839,840	8,176,866	10,967,913	14,561,764	13,714,254	1,194,891
繼續營業單位 本期淨利	9,839,840	8,176,866	10,967,913	14,561,764	13,714,254	1,194,891
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	8,346,276	7,011,205	9,382,287	12,182,417	10,719,973	1,013,983
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,071,856)	1,849,753	4,428,146	(303,125)	8,859,498	21,520,778
本期綜合損益總額	7,274,420	8,860,958	13,810,433	11,879,292	19,579,471	22,534,761
淨利歸屬於 母公司業主	8,378,045	7,027,753	9,402,359	12,198,244	10,721,108	1,020,168
淨利歸屬於非控制 權益	(31,769)	(16,548)	(20,072)	(15,827)	(1,135)	(6,185)
綜合損益總額歸 於母公司業主	7,306,551	8,872,938	13,827,105	11,896,028	19,587,263	22,544,612
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	(32,131)	(11,980)	(16,672)	(16,736)	(7,792)	(9,851)
每股盈餘(元) (註)	6.10	5.09	6.77	8.67	7.59	0.72

註：係以截至民國 106 年 3 月 31 日止之盈餘轉增資股數追溯調整而得。

#### 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106 年3月 31日財 務資料
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	84,855,946	52,309,840	24,922,897	25,670,721	26,732,882	不 適 用
營業毛利	1,944,435	1,871,368	948,366	863,748	2,202,046	
營業損益	1,402,332	1,433,375	310,519	356,352	1,770,422	
營業外收入及支出	7,795,722	6,552,206	9,615,766	12,525,621	9,966,364	
稅前淨利	9,198,054	7,985,581	9,926,285	12,881,973	11,736,786	
繼續營業單位 本期淨利	9,198,054	7,985,581	9,926,285	12,881,973	11,736,786	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	8,378,045	7,027,753	9,402,359	12,198,244	10,721,108	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,071,494)	1,845,185	4,424,746	(302,216)	8,866,155	
本期綜合損益總額	7,306,551	8,872,938	13,827,105	11,896,028	19,587,263	
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	0	0	0	0	0	
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	0	0	0	0	0	
每股盈餘(元)(註)	6.10	5.09	6.77	8.67	7.59	

註：係以截至民國106年3月31日止之盈餘轉增資股數追溯調整而得。

#### (三)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
101年度	徐永堅、徐聖忠	修正式無保留意見	資誠聯合會計師事務所內部行政組織變更之需要
102年度	徐永堅、徐聖忠	無保留意見	無
103年度	徐永堅、徐聖忠	無保留意見	無
104年度	徐永堅、徐聖忠	無保留意見	無
105年度	徐永堅、徐聖忠	無保留意見	無

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併財務分析 - 國際財務報導準則

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					截至 106 年 3 月 31 日 財務分析
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	43.16%	27.27%	37.36%	26.27%	28%	19.53%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	327.99%	412.15%	573.66%	762.52%	1166.53%	1587.12%
償債能力 %	流動比率	179.58%	283.60%	223.84%	323.33%	244.13%	284.44%
	速動比率	166.63%	274.06%	150.61%	256.73%	188.73%	218.91%
	利息保障倍數	112.67	54.35	121.39	82.10	193.97	152.48
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.69	3.21	3.04	3.30	3.29	3.78
	平均收現日數	98.82	113.76	120.06	110.60	110.60	96.60
	存貨週轉率 (次)	20.29	18.14	20.15	18.16	15.21	23.72
	應付款項週轉率 (次)	5.05	4.55	5.03	4.98	3.78	4.28
	平均銷貨日數	17.99	20.12	18.11	20.09	23.99	15.39
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	6.71	5.34	5.39	7.55	7.57	8.58
	總資產週轉率 (次)	1.30	0.93	0.74	0.78	0.59	0.48
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.26%	7.05%	8.36%	9.67%	7.93%	2.70%
	權益報酬率 (%)	14.47%	10.76%	12.40%	14.08%	10.84%	3.44%
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	79.54%	62.59%	79.67%	104.38%	96.96%	33.79%
	純益率 (%)	6.25%	7.41%	11.18%	12.25%	13.38%	5.47%
	每股盈餘 (元) (註 1)	6.10	5.09	6.77	8.76	7.59	0.72
現金流量	現金流量比率 (%)	29.84%	57.73%	28.77%	63.54%	35.56%	-7.07%
	現金流量允當比率 (%)	215.81%	295.22%	258.63%	371.37%	408.43%	470.23%
	現金再投資比率 (%)	14.80%	13.85%	11.48%	14.20%	7.72%	-0.35%
槓桿度	營運槓桿度	2.96	3.18	2.71	2.31	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.02	1.02	1.01	1.01	1.01	1.03

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)

- 負債占資產比率上升，係因本期期末短期借款及應付代採購款增加所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，係本期固定資產淨額減少及股東權益增加所致。
- 流動比率及速動比率下降係本期期末流動資產減少及流動負債增加所致。流動資產減少，主要係本期應收帳款減少；流動負債增加主因短期借款增加所致。
- 利息保障倍數增加係因本期利息現金支付數減少所致。
- 應付帳款週轉率下降，主因新品出貨，本期第四季材料進貨較多，期末應付帳款增多所致。
- 總資產週轉率減少，係因本期營收減少。
- 資產報酬率及權益報酬率減少，主因稅後純益減少所致。
- 本期稅前純益佔實收資本額比率減少，主因本期稅前純益下降所致。
- 現金流量比率及現金再投資比率減少，主要係本期營業活動現金流量減少所致。
- 營運槓桿度減少，主因營業收入淨額減少所致。

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

註 2：分析項目之計算公式請詳見第 76 頁說明。

## (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 106 年 3 月 31 日財 務分析
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	27.96%	15.41%	18.46%	11.57%	17.38%	不 適 用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	43277.08%	72244.91%	95829.76%	130282.60%	109076.41%	
償債 能力 %	流動比率	108.83%	112.53%	102.28%	77.71%	73.21%	
	速動比率	106.55%	109.03%	83.4%	75.57%	64.99%	
	利息保障倍數	395.64	753.11	348.67	329.47	838.30%	
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	4.93	4.02	2.80	4.68	6.46	
	平均收現日數	74.06	90.89	91.79	77.93	56.49	
	存貨週轉率 (次)	109.78	104.29	51.98	68.48	27.55	
	應付款項週轉率 (次)	5.51	4.55	3.97	3.10	2.41	
	平均銷貨日數	3.32	3.50	7.02	5.33	13.25	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	583.91	441.99	275.02	330.62	546.71	
	總資產週轉率 (次)	1.04	0.63	0.27	0.25	0.41	
獲利 能力	資產報酬率 (%)	10.34%	8.46%	10.35%	12.03%	16.63%	
	權益報酬率 (%)	14.53%	10.80%	12.44%	14.11%	20.1%	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	74.36%	61.12%	72.10%	92.34%	82.98%	
	純益率 (%)	9.87%	13.43%	37.73%	47.52%	40.10%	
	每股盈餘 (元) (註 1)	6.10	5.09	6.77	8.76	7.59	
現金 流量	現金流量比率 (%)	15.31%	-7.91%	-2.24%	81.82%	-13.48%	
	現金流量允當比率 (%)	154.48%	321.63%	200.89%	161.85%	65.29%	
	現金再投資比率 (%)	3.88%	-3.15%	-2.07%	6.45	-6.75%	
槓桿 度	營運槓桿度	1.35	1.27	2.88	2.30	1.22	
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.11	1.11	1.01	
<p>請說明最近二年各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.負債占資產比率上升，係因本期期末短期借款增加所致</li> <li>2.利息保障倍數增加，係因本期利息現金支付數減少所致</li> <li>3.存貨週轉率下降，主要係本期期末存貨因新機上市，備貨增多所致。</li> <li>4.應付帳款轉週轉率下降，主因新品出貨，本期第四季材料進貨較多，期末應付賬款增多所致。</li> <li>5.平均銷貨日數上升，主要係存貨週轉率下降所致。</li> <li>6.資產報酬率及權益報酬率下降，係本期稅後淨利減少所致。</li> <li>7.稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘上升，係本期稅後純益上升所致。</li> <li>8.現金流量比率下降，係本期營業活動現金淨流出所致。</li> <li>9.現金再投資比率上升，係近五年營業活動現金流量增加，但資本支出減少所致。</li> <li>10.營運槓桿度下降，主要係固定成本較上期減少所致。</li> </ol>							

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以下 1-6 說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。



### 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

#### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇五年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一〇五年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述民國一〇五年度財務報表、營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定備具報告書，敬請 鑑核。

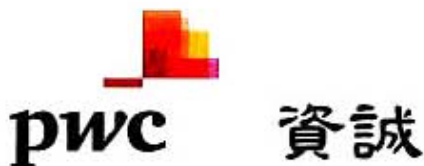
鴻準精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：林松樹



中 華 民 國 一 〇 六 年 五 月 十 日

## 四、最近年度財務報告



會計師查核報告

(106)財審報字第 16003703 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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 105 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。

發貨倉銷貨之收入截止

### 事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四（二十六）。

鴻準集團之銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入於客戶提貨時（移轉風險與報酬）始認列收入。鴻準集團主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉之存貨異動情形做為認列收入之依據。因發貨倉遍布全

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
11012 台北市基隆路一段 333 號 27 樓 / 27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1, Taipei, Taiwan 11012  
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

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與客戶定期對帳確認出貨與收入認列時點一致等銷貨收入有關之內部控制程序。
2. 針對期末截止日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件及確認帳載存貨異動已記錄於適當期間。
3. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。另已追查回函或盤點觀察與帳載不符之原因，並對集團編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

#### 備抵存貨評價損失之評估

##### 事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；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 105 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 3,659,044 仟元及新台幣 229,947 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與折價幅度之歷史資訊推算而得。

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

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策

符合所適用之會計原則。

2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，確認存貨項目於報表中歸屬於正確之貨齡區間。
3. 就過時陳舊與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，進而評估決定備抵評價損失之合理性。

#### 與金融機構簽訂金融資產及負債互抵協議

##### 事項說明

金融資產及負債之互抵會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十二)；金融資產及負債之互抵會計政策採用之重要判斷，請詳合併財務報告附註五(一)2.；與金融機構簽訂金融資產及負債之互抵協議情形，請詳合併財務報告附註六(十二)，民國 105 年 12 月 31 日於合併產負債表互抵之已認列金融資產及負債總額為新台幣 2,079,191 仟元。

鴻準集團與金融機構簽訂金融資產及負債互抵協議，依管理階層之判斷，符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之規定，該等協議有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債，故將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

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

##### 因應之查核程序

本會計師就已執行之查核程序如下：

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

### 其他事項 - 個體財務報告

鴻準精密工業股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 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合併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 105 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

徐永堅



會計師

徐聖忠



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 9 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105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 12 月 31 日		104 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)	\$	49,024,765	33	\$	53,937,451	44
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)						
	融資產—流動			1,984,968	2		538,623	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		9,139,763	6		5,896,142	5
1180	應收帳款—關係人淨額	七		13,492,173	9		19,980,137	16
1200	其他應收款	六(五)及七		3,362,762	2		1,048,131	1
130X	存貨	六(六)		3,429,097	2		4,083,975	3
1470	其他流動資產	六(七)		19,174,154	13		17,031,654	14
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>99,607,682</u>	<u>67</u>		<u>102,516,113</u>	<u>83</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)		35,879,251	24		4,389,727	4
1550	採用權益法之投資	六(八)		797,032	1		1,482,338	1
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及七		9,150,769	6		12,023,059	10
1760	投資性不動產淨額	六(十)		754,225	-		142,423	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		778,407	1		1,396,954	1
1900	其他非流動資產	六(十一)		1,284,911	1		1,434,271	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>48,644,595</u>	<u>33</u>		<u>20,868,772</u>	<u>17</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>148,252,277</u>	<u>100</u>	\$	<u>123,384,885</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105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	105年12月31日			104年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(十二)	\$ 7,818,924	6	\$ 212,387	-	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)					
	融負債—流動		1,503,327	1	29,264	-	
2170	應付帳款		6,840,531	5	4,317,588	4	
2180	應付帳款—關係人	七	11,899,218	8	11,586,305	9	
2200	其他應付款	六(十三)及七	10,776,793	7	14,841,798	12	
2230	本期所得稅負債	六(二十七)	1,831,524	1	633,545	1	
2300	其他流動負債		130,654	-	85,774	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>40,800,971</u>	<u>28</u>	<u>31,706,661</u>	<u>26</u>	
<b>非流動負債</b>							
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	573,888	-	568,347	-	
2600	其他非流動負債	六(十五)	131,141	-	136,519	-	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>705,029</u>	<u>-</u>	<u>704,866</u>	<u>-</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>41,506,000</u>	<u>28</u>	<u>32,411,527</u>	<u>26</u>	
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	六(十六)	14,144,852	10	13,950,240	11	
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積	六(十七)	7,793,643	5	7,470,233	6	
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	六(十八)	9,034,837	6	7,815,013	7	
3350	未分配盈餘		60,007,688	40	54,833,215	45	
<b>其他權益</b>							
3400	其他權益	六(十九)	15,691,346	11	6,822,954	5	
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>106,672,366</u>	<u>72</u>	<u>90,891,655</u>	<u>74</u>	
36XX	非控制權益	六(二十)	73,911	-	81,703	-	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>106,746,277</u>	<u>72</u>	<u>90,973,358</u>	<u>74</u>	
<b>重大或有事項及未認列之合約承諾</b>							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 148,252,277</u>	<u>100</u>	<u>\$ 123,384,885</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪誌謙



經理人：李翰明



會計主管：呂旭東





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105年及104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	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 80,110,459	100	\$ 99,425,613	100
5000 營業成本	六(六)(二十四)及七	( 65,507,435)	( 82)	( 83,106,762)	( 84)
5900 營業毛利		14,603,024	18	16,318,851	16
營業費用	六(二十四)及七				
6100 推銷費用		( 546,625)	( 1)	( 728,801)	( 1)
6200 管理費用		( 1,756,585)	( 2)	( 2,134,749)	( 2)
6300 研究發展費用		( 975,610)	( 1)	( 1,290,255)	( 1)
6000 營業費用合計		( 3,278,820)	( 4)	( 4,153,805)	( 4)
6900 營業利益		11,324,204	14	12,165,046	12
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十二)	1,605,094	2	1,852,586	2
7020 其他利益及損失	六(二十三)	1,212,047	1	384,587	1
7050 財務成本	六(二十六)	( 58,832)	-	( 141,121)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	( 368,259)	-	300,666	-
7000 營業外收入及支出合計		2,390,050	3	2,396,718	3
7900 稅前淨利		13,714,254	17	14,561,764	15
7950 所得稅費用	六(二十七)	( 2,994,281)	( 4)	( 2,379,347)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 10,719,973	13	\$ 12,182,417	12
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 2,694)	-	\$ 77	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		457	-	( 13)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 2,237)	-	64	-
後續可能重分類至損益之項目	六(十九)(二十)				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 4,931,134)	( 6)	1,234,643	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		13,792,869	17	( 1,537,832)	( 1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		8,861,735	11	( 303,189)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 19,579,471	24	\$ 11,879,292	12
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 10,721,108	13	\$ 12,198,244	12
8620 非控制權益		( 1,135)	-	( 15,827)	-
		\$ 10,719,973	13	\$ 12,182,417	12
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 19,587,263	24	\$ 11,896,028	12
8720 非控制權益		( 7,792)	-	( 16,736)	-
		\$ 19,579,471	24	\$ 11,879,292	12
每股盈餘	六(二十八)				
9750 基本每股盈餘		\$ 7.59		\$ 8.67	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 7.54		\$ 8.59	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪誌謙



經理人：李翰明



會計主管：呂旭東





鴻準精密工業股份有限公司及子公司  
民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母保		公盈餘		司盈餘		其他		主權		之益		權益	
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	非控制權益	總計	總計	總計	總計	總計	總計	總計
104年														
104年1月1日餘額	\$13,767,258	\$7,035,542	\$6,874,777	\$47,154,631	\$5,269,042	\$1,856,192	\$81,957,442	\$82,055,881						
103年度盈餘指撥及分配：														
六(十八)														
提列法定盈餘公積	-	-	940,236	(940,236)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(3,441,815)	-	-	(3,441,815)	(3,441,815)	-	-	-	-	(3,441,815)	-
未分配盈餘轉增資	137,673	-	-	(137,673)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工酬勞轉增資	45,309	434,691	-	-	-	-	480,000	480,000	-	-	-	-	480,000	-
本期淨利	-	-	-	12,198,244	-	-	12,198,244	(15,827)	(15,827)	-	-	-	12,182,417	-
稅後其他綜合損益	-	-	-	64	1,235,552	(1,537,832)	(302,216)	(909)	(909)	-	-	-	(303,125)	-
104年12月31日餘額	\$13,950,240	\$7,470,233	\$7,815,013	\$54,833,215	\$6,504,594	\$318,360	\$90,891,655	\$90,973,358	\$81,703	\$81,703	\$90,973,358	\$90,973,358	\$90,973,358	\$90,973,358
105年														
105年1月1日餘額	\$13,950,240	\$7,470,233	\$7,815,013	\$54,833,215	\$6,504,594	\$318,360	\$90,891,655	\$90,973,358	\$81,703	\$81,703	\$90,973,358	\$90,973,358	\$90,973,358	\$90,973,358
104年度盈餘指撥及分配：														
六(十八)														
提列法定盈餘公積	-	-	1,219,824	(1,219,824)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(4,185,072)	-	-	(4,185,072)	(4,185,072)	-	-	-	-	(4,185,072)	-
未分配盈餘轉增資	139,502	-	-	(139,502)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工酬勞轉增資	55,110	329,558	-	-	-	-	384,668	384,668	-	-	-	-	384,668	-
本期淨利	-	-	-	10,721,108	-	-	10,721,108	(1,135)	(1,135)	-	-	-	10,719,973	-
稅後其他綜合損益	-	-	-	(2,237)	(4,924,477)	13,792,869	8,866,155	(6,657)	(6,657)	-	-	-	8,859,498	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(6,148)	-	-	-	-	(6,148)	-	-	-	-	-	(6,148)	-
105年12月31日餘額	\$14,144,852	\$7,793,643	\$9,034,837	\$60,007,688	\$1,580,117	\$14,111,229	\$106,672,366	\$106,746,277	\$73,911	\$73,911	\$106,746,277	\$106,746,277	\$106,746,277	\$106,746,277

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：洪誌謙



經理人：李翰明



會計主管：呂旭東

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105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 13,714,254	\$ 14,561,764
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十四)	2,738,198	3,312,052
各項攤提	六(二十四)	61,555	28,850
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之未實現淨損益	六(二)	27,718	( 200,533 )
處分投資損失	六(三)(八)	103,772	-
處分不動產、廠房及設備損益淨額	六(二十三)	34,730	( 124,813 )
利息費用	六(二十六)	58,832	141,121
利息收入	六(二十二)	( 984,638 )	( 1,218,009 )
股利收入	六(二十二)	( 98,624 )	( 332,267 )
採用權益法認列之關聯企業損(益)之份額	六(八)	368,259	( 300,666 )
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		( 3,342,685 )	7,702,250
應收帳款-關係人		4,732,631	1,023,641
其他應收款		( 375,776 )	( 106,358 )
存貨		443,750	( 179,102 )
其他流動資產		83,440	316,185
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		2,821,178	( 776,827 )
應付帳款-關係人		752,384	( 892,922 )
其他應付款		( 5,004,209 )	( 35,303 )
其他流動負債		53,374	( 129,099 )
其他非流動負債		11,309	294
營運產生之現金流入		16,199,452	22,790,258
支付所得稅		( 1,689,060 )	( 2,644,162 )
營業活動之淨現金流入		<u>14,510,392</u>	<u>20,146,096</u>

(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105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得備供出售金融資產	六(三)	(\$ 17,495,657)	(\$ 1,045,335)
處分採用權益法之投資價款		126,521	-
處分備供出售金融資產價款		296,789	-
採用權益法之投資減資退還股款	六(八)	189,293	-
取得採用權益法之投資	六(八)	( 100,000 )	( 422,333 )
其他金融資產(增加)減少		( 3,245,378 )	14,657,884
購置不動產、廠房及設備	六(二十九)	( 1,418,830 )	( 1,046,372 )
出售不動產、廠房及設備價款	六(二十九)	38,859	510,286
其他非流動資產減少(增加)		2,353	( 655,229 )
遞延費用增加		( 4,619 )	( 59,677 )
應收付代採購原料款項淨額(增加)減少		( 310,264 )	77,215
收取之利息		1,020,106	1,240,574
收取之股利		98,624	332,267
投資活動之淨現金(流出)流入		( 20,802,203 )	13,589,280
<u>籌資活動之現金流量</u>			
利息支付數		( 71,007 )	( 179,091 )
短期借款增加(減少)		8,144,483	( 12,048,375 )
發放現金股利	六(十八)	( 4,185,072 )	( 3,441,815 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		3,888,404	( 15,669,281 )
匯率影響數		( 2,509,279 )	618,236
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 4,912,686 )	18,684,331
期初現金及約當現金餘額		53,937,451	35,253,120
期末現金及約當現金餘額		\$ 49,024,765	\$ 53,937,451

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪誌謙



經理人：李翰明



會計主管：呂旭東



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105年度及104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106年3月29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

無。

(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106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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日

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
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105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經營結果並無重大影響。

(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民國 106 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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

## 1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

## 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

- 步驟 1：辨認客戶合約。
- 步驟 2：辨認合約中之履約義務。
- 步驟 3：決定交易價格。
- 步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。
- 步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

## 3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

## 4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負

債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

### 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) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

#### (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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



或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，將自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年 12月31日	104年 12月31日	
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.	轉投資大陸、香港及美洲等地區事業之控股公司。其轉投資之事業係以生產、製造、銷售及研發電腦散熱器及電腦零組件為主要業務。	100	100	
鴻準精密工業股份有限公司	Q-RUN HOLDINGS LTD.	轉投資大陸、香港、新加坡及美洲等地區事業之控股公司。其轉投資之事業係以生產、製造、銷售及研發鋁鎂合金機殼及電腦零組件為主要業務。	100	100	
鴻準精密工業股份有限公司	華準投資股份有限公司	從事國內投資業務。	100	100	
FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.	ATKINSON HOLDINGS LTD.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-RUN HOLDINGS LTD.	Q-RUN FAR EAST CORPORATION	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-RUN HOLDINGS LTD.	WORLD TRADE TRADING LTD.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-RUN HOLDINGS LTD.	HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-RUN HOLDINGS LTD.	FTC TECHNOLOGY INC.	從事控股及轉投資事務。	100	100	

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年 12月31日	104年 12月31日	
Q-RUN HOLDINGS LTD.	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	從事銷售、控股及轉投資事務。	100	100	
ATKINSON HOLDINGS LTD.	KENNY INTERNATIONAL LTD.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
ATKINSON HOLDINGS LTD.	DOUBLE WEALTH PROFITS LTD.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
ATKINSON HOLDINGS LTD.	PRECIOUS STAR INTERNATIONAL LTD.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-RUN FAR EAST CORPORATION	EASTERN STAR LIMITED	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-RUN FAR EAST CORPORATION	FOREIGN TECHNOLOGY LTD.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-RUN FAR EAST CORPORATION	TOPFRY INDUSTRIAL LTD.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-RUN FAR EAST CORPORATION	GOLD GLORY INTERNATIONAL LTD.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
Q-RUN FAR EAST CORPORATION	NEW GLORY HOLDINGS LTD.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FTP TECHNOLOGY INC.	從事控股及轉投資事務。	100	100	
KENNY INTERNATIONAL LTD.	富瑞精密組件 (昆山)有限公司	加工電機板及相關零組件；光電、電腦線纜之產銷業務。	100	100	
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
			105年 12月31日	104年 12月31日	
富准精密工業(深圳)有限公司	富豫科技(南陽)有限公司	生產LED燈具、LED顯示屏；經營智能燈杆及其它LED相關產品。	100	100	
EASTERN STAR LIMITED	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	電子計算機之零件及其附件及電腦機殼及其相關金屬沖壓件之產銷業務。	87.63	87.63	
EASTERN STAR LIMITED	富准精密電子(鶴壁)有限公司	新型合金材料、精密器具、新型電子元器件，便攜式計算機及上述產品的零配件。	100	100	
PRECIOUS STAR INTERNATIONAL LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	電子計算機之零件及其附件及電腦機殼及其相關金屬沖壓件之產銷業務。	12.37	12.37	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	青島海源合金新材料有限公司	鋁合金型材、軌道車輛配件、汽車配件和電子配件的研發、生產和銷售，結構性金屬制品、金屬包裝容器的制造(不含貴金屬、不含電鍍)和銷售。	70	70	
TOPFRY INDUSTRIAL LTD.	富輝鋼工業(深圳)有限公司	電腦機箱組件-電子元器件及電力電子元器件之產銷業務。	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。	100	100	
NEW GLORY HOLDINGS LIMITED	煙臺富准精密電子有限公司	電腦機箱組件-電子元器件及電力電子元器件之產銷業務。	100	100	
NEW GLORY HOLDINGS LIMITED	南寧富寧精密電子有限公司	電子計算機零件(電腦散熱器)之產銷業務。	100	100	

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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

## (九) 應收帳款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下方式處理：
  - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
  - (2) 備供出售金融資產  
係以該資產之取得成本（減除任何已償付之本金及攤銷數）與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他

綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (十一) 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。

#### (十二) 營業租賃(出租人)

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

#### (十三) 存貨

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

#### (十四) 採用權益法之投資/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。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

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

#### (十六) 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。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. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。
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。

## (十九) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續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. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

## (二十一) 金融負債之除列

本集團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) 確定福利計劃

- A. 確定福利計劃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 10% 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 10% 之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。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅

資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十五) 股利分配

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

#### (二十六) 收入認列

本集團製造並銷售 3C 相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅或增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

#### (二十七) 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。

#### (二十八) 營運部門

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

### 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

##### 1. 收入認列

本集團依據交易型態及其經濟實質是否暴露於與銷售商品有關之重大風險與報酬，判斷本集團係做為該項交易之主理人或代理人。經判斷為交易之主理人時，以應收或已收顧客款項之總額認列收入，若判斷為交易之代

理人時，則認列交易淨額為收入。

本集團依據下列指標判斷後，均符合主理人之特性，銷貨收入係以總額認列：

- (1)對提供商品或勞務負有主要責任。
- (2)承擔存貨風險。
- (3)具有直接或間接定價之自由。
- (4)承擔顧客之信用風險。

## 2. 金融資產及負債之互抵

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

## (二)重要會計估計及假設

### 存貨之評價

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

民國 105 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$3,429,097。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 371	\$ 657
支票存款及活期存款	38,046,767	23,185,718
約當現金		
定期存款	10,916,627	30,751,076
附買回債券	61,000	-
	<u>\$ 49,024,765</u>	<u>\$ 53,937,451</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. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。有關定期存款到期日超過三個月以上者，業已表列「其他流動資產」項下。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

資 產 項 目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
換匯換利合約	\$ 1,737,730	\$ -
外匯換匯合約	247,238	538,623
	<u>\$ 1,984,968</u>	<u>\$ 538,623</u>
負 債 項 目		
流動項目：		
遠期外匯合約	\$ 1,503,327	\$ -
外匯換匯合約	-	29,264
	<u>\$ 1,503,327</u>	<u>\$ 29,264</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債於民國 105 年及 104 年度認列之淨損益分別為利益\$188,395 及利益\$296,202(包括未實現評價分別為損失\$27,718 及利益\$200,533)。
2. 本集團投資衍生性工具之交易對象為信用良好之銀行或具投資等級以上之金融機構，其信用評等均為 A 以上。
3. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生性金融商品	105年12月31日	
	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間
流動項目		
換匯換利合約	USD (sell)	538,000
	JPY (buy)	56,960,400
外匯換匯合約	TWD (sell)	4,712,508
	USD (buy)	152,000
	TWD (sell)	6,238,422
	USD (buy)	198,689
	TWD (sell)	547,708
	USD (buy)	17,438
遠期外匯合約	USD (sell)	21,929
	CNH (buy)	150,667
	USD (sell)	9,477
	CNH (buy)	65,906
	USD (sell)	532,400
	JPY (buy)	56,346,292

104年12月31日

衍生性金融商品	合約金額		契約期間
	(名目本金)(仟元)		
流動項目			
外匯換匯合約	TWD (sell)	455,622	104/07~105/04
	USD (buy)	14,984	
	TWD (sell)	5,588,781	104/09~105/04
	USD (buy)	183,705	
	TWD (sell)	348,925	104/09~105/05
	USD (buy)	11,438	
	USD (sell)	20,000	104/07~105/01
	RMB (buy)	125,968	

(1)換匯換利合約

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

(2)遠期外匯合約

本公司簽訂之遠期外匯交易係為規避下列各項之匯率風險：

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

(3)外匯換匯合約

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

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)備供出售金融資產

項目	105年12月31日	104年12月31日
非流動項目：		
上市櫃及興櫃公司股票	\$ 21,445,522	\$ 3,743,067
海外投資基金	322,500	328,300
備供出售金融資產評價調整	14,111,229	318,360
	<u>\$ 35,879,251</u>	<u>\$ 4,389,727</u>

1. 本公司之子公司 Q-RUN HOLDINGS LIMITED 於民國 105 年 7 月、6 月及 4 月分別以美金 4,211 仟元、美金 3,367 仟元及美金 1,573 仟元出售 CHINA HARMONY NEW ENERGY AUTO HOLDING LTD. (原名：CHINA HARMONY AUTO HOLDING LTD.) 7,737 仟股、6,097 仟股及 2,426 仟股予非關係人，處分

損失合計\$24,572(美金 762 仟元)，表列「其他利益及損失」。

2. 子公司 FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. 於民國 105 年 4 月 2 日與日本上市公司 SHARP CORPORATION 簽訂投資契約，以每股日幣 88 元之價格認購 SHARP CORPORATION 新發行之普通股共 646,400,000 股，共計 12.97%之股權，總認購金額\$17,495,657(日幣 56,883,200 仟元)。上開投資已於民國 105 年 8 月 12 日完成交易。
3. 本集團於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之情形，請參閱附註六(十九)其他權益項下說明。
4. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

#### (四) 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據	\$ 4,686	\$ 32,985
應收帳款	9,206,431	5,927,815
減：銷貨折讓	( 71,354)	( 64,658)
	<u>\$ 9,139,763</u>	<u>\$ 5,896,142</u>

本集團並未持有任何的擔保品。

#### (五) 其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
應收代採購款	\$ 2,792,119	\$ 687,918
應收出售設備款	86,669	3,790
應收利息	29,065	75,266
其他	454,909	281,157
	<u>\$ 3,362,762</u>	<u>\$ 1,048,131</u>

上開其他項主要係代關係人墊付之水電及動力費。

#### (六) 存貨

	105年12月31日	104年12月31日
原料	\$ 514,117	\$ 1,450,919
在製品	464,058	1,243,353
製成品	2,680,869	2,257,668
	3,659,044	4,951,940
減：備抵存貨評價損失	( 229,947)	( 867,965)
	<u>\$ 3,429,097</u>	<u>\$ 4,083,975</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
已出售存貨成本	\$ 66,315,813	\$ 82,683,285
評價(利益)損失	( 595,345)	583,222
出售廢料收入	( 213,033)	( 159,745)
	<u>\$ 65,507,435</u>	<u>\$ 83,106,762</u>

民國 105 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) 其他流動資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
保本保收益理財商品	\$ 13,852,788	\$ 3,545,684
到期日超過三個月之定期存款	5,176,581	13,215,578
留抵稅額	79,830	217,433
預付費用	42,022	30,104
其他	22,933	22,855
	<u>\$ 19,174,154</u>	<u>\$ 17,031,654</u>

上開其他金融資產係本集團於民國 105 年及 104 年度與銀行簽訂保本保收益理財商品合約，收益區間分別介於 3%~3.4%及 1.7%~4%。

(八) 採用權益法之投資

<u>被投資公司</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
FSK HOLDINGS LIMITED	\$ 453,782	\$ 988,743
三創數位股份有限公司	330,715	271,140
WHEEGO ELECTRIC CARS, INC.	-	205,937
河南中富康數顯有限公司	12,535	16,518
	<u>\$ 797,032</u>	<u>\$ 1,482,338</u>

1. 上開投資均屬個別不重大關聯企業，其帳面金額及經營結果之份額彙總如下：

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$797,032 及 \$1,482,338。

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
本期淨(損)益(綜合損益總額)	( <u>\$ 2,279,521</u> )	<u>\$ 1,555,866</u>

2. 本集團於民國 105 年 9 月以現金 \$100,000 增資三創數位股份有限公司。

3. FSK HOLDINGS LIMITED 於民國 105 年 2 月減資退還股款 \$189,293 (美金 5,712 仟元)。

4. 本集團於民國 104 年 4 月以現金 \$422,333 投資 FSK HOLDINGS LIMITED，並對其存在重大影響力。



5. WHEEGO ELECTRIC CARS, INC. 於民國 105 年 3 月買回本集團全部持股計 11.65%，買回價款為美金 3,818 仟元，處分損失計 \$79,200 (美金 2,455 仟元)，表列「其他利益及損失」。
6. 本集團於民國 105 年及 104 年度採用權益法之投資損益之份額各為損失 \$368,259 及利益 \$300,666。

(以下空白)

(九) 不動產、廠房及設備

	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
105年1月1日						
成本	\$ 51,850	\$ 9,959,433	\$ 27,084,588	\$ 4,599,402	\$ 656,059	\$ 42,351,332
累計折舊	-	( 5,368,215)	( 20,947,666)	( 4,012,392)	-	( 30,328,273)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 4,591,218</u>	<u>\$ 6,136,922</u>	<u>\$ 587,010</u>	<u>\$ 656,059</u>	<u>\$ 12,023,059</u>
105年						
1月1日	\$ 51,850	\$ 4,591,218	\$ 6,136,922	\$ 587,010	\$ 656,059	\$ 12,023,059
增添	-	92,835	587,205	801,002	90,603	1,571,645
重分類	-	-	290,224	27,512	( 324,916)	( 7,180)
轉出	-	( 685,518)	-	-	-	( 685,518)
處分	-	( 227)	( 113,818)	( 7,693)	-	( 121,738)
折舊費用	-	( 389,827)	( 1,667,837)	( 635,787)	-	( 2,693,451)
淨兌換差額	-	( 312,465)	( 599,530)	( 22,379)	( 46,432)	( 936,048)
12月31日	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 3,296,016</u>	<u>\$ 4,633,166</u>	<u>\$ 794,423</u>	<u>\$ 375,314</u>	<u>\$ 9,150,769</u>
105年12月31日						
成本	\$ 51,850	\$ 8,010,112	\$ 22,994,397	\$ 4,858,499	\$ 375,314	\$ 36,290,172
累計折舊	-	( 4,714,096)	( 18,361,231)	( 4,064,076)	-	( 27,139,403)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 3,296,016</u>	<u>\$ 4,633,166</u>	<u>\$ 794,423</u>	<u>\$ 375,314</u>	<u>\$ 9,150,769</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
104年1月1日						
成本	\$ 51,850	\$ 9,936,829	\$ 28,134,322	\$ 4,582,788	\$ 787,273	\$ 43,493,062
累計折舊	-	( 4,999,031)	( 20,172,594)	( 4,017,634)	-	( 29,189,259)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 4,937,798</u>	<u>\$ 7,961,728</u>	<u>\$ 565,154</u>	<u>\$ 787,273</u>	<u>\$ 14,303,803</u>
104年						
1月1日	\$ 51,850	\$ 4,937,798	\$ 7,961,728	\$ 565,154	\$ 787,273	\$ 14,303,803
增添	-	145,053	693,561	345,122	235,993	1,419,729
重分類	-	-	334,345	9,859	359,948	( 15,744)
轉出	-	( 7,584)	-	-	-	( 7,584)
處分	-	( 15,404)	( 233,280)	( 11,979)	-	( 260,663)
折舊費用	-	( 434,991)	( 2,562,336)	( 313,007)	-	( 3,310,334)
淨兌換差額	-	( 33,654)	( 57,096)	( 8,139)	( 7,259)	( 106,148)
12月31日	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 4,591,218</u>	<u>\$ 6,136,922</u>	<u>\$ 587,010</u>	<u>\$ 656,059</u>	<u>\$ 12,023,059</u>
104年12月31日						
成本	\$ 51,850	\$ 9,959,433	\$ 27,084,588	\$ 4,599,402	\$ 656,059	\$ 42,351,332
累計折舊	-	( 5,368,215)	( 20,947,666)	( 4,012,392)	-	( 30,328,273)
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 4,591,218</u>	<u>\$ 6,136,922</u>	<u>\$ 587,010</u>	<u>\$ 656,059</u>	<u>\$ 12,023,059</u>

(十) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
105年1月1日			
成本	\$ 95,910	\$ 81,436	\$ 177,346
累計折舊及減損	-	( 34,923)	( 34,923)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 46,513</u>	<u>\$ 142,423</u>
105年			
1月1日	\$ 95,910	\$ 46,513	\$ 142,423
轉入	-	685,518	685,518
折舊費用	-	( 44,747)	( 44,747)
淨兌換差額	-	( 28,969)	( 28,969)
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 658,315</u>	<u>\$ 754,225</u>
105年12月31日			
成本	\$ 95,910	\$ 1,224,688	\$ 1,320,598
累計折舊及減損	-	( 566,373)	( 566,373)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 658,315</u>	<u>\$ 754,225</u>
	土地	房屋及建築	合計
104年1月1日			
成本	\$ 95,910	\$ 73,852	\$ 169,762
累計折舊及減損	-	( 33,205)	( 33,205)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 40,647</u>	<u>\$ 136,557</u>
104年			
1月1日	\$ 95,910	\$ 40,647	\$ 136,557
轉入	-	7,584	7,584
折舊費用	-	( 1,718)	( 1,718)
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 46,513</u>	<u>\$ 142,423</u>
104年12月31日			
成本	\$ 95,910	\$ 81,436	\$ 177,346
累計折舊及減損	-	( 34,923)	( 34,923)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 46,513</u>	<u>\$ 142,423</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用

	105年度	104年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 74,458</u>	<u>\$ 20,557</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>\$ 44,747</u>	<u>\$ 11,718</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$1,144,801 及 \$344,728，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。

3. 上開有關民國 105 年轉入之相關資訊，請參閱附註七(一)8. 之說明。

(十一) 其他非流動資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收代墊款	\$ 604,570	\$ 658,633
長期預付租金	579,116	646,236
預付設備款	60,607	78,375
其他資產-其他	40,618	51,027
	<u>\$ 1,284,911</u>	<u>\$ 1,434,271</u>

上開長期預付租金主要係本集團所簽訂位於中國之土地使用權合約，於簽訂時業已全額支付。本公司於民國 105 年及 104 年度認列之租金費用分別為\$14,724 及\$15,315。

(十二) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 7,577,602	0.83%~1.29%	無
其他短期借款	241,322	4.35%~5%	"
	<u>\$ 7,818,924</u>		

<u>借款性質</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
其他短期借款	<u>\$ 212,387</u>	4.35%	無

本集團與金融機構簽訂金融資產及負債互抵協議，民國 105 年及 104 年 12 月 31 日該等互抵協議之互抵權資訊如下：

<u>105年12月31日</u>		
<u>已認列之金融負債總額</u>	<u>於資產負債表互抵之 已認列之金融資產總額</u>	<u>列報於資產負債表 之金融負債淨額</u>
<u>\$ 2,079,191</u>	<u>\$ 2,079,191</u>	<u>\$ -</u>

<u>104年12月31日</u>		
<u>已認列之金融負債總額</u>	<u>於資產負債表互抵之 已認列之金融資產總額</u>	<u>列報於資產負債表 之金融負債淨額</u>
<u>\$ 3,276,250</u>	<u>\$ 3,276,250</u>	<u>\$ -</u>

### (十三) 其他應付款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付代採購款	\$ 2,609,380	\$ 815,443
應付薪資及績效獎金	2,798,380	2,992,249
應付模具費用	1,044,673	451,973
應付員工紅利	960,413	900,807
應付消耗用品	739,289	1,247,907
應付設備款	727,929	575,114
應付加工費	549,563	5,061,952
應付運費	74,493	133,809
其他	1,272,673	2,662,544
	<u>\$ 10,776,793</u>	<u>\$ 14,841,798</u>

### (十四) 退休金

#### 1. 確定福利計劃

(1) 本公司及國內子公司依據「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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 48,357)	(\$ 56,691)
計畫資產公允價值	<u>41,711</u>	<u>48,999</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 6,646)</u>	<u>(\$ 7,692)</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
105年度			
1月1日餘額	(\$ 56,691)	\$ 48,999	(\$ 7,692)
當期服務成本	( 117)	-	( 117)
利息收入	( 992)	875	( 117)
	( 57,800)	49,874	( 7,926)
再衡量數			
計畫資產報酬(註)	-	( 554)	( 554)
人口統計假設變動影響數			
動影響數	( 341)	-	( 341)
財務假設變動影響數			
響數	( 1,707)	-	( 1,707)
經驗調整	( 92)	-	( 92)
	( 2,140)	( 554)	( 2,694)
提撥退休基金	-	1,882	1,882
支付退休金	11,583	( 9,491)	2,092
	11,583	( 7,609)	3,974
12月31日餘額	(\$ 48,357)	\$ 41,711	(\$ 6,646)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 70,958)	\$ 61,270	(\$ 9,688)
當期服務成本	( 98)	1,327	1,229
利息收入	( 1,508)	-	( 1,508)
	( 72,564)	62,597	( 9,967)
再衡量數			
計畫資產報酬(註)	-	257	257
人口統計假設變動影響數			
動影響數	( 420)	-	( 420)
財務假設變動影響數			
響數	( 2,101)	-	( 2,101)
經驗調整	2,341	-	2,341
	( 180)	257	77
提撥退休基金	-	2,198	2,198
支付退休金	16,053	( 16,053)	-
	16,053	( 13,855)	2,198
12月31日餘額	(\$ 56,691)	\$ 48,999	(\$ 7,692)

(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。105 年及 104 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：

	105年度	104年度
折現率	1.375%	1.750%
未來薪資增加率	2.000%	2.000%

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

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 1,156	(\$ 1,198)	(\$ 1,154)	\$ 1,120
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 1,421	(\$ 1,474)	(\$ 1,429)	\$ 1,385

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 106 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)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 105 年及 104 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$832,953及\$1,053,754。

#### (十五)其他非流動負債

	105年12月31日	104年12月31日
存入保證金	\$ 31,884	\$ 36,268
應計退休金負債	6,646	7,692
其他	92,611	92,559
	<u>\$ 131,141</u>	<u>\$ 136,519</u>

#### (十六)股本

1. 截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司登記之股本總額為\$14,100,000(含認股權憑證或附認股權公司債可認購股份總額 50,000 仟股)，發行流通在外普通股為 1,414,485 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收資本額計\$14,144,852。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	105年度	104年度
1月1日	1,395,024	1,376,726
未分配盈餘轉增資	13,950	13,767
員工酬勞轉增資	5,511	4,531
12月31日	<u>1,414,485</u>	<u>1,395,024</u>

2. 本公司分別於民國 105 年及 104 年 6 月經股東常會決議，以未分配盈餘\$139,502及\$137,673、員工酬勞\$384,668及\$480,000，辦理轉增資發行新股 19,461 及 18,298 仟股(含員工酬勞發行新股 5,511 及 4,531 仟股)。

#### (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；
- (3)依其他法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

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

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

2. 依法令規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額須先提列百分之十之法定盈餘公積，至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 105 年 6 月 22 日及民國 104 年 6 月 25 日經股東常會決議，通過民國 104 年及 103 年度盈餘分派議案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,219,824	-	\$ 940,236	-
股票股利	139,502	0.1	137,673	0.1
現金股利	4,185,072	3.0	3,441,815	2.5
	<u>\$ 5,544,398</u>	<u>3.1</u>	<u>\$ 4,519,724</u>	<u>2.6</u>

上述民國 104 年及 103 年度盈餘分配情形分別與本公司民國 105 年 5 月 12 日及 104 年 5 月 14 日之董事會提議並無差異。有關股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 有關員工酬勞資訊，請詳附註六（二十五）。

#### (十九)其他權益

	備供出售投資	外幣換算	總計
105年1月1日	\$ 318,360	\$ 6,504,594	\$ 6,822,954
公允價值評價利益	13,792,869	-	13,792,869
外幣換算差異數			
- 集團	-	( 4,922,610)	( 4,922,610)
- 關聯企業	-	( 1,867)	( 1,867)
105年12月31日	<u>\$ 14,111,229</u>	<u>\$ 1,580,117</u>	<u>\$ 15,691,346</u>

	<u>備供出售投資</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
104年1月1日	\$ 1,856,192	\$ 5,269,042	\$ 7,125,234
公允價值評價損失	( 1,537,832)	-	( 1,537,832)
外幣換算差異數			
- 集團	-	1,230,926	1,230,926
- 關聯企業	-	4,626	4,626
104年12月31日	<u>\$ 318,360</u>	<u>\$ 6,504,594</u>	<u>\$ 6,822,954</u>

(二十) 非控制權益

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
期初餘額	\$ 81,703	\$ 98,439
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨損	( 1,135)	( 15,827)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 6,657)	( 909)
期末餘額	<u>\$ 73,911</u>	<u>\$ 81,703</u>

(二十一) 營業收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
3C電子產品 (包括零組件等相關產品)	<u>\$ 80,110,459</u>	<u>\$ 99,425,613</u>

(二十二) 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 789,182	\$ 924,151
保本保收益理財商品利息	195,456	293,858
政府補助收入	146,191	-
租金收入	202,398	111,853
股利收入	98,624	332,267
其他	173,243	190,457
	<u>\$ 1,605,094</u>	<u>\$ 1,852,586</u>

(二十三) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	\$ 1,711,079	\$ 730,055
透過損益按公允價值衡量 之金融負債淨損失	( 1,522,684)	( 433,853)
淨外幣兌換利益(損失)	1,204,858	( 14,758)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	( 34,730)	124,813
處分投資損失	( 103,772)	-
其他	( 42,704)	( 21,670)
	<u>\$ 1,212,047</u>	<u>\$ 384,587</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)。

(二十四) 費用性質之額外資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工福利費用	\$ 9,658,437	\$ 12,562,215
折舊費用	2,738,198	3,312,052
攤銷費用(含長期預付租金攤銷數)	61,555	28,850
	<u>\$ 12,458,190</u>	<u>\$ 15,903,117</u>

(二十五) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資費用	\$ 7,603,176	\$ 10,048,874
勞健保費用	388,114	487,111
退休金費用	833,187	1,054,033
其他用人費用	833,960	972,197
	<u>\$ 9,658,437</u>	<u>\$ 12,562,215</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 105 年及 104 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$489,033 及 \$536,749，前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國 105 年及 104 年度係依截至當期止(以該年度)之獲利情況以 4%估列。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。民國 104 年度員工酬勞分為現金酬勞 \$152,081 及股票酬勞 \$384,668。股票酬勞係依董事會決議日前一日民國 105 年 3 月 29 日本公司收盤價 69.8 元為計算基礎，計發行新股 5,511 仟股。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 財務成本

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
銀行借款利息	\$ 58,832	\$ 141,121

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,760,201	\$ 2,154,209
以前年度所得稅高估	( 301,617)	( 224,677)
當期所得稅總額	<u>2,458,584</u>	<u>1,929,532</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>535,697</u>	<u>449,815</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,994,281</u>	<u>\$ 2,379,347</u>

2. 所得稅費用與會計利潤及當期所得負債關係：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅	\$ 4,281,021	\$ 4,122,120
未認列遞延所得稅資產之所得稅影響	( 1,650,514)	( 2,006,360)
未分配盈餘加徵10%所得稅	665,391	488,264
以前年度所得稅高估	( 301,617)	( 224,677)
所得稅費用	<u>2,994,281</u>	<u>2,379,347</u>
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 535,697)	( 449,815)
以前年度所得稅高估	301,617	224,677
預付所得稅	( 853,883)	( 1,520,521)
淨兌換差額	( 74,794)	( 143)
當期所得稅負債	<u>\$ 1,831,524</u>	<u>\$ 633,545</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：

	105年度				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	\$ 2,674	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,674
未實現兌換損 失	525	5,627	-	-	6,152
長期股權投資 永久性跌價 損失	13,789	-	-	-	13,789
不動產、廠房 及設備折舊 年限差異	1,360,302	( 535,873)	-	( 87,626)	736,803
員工未休假獎 金費用	17,849	( 306)	-	( 1,222)	16,321
其他	1,815	396	457	-	2,668
	<u>\$1,396,954</u>	<u>( \$ 530,156)</u>	<u>\$ 457</u>	<u>( \$ 88,848)</u>	<u>\$ 778,407</u>
遞延所得稅負債：					
採權益法之國 外投資收益	(\$ 475,818)	(\$ 56,040)	\$ -	\$ -	(\$ 531,858)
未實現兌換利 益	( 963)	963	-	-	-
金融工具未實 現評價利益	( 91,566)	49,536	-	-	( 42,030)
	<u>( \$ 568,347)</u>	<u>( \$ 5,541)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 573,888)</u>

	104年度				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	\$ 2,674	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,674
未實現兌換損 失	485	40	-	-	525
長期股權投資 永久性跌價 損失	13,789	-	-	-	13,789
不動產、廠房 及設備折舊 年限差異	1,705,391	( 329,269)	-	( 15,820)	1,360,302
員工未休假獎 金費用	25,444	( 7,379)	-	( 216)	17,849
其他	2,154	( 326)	( 13)	-	1,815
	<u>\$1,749,937</u>	<u>(\$ 336,934)</u>	<u>(\$ 13)</u>	<u>(\$16,036)</u>	<u>\$1,396,954</u>
遞延所得稅負債：					
採權益法之國 外投資收益	(\$ 402,966)	(\$ 72,852)	\$ -	\$ -	(\$ 475,818)
未實現兌換利 益	-	( 963)	-	-	( 963)
金融工具未實 現評價利益	( 52,500)	( 39,066)	-	-	( 91,566)
	<u>(\$ 455,466)</u>	<u>(\$ 112,881)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 568,347)</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 105 年及 104 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 \$94,362,167 及 \$72,159,024。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 103 年度。
6. 未分配盈餘相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後	<u>\$ 60,007,688</u>	<u>\$ 54,833,215</u>

7. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$5,856,230 及 \$5,262,837，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 10.56%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 11.38%。

(二十八) 每股盈餘

	105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	\$ 10,721,108	1,411,880	\$ 7.59
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 10,721,108		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	9,096	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 10,721,108	1,420,976	\$ 7.54
104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	\$ 12,198,244	1,406,780	\$ 8.67
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 12,198,244		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	12,965	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 12,198,244	1,419,745	\$ 8.59

上開加權平均流通在外股數係追溯調整至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司盈餘轉增資之股數。

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度	104年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,571,645	\$ 1,419,729
加：期初應付設備款	575,114	201,757
減：期末應付設備款	( 727,929)	( 575,114)
本期支付現金	\$ 1,418,830	\$ 1,046,372



	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
處分不動產、廠房及設備	\$ 121,738	\$ 260,663
加：期初應收設備款	3,790	253,413
減：期末應收設備款	( 86,669)	( 3,790)
本期收取現金	<u>\$ 38,859</u>	<u>\$ 510,286</u>

## 七、關係人交易

### (一) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品及勞務之銷售：		
— 對本集團有重大影響之集團	\$ 49,561,191	\$ 65,317,312
— 其他關係人	<u>7,636</u>	<u>5,957</u>
	<u>\$ 49,568,827</u>	<u>\$ 65,323,269</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

#### 2. 進貨

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品及勞務購買：		
— 對本集團有重大影響之集團	\$ 36,709,116	\$ 49,485,903
— 其他關係人	<u>130,322</u>	<u>96,910</u>
	<u>\$ 36,839,438</u>	<u>\$ 49,582,813</u>

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業購買與非關係人並無重大差異。  
勞務購買係委託關係人加工交易。

#### 3. 應收關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款：		
— 對本集團有重大影響之集團	\$ 13,489,114	\$ 19,976,894
— 其他關係人	<u>3,059</u>	<u>3,243</u>
	<u>\$ 13,492,173</u>	<u>\$ 19,980,137</u>

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

#### 4. 應付關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付帳款：		
— 對本集團有重大影響之集團	\$ 11,835,420	\$ 11,554,467
— 其他關係人	<u>63,798</u>	<u>31,838</u>
	<u>\$ 11,899,218</u>	<u>\$ 11,586,305</u>
應付加工費：		
— 對本集團有重大影響之集團	<u>\$ 25,299</u>	<u>\$ 4,674,996</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. 管理服務費用及應付管理服務費

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
管理服務費用		
— 對本集團有重大影響之集團	\$ 350,361	\$ 636,554
— 其他關係人	<u>-</u>	<u>12,886</u>
	<u>\$ 350,361</u>	<u>\$ 649,440</u>
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付管理服務費		
— 對本集團有重大影響之集團	\$ 551	\$ -
— 其他關係人	<u>12,394</u>	<u>40,102</u>
	<u>\$ 12,945</u>	<u>\$ 40,102</u>

#### 6. 代採購原料交易

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
代採購原料交易		
— 對本集團有重大影響之集團	<u>\$ 9,301,903</u>	<u>\$ 11,809,341</u>
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收代採購款(表列「其他應收款」)		
— 對本集團有重大影響之集團	<u>\$ 2,792,119</u>	<u>\$ 687,918</u>

#### 7. 財產交易

##### (1) 取得財產交易：

	<u>105年度</u>	<u>104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	\$ 982,921	\$ 591,698
— 其他關係人	<u>149,087</u>	<u>30,182</u>
	<u>\$ 1,132,008</u>	<u>\$ 621,880</u>

(2)取得財產交易之期末未付餘額(帳列「其他應付款」):

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
購入不動產、廠房及設備:		
一 對本集團有重大影響之集團	\$ 579,754	\$ 467,029

(3)出售財產交易:

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	出售價款	處分(損)益	出售價款	處分(損)益
出售不動產、廠房及設備:				
一 對本集團有重大影響之集團	\$ 101,558	\$ 26,433	\$ 320,708	\$ 168,146
一 其他關係人	618	618	3,403	1,819
	<u>\$ 102,176</u>	<u>\$ 27,051</u>	<u>\$ 324,111</u>	<u>\$ 169,965</u>

(4)出售財產交易之期末未收餘額(帳列「其他應收款」):

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
出售不動產、廠房及設備:		
一 對本集團有重大影響之集團	\$ 38,374	\$ 3,790

#### 8. 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收取租金。民國105年度因上開營業租賃收取之租金收入計\$48,533。

(二)主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資及短期員工福利	\$ 34,016	\$ 38,912
退職後福利	525	267
	<u>\$ 34,541</u>	<u>\$ 39,179</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

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 57,224	\$ 51,496

## 2. 營業租賃協議

本集團租用廠房宿舍之營業租賃協議。相關未來最低應付租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 435,841	\$ 467,140
超過1年但不超過5年	1,715,381	1,783,199
	<u>\$ 2,151,222</u>	<u>\$ 2,250,339</u>

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

無此事項。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

本集團於民國 105 年之策略維持與民國 104 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. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、應收款項、其他應收款、到期日在三個月以上之定期存款、短期借款、透過損益按公允價值衡量之金融負債、應付款項及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附件十二(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

##### (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. 來源

#### a. 美元與新台幣：

風險來源：

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，於換算為新台幣時，產生之兌換損失或利益。

#### b. 美元與人民幣：

風險來源：

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：

105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	\$ 333,137	32.25	\$10,743,668	1%	\$ 107,437
美金：人民幣	447,513	6.9370	14,432,294	1%	144,323
日幣：美金	479,450	0.0085	132,136	1%	1,321
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	3,385,183	32.25	109,172,137		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	610,437	32.25	19,686,593	1%	196,866
美金：人民幣	118,152	6.9370	3,810,402	1%	38,104

104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	\$ 127,725	32.83	\$ 4,193,212	1%	\$ 41,932
美金：人民幣	376,089	6.4936	12,347,002	1%	123,470
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>國外營運機構</u>					
美金：新台幣	2,757,253	32.83	90,520,628		

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	295,063	32.83	9,686,918	1%	96,869
美金：人民幣	399,757	6.4936	13,124,022	1%	131,240

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$1,204,858及損失\$14,758。

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，在帳上列計為備供出售投資，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 105 年及 104 年度對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$358,793及\$43,897。

利率風險

本集團之利率風險來自長、短期借款。按浮動利率計算之長、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 105 年及 104 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$64,897及\$1,763。

(2)信用風險

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。

- A. 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。
- B. 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。
- C. 本集團之應收帳款(含關係人)屬未逾期且未減損者，依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
群組1	\$ 19,782,641	\$ 23,393,173
群組2	153,418	697,548
群組3	667,575	90,733
群組4	<u>403,686</u>	<u>787,114</u>
	<u>\$ 21,007,320</u>	<u>\$ 24,968,568</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。

- D. 本集團已逾期但未減損之應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
30天內	\$ 453,113	\$ 623,634
31-90天	1,124,945	207,321
91-180天	9,462	24,271
181-360天	81,863	74,406
361天以上	<u>21,901</u>	<u>9,752</u>
	<u>\$ 1,691,284</u>	<u>\$ 939,384</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. 下表係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。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債	3個月以下	6個月內	6個月至1年內	合計
105年12月31日				
短期借款	\$ 7,772,516	\$ -	\$ 46,408	\$ 7,818,924
應付帳款	18,731,478	8,271	-	18,739,749
其他應付款	10,772,845	3,948	-	10,776,793
存入保證金	31,884	-	-	31,884
	<u>\$ 37,308,723</u>	<u>\$ 12,219</u>	<u>\$ 46,408</u>	<u>\$ 37,367,350</u>
非衍生金融負債	3個月以下	6個月內	6個月至1年內	合計
104年12月31日				
短期借款	\$ -	\$ -	\$ 212,387	\$ 212,387
應付帳款	15,630,228	273,623	42	15,903,893
其他應付款	14,715,073	126,725	-	14,841,798
存入保證金	36,268	-	-	36,268
	<u>\$ 30,381,569</u>	<u>\$ 400,348</u>	<u>\$ 212,429</u>	<u>\$ 30,994,346</u>
衍生金融負債	3個月以下	6個月內	6個月至1年內	合計
105年12月31日				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,503,327	\$ -	\$ 1,503,327
衍生金融負債	3個月以下	6個月內	6個月至1年內	合計
104年12月31日				
外匯換匯合約	\$ 29,264	\$ -	\$ -	\$ 29,264

### (三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1. 說明。本集團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。
2. 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。本集團投資之遠期外匯、外匯換匯及海外投資基金的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之投資性不動產屬之。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 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：

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
換匯換利合約	\$ -	\$ 1,737,730	\$ -	\$ 1,737,730
外匯換匯合約	-	247,238	-	247,238
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,984,968</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,984,968</u>
備供出售金融資產				
權益證券	\$3,720,459	\$31,882,234	\$ -	\$35,602,693
海外投資基金	-	276,558	-	276,558
	<u>\$3,720,459</u>	<u>\$32,158,792</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$35,879,251</u>
負債				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,503,327	\$ -	\$ 1,503,327
外匯換匯合約	-	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,503,327</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,503,327</u>
104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
外匯換匯合約	\$ -	\$ 538,623	\$ -	\$ 538,623
備供出售金融資產				
權益證券	\$4,108,196	\$ -	\$ -	\$ 4,108,196
海外投資基金	-	281,531	-	281,531
	<u>\$4,108,196</u>	<u>\$ 281,531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,389,727</u>

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
外匯換匯合約	\$ -	\$ 29,264	\$ -	\$ 29,264

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

(2) 海外投資基金之公允價值係參考交易對手報價取得。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

5. 民國 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 105 年及 104 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。

2. 為他人背書保證：無此情形。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及(二十三)及附註十二(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

#### (三) 大陸投資資訊

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

### 十四、營運部門資訊

#### (一) 一般性資訊

本公司及子公司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：

	105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	\$ 26,114,897	\$ 53,860,926	\$ 79,975,823
內部部門收入	524,904	6,534,207	7,059,111
部門收入	<u>\$ 26,639,801</u>	<u>\$ 60,395,133</u>	<u>\$ 87,034,934</u>
部門損益之衡量金額	<u>\$ 1,489,090</u>	<u>\$ 10,840,962</u>	<u>\$ 12,330,052</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 2,297</u>	<u>\$ 2,790,381</u>	<u>\$ 2,792,678</u>
利息收入	<u>\$ 8,150</u>	<u>\$ 976,459</u>	<u>\$ 984,609</u>
利息費用	<u>\$ 16,901</u>	<u>\$ 41,872</u>	<u>\$ 58,773</u>
部門總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	104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	\$ 25,008,358	\$ 74,077,535	\$ 99,085,893
內部部門收入	474,031	2,229,761	2,703,792
部門收入	<u>\$ 25,482,389</u>	<u>\$ 76,307,296</u>	<u>\$ 101,789,685</u>
部門損益之衡量金額	<u>\$ 867,565</u>	<u>\$ 10,947,022</u>	<u>\$ 11,814,587</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 2,647</u>	<u>\$ 3,331,009</u>	<u>\$ 3,333,656</u>
利息收入	<u>\$ 42,508</u>	<u>\$ 1,171,229</u>	<u>\$ 1,213,737</u>
利息費用	<u>\$ 34,406</u>	<u>\$ 106,461</u>	<u>\$ 140,867</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 105 年及 104 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

收 入	105年度	104年度
應報導營運部門收入合計數	\$ 87,034,934	\$ 101,789,685
其他營運部門收入	134,636	339,720
銷除部門間收入	( 7,059,111)	( 2,703,792)
企業收入	<u>\$ 80,110,459</u>	<u>\$ 99,425,613</u>

損	益	105年度	104年度
應報導營運部門損益		\$ 12,330,052	\$ 11,814,587
其他營運部門損益		( 1,610,079)	367,830
繼續營業部門稅後損益		<u>\$ 10,719,973</u>	<u>\$ 12,182,417</u>

(四) 產品別之資訊

	105年度	104年度
電子產品	\$ 26,114,897	\$ 25,008,358
機構、零組件	53,860,926	74,077,535
其他	134,636	339,720
	<u>\$ 80,110,459</u>	<u>\$ 99,425,613</u>

(五) 地區別資訊

本公司及子公司民國 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

	105年度		104年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國大陸	\$ 59,249,278	\$ 10,329,455	\$ 67,691,112	\$ 12,672,725
日本	14,116,237	-	21,839,467	-
美國	6,063,141	90	2,838,769	10
台灣	149,366	228,390	1,168,735	212,188
其他	532,437	11,963	5,887,530	37,645
	<u>\$ 80,110,459</u>	<u>\$ 10,569,898</u>	<u>\$ 99,425,613</u>	<u>\$ 12,922,568</u>

(六) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 105 年及 104 年度占營業收入 10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	105年度		104年度	
	收入	所佔比例	收入	所佔比例
乙集團客戶	\$ 49,561,191	62%	\$ 65,317,312	66%
甲集團客戶	18,720,379	23%	21,887,338	22%
	<u>\$ 68,281,570</u>		<u>\$ 87,204,650</u>	

鴻華精密工業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表一

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因		提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
											營運週轉	營運週轉						
1	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	其他 應收款	關係人	\$ 3,359,700	\$ -	-	-	短期資 金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 32,001,710	\$ 64,003,420	註	
2	FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	其他 應收款	關係人	3,359,700	-	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	32,001,710	64,003,420	註	
3	NEW GLORY HOLDINGS LTD.	煙台富准精密電子有限公司	其他 應收款	關係人	671,940	-	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	32,001,710	64,003,420	註	
4	富准精密工業(深圳)有限公司	煙台富准精密電子有限公司	其他 應收款	關係人	256,355	-	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	32,001,710	64,003,420	註	
4	富准精密工業(深圳)有限公司	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	其他 應收款	關係人	2,563,550	-	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	32,001,710	64,003,420	註	
5	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	其他 應收款	關係人	758,811	687,682	687,682	4.35000%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	3,101,797	12,407,187	註	
6	Q-RUN HOLDINGS LTD.	煙台富准精密電子有限公司	其他 應收款	關係人	645,840	645,840	645,840	1.01389%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	32,001,710	64,003,420	註	

註：就有短期融通資金必要部分，個別對象之資金貸與金額以不超過貸出資金之公司淨值10%為限，資金貸與他人之總額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱報告所示之淨值40%為限。本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，個別對象限額以不超過本公司淨值30%為限，從事資金貸與總額以不超過本公司淨值60%為限。

鴻準精密工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
鴻準精密工業股份有限公司	建漢科技股份有限公司普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	10,035,348	\$ 193,682	3.05	\$ 193,682
鴻準精密工業股份有限公司	廣宇科技股份有限公司普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	1,079,986	26,622	0.21	26,622
鴻準精密工業股份有限公司	群創光電股份有限公司普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	127,556,349	1,479,654	1.28	1,479,654
鴻準精密工業股份有限公司	榮創能源股份有限公司普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	1,000	22	-	22
華準投資股份有限公司	群創光電股份有限公司普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	121,036,800	1,404,027	1.22	1,404,027
華準投資股份有限公司	榮創能源股份有限公司普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	7,672,000	171,853	5.15	171,853
Q-RUN HOLDINGS LTD.	CONQUER HILL ADVANTAGE FUND	無	備供出售之金融資產-非流動	89,927	276,558	-	276,558
Q-RUN HOLDINGS LTD.	CHINA HARMONY AUTO HOLDING LTD. 普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	38,452,340	444,599	2.39	444,599
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	SHARP CORPORATION 普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	646,400,000	31,882,234	12.97	31,882,234
富準精密工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	無	其他流動資產	-	4,037,496	-	4,037,496
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	無	其他流動資產	-	2,320,400	-	2,320,400
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣35天期限銀行間保證收益理財產品	無	其他流動資產	-	2,320,400	-	2,320,400
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣39天期限銀行間保證收益理財產品	無	其他流動資產	-	1,392,240	-	1,392,240
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣52天期限銀行間保證收益理財產品	無	其他流動資產	-	928,160	-	928,160
富輝鋼鐵工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	無	其他流動資產	-	301,652	-	301,652
富鈺精密組件(昆山)有限公司	蘇通財富"日增利38天理財產品	無	其他流動資產	-	232,040	-	232,040



鴻華精密工業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初			買入			賣出			期末		
					股數	金額	金額	股數	金額	金額	股數	金額	金額	股數	金額	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	SHARP CORPORATION 普通股	註1	SHARP CORPORATION	無	-	-	646,400	JPY 57,063,151	-	-	646,400	JPY 57,063,151	-	-	-	-
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	上海浦東發展銀行利多多一匯享盈2015年第3期理財產品	註2	上海浦東發展銀行	無	-	USD 20,000	-	USD 20,174	USD 20,000	USD 174	-	-	-	-	-	-
富准精密工業(深圳)有限公司	工銀理財共贏2015年YJZ15011理財產品	註2	中國工商銀行	無	-	RMB 250,000	-	RMB 251,451	RMB 250,000	RMB 1,451	-	-	-	-	-	-
富准精密工業(深圳)有限公司	工銀理財共贏2016年YJZ16001號理財產品	註2	中國工商銀行	無	-	-	RMB 260,000	RMB 261,482	RMB 260,000	RMB 1,482	-	-	-	-	-	-
富准精密工業(深圳)有限公司	工銀理財共贏2016年YJZ16004理財產品	註2	中國工商銀行	無	-	-	RMB 70,000	RMB 70,583	RMB 70,000	RMB 583	-	-	-	-	-	-
富准精密工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2	中國銀行	無	-	-	RMB 260,000	RMB 262,006	RMB 260,000	RMB 2,006	-	-	-	-	-	-
富准精密工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2	中國銀行	無	-	-	RMB 75,000	RMB 75,333	RMB 75,000	RMB 333	-	-	-	-	-	-
富准精密工業(深圳)有限公司	"本利豐"定向人民幣理財產品(BFVG160209)	註2	中國農業銀行	無	-	-	RMB 260,000	RMB 260,607	RMB 260,000	RMB 607	-	-	-	-	-	-
富准精密工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2	中國銀行	無	-	-	RMB 800,000	-	-	-	-	RMB 870,000	-	-	-	-
富准精密工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2	中國銀行	無	-	-	RMB 70,000	-	-	-	-	RMB 70,000	-	-	-	-
富瑞精密組件(昆山)有限公司	滙通財富·日增利31天理財產品	註2	交通銀行	無	-	RMB 220,000	-	RMB 220,673	RMB 220,000	RMB 673	-	-	-	-	-	-
富瑞精密組件(昆山)有限公司	"本利豐"51天"定向人民幣理財產品	註2	中國農業銀行	無	-	-	RMB 200,000	RMB 200,894	RMB 200,000	RMB 894	-	-	-	-	-	-
富瑞精密組件(昆山)有限公司	滙通財富·日增利32天理財產品	註2	交通銀行	無	-	-	RMB 180,000	RMB 180,505	RMB 180,000	RMB 505	-	-	-	-	-	-
富紅精密組件(昆山)有限公司	滙通財富·日增利31天理財產品	註2	交通銀行	無	-	RMB 70,000	-	RMB 70,214	RMB 70,000	RMB 214	-	-	-	-	-	-
鴻富香精密工業(太原)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2	中國銀行	無	-	-	RMB 500,000	RMB 500,755	RMB 500,000	RMB 755	-	-	-	-	-	-



買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	
鴻富精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣43天期限銀行間保證收益理財產品	註2 北京銀行	北京銀行	無	-	RMB 300,000仟元	-	RMB 301,060仟元	RMB 300,000仟元	-	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣44天期限銀行間保證收益理財產品	註2 北京銀行	北京銀行	無	-	RMB 100,000仟元	-	RMB 100,374仟元	RMB 100,000仟元	RMB 374仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣39天期限銀行間保證收益理財產品	註2 北京銀行	北京銀行	無	-	RMB 300,000仟元	-	-	-	-	RMB 300,000仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣35天期限銀行間保證收益理財產品	註2 北京銀行	北京銀行	無	-	RMB 500,000仟元	-	-	-	-	RMB 500,000仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣52天期限銀行間保證收益理財產品	註2 北京銀行	北京銀行	無	-	RMB 200,000仟元	-	-	-	-	RMB 200,000仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2 中國銀行	中國銀行	無	-	RMB 500,000仟元	-	-	-	-	RMB 500,000仟元
富輝錫工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2 中國銀行	中國銀行	無	-	RMB 65,000仟元	-	RMB 65,155仟元	RMB 65,000仟元	RMB 155仟元	-
富輝錫工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2 中國銀行	中國銀行	無	-	RMB 65,000仟元	-	RMB 65,155仟元	RMB 65,000仟元	RMB 165仟元	-
富輝錫工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2 中國銀行	中國銀行	無	-	RMB 65,000仟元	-	RMB 65,205仟元	RMB 65,000仟元	RMB 205仟元	-
富輝錫工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2 中國銀行	中國銀行	無	-	RMB 65,000仟元	-	RMB 65,353仟元	RMB 65,000仟元	RMB 353仟元	-
富輝錫工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2 中國銀行	中國銀行	無	-	RMB 65,000仟元	-	-	-	-	RMB 65,000仟元
富准精密電子(鶴壁)有限公司	惠至28天理財產品	註2 上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	無	-	RMB 80,000仟元	-	RMB 80,165仟元	RMB 80,000仟元	RMB 193仟元	-

註1：帳列科目為「備供出售之金融資產-非流動」。

註2：帳列科目為「其他流動資產」。

鴻華精密工業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
鴻華精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨 \$ 818,610	3	月結90天	註	\$	303,123	4		
鴻華精密工業股份有限公司	FTC TECHNOLOGY INC.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨 217,361	1	月結90天	註		21,052	-		
鴻華精密工業股份有限公司	HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨 303,939	1	月結90天	註		171,615	2		
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨 36,929,184	93	發票日90天	註		6,206,641	86		
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨 1,556,611	4	發票日90天	註		493,370	7		
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	富准精密電子(鶴壁)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨 570,818	1	發票日90天	註		324,692	4		
富鈺精密組件(昆山)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨 4,235,048	96	月結60天	註		2,517,176	94		
青島海源合金新材料有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨 503,437	81	發票日90天	註		190,020	86		
富准精密電子(鶴壁)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨 5,441,764	84	發票日90天	註		3,189,266	93		
富准精密電子(鶴壁)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨 517,966	8	發票日90天	註		153,187	4		
富准精密電子(鶴壁)有限公司	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨 417,391	6	發票日90天	註		10,485	-		
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻海精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨 629,166	4	發票日90天	註		204,100	4		
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨 2,447,915	14	發票日90天	註		1,196,076	23		
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	國基電子(上海)有限公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨 286,024	2	月結90天	註		86,716	2		

交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款		備註
進(銷)貨之公司		進(銷)貨		估總進(銷)貨之比率		估總應收(付)票據、帳款之比率		備註
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	金額	授信期間	單價	授信期間	餘額	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻富精密工業(太原)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	\$ 5,372,860	31	註	月結90天	\$ 1,216,215	23
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FTP Technology Inc.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	116,175	1	註	月結30天	35,128	1
FTC TECHNOLOGY INC.	鴻海精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司	150,530	63	註	發票日90天	20	-
富准精密工業(深圳)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	477,512	67	註	發票日90天	142,847	80
富准精密工業(深圳)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	235,408	33	註	發票日30天	-	-
煙臺富准精密電子有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	250,581	20	註	發票日90天	176,362	30
煙臺富准精密電子有限公司	富鈺精密組件(昆山)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	849,696	67	註	發票日90天	357,049	61
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	23,641,837	91	註	月結30天	( 10,244,878 )	( 90 )
鴻準精密工業股份有限公司	南寧富寧精密電子有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1,670,681	6	註	發票日30天	-	-
鴻準精密工業股份有限公司	富瑞精密組件(昆山)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	163,027	1	註	驗收日90天	( 38,383 )	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	7,751,208	27	註	發票日90天	( 252,030 )	( 10 )
鴻富精密工業(太原)有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司	191,197	1	註	發票日90天	( 60,664 )	( 2 )
富准精密電子(鶴壁)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	282,872	5	註	發票日90天	( 108,175 )	( 9 )
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻海精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司	4,298,458	25	註	發票日90天	( 978,274 )	( 13 )
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	240,483	1	註	發票日90天	( 77,828 )	( 1 )
富准精密工業(深圳)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	123,636	22	註	發票日90天	( 20,579 )	( 43 )

註：除無相關同類交易可備，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘與一般交易條件同。

鴻準精密工業股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	金額	處理方式		
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	\$ 303,123	2.47	\$ 44,547	期後收款	\$ 226,089	-	-	
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	2,792,119	不適用	-	-	2,041,825	-	-	
鴻準精密工業股份有限公司	HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	本公司間接轉投資之子公司	(表列其他應收款) (註1) 171,615	3.02	-	-	171,011	-	-	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象徐鴻海公司之子公司及所屬子公司	6,206,641	3.49	-	-	5,220,307	-	-	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	493,370	2.52	-	-	490,370	-	-	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	富准精密電子(鶴壁)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	324,692	2.22	-	-	245,564	-	-	
富缸精密組件(昆山)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	2,517,176	2.04	-	-	1,012,843	-	-	
青島海源合金新材料有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象徐鴻海公司之子公司及所屬子公司	190,020	3.51	13,585	期後收款	99,568	-	-	
富准精密電子(鶴壁)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象徐鴻海公司之子公司及所屬子公司	3,189,266	2.47	-	-	1,603,541	-	-	
富准精密電子(鶴壁)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	153,187	5.24	-	-	44,592	-	-	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻海精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象徐對本公司採權益法評價之投資公司	204,100	4.57	1,844	期後收款	1,172	-	-	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象徐鴻海公司之子公司及所屬子公司	1,196,076	1.88	9,110	期後收款	25,620	-	-	

鴻準精密工業股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國105年12月31日

附表五  
單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	金額	金額		
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	\$ 1,216,215	2.26	\$ 2,472	期後收款	\$ 20,033	-	-	
富准精密工業(深圳)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	142,847	3.06	-	-	84,104	-	-	
煙臺富准精密電子有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	176,362	1.32	-	-	117,203	-	-	
煙臺富准精密電子有限公司	富鈺精密組件(昆山)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	357,049	3.69	-	-	270,770	-	-	
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	鴻準精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	595,641	不適用	-	-	152	-	-	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	富准精密電子(鶴壁)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	261,551	不適用	-	-	-	-	-	

(表列其他應收款)  
(註2)

(表列其他應收款)  
(註3)

註1：係母公司代FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司採購原材料之應收款項。

註2：係該被投資公司代母公司採購原材料之應收款項。

註3：係該被投資公司代本公司間接轉投資之子公司採購原材料之應收款項。

註4：有關資金貸與他人情事請詳附表一。

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

民國105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率
			1	2				
0	鴻準精密工業股份有限公司	FTC TECHNOLOGY INC.		1	銷貨	\$ 217,361	註4	0
0	"	HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.		1	銷貨	303,939	"	0
0	"	"		1	應收帳款	171,615	"	0
0	"	南寧富寧精密電子有限公司		1	進貨	1,670,681	"	2
0	"	富瑞精密組件(昆山)有限公司		1	進貨	163,027	"	0
1	鴻富精密工業(太原)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.		3	銷貨	1,556,611	"	2
1	"	"		3	應收帳款	493,370	"	0
1	"	富準精密電子(鶴壁)有限公司		3	銷貨	570,818	"	1
1	"	"		3	應收帳款	324,692	"	0
2	富鈺精密組件(昆山)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.		3	銷貨	4,235,048	"	5
2	"	"		3	應收帳款	2,517,176	"	2
3	富準精密電子(鶴壁)有限公司	"		3	銷貨	517,966	"	1
3	"	"		3	應收帳款	153,187	"	0
3	"	鴻富精密工業(太原)有限公司		3	銷貨	417,391	"	1
4	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	"		3	銷貨	5,372,860	"	7
4	"	"		3	應收帳款	1,216,215	"	1
4	"	FTP TECHNOLOGY INC.		3	銷貨	116,175	"	0
4	"	富準精密電子(鶴壁)有限公司		3	其他應收款	261,551	"	0
5	富準精密工業(深圳)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.		3	銷貨	235,408	"	0
6	煙臺富準精密電子有限公司	富鈺精密組件(昆山)有限公司		3	銷貨	849,696	"	1
6	"	"		3	應收帳款	357,049	"	0
7	HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	鴻準精密工業股份有限公司		2	其他應收款	595,641	"	0

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

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

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

註4：除無相關同類交易可備，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘與一般交易條件同。

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



鴻準精密工業股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不含大陸被投資公司)  
民國105年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額		被投資公司本期		本期認列之投資		備註
				本期末	去年年底			損益	損益	損益	損益			
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.	開曼群島	從事轉投資及控股事務	\$ 492,742	\$ 492,742	135,839,643	100	\$ 14,945,546	\$ 1,121,126	\$ 1,121,126	\$ 1,121,126			
鴻準精密工業股份有限公司	Q-RUN HOLDINGS LTD.	開曼群島	從事轉投資及控股事務	9,851,192	9,851,192	480,077,600	100	94,226,591	8,886,042	8,886,042	8,886,042			
鴻準精密工業股份有限公司	華準投資股份有限公司	台灣	從事投資事業	1,115,037	1,201,896	125,478,000	100	1,640,527	36,047	36,047	36,047			
鴻準精密工業股份有限公司	三創數位股份有限公司	台灣	電腦事務機器設備、電子之零售及資訊軟體服務	490,322	390,322	49,032,250	20	330,715	( 202,528 )	( 202,528 )	( 40,424 )			

註：本公司除上開FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.、Q-RUN HOLDINGS LTD.、及華準投資股份有限公司為子公司外，尚有ATKINSON HOLDINGS LTD.、Q-RUN FAR EAST CORPORATION、WORLD TRADE TRADING LTD.、HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.、FTC TECHNOLOGY INC.、FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.、KENNY INTERNATIONAL LTD.、PRECIOUS STAR INTERNATIONAL LTD.、EASTERN STAR LIMITED.、FOREIGN TECHNOLOGY LTD.、TOPPRY INDUSTRIAL LTD.、GOLD GLORY INTERNATIONAL LTD.、NEW GLORY HOLDINGS LTD.、FTP TECHNOLOGY INC.、富瑞精密組件(昆山)有限公司、富準精密工業(深圳)有限公司、富傑科技(南陽)有限公司、鴻富精密工業(太原)有限公司、富推精密電子(觀壁)有限公司、青島海源合金新材料有限公司、富聯銅工業(深圳)有限公司、富鈺精密組件(昆山)有限公司、煙臺富推精密電子有限公司及南寧富寧精密電子有限公司為本公司之子公司。

鴻準精密工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國105年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	匯入	匯出	收回							
大陸被投資公司名稱 富輝工業(深圳)有限公司	電腦機箱組件-電子元器件及電力電子元器件之產銷業務	\$ 250,163	2	\$ 250,163	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 250,163	\$ 8,156	100	\$ 8,156	\$ 432,192	\$ -	
富鈺精密組件(昆山)有限公司	插頭及插座、電壓未超過1件伏特者、其他載波電流線路系統用器之產銷業務	1,263,362	2	634,874	-	-	-	634,874	702,320	100	702,320	4,048,587	-	
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	628,875	2	64,500	-	-	-	64,500	141,567	100	141,567	4,735,781	-	
富瑞精密組件(昆山)有限公司	加工電機板及相關零組件；光電、電腦線纜之產銷業務	396,385	2	254,259	-	-	-	254,259	92,293	100	92,293	1,863,497	-	
鴻富精密工業(太原)有限公司	電子計算機之零件及其附件及電腦機殼及其相關金屬沖壓件之產銷業務	13,222,500	2	4,498,875	-	-	-	4,498,875	7,179,381	100	7,179,381	31,017,974	-	
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	316,050	2	-	-	-	-	-	339,487	100	339,487	2,245,957	-	
煙台富准精密電子有限公司	電腦機箱組件-電子元器件及電力電子器件之產銷業務	1,273,875	2	1,273,875	-	-	-	1,273,875	97,345	100	97,345	381,805	-	
富准精密電子(鹤壁)有限公司	新型合金材料、精密器具、新型電子元器件，便攜式計算機及上述產品的零配件	4,763,325	2	1,602,825	-	-	-	1,602,825	588,509	100	588,509	5,586,945	-	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出	經濟部投審會	經濟部投審會
	赴大陸地區投資金額	核准投資金額	核准投資金額
鴻準精密工業股份有限公司	\$ 8,579,371	\$ 23,002,829	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註3)
			\$ -

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資

(2) 透過Q-RUN HOLDINGS LTD. 或 FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD. 再投資大陸。

(3) 其他方式

註2：本期認列投資損益係依大陸被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

註3：依據民國97年8月29日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司因取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，自民國104年5月21日至107年5月20日止，無需設算投資限額。

註4：本公司經由大陸地區投資事業之再轉投資被投資公司青島海源合金新材料有限公司及富豫科技(南陽)有限公司無須向投審會核准。

## 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

(106)財審報字第 16003639 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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 105 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。

發貨倉銷貨之收入截止

### 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)。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
11012 台北市基隆路一段 333 號 27 樓 / 27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1, Taipei, Taiwan 11012  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

鴻準公司之銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入於客戶提貨時(移轉風險與報酬)始認列收入。鴻準公司主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉之存貨異動情形做為認列收入之依據。因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與客戶定期對帳確認出貨與收入認列時點一致等銷貨收入有關之內部控制程序。
2. 針對期末截止日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件及確認帳載存貨異動已記錄於適當期間。
3. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。另已追查回函或盤點觀察與帳載不符之原因，並對公司編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

#### 備抵存貨評價損失之評估

##### 事項說明

存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(五)。

鴻準公司主要銷售產品為透過子公司生產製造之 3C 電子產品、模組及零組件，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。鴻準公司及子公司存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊存貨項目，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

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

#### 因應之查核程序

本會計師會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

鴻準公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

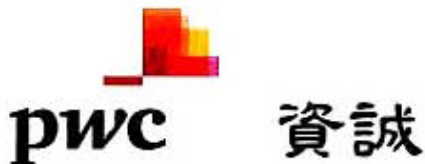
本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鴻準公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅



會計師

徐聖忠



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 9 日



鴻準精密工業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國105年及104年12月31日

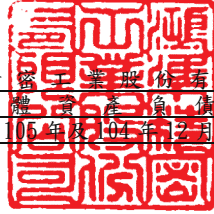


單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 12 月 31 日			104 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)	\$	2,955,994	2	\$	4,065,372	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—流動			247,238	-		538,623	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		6,606,510	5		2,676,417	3
1180	應收帳款—關係人淨額	七		1,615,228	1		458,675	-
1200	其他應收款	七		2,803,606	2		694,720	1
130X	存貨	六(五)		1,765,228	2		211,209	-
1470	其他流動資產	六(六)		4,413	-		148,543	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>15,998,217</u>	<u>12</u>		<u>8,793,559</u>	<u>9</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)		1,699,980	2		1,444,548	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		111,143,379	86		92,304,051	90
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		97,796	-		69,765	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)		126,948	-		142,423	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		27,425	-		21,579	-
1900	其他非流動資產			11,647	-		8,000	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>113,107,175</u>	<u>88</u>		<u>93,990,366</u>	<u>91</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>129,105,392</u>	<u>100</u>	\$	<u>102,783,925</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106年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日	%	104年12月31日	%
			金額		金額	
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(十)	\$ 5,869,500	5	\$ -	-
2170	應付帳款		428,936	-	324,703	-
2180	應付帳款－關係人	七	10,901,691	8	8,668,836	8
2200	其他應付款	六(十一)	3,675,706	3	1,793,267	2
2230	本期所得稅負債	六(二十二)	971,047	1	524,050	1
2300	其他流動負債		5,612	-	5,375	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>21,852,492</u>	<u>17</u>	<u>11,316,231</u>	<u>11</u>
<b>非流動負債</b>						
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	573,888	-	568,347	1
2600	其他非流動負債		6,646	-	7,692	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>580,534</u>	<u>-</u>	<u>576,039</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>22,433,026</u>	<u>17</u>	<u>11,892,270</u>	<u>12</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b> 六(十三)						
3110	普通股股本		14,144,852	11	13,950,240	14
<b>資本公積</b> 六(十四)						
3200	資本公積		7,793,643	6	7,470,233	7
<b>保留盈餘</b> 六(十五)						
3310	法定盈餘公積		9,034,837	7	7,815,013	8
3350	未分配盈餘		60,007,688	47	54,833,215	53
<b>其他權益</b> 六(十六)						
3400	其他權益		15,691,346	12	6,822,954	6
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>106,672,366</u>	<u>83</u>	<u>90,891,655</u>	<u>88</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約</b> 九						
<b>承諾</b>						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 129,105,392</u>	<u>100</u>	<u>\$ 102,783,925</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪誌謙



經理人：李翰明



會計主管：呂旭東



鴻準精密工業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國105年及104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	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 26,732,882	100	\$ 25,670,721	100
5000 營業成本	六(五)(二十)及七	( 24,530,836)	( 92)	( 24,806,973)	( 97)
5900 營業毛利		2,202,046	8	863,748	3
營業費用	六(二十)				
6100 推銷費用		( 129,671)	-	( 166,492)	( 1)
6200 管理費用		( 174,764)	( 1)	( 203,753)	( 1)
6300 研究發展費用		( 127,189)	-	( 137,151)	-
6000 營業費用合計		( 431,624)	( 1)	( 507,396)	( 2)
6900 營業利益		1,770,422	7	356,352	1
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	119,721	-	175,957	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 139,188)	-	250,296	1
7050 財務成本		( 16,960)	-	( 34,660)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	10,002,791	37	12,134,028	47
7000 營業外收入及支出合計		9,966,364	37	12,525,621	49
7900 稅前淨利		11,736,786	44	12,881,973	50
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 1,015,678)	( 4)	( 683,729)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 10,721,108	40	\$ 12,198,244	47
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	( \$ 2,694)	-	\$ 77	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	457	-	( 13)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 2,237)	-	64	-
後續可能重分類至損益之項目	六(十六)				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 4,924,477)	( 19)	1,235,552	5
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		255,432	1	( 804,076)	( 3)
8380 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-可能重分類至損益之項目		13,537,437	51	( 733,756)	( 3)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		8,868,392	33	( 302,280)	( 1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 19,587,263	73	\$ 11,896,028	46
每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 7.59		\$ 8.67	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 7.54		\$ 8.59	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪誌謙



經理人：李翰明



會計主管：呂旭東





鴻準精密工業股份有限公司  
加權平均法  
民國 105 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	留盈餘	未分配盈餘	盈餘	其他			備供出售資產損	權益
								國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他	權益		
	\$ 13,767,258	\$ 7,035,542	\$ 6,874,777	\$ 47,154,631	\$ 5,269,042	\$ 1,856,192	\$ 81,957,442					
104 年 1 月 1 日餘額	-	-	940,236	( 940,236 )	-	-	-					
104 年度盈餘指撥及分配(註 1)：	-	-	( 3,441,815 )	( 3,441,815 )	-	-	( 3,441,815 )					
提列法定盈餘公積	137,673	-	-	( 137,673 )	-	-	-					
現金股利	45,309	434,691	-	-	-	-	480,000					
未分配盈餘轉增資	-	-	-	-	-	-	-					
員工酬勞轉增資	-	-	-	-	-	-	-					
本期淨利	-	-	-	12,198,244	-	-	12,198,244					
本期其他綜合損益	-	-	-	64	-	-	64					
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 13,950,240	\$ 7,470,233	\$ 7,815,013	\$ 54,833,215	\$ 6,504,594	\$ 318,360	\$ 90,891,655					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,950,240	\$ 7,470,233	\$ 7,815,013	\$ 54,833,215	\$ 6,504,594	\$ 318,360	\$ 90,891,655					
105 年度盈餘指撥及分配(註 2)：	-	-	1,219,824	( 1,219,824 )	-	-	-					
提列法定盈餘公積	-	-	-	( 4,185,072 )	-	-	( 4,185,072 )					
現金股利	139,502	-	-	( 139,502 )	-	-	-					
未分配盈餘轉增資	55,110	329,558	-	-	-	-	384,668					
員工酬勞轉增資	-	-	-	-	-	-	-					
本期淨利	-	-	-	10,721,108	-	-	10,721,108					
本期其他綜合損益	-	-	-	( 2,237 )	( 4,924,477 )	-	( 7,181,614 )					
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	( 6,148 )	-	-	-	-	-					
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 14,144,852	\$ 7,793,643	\$ 9,034,837	\$ 60,007,688	\$ 1,580,117	\$ 14,111,229	\$ 106,672,366					

註 1：民國 103 年度員工酬勞(紅利)\$676,970 及董監酬勞\$0 已於損益表中扣除。  
註 2：民國 104 年度員工酬勞(紅利)\$536,749 及董監酬勞\$0 已於損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：洪誌謙



經理人：李翰明



會計主管：呂旭東

鴻準精密工業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 11,736,786	\$ 12,881,973
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十) 9,268	9,893
攤銷費用	六(二十) 104	-
利息費用	16,960	34,660
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七) ( 10,002,791 )	( 12,134,028 )
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	六(二) 291,385	( 229,797 )
之未實現淨損失(利益)		
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	( 34 )	-
股利收入	六(十八) ( 35,932 )	( 96,631 )
利息收入	六(十八) ( 8,179 )	( 42,822 )
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	( 3,930,093 )	6,756,417
應收帳款－關係人淨額	( 1,156,553 )	55,701
其他應收款	1,079,899	( 2,359 )
存貨	( 1,554,019 )	270,638
其他流動資產	4,130	3,897
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	104,233	91,441
應付帳款－關係人	2,232,855	1,908,978
其他應付款	( 1,162,298 )	185,598
其他流動負債	237	( 2,380 )
其他非流動負債	( 3,741 )	( 1,919 )
營運產生之現金(流出)流入	( 2,377,783 )	9,689,260
支付所得稅	( 568,529 )	( 430,511 )
營業活動之淨現金(流出)流入	( 2,946,312 )	9,258,749
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得採用權益法之投資	六(七) ( 100,000 )	-
取得不動產、廠房及設備	( 1,620 )	-
處分不動產、廠房及設備	405	-
其他金融資產減少	140,000	2,780,500
其他非流動資產增加	( 3,751 )	-
收取之利息	8,701	48,377
收取之股利	122,792	149,515
投資活動之淨現金流入	166,527	2,978,392
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	5,869,500	( 6,649,665 )
發放現金股利	六(十五) ( 4,185,072 )	( 3,441,815 )
利息支付數	( 14,021 )	( 39,204 )
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,670,407	( 10,130,684 )
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 1,109,378 )	2,106,457
期初現金及約當現金餘額	4,065,372	1,958,915
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,955,994	\$ 4,065,372

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：洪誌謙



經理人：李翰明



會計主管：呂旭東



鴻準精密工業股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國105年及104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。截至民國105年及104年12月31日止，本公司員工人數分別為187人及194人。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國106年3月29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

無。

(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106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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日

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
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105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經營結束並無重大影響。

(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民國 106 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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

#### 1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

#### 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

#### 3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。



#### 4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

### 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) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。

衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (八) 應收帳款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

- (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估下列金融資產已存在減損之客觀證據且已發生減損損失時，按以下方式處理：

備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(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)營業租賃(出租人)

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. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，將自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
11. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
12. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 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1~10年、其他設備為1~10年。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。
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。

#### (十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

## (二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十一) 金融資產及負債之互抵

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

## (二十二) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

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

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

## (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據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 10% 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10%之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。

#### (二十四) 股利分配

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

#### (二十五) 收入認列

本公司製造並銷售 3C 相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

#### 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是否暴露於與銷售商品有關之重大風險與報酬，判斷本公司係作為該項交易之主理人或代理人。經判斷為交易之主理人時，以應收或已收顧客款項之總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

本公司依據下列指標判斷後，均符合主理人之特性，銷貨收入係以總額認列：

- (1) 對提供商品或勞務負有主要責任。
- (2) 承擔存貨風險。
- (3) 具有直接或間接定價之自由。
- (4) 承擔顧客之信用風險。

(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 105 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$1,765,228。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
支票存款及活期存款	\$ 2,955,994	\$ 486,902
約當現金		
定期存款	-	3,578,470
	<u>\$ 2,955,994</u>	<u>\$ 4,065,372</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關定期存款未符約當現金定義者，業已表列「其他流動資產」項下。
3. 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	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
外匯換匯合約	\$ 247,238	\$ 538,623

1. 本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日持有上開金融商品認列之淨損益分別為損失\$59,228 及利益\$260,325(包括期末未實現評價損失\$291,385 及利益\$229,797)。
2. 本公司投資衍生性工具之交易對象為信用良好之銀行或具投資等級以上之金融機構，其信用評等均為 A 以上。
3. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生性金融商品	105年12月31日		契約期間
	合約金額 (名目本金)(仟元)		
流動項目			
外匯換匯合約	TWD (sell)	4,712,508	105/09~106/09
	USD (buy)	152,000	
	TWD (sell)	6,238,422	105/10~106/10
	USD (buy)	198,689	
	TWD (sell)	547,708	105/11~106/10
	USD (buy)	17,438	

衍生性金融商品	104年12月31日		契約期間
	合約金額 (名目本金)(仟元)		
流動項目			
外匯換匯合約	TWD (sell)	455,622	104/07~105/04
	USD (buy)	14,984	
	TWD (sell)	5,588,781	104/09~105/04
	USD (buy)	183,705	
	TWD (sell)	348,925	104/09~105/05
	USD (buy)	11,438	

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。

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) 備供出售金融資產

項	目	105年12月31日	104年12月31日
非流動項目：			
上市櫃及興櫃公司股票		\$ 1,393,043	\$ 1,393,043
備供出售金融資產評價調整		306,937	51,505
		<u>\$ 1,699,980</u>	<u>\$ 1,444,548</u>

1. 本公司於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之情形，請參閱附註六(十六)「其他權益」項下說明。

2. 本公司未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(四) 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 6,658,909	\$ 2,728,816
減：備抵銷貨折讓	( 52,399)	( 52,399)
	<u>\$ 6,606,510</u>	<u>\$ 2,676,417</u>

本公司並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	105年12月31日	104年12月31日
製成品	\$ 1,780,957	\$ 226,938
減：備抵存貨評價損失	( 15,729)	( 15,729)
	<u>\$ 1,765,228</u>	<u>\$ 211,209</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	<u>\$ 24,530,836</u>	<u>\$ 24,806,973</u>

(六) 其他流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
到期日在三個月以上之定期存款	\$ -	\$ 140,000
預付費用	4,159	7,498
其他	254	1,045
	<u>\$ 4,413</u>	<u>\$ 148,543</u>

(七) 採用權益法之投資

<u>被投資公司</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
Q-RUN HOLDINGS LTD.	\$ 94,226,591	\$ 75,728,116
FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.	14,945,546	14,792,512
華準投資股份有限公司	1,640,527	1,512,283
三創數位股份有限公司	330,715	271,140
	<u>\$ 111,143,379</u>	<u>\$ 92,304,051</u>

1. 子公司

(1) 子公司有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 105 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帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
本期淨損(綜合損益總額)	<u>(\$ 202,528)</u>	<u>(\$ 279,717)</u>

3. 本公司之子公司華準投資股份有限公司於民國 105 年 8 月發放現金股利減少採用權益法之投資\$86,860。

4. 本公司於民國 105 年 9 月以現金\$100,000 增資三創數位股份有限公司。

5. 本公司於民國 105 年及 104 年度採用權益法之投資利益之份額分別為\$10,002,791 及\$12,134,028。

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
105年1月1日					
成本	\$ 51,850	\$ 39,403	\$ 80,321	\$ 78,031	\$ 249,605
累計折舊	<u>-</u>	<u>( 26,847)</u>	<u>( 79,881)</u>	<u>( 73,112)</u>	<u>( 179,840)</u>
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 12,556</u>	<u>\$ 440</u>	<u>\$ 4,919</u>	<u>\$ 69,765</u>
<u>105年</u>					
1月1日	\$ 51,850	\$ 12,556	\$ 440	\$ 4,919	\$ 69,765
增添	-	-	-	22,195	22,195
處分	-	-	-	( 371)	( 371)
轉入	-	14,284	-	-	14,284
折舊費用	<u>-</u>	<u>( 5,400)</u>	<u>( 252)</u>	<u>( 2,425)</u>	<u>( 8,077)</u>
12月31日	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 21,440</u>	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 24,318</u>	<u>\$ 97,796</u>
105年12月31日					
成本	\$ 51,850	\$ 54,630	\$ 71,494	\$ 76,585	\$ 254,559
累計折舊	<u>-</u>	<u>( 33,190)</u>	<u>( 71,306)</u>	<u>( 52,267)</u>	<u>( 156,763)</u>
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 21,440</u>	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 24,318</u>	<u>\$ 97,796</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
104年1月1日					
成本	\$ 51,850	\$ 46,987	\$ 80,321	\$ 78,031	\$ 257,189
累計折舊	<u>-</u>	<u>( 21,969)</u>	<u>( 78,520)</u>	<u>( 71,176)</u>	<u>( 171,665)</u>
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 25,018</u>	<u>\$ 1,801</u>	<u>\$ 6,855</u>	<u>\$ 85,524</u>
<u>104年</u>					
1月1日	\$ 51,850	\$ 25,018	\$ 1,801	\$ 6,855	\$ 85,524
轉出	-	( 7,584)	-	-	( 7,584)
折舊費用	<u>-</u>	<u>( 4,878)</u>	<u>( 1,361)</u>	<u>( 1,936)</u>	<u>( 8,175)</u>
12月31日	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 12,556</u>	<u>\$ 440</u>	<u>\$ 4,919</u>	<u>\$ 69,765</u>
104年12月31日					
成本	\$ 51,850	\$ 39,403	\$ 80,321	\$ 78,031	\$ 249,605
累計折舊	<u>-</u>	<u>( 26,847)</u>	<u>( 79,881)</u>	<u>( 73,112)</u>	<u>( 179,840)</u>
	<u>\$ 51,850</u>	<u>\$ 12,556</u>	<u>\$ 440</u>	<u>\$ 4,919</u>	<u>\$ 69,765</u>

(九) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
105年1月1日			
成本	\$ 95,910	\$ 81,436	\$ 177,346
累計折舊及減損	-	(34,923)	(34,923)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 46,513</u>	<u>\$ 142,423</u>
105年			
1月1日	\$ 95,910	\$ 46,513	\$ 142,423
轉出	-	(14,284)	(14,284)
折舊費用	-	(1,191)	(1,191)
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 31,038</u>	<u>\$ 126,948</u>
105年12月31日			
成本	\$ 95,910	\$ 66,208	\$ 162,118
累計折舊及減損	-	(35,170)	(35,170)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 31,038</u>	<u>\$ 126,948</u>
	土地	房屋及建築	合計
104年1月1日			
成本	\$ 95,910	\$ 73,852	\$ 169,762
累計折舊及減損	-	(33,205)	(33,205)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 40,647</u>	<u>\$ 136,557</u>
104年			
1月1日	\$ 95,910	\$ 40,647	\$ 136,557
轉入	-	7,584	7,584
折舊費用	-	(1,718)	(1,718)
12月31日	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 46,513</u>	<u>\$ 142,423</u>
104年12月31日			
成本	\$ 95,910	\$ 81,436	\$ 177,346
累計折舊及減損	-	(34,923)	(34,923)
	<u>\$ 95,910</u>	<u>\$ 46,513</u>	<u>\$ 142,423</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	105年度	104年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 19,697</u>	<u>\$ 20,557</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$ 1,718</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$330,232 及\$344,728，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) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 5,869,500</u>	0.83%~1.21%	無

民國 104 年 12 月 31 日無上開短期借款。

(十一) 其他應付款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付員工酬勞	\$ 960,413	\$ 900,807
應付代採購款	2,480,949	687,918
應付薪資及績效獎金	32,428	33,295
其他	<u>201,916</u>	<u>171,247</u>
	<u>\$ 3,675,706</u>	<u>\$ 1,793,267</u>

(十二) 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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 48,357)	(\$ 56,691)
計畫資產公允價值	<u>41,711</u>	<u>48,999</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 6,646)</u>	<u>(\$ 7,692)</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
105年度			
1月1日餘額	(\$ 56,691)	\$ 48,999	(\$ 7,692)
當期服務成本	( 117)	-	( 117)
利息收入	( 992)	875	( 117)
	( 57,800)	49,874	( 7,926)
再衡量數			
計畫資產報酬(註)	-	( 554)	( 554)
人口統計假設變動影響數			
動影響數	( 341)	-	( 341)
財務假設變動影響數			
經驗調整	( 1,707)	-	( 1,707)
	( 92)	-	( 92)
	( 2,140)	( 554)	( 2,694)
提撥退休基金	-	1,882	1,882
支付退休金	11,583	( 9,491)	2,092
	11,583	( 7,609)	3,974
12月31日餘額	(\$ 48,357)	\$ 41,711	(\$ 6,646)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 70,958)	\$ 61,270	(\$ 9,688)
當期服務成本	( 98)	-	( 98)
利息收入	( 1,508)	1,327	( 181)
	( 72,564)	62,597	( 9,967)
再衡量數			
計畫資產報酬(註)	-	257	257
人口統計假設變動影響數			
動影響數	( 420)	-	( 420)
財務假設變動影響數			
經驗調整	( 2,101)	-	( 2,101)
	2,341	-	2,341
	( 180)	257	77
提撥退休基金	-	2,198	2,198
支付退休金	16,053	( 16,053)	-
	16,053	( 13,855)	2,198
12月31日餘額	(\$ 56,691)	\$ 48,999	(\$ 7,692)

(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。105年及104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>105年度</u>	<u>104年度</u>
折現率	<u>1.375%</u>	<u>1.750%</u>
未來薪資增加率	<u>2.000%</u>	<u>2.000%</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>
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>\$ 1,156</u>	<u>(\$ 1,198)</u>	<u>(\$ 1,154)</u>	<u>\$ 1,120</u>
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>\$ 1,421</u>	<u>(\$ 1,474)</u>	<u>(\$ 1,429)</u>	<u>\$ 1,385</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106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，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國105年及104年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$11,084及\$12,213。

### (十三)股本

1. 截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司登記之股本總額為 \$14,100,000(含認股權憑證或附認股權公司債可認購股份總額 50,000 仟股)，發行流通在外普通股為 1,414,485 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收資本額計 \$14,144,852。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	105年	104年
1月1日	1,395,024	1,376,726
未分配盈餘轉增資	13,950	13,767
員工酬勞轉增資	5,511	4,531
12月31日	1,414,485	1,395,024

2. 本公司分別於民國 105 年及 104 年 6 月經股東常會決議，以未分配盈餘 \$139,502 及 \$137,673、員工酬勞(紅利) \$384,668 及 \$480,000，辦理轉增資發行新股 19,461 及 18,298 仟股(含員工酬勞發行新股 5,511 及 4,531 仟股)。

### (十四)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。

### (十五)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 105 年 6 月 22 日及民國 104 年 6 月 25 日經股東常會決議，通過民國 104 年及 103 年度盈餘分派議案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,219,824	-	\$ 940,236	-
股票股利	139,502	0.1	137,673	0.1
現金股利	<u>4,185,072</u>	<u>3.0</u>	<u>3,441,815</u>	<u>2.5</u>
	<u>\$ 5,544,398</u>	<u>3.1</u>	<u>\$ 4,519,724</u>	<u>2.6</u>

上述民國 104 年及 103 年度盈餘分配情形分別與本公司民國 105 年 5 月 12 日及 104 年 5 月 14 日之董事會提議並無差異。有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 有關員工酬勞資訊，請詳附註六（二十一）。

#### (十六) 其他權益

	備供出售投資	外幣換算	總計
105年1月1日	\$ 318,360	\$ 6,504,594	\$ 6,822,954
備供出售投資：			
- 評價調整-本公司	255,432	-	255,432
- 評價調整-子公司	13,537,437	-	13,537,437
外幣換算差異數：			
- 本公司及子公司	<u>-</u>	<u>(4,924,477)</u>	<u>(4,924,477)</u>
105年12月31日	<u>\$ 14,111,229</u>	<u>\$ 1,580,117</u>	<u>\$ 15,691,346</u>
	備供出售投資	外幣換算	總計
104年1月1日	\$ 1,856,192	\$ 5,269,042	\$ 7,125,234
備供出售投資：			
- 評價調整-本公司	(804,076)	-	(804,076)
- 評價調整-子公司	(733,756)	-	(733,756)
外幣換算差異數：			
- 本公司及子公司	<u>-</u>	<u>1,235,552</u>	<u>1,235,552</u>
104年12月31日	<u>\$ 318,360</u>	<u>\$ 6,504,594</u>	<u>\$ 6,822,954</u>

#### (十七) 營業收入

	105年度	104年度
3C電子產品(包括零組件等相關產品)	<u>\$ 26,732,882</u>	<u>\$ 25,670,721</u>

(十八) 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
股利收入	\$ 35,932	\$ 96,631
銀行存款利息	8,179	42,822
租金收入	19,697	20,557
其他	55,913	15,947
	<u>\$ 119,721</u>	<u>\$ 175,957</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產公允價值利益	\$ 212,300	\$ 625,795
透過損益按公允價值衡量之 金融負債公允價值損失	( 271,528)	( 365,470)
淨外幣兌換損失	( 78,298)	( 8,068)
其他	( 1,662)	( 1,961)
	<u>(\$ 139,188)</u>	<u>\$ 250,296</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) 費用性質之額外資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工福利費用	\$ 537,768	\$ 630,409
折舊費用(註)	9,268	9,893
攤銷費用	104	-
	<u>\$ 547,140</u>	<u>\$ 640,302</u>

(註)含投資性不動產當期折舊費用。

(二十一) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資費用	\$ 498,176	\$ 585,777
勞健保費用	21,106	24,483
退休金費用	11,318	12,492
其他用人費用	7,168	7,657
	<u>\$ 537,768</u>	<u>\$ 630,409</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105年及104年度員工酬勞估列金額分別為\$489,033及\$536,749前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國105年及104年度均係依截至當期止(以當年度)之獲利情況以4%估列。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。民國 104 年度員工酬勞分為現金酬勞\$152,081 及股票酬勞\$384,668。股票酬勞係依董事會決議日前一日民國 105 年 3 月 29 日本公司收盤價 69.8 元為計算基礎，計發行新股 5,511 仟股。

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。

## (二十二) 所得稅

### 1. 所得稅費用組成部分：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,009,979	\$ 558,801
以前年度所得稅低估	<u>5,547</u>	<u>11,889</u>
當期所得稅總額	<u>1,015,526</u>	<u>570,690</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>152</u>	<u>113,039</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,015,678</u>	<u>\$ 683,729</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤及當期所得負債關係：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 1,995,254	\$ 2,189,936
未認列遞延所得稅資產之所得稅影響 (	1,650,514)	( 2,006,360)
未分配盈餘加徵10%所得稅	665,391	488,264
以前年度所得稅低估	<u>5,547</u>	<u>11,889</u>
所得稅費用	<u>1,015,678</u>	<u>683,729</u>
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 152)	( 113,039)
以前年度所得稅低估	( 5,547)	( 11,889)
預付所得稅	<u>( 38,932)</u>	<u>( 34,751)</u>
當期所得稅負債	<u>\$ 971,047</u>	<u>\$ 524,050</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：

	105年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產：				
備抵存貨評價損失	\$ 2,674	\$ -	\$ -	\$ 2,674
長期股權投資永久性跌價 損失	13,789	-	-	13,789
員工未休假獎金費用	2,776	42	-	2,818
其他	2,340	5,347	457	8,144
	<u>\$ 21,579</u>	<u>\$ 5,389</u>	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 27,425</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法之國外投資收益	(\$ 475,818)	(\$ 56,039)	\$ -	(\$ 531,857)
金融工具未實現評價利益	( 91,566)	49,535	-	( 42,031)
其他	( 963)	963	-	-
	<u>(\$ 568,347)</u>	<u>(\$ 5,541)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 573,888)</u>

	104年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產：				
備抵存貨評價損失	\$ 2,674	\$ -	\$ -	\$ 2,674
長期股權投資永久性跌價 損失	13,789	-	-	13,789
員工未休假獎金費用	2,648	128	-	2,776
其他	2,639	( 286)	( 13)	2,340
	<u>\$ 21,750</u>	<u>(\$ 158)</u>	<u>(\$ 13)</u>	<u>\$ 21,579</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法之國外投資收益	(\$ 402,966)	(\$ 72,852)	\$ -	(\$ 475,818)
金融工具未實現評價利益	( 52,500)	( 39,066)	-	( 91,566)
其他	-	( 963)	-	( 963)
	<u>(\$ 455,466)</u>	<u>(\$ 112,881)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 568,347)</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 105 年及 104 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 \$94,362,167 及 \$72,159,024。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 103 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
87年度以後	\$ 60,007,688	\$ 54,833,215

7. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$5,856,230 及 \$5,801,373，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 12.21%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 11.38%。

(二十三) 每股盈餘

	<u>105年度</u>		
	<u>稅後</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 10,721,108	1,411,880	\$ 7.59
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 10,721,108		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	9,096	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 10,721,108	1,420,976	\$ 7.54
		<u>104年度</u>	
	<u>稅後</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 12,198,244	1,406,780	\$ 8.67
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 12,198,244		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	12,965	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 12,198,244	1,419,745	\$ 8.59

上述加權平均流通在外股數係追溯調整至民國 105 年 12 月 31 日止本公司盈餘轉增資之股數。

## 七、關係人交易

### (一)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品及勞務之銷售：		
—對本集團有重大影響之集團	\$ 1,167,219	\$ 1,598,531
—子公司	246,337	309,714
—其他關係人	823	791
	<u>\$ 1,414,379</u>	<u>\$ 1,909,036</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

#### 2. 管理服務收入(帳列「營業收入」)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子公司	\$ 303,939	\$ 188,710

#### 3. 進貨

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品購買：		
—對本集團有重大影響之集團	\$ 23,653,430	\$ 21,832,982
—子公司	1,844,003	2,253,704
—其他關係人	16,201	1,223
	<u>\$ 25,513,634</u>	<u>\$ 24,087,909</u>

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業購買。

#### 4. 應收關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款：		
—對本集團有重大影響之集團	\$ 1,417,943	\$ 409,270
—子公司	196,808	49,107
—其他關係人	477	298
	<u>\$ 1,615,228</u>	<u>\$ 458,675</u>

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



## 5. 應付關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付帳款：		
－對本集團有重大影響之集團	\$ 10,244,879	\$ 7,803,689
－子公司	644,461	865,147
－其他關係人	12,351	-
	<u>\$ 10,901,691</u>	<u>\$ 8,668,836</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>105年度</u>	<u>104年度</u>
代採購原料交易		
－對本集團有重大影響之集團	<u>\$ 9,301,903</u>	<u>\$ 11,809,341</u>
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收代採購款(表列「其他應收款」)		
－對本集團有重大影響之集團	<u>\$ 2,792,119</u>	<u>\$ 687,918</u>

### (二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資及短期員工福利	\$ 34,016	\$ 38,912
退職後福利	525	267
	<u>\$ 34,541</u>	<u>\$ 39,179</u>

### (三) 子公司之名稱與本公司之關係

請參閱附表七。

## 八、質押之資產

無此情形。

## 九、重大或有事項及未認列之合約承諾

### 營業租賃協議

本公司租用廠房宿舍之營業租賃協議。相關未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 1,253	\$ 1,260
超過1年但不超過5年	5,014	5,040
	<u>\$ 6,267</u>	<u>\$ 6,300</u>

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

無此事項。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本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 105 年之策略維持與民國 104 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. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、應收款項、其他應收款、到期日在三個月以上之定期存款、應付款項及其他應付款）的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二（三）。

#### 2. 財務風險管理政策

##### (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. 來源

a. 美元與新台幣：

風險來源：

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，於換算為新台幣時，產生之兌換損失或利益。

b. 美元與人民幣：

風險來源：

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：

105年12月31日					
		帳面金額		變動幅度	損益影響
外幣(仟元)	匯率	(新台幣)			
(外幣：功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
貨幣性項目					
美金：新台幣	\$ 333,137	32.25	\$10,743,668	1%	\$ 107,437
<u>非貨幣性項目</u>					
國外營運機構					
美金：新台幣	3,385,183	32.25	109,172,137		
<u>金融負債</u>					
貨幣性項目					
美金：新台幣	610,437	32.25	19,686,593	1%	196,866
104年12月31日					
		帳面金額		變動幅度	損益影響
外幣(仟元)	匯率	(新台幣)			
(外幣：功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
貨幣性項目					
美金：新台幣	\$ 127,288	32.83	\$ 4,178,865	1%	\$ 41,789
<u>非貨幣性項目</u>					
國外營運機構					
美金：新台幣	2,757,253	32.83	90,520,628		
<u>金融負債</u>					
貨幣性項目					
美金：新台幣	295,063	32.83	9,686,918	1%	96,869

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$78,298 及 \$8,068。

價格風險

(A) 性質

本公司主要長期投資於國內、外上市櫃之權益工具，在帳上列計為備供出售金融資產投資，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 105 年及 104 年度對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$17,000

及\$14,445。

### 利率風險

本公司之利率風險來自長、短期借款。本公司所發行之長期公司債為固定利率，故無利率市場波動風險及公允價值利率風險。按浮動利率計算之長、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 105 年及 104 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$48,717 及\$0。

### (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。
- B. 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。
- C. 本公司之應收帳款(含關係人)屬未逾期且未減損者，依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
群組1	\$ 8,053,171	\$ 3,009,018
群組2	26,309	23,883
群組3	107,223	86,696
群組4	33,961	53,439
	<u>\$ 8,220,664</u>	<u>\$ 3,173,036</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。

D. 本公司已逾期但未減損之應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
30天內	\$ 50,009	\$ 5,822
31-90天	2,856	2,904
91-180天	601	-
181-360天	<u>7</u>	<u>5,729</u>
	<u>\$ 53,473</u>	<u>\$ 14,455</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. 下表係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。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

<u>非衍生金融負債</u>	<u>3個月以下</u>	<u>6個月內</u>	<u>6個月至1年內</u>	<u>合計</u>
105年12月31日				
短期借款	\$ 5,869,500	\$ -	\$ -	\$ 5,869,500
應付帳款	11,324,051	6,576	-	11,330,627
其他應付款	<u>3,671,758</u>	<u>3,948</u>	<u>-</u>	<u>3,675,706</u>
	<u>\$20,865,309</u>	<u>\$10,524</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$20,875,833</u>
<u>非衍生金融負債</u>	<u>3個月以下</u>	<u>6個月內</u>	<u>6個月至1年內</u>	<u>合計</u>
104年12月31日				
短期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	8,992,056	1,483	-	8,993,539
其他應付款	<u>1,792,883</u>	<u>384</u>	<u>-</u>	<u>1,793,267</u>
	<u>\$10,784,939</u>	<u>\$ 1,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$10,786,806</u>

(三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。
2. 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。本集團投資之遠期外匯、外匯換匯及海外投資基金的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之投資性不動產屬之。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日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：

105年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
外匯換匯合約	\$ -	\$ 247,238	\$ -	\$ 247,238
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 1,699,980	\$ -	\$ -	\$ 1,699,980
104年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
外匯換匯合約	\$ -	\$ 538,623	\$ -	\$ 538,623
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 1,444,548	\$ -	\$ -	\$ 1,444,548

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。
- (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。

5. 民國 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 105 年及 104 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。

2. 為他人背書保證：無此情形。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及(十九)及附註十二(三)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

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

### 十四、營運部門資訊

不適用。



鴻準精密工業股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 105 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			\$	1,205
	活期存款				338,254
外幣存款	美金	80,362	仟元 匯率	32.25	2,591,689
	港幣	938	仟元 匯率	4.16	3,898
	日幣	71,386	仟元 匯率	0.2756	19,674
	歐元	6	仟元 匯率	33.90	190
	波蘭幣	137	仟元 匯率	7.7013	1,053
	人民幣	7	仟元 匯率	4.6408	31
				<u>\$</u>	<u>2,955,994</u>

(以下空白)

鴻準精密工業股份有限公司

應收帳款

民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
PKM CORPORATION		\$ 5,102,695	
其他客戶		1,556,214	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
小計		6,658,909	
減：備抵銷貨折讓		( 52,399)	
		<u>\$ 6,606,510</u>	

(以下空白)

鴻準精密工業股份有限公司  
採用權益法之投資變動表

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

被投資公司名稱	期 初		本 期 增 加 (註一)		本 期 減 少 (註二)		期 末		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 價	價 值		
FOXCONN PRECISION COMPONENTS												
HOLDING CO., LTD.	135,840	\$ 14,792,512	-	\$ 1,121,126	-	(\$ 968,092)	135,840	\$ 14,945,546	\$ 14,945,546	權益法	無	
Q-RUN HOLDINGS LTD.	480,078	75,728,116	-	22,454,860	-	( 3,956,385)	480,078	94,226,591	94,226,591	"	"	
華準投資股份有限公司	125,478	1,512,283	-	215,104	-	( 86,860)	125,478	1,640,527	1,640,527	"	"	
三創數位股份有限公司	39,032	271,140	10,000	100,000	-	( 40,425)	49,032	330,715	330,715	"	"	
		<u>\$ 92,304,051</u>		<u>\$ 23,891,090</u>		<u>(\$ 5,051,762)</u>		<u>\$ 111,143,379</u>	<u>\$ 111,143,379</u>			

註一：本期增加金額包括投資收益、資本公積變動數、被投資公司之備供出售金融資產評價調整數及參與現金增資。

註二：本期減少金額包括投資損失、獲配現金股利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  
不動產、廠房及設備變動  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

附註六(八)

單位：新台幣仟元

請參閱附註六(八)。

(以下空白)

鴻準精密工業股份有限公司

短期借款

民國105年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

借款種類	借款銀行	期末餘額	借款期限	利率區間	融資額度(千元)	抵押或擔保	備註
信用借款	美商美國銀行	\$ 774,000	105/7/14~106/1/10	0.83%~1.0%	USD 40,000	無	
"	渣打國際商業銀行	1,386,750	105/11/22~106/1/4	0.87%	USD 50,000	"	
"	美商花旗銀行	1,290,000	105/9/12~106/3/10	0.85%~1.12%	USD 130,000	"	
"	日商三菱東京日聯銀行	1,128,750	105/9/12~106/3/10	0.88%~1.21%	USD 100,000	"	
"	日商三菱東京日聯銀行	1,290,000	105/9/26~106/3/24	0.88%~1.21%	USD 100,000	"	
		<u>\$ 5,869,500</u>					

鴻準精密工業股份有限公司  
營業收入  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
3C電子產品			註	\$	28,629,606		
其他					<u>93,080</u>		
					28,722,686		
減：銷貨退回與折讓					( <u>1,989,804</u> )		
					<u>\$ 26,732,882</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。

(以下空白)

鴻準精密工業股份有限公司

營業成本

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原材料	\$ -
加：本期進料	-
減：期末原材料	-
本期耗料	-
製造費用	249,322
本期製造成本	249,322
加：期初在製品	-
購入在製品	-
本期製成品成本	249,322
加：期初製成品	226,938
購入製成品	25,835,533
減：期末製成品	( 1,780,957)
	\$ 24,530,836

(以下空白)

鴻準精密工業股份有限公司

製造費用

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資費用				\$	202,456		
員工保險費					8,581		
加工費用					6,913		
其他費用					31,372		每一零星科目餘額皆未超過本科目總額5%
					<u>249,322</u>		

(以下空白)



鴻準精密工業股份有限公司

推銷費用

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資費用				\$	79,640		
運費					28,507		
倉儲費用					6,671		
其他費用					14,853		每一零星科目餘額皆未超過本科目總額5%
					<u>129,671</u>		

(以下空白)

鴻準精密工業股份有限公司  
管理費用

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用				\$	117,867		
股務費用					9,559		
其他專業服務費					9,311		
其他費用					38,027		每一零星科目餘額皆 未超過本科目總額5%
					<u>174,764</u>		

(以下空白)

鴻準精密工業股份有限公司

研究發展費用

民國 105 年 1 月 1 日至 105 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				\$	98,213		
雜項購置					6,663		
規費					5,509		
其他專業服務費					5,102		
保險費					4,536		
其他費用					7,166		每一零星科目餘額皆未超過本科目總額5%
					<u>127,189</u>		

(以下空白)

鴻準精密工業股份有限公司  
 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總  
 民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	105 年			度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外費用者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 202,456	\$ 295,720	\$ -	\$ 498,176
勞健保費用	8,198	12,908	-	21,106
退休金費用	4,768	6,550	-	11,318
其他	2,365	4,803	-	7,168
	<u>\$ 217,787</u>	<u>\$ 319,981</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 537,768</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 7,904</u>	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$ 9,268</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104</u>
	104 年			度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外費用者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 219,527	\$ 366,250	\$ -	\$ 585,777
勞健保費用	8,120	16,363	-	24,483
退休金費用	4,338	8,154	-	12,492
其他	3,400	4,257	-	7,657
	<u>\$ 235,385</u>	<u>\$ 395,024</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 630,409</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 774</u>	<u>\$ 7,401</u>	<u>\$ 1,718</u>	<u>\$ 9,893</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(註)含投資性不動產當期折舊費用。

鴻華精密工業股份有限公司  
資金貸與他人

民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因			提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
											營運週轉	營運週轉	營運週轉						
1	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	其他 應收款	關係人	\$ 3,359,700	-	-	-	短期資 金融通	\$ -	-	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 32,001,710	\$ 64,003,420	註	
2	FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	其他 應收款	關係人	3,359,700	-	-	-	短期資 金融通	-	-	營運週轉	-	無	-	32,001,710	64,003,420	註	
3	NEW GLORY HOLDINGS LTD.	煙台富准精密電子有限公司	其他 應收款	關係人	671,940	-	-	-	短期資 金融通	-	-	營運週轉	-	無	-	32,001,710	64,003,420	註	
4	富准精密工業(深圳)有限公司	煙台富准精密電子有限公司	其他 應收款	關係人	256,355	-	-	-	短期資 金融通	-	-	營運週轉	-	無	-	32,001,710	64,003,420	註	
4	富准精密工業(太原)有限公司	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	其他 應收款	關係人	2,563,550	-	-	-	短期資 金融通	-	-	營運週轉	-	無	-	32,001,710	64,003,420	註	
5	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	其他 應收款	關係人	758,811	687,682	687,682	4.35000%	短期資 金融通	-	-	營運週轉	-	無	-	3,101,797	12,407,187	註	
6	Q-RUN HOLDINGS LTD.	煙台富准精密電子有限公司	其他 應收款	關係人	645,840	645,840	645,840	1.01389%	短期資 金融通	-	-	營運週轉	-	無	-	32,001,710	64,003,420	註	

註：就有短期融通資金必要部分，個別對象之資金貸與金額以不超過貸出資金之公司淨值10%為限，資金貸與他人之總額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱報告所示之淨值40%為限。本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，個別對象限額以不超過本公司淨值30%為限，從事資金貸與總額以不超過本公司淨值60%為限。

鴻華精密工業股份有限公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
鴻華精密工業股份有限公司	建漢科技股份有限公司普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	10,035,348	\$ 193,682	3.05	\$ 193,682
鴻華精密工業股份有限公司	廣宇科技股份有限公司普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	1,079,986	26,622	0.21	26,622
鴻華精密工業股份有限公司	群創光電股份有限公司普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	127,556,349	1,479,654	1.28	1,479,654
鴻華精密工業股份有限公司	榮創能源股份有限公司普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	1,000	22	-	22
華準投資股份有限公司	群創光電股份有限公司普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	121,036,800	1,404,027	1.22	1,404,027
華準投資股份有限公司	榮創能源股份有限公司普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	7,672,000	171,853	5.15	171,853
Q-RUN HOLDINGS LTD.	CONQUER HILL ADVANTAGE FUND	無	備供出售之金融資產-非流動	89,927	276,558	-	276,558
Q-RUN HOLDINGS LTD.	CHINA HARMONY AUTO HOLDING LTD. 普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	38,452,340	444,599	2.39	444,599
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	SHARP CORPORATION 普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	646,400,000	31,882,234	12.97	31,882,234
富華精密工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	無	其他流動資產	-	4,037,496	-	4,037,496
鴻富精密工業(太原)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	無	其他流動資產	-	2,320,400	-	2,320,400
鴻富精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣35天期限銀行間保證收益理財產品	無	其他流動資產	-	2,320,400	-	2,320,400
鴻富精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣39天期限銀行間保證收益理財產品	無	其他流動資產	-	1,392,240	-	1,392,240
鴻富精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣52天期限銀行間保證收益理財產品	無	其他流動資產	-	928,160	-	928,160
雷輝鋼鐵工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	無	其他流動資產	-	301,652	-	301,652
雷鈺精密組件(昆山)有限公司	蘇通財富"日增利38天理財產品	無	其他流動資產	-	232,040	-	232,040

鴻華精密工業股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初			買入			賣出			期末
					股數	金額	金額	股數	金額	金額	股數	金額	金額	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	SHARP CORPORATION 普通股	註1	SHARP CORPORATION	無	-	-	646,400	JPY 57,063,151	-	-	646,400	JPY 57,063,151	-	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	上海浦東發展銀行利多多一匯享盈2015年第3期理財產品	註2	上海浦東發展銀行	無	-	USD 20,000	-	USD 20,174	USD 20,000	USD 174	-	-	-	
鴻華精密工業(深圳)有限公司	工銀理財共贏2015年YJZ15011理財產品	註2	中國工商銀行	無	-	RMB 250,000	-	RMB 251,451	RMB 250,000	RMB 1,451	-	-	-	
鴻華精密工業(深圳)有限公司	工銀理財共贏2016年YJZ16001號理財產品	註2	中國工商銀行	無	-	-	RMB 260,000	RMB 261,482	RMB 260,000	RMB 1,482	-	-	-	
鴻華精密工業(深圳)有限公司	工銀理財共贏2016年YJZ16004理財產品	註2	中國工商銀行	無	-	-	RMB 70,000	RMB 70,583	RMB 70,000	RMB 583	-	-	-	
鴻華精密工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2	中國銀行	無	-	-	RMB 260,000	RMB 262,006	RMB 260,000	RMB 2,006	-	-	-	
鴻華精密工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2	中國銀行	無	-	-	RMB 75,000	RMB 75,333	RMB 75,000	RMB 333	-	-	-	
鴻華精密工業(深圳)有限公司	"本利豐"定向人民幣理財產品(BFVG160209)	註2	中國農業銀行	無	-	-	RMB 260,000	RMB 260,607	RMB 260,000	RMB 607	-	-	-	
鴻華精密工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2	中國銀行	無	-	-	RMB 800,000	-	-	-	-	RMB 870,000	-	
鴻華精密工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2	中國銀行	無	-	-	RMB 70,000	-	-	-	-	RMB 70,000	-	
富瑞精密組件(昆山)有限公司	滙通財富·日增利31天理財產品	註2	交通銀行	無	-	RMB 220,000	-	RMB 220,673	RMB 220,000	RMB 673	-	-	-	
富瑞精密組件(昆山)有限公司	"本利豐"51天"定向人民幣理財產品	註2	中國農業銀行	無	-	-	RMB 200,000	RMB 200,894	RMB 200,000	RMB 894	-	-	-	
富瑞精密組件(昆山)有限公司	滙通財富·日增利32天理財產品	註2	交通銀行	無	-	-	RMB 180,000	RMB 180,505	RMB 180,000	RMB 505	-	-	-	
富瑞精密組件(昆山)有限公司	滙通財富·日增利31天理財產品	註2	交通銀行	無	-	RMB 70,000	-	RMB 70,214	RMB 70,000	RMB 214	-	-	-	
鴻華精密工業(太原)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2	中國銀行	無	-	-	RMB 500,000	RMB 500,755	RMB 500,000	RMB 755	-	-	-	

買入	期初		買入		賣出		期末
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 361,154仟元	-	RMB 361,154仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 100,342仟元	-	RMB 100,342仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 491,530仟元	-	RMB 491,530仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 501,589仟元	-	RMB 501,589仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 501,438仟元	-	RMB 501,438仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 501,521仟元	-	RMB 501,521仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 400,951仟元	-	RMB 400,951仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 150,444仟元	-	RMB 150,444仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 501,614仟元	-	RMB 501,614仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 401,249仟元	-	RMB 401,249仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 501,486仟元	-	RMB 501,486仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 501,486仟元	-	RMB 501,486仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 501,438仟元	-	RMB 501,438仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 200,679仟元	-	RMB 200,679仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 300,986仟元	-	RMB 300,986仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 300,917仟元	-	RMB 300,917仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	無	-	-	RMB 300,888仟元	-	RMB 300,888仟元	-



買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	期初		買入		賣出		期末
				股數	金額	股數	金額	股數	金額	
鴻富精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣43天期限銀行間保證收益理財產品	註2 北京銀行	北京銀行	-	RMB 300,000仟元	-	RMB 301,060仟元	RMB 300,000仟元	RMB 1,060仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣44天期限銀行間保證收益理財產品	註2 北京銀行	北京銀行	-	RMB 100,000仟元	-	RMB 100,374仟元	RMB 100,000仟元	RMB 374仟元	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣39天期限銀行間保證收益理財產品	註2 北京銀行	北京銀行	-	RMB 300,000仟元	-	-	-	-	RMB 300,000仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣35天期限銀行間保證收益理財產品	註2 北京銀行	北京銀行	-	RMB 500,000仟元	-	-	-	-	RMB 500,000仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	穩健系列人民幣52天期限銀行間保證收益理財產品	註2 北京銀行	北京銀行	-	RMB 200,000仟元	-	-	-	-	RMB 200,000仟元
鴻富精密工業(太原)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2 中國銀行	中國銀行	-	RMB 500,000仟元	-	-	-	-	RMB 500,000仟元
富輝錫工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2 中國銀行	中國銀行	-	RMB 65,000仟元	-	RMB 65,155仟元	RMB 65,000仟元	RMB 155仟元	-
富輝錫工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2 中國銀行	中國銀行	-	RMB 65,000仟元	-	RMB 65,155仟元	RMB 65,000仟元	RMB 165仟元	-
富輝錫工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2 中國銀行	中國銀行	-	RMB 65,000仟元	-	RMB 65,205仟元	RMB 65,000仟元	RMB 205仟元	-
富輝錫工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2 中國銀行	中國銀行	-	RMB 65,000仟元	-	RMB 65,353仟元	RMB 65,000仟元	RMB 353仟元	-
富輝錫工業(深圳)有限公司	人民幣"按期開放"理財產品	註2 中國銀行	中國銀行	-	RMB 65,000仟元	-	-	-	-	RMB 65,000仟元
富准精密電子(鶴壁)有限公司	惠至28天理財產品	註2 上海浦東發展銀行	上海浦東發展銀行	-	RMB 80,000仟元	-	RMB 80,165仟元	RMB 80,000仟元	RMB 193仟元	-

註1：帳列科目為「備供出售之金融資產-非流動」。

註2：帳列科目為「其他流動資產」。

鴻準精密工業股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨	\$ 818,610	3	月結90天	註	\$	303,123	4	
鴻準精密工業股份有限公司	FTC TECHNOLOGY INC.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	217,361	1	月結90天	註		21,052	-	
鴻準精密工業股份有限公司	HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	303,939	1	月結90天	註		171,615	2	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨	36,929,184	93	發票日90天	註		6,206,641	86	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨	1,556,611	4	發票日90天	註		493,370	7	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	富准精密電子(鶴壁)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨	570,818	1	發票日90天	註		324,692	4	
富鈺精密組件(昆山)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨	4,235,048	96	月結60天	註		2,517,176	94	
青島海源合金新材料有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨	503,437	81	發票日90天	註		190,020	86	
富准精密電子(鶴壁)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨	5,441,764	84	發票日90天	註		3,189,266	93	
富准精密電子(鶴壁)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨	517,966	8	發票日90天	註		153,187	4	
富准精密電子(鶴壁)有限公司	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨	417,391	6	發票日90天	註		10,485	-	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻海精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	629,166	4	發票日90天	註		204,100	4	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨	2,447,915	14	發票日90天	註		1,196,076	23	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	國基電子(上海)有限公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨	286,024	2	月結90天	註		86,716	2	

交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款		備註
進(銷)貨之公司		進(銷)貨		估總進(銷)貨之比率		估總應收(付)票據、帳款之比率		備註
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	金額	貨之比率	授信期間	單價	授信期間	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻富精密工業(太原)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	\$ 5,372,860	31	月結90天	註	註	23
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FTP Technology Inc.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	116,175	1	月結30天	註	註	1
FTC TECHNOLOGY INC.	鴻海精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司	150,530	63	發票日90天	註	註	-
富准精密工業(深圳)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	477,512	67	發票日90天	註	註	80
富准精密工業(深圳)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	235,408	33	發票日30天	註	註	-
煙臺富准精密電子有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	250,581	20	發票日90天	註	註	30
煙臺富准精密電子有限公司	富鈺精密組件(昆山)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	849,696	67	發票日90天	註	註	61
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	23,641,837	91	月結30天	註	註	90
鴻準精密工業股份有限公司	南寧富寧精密電子有限公司	本公司間接轉投資之子公司	1,670,681	6	發票日30天	註	註	-
鴻準精密工業股份有限公司	富瑞精密組件(昆山)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	163,027	1	驗收日90天	註	註	-
鴻富精密工業(太原)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	7,751,208	27	發票日90天	註	註	10
鴻富精密工業(太原)有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司	191,197	1	發票日90天	註	註	2
富准精密電子(鶴壁)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	282,872	5	發票日90天	註	註	9
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻海精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司	4,298,458	25	發票日90天	註	註	13
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	240,483	1	發票日90天	註	註	1
富准精密工業(深圳)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	123,636	22	發票日90天	註	註	43

註：除無相關同類交易可備，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘與一般交易條件同。

鴻準精密工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	\$ 303,123	2.47	\$ 44,547	期後收款	\$ 226,089	-
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	2,792,119	不適用	-	-	2,041,825	-
鴻準精密工業股份有限公司	HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	本公司間接轉投資之子公司	(表列其他應收款) (註1) 171,615	3.02	-	-	171,011	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	6,206,641	3.49	-	-	5,220,307	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	493,370	2.52	-	-	493,370	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	富准精密電子(鶴壁)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	324,692	2.22	-	-	245,564	-
富缸精密組件(昆山)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	2,517,176	2.04	-	-	1,012,843	-
青島海源合金新材料有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	190,020	3.51	13,585	期後收款	99,568	-
富准精密電子(鶴壁)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	3,189,266	2.47	-	-	1,603,541	-
富准精密電子(鶴壁)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	153,187	5.24	-	-	44,592	-
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻海精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司	204,100	4.57	1,844	期後收款	1,172	-
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	1,196,076	1.88	9,110	期後收款	25,620	-

鴻準精密工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	\$ 1,216,215	2.26	\$ 2,472	期後收款	\$ -	20,033	-
富准精密工業(深圳)有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	142,847	3.06	-	-	-	84,104	-
煙臺富准精密電子有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	176,362	1.32	-	-	-	117,203	-
煙臺富准精密電子有限公司	富鈺精密組件(昆山)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	357,049	3.69	-	-	-	270,770	-
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	鴻準精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	595,641	不適用	-	-	-	152	-
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	富准精密電子(鶴壁)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	261,551	不適用	-	-	-	-	-

(表列其他應收款)  
(註2)

(表列其他應收款)  
(註3)

註1：係母公司代FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司採購原材料之應收款項。

註2：係該被投資公司代母公司採購原材料之應收款項。

註3：係該被投資公司代本公司間接轉投資之子公司採購原材料之應收款項。

註4：有關資金貸與他人情事詳附表一。

鴻準精密工業股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

附表六 交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率
			1	2				
0	鴻準精密工業股份有限公司	FTC TECHNOLOGY INC.	1		銷貨	\$ 217,361	註4	0
0	"	HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	1		銷貨	303,939	"	0
0	"	"	1		應收帳款	171,615	"	0
0	"	南寧富寧精密電子有限公司	1		進貨	1,670,681	"	2
0	"	富瑞精密組件(昆山)有限公司	1		進貨	163,027	"	0
1	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	3		銷貨	1,556,611	"	2
1	"	"	3		應收帳款	493,370	"	0
1	"	富準精密電子(鶴壁)有限公司	3		銷貨	570,818	"	1
1	"	"	3		應收帳款	324,692	"	0
2	富鈺精密組件(昆山)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	3		銷貨	4,235,048	"	5
2	"	"	3		應收帳款	2,517,176	"	2
3	富準精密電子(鶴壁)有限公司	"	3		銷貨	517,966	"	1
3	"	"	3		應收帳款	153,187	"	0
3	"	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	3		銷貨	417,391	"	1
4	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	"	3		銷貨	5,372,860	"	7
4	"	"	3		應收帳款	1,216,215	"	1
4	"	FTP TECHNOLOGY INC.	3		銷貨	116,175	"	0
4	"	富準精密電子(鶴壁)有限公司	3		其他應收款	261,551	"	0
5	富準精密工業(深圳)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	3		銷貨	235,408	"	0
6	煙臺富準精密電子有限公司	富鈺精密組件(昆山)有限公司	3		銷貨	849,696	"	1
6	"	"	3		應收帳款	357,049	"	0
7	HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	鴻準精密工業股份有限公司	2		其他應收款	595,641	"	0

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：  
 (1) 母公司填0。  
 (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註3：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收(付)關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者，另相對之關係人交易不予揭露。  
 註4：除無相關同類交易可備，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘與一般交易條件同。  
 註5：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以其累積金額佔合併總資產之方式計算。

鴻準精密工業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國105年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額		被投資公司本期		本期認列之投資		備註
				本期末	去年年底			損益	損益	損益	損益			
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.	開曼群島	從事轉投資及控股事務	\$ 492,742	\$ 492,742	135,839,643	100	\$ 14,945,546	\$ 1,121,126	\$ 1,121,126	\$ 1,121,126			
鴻準精密工業股份有限公司	Q-RUN HOLDINGS LTD.	開曼群島	從事轉投資及控股事務	9,851,192	9,851,192	480,077,600	100	94,226,591	8,886,042	8,886,042	8,886,042			
鴻準精密工業股份有限公司	華準投資股份有限公司	台灣	從事投資事業	1,115,037	1,201,896	125,478,000	100	1,640,527	36,047	36,047	36,047			
鴻準精密工業股份有限公司	三創數位股份有限公司	台灣	電腦事務機器設備、電子之零售及資訊軟體服務	490,322	390,322	49,032,250	20	330,715	( 202,528 )	( 202,528 )	( 40,424 )			

註：本公司除上開FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.、Q-RUN HOLDINGS LTD.、及華準投資股份有限公司為子公司外，尚有ATKINSON HOLDINGS LTD.、Q-RUN FAR EAST CORPORATION、WORLD TRADE TRADING LTD.、HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.、FTC TECHNOLOGY INC.、FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.、KENNY INTERNATIONAL LTD.、PRECIOUS STAR INTERNATIONAL LTD.、EASTERN STAR LIMITED.、FOREIGN TECHNOLOGY LTD.、TOPPRY INDUSTRIAL LTD.、GOLD GLORY INTERNATIONAL LTD.、NEW GLORY HOLDINGS LTD.、FTP TECHNOLOGY INC.、富瑞精密組件(昆山)有限公司、富准精密工業(深圳)有限公司、富微科技(南陽)有限公司、鴻富精密工業(太原)有限公司、富准精密電子(觀壁)有限公司、青島海源合金新材料有限公司、富聯銅工業(深圳)有限公司、富鈺精密組件(昆山)有限公司、煙臺富准精密電子有限公司及南寧富寧精密電子有限公司為本公司之子公司。

鴻準精密工業股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國105年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	匯入	匯出	收回							
富錕精密工業(深圳)有限公司	電腦機箱組件-電子元器件及電力電子元器件之產銷業務	\$ 250,163	2	\$ 250,163	\$ -	\$ -	\$ 250,163	\$ 8,156	100	\$ 8,156	\$ 432,192	\$ -		
富鈺精密組件(昆山)有限公司	插頭及插座、電壓未超過1件伏特者、其他載波電流線路系統用器之產銷業務	1,263,362	2	634,874	-	-	634,874	702,320	100	702,320	4,048,587	-		
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	628,875	2	64,500	-	-	64,500	141,567	100	141,567	4,735,781	-		
富瑞精密組件(昆山)有限公司	加工電機板及相關零組件；光電、電腦線纜之產銷業務	396,385	2	254,259	-	-	254,259	92,293	100	92,293	1,863,497	-		
鴻富精密工業(太原)有限公司	電子計算機之零件及其附件及電腦機殼及其相關金屬沖壓件之產銷業務	13,222,500	2	4,498,875	-	-	4,498,875	7,179,381	100	7,179,381	31,017,974	-		
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	316,050	2	-	-	-	-	339,487	100	339,487	2,245,957	-		
煙台富准精密電子有限公司	電腦機箱組件-電子元器件及電力電子器件之產銷業務	1,273,875	2	1,273,875	-	-	1,273,875	97,345	100	97,345	381,805	-		
富准精密電子(鹤壁)有限公司	新型合金材料、精密器具、新型電子元器件，便攜式計算機及上述產品的零配件	4,763,325	2	1,602,825	-	-	1,602,825	588,509	100	588,509	5,586,945	-		



公司名稱	本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部審會 核准投資金額	依經濟部審會規定赴大 陸地區投資限額 (註3)
鴻準精密工業股份有限公司	\$ 8,579,371	\$ 23,002,829	\$ -

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益係依大陸被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

註3：依據民國97年8月29日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司因取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，自民國104年5月21日至107年5月20日止，無需認算投資限額。

註4：本公司經由大陸地區投資事業之再轉投資被投資公司青島海源合金新材料有限公司及富豫科技(南陽)有限公司無須向投審會核准。

## 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	105 年度	104 年度	差 異		變動分析 (註)
			金額	%	
流動資產	99,607,682	102,516,113	-2,908,431	-3%	
採用權益法之投資	797,032	1,482,338	-685,306	-46%	1
不動產、廠房及設備	9,150,769	12,023,059	-2,872,290	-24%	2
其他資產	138,304,476	109,879,488	28,424,988	26%	3
資產總額	148,252,277	123,384,885	24,867,392	20%	
流動負債	40,800,971	31,706,661	9,094,310	29%	4
其他負債	705,029	704,866	163	0%	
長期負債	0	0	0	0%	
負債總額	41,506,000	32,411,527	9,094,473	28%	
股本	14,144,852	13,950,240	194,612	1%	
資本公積	7,793,643	7,470,233	323,410	4%	
保留盈餘	69,042,525	62,648,228	6,394,297	10%	
股東權益其他調整項目	15,765,257	6,904,657	8,860,600	128%	5
股東權益總額	106,746,277	90,973,358	15,772,919	17%	

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

- 1.採用權益法之投資減少，主因處分海外投資，致投資金額減少。
- 2.固定資產減少，主因當期折舊費用、淨換兌換差額及重分類部份固定資產到其他資產所致。
- 3.其他資產增加，主要係增加日本地區之投資，使相關金額上升。
- 4.流動負債增加，主因短期借款及應付代採購款增加所致。
- 5.股東權益其他調整項增加，主因財報換算調整及備供出售資產未實現損益有利部位所產生。

## 二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年 度	105 年度	104 年度	增減金額	變動比例 (%)	變動分析 (註)
營業收入	80,110,459	99,425,613	-19,315,154	-19%	1
營業毛利	14,603,024	16,318,851	-1,715,827	-11%	
營業損益	11,324,204	12,165,046	-840,842	-6.9%	
營業外收入及支出	2,390,050	2,396,718	-6,668	-0%	
稅前淨利	13,714,254	14,561,764	-847,510	-6%	
繼續營業單位本期淨利	10,719,973	12,182,417	-1,462,444	-12%	
停業單位損失	0	0	0	%	
本期淨利 (損)	10,719,973	12,182,417	-1,462,444	-12%	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	8,859,498	(303,125)	9,162,623	3,023%	2
本期綜合損益總額	19,579,471	11,879,292	7,700,179	65%	3

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. 主要係本期因產品世代更迭，產能調整，銷貨及毛利額減少，但毛利率呈現上升趨勢。
2. 本期其他綜合損益 (稅後淨額) 較上期顯著增加，主要係國外營運機構財報換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現損益產生有利部位較上期增加所致。
3. 本期綜合損益顯著增加，主因其他綜合損益因財報換算調整及備供出售資產未實現損益有利部位所產生。

### 三、現金流量分析

#### (一) 最近年度現金流量變動分析說明：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	35.56 %	63.54%	(44.04 %)
現金流量允當率(%)	408.43 %	371.37%	37.06 %
現金再投資比率(%)	7.72 %	14.20%	(6.48 %)
增減比率變動說明：			
1. 現金流量比率及現金再投資比率減少，主要係本期營業活動現金流量減少所致。			
2. 現金流量允當率增加主要係近五年平均營業活動現金流量增加及資本支出減少所致。			

#### (二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	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
49,024,765	15,961,431	(17,759,489)	47,226,707	-	-
本年度(106 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 15,961,431 仟元。					
(2) 投資活動：配合業務需求，擴充生產設備及策略性海外之投資。					
(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	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				105 年度 (實際)	106 年度 (預計)
擴充廠房及機器設備	營運資金	106	2,456,000	1,418,830	2,456,000

##### (二) 預期可能產生效益：

###### 1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：

單位: 千台/千個、新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利
106	3C 電子產品系統組裝及相關零組件	9,000	8,000	3,680,000	1,030,400

###### 2. 其他效益說明：

為提升本公司產能需求及產品競爭能力，投資海外子公司用以擴充生產線及增設海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)105 年之利率變動情形：

105 年國際形勢跌宕起伏，全球經濟復甦乏力，並延續多年以來格局分化的態勢，歐洲與日本進一步實施負利率政策，加碼量化寬鬆，美國經濟先抑後揚。考量到美國勞動力市場已接近充分就業，通膨較預期明顯上升，Fed 於 105 年 12 月 15 日如預期加息 25 個基點，將聯邦基金利率從 0.25%~0.50%調升至 0.5%~0.75%，為一年來首次，十年來第二次，並稱未來將繼續實施緩慢性加息。我國央行則考量到上半年國內經濟景氣負成長、出口仍未好轉，分別於 3 月及 6 月各降息半碼，最終將全年利率定在 1.375%。

(2)全年淨利息收入新台幣 925.81 佰萬元，整體而言為公司貢獻了一定收益。

##### (3)未來因應措施：

106 年全球經濟依舊充滿不確定性，美國政府經貿政策走向、Fed 升息、歐洲國家大選、地緣政治衝突及全球貿易保護主義等增加全球經濟復甦變數，預期經濟成長率將略高於 105 年，但整體預估除美國外其他主要國家仍將繼續實施量化寬鬆貨幣政策。本公司將持續運用集團優勢及良好營運績效與金融機構洽商優惠利率，以有效降低整體資金成本、適度增加收益。

#### 2.匯率方面：

##### (1)105 年之匯率變動情形：

①105年初EUR/USD開盤1.0862。2月初，全球股市遭遇“雪崩式”下跌，同時美聯儲主席耶倫指出不排除實施負利率言論，美指暴跌下行，引發歐元上漲至1.1371。之後因市場揣測歐洲央行將在下月貨幣政策會議上擴大刺激，歐元慘遭“滑鐵盧”下跌。3/10歐洲央行宣佈同時下調三大利率並擴大QE規模和資產範圍，其寬鬆舉措超出市場預期，引發歐元短線急挫，但隨後歐洲央行行長德拉基表示無進一步降息需要，歐元上演V型反轉於3月底上漲至1.1435附近。4月底，美國經濟數據不佳，加之美聯儲政策聲明整體偏向鴿派，美元持續受挫，EUR/USD於5/3達到全年最高1.1616，而後在美聯儲官員鷹派言論及美國經濟數據表現強勁支撐下，美指探底回升，歐元大幅下行至1.11附近。6/24英國公投決定脫離歐盟致使歐元從1.1419最低跌至1.0913附近。10月，市場對於美聯儲年內升息預期升溫，美指全面走強，歐元不斷下行至1.0854，之後因歐洲央行行長德拉基和英國央行行長卡尼講話令歐央行進一步放寬貨幣政策之預期降溫，歐元受此提振小幅走高至1.1142。11/8，川普勝選美國總統，市場避險情緒升溫，歐元大漲至1.1299，但隨後川普之勝選演講使市場緊張情緒有所緩解，歐元不僅回吐全部漲幅還一路跌至1.055附近。12/5義大利總理倫齊在修憲公投中落敗，歐元一度

下挫觸及近2年低點。12/15美聯儲如預期加息25個基點，同時受接連發生恐襲事件所激發之避險情緒影響，歐元於12/20跌至全年最低1.0352，年末最終收於1.0517。全年震盪幅度達11.64%。

②105年年初 USD/JPY 開盤 120.20，受中國股市暴跌、人民幣匯率大貶及國際油價跌至逾10年低位拖累，USD/JPY 下挫至116.15附近。1/29日本央行毫無徵兆宣佈採取負利率政策震驚市場，USD/JPY 短線一度飆升近300點至年內新高121.87。2月~4月中，全球經濟放緩憂慮持續激發投資者避險需求，加之美聯儲公佈之3月份會議紀要下調了105年升息步伐預測，美元承壓，USD/JPY 震盪下跌至107.61附近。之後因傳言日本央行考慮以負利率向銀行發放貸款，USD/JPY 扭轉跌勢並突破111關口。4/28，日本央行決定維持貨幣政策不變，和市場預期相悖，USD/JPY 大跌超過3%至106.32。6月，日本首相安倍晉三宣佈推遲上調消費稅且日本央行未進一步擴大刺激政策，避險意願提升帶動日圓一路走升。6/24，英國公投決定退出歐盟，USD/JPY 遭受重壓跌至年內最低點98.92後反彈。7月，日本執政黨在參議院選舉贏得壓倒性勝利後，市場對當局進一步採取經濟刺激政策之預期升溫，USD/JPY 自100附近上漲至107.45。9月底，國際油價上漲，強勁的美國經濟數據亦提升了美聯儲之加息預期，USD/JPY 自100.11開始反彈走高。11/8，川普當選美國新任總統，考量其未來政策仍不明朗，日圓當天自105.83急速漲至101.21，之後市場開始大反轉，因預期其經濟政策將提振通膨並推動債券收益率上升，進而引發對美聯儲將加快升息步伐的預期，美元受益持續上揚至近14年高位，USD/JPY 一路上漲至118.60左右。12/15，美聯儲如預期加息25個基點，投資者獲利了結令美元升勢暫歇，日圓小幅走升，年末最終收於117.00。全年震盪幅度達19.09%。

③105年初 USD/NTD 開盤價為32.90，1月，民進黨候選人蔡英文贏得大選，外資憂心兩岸關係不確定因素升高，加之美元趨勢看升，進口商恐慌性搶買美元，出口商惜售美元，拖累台幣走貶，USD/NTD 於1/21來到全年最高價33.838。2月~4月，美國通膨持續溫和，同時美聯儲在3月中議息會議中調降年內升息次數，作風改趨鴿派，而國內經濟衰退幅度逐漸縮減，USD/NTD 一路下跌至32.10左右。5月，美國經濟成長升溫，美聯儲會議紀要亦強調了6月升息之可能性，美元走強，台幣短暫回貶至32.82附近。自6月起，台灣進入股東會傳統旺季及經過英國脫歐等利空消息淬煉後，外資持續湧入，台股上漲，亦帶動台幣大幅走升至31.20左右。8月中~9月，國內經濟持續轉好，美聯儲9月加息預期落空，美指低位盤整，USD/NTD 於9/22來到全年最低價31.160。11月，市場預期美國候任總統川普上臺後經濟政策有望帶動美國經濟增長，加上美聯儲官員鷹派講話及受美國良好經濟數據支撐，美指大幅上漲，台幣回貶。12月，美聯儲宣佈升息1碼，為近十年來第二度升息，美股飆升，美指持續維持高位，亞洲貨幣重挫，USD/NTD 於年底收在32.279，全年震盪幅度達8.14%。

④105 年初 USD/RMB 開盤 6.5108，1 月初，受 A 股連續觸發熔斷機制、中東局勢緊張及中國經濟數據慘淡影響，人民幣大幅下挫至 6.59 左右，隨後在央行干預下企穩。2/15，因春節長假期間美元指數走軟及中國央行行長周小川表示人民幣不存在持續貶值基礎，人民幣中間價當天大幅上調 200 點，USD/RMB 早盤跌破 6.50 後有所回調，跌幅創逾 10 年來最大。3 月，受美聯儲年內加息預期減退、中國央行繼續收緊離岸市場流動性，USD/RMB 持續震盪於 3/31 回落至年內最低點 6.4528。4 月~5 月，中國經濟持續疲弱，英國脫歐風險推升美指，USD/RMB 自底部震盪走高。6/24，英國公投脫歐引發全球金融市場動盪，英鎊暴跌提振美元指數，人民幣出現新一輪明顯貶值，但央行在 6.7 關口維穩態度堅決。8 月-9 月，USD/RMB 在 6.62-6.67 間窄幅盤整。10 月，市場對美聯儲年內加息預期驟然升溫，美元指數全面走強，人民幣中間價大跌，市價跟進跌破 6.78 大關後小幅回調，刷新六年新低。11 月，川普贏得美國總統大選後，有關亞洲出口會受到負面影響以及與美國關係的擔憂加深，同時全球市場在戲劇性 V 形反轉之後已經逐漸回歸理性，美元大漲並冲破百點關口，拖累人民幣連日貶值至 6.93 附近，後因中國監管層發聲穩定匯率預期，令人民幣貶值幅度受到控制。12 月初，美元多頭強勢歸來，美股三大主要股指則先後刷新紀錄高位，USD/RMB 再次走高。12/15，美聯儲如預期加息一碼，並暗示 2017 年升息三次，美元跳漲，離岸人民幣市場資金再度緊張，USD/RMB 於 12/16 來到年內最高點 6.9649，並於年末收在 6.9450，全年震盪幅度達 7.87%。

⑤考量到美聯儲已於 105 年底再次啟動加息進程，全球經濟料將繼續呈現回溫態勢，預估 106 年美元對主要貨幣匯率仍可能呈相對強勢，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，有效降低匯率變化對公司營運之影響並確保相關匯兌收益；105 年合併報表全年淨兌換利益及金融商品交易之損益為利益新台幣 1,393.25 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

105 年國際大宗商品市場需求回暖，商品價格總水準呈現區間波動中溫和回升的局面。國內經濟歷經 104 年下半年的低迷不振後，105 年逐季上揚，全年國內消費物價(CPI)增長 1.4%，遠高於 104 年負 0.31%，對本公司損益之影響不大。106 年全球經濟貿易形勢依然嚴峻複雜，不確定性因素增多，未來原物料成本價格將延續在震盪中緩慢抬升的態勢，本公司管理階層將秉持一貫政策，不會因通貨膨脹或通貨緊縮等外部環境而改變，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)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、聲學、材料、磨潤、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. 建立熱聲磁相關系統仿真模擬技術。

106年本公司預計投入研發費用新台幣9億元，建構熱聲磁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。

單位：新台幣仟元

最近年度計劃	目前進度	預計再投入研發費用	完成量產時間
創新熱流技術	研發中	300,000	106年
微型致動裝置	研發中	300,000	106年
材料/製程科技	研發中	300,000	106年

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

隨著科技之進步與演變，近年電腦、通訊與消費性電子等3C產品，均於外觀設計、功能重組與材質等方面尋求差異化，以吸引消費者的注意力與消費欲望。同時，新興市場之崛起與廠商間之激烈競爭，使得價格下跌之趨勢仍維持不變，但速度緩急則依產品別而有程度上的不同；在者，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RD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、供應鍊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：無。

(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深圳、昆山及山西，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：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

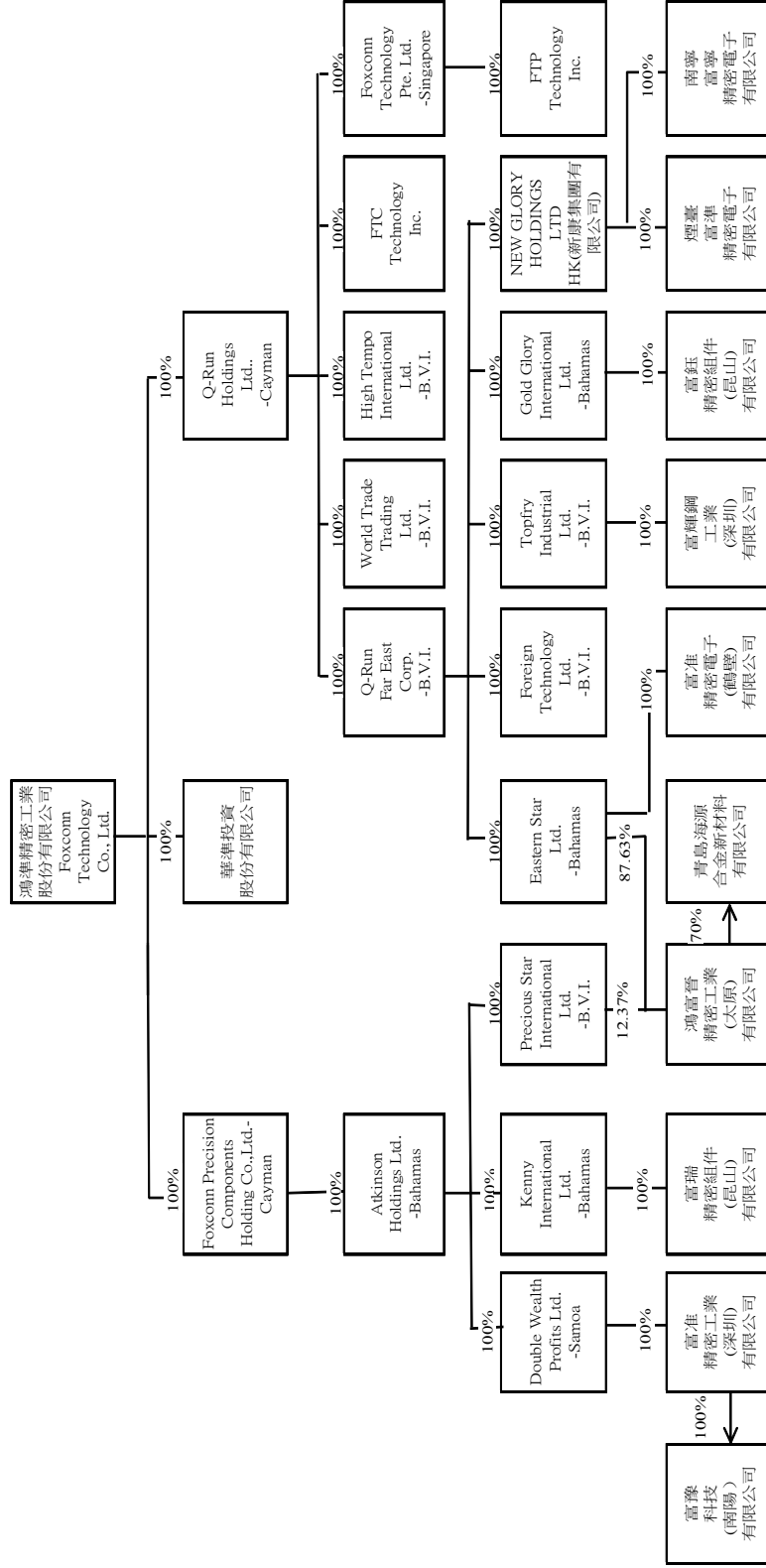
七、其他重要事項：無。

# 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：本公司所屬之各關係企業並無持有本公司股份。

## 2. 各關係企業基本資料

105年12月31日

公司名稱	原始設立日期	地址	實收資本額	營業範圍
Foreign Technology Ltd.	03/28/2000	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$250,000	未限定，但以不違反當地法令為前提
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LIMITED	03/18/1999	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$1.00	未限定，但以不違反當地法令為前提
Q-Run Far East Corporation	04/30/1999	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$1,013,973,076	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	79 Anson Road # 07-03 Singapore (079906)	US\$130,000,000	未限定，但以不違反當地法令為前提
Topfiry 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\$1.00	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 Co., Ltd.	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	Suite 1222, 12/F., Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, HongKong	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	太原市經濟技術開發區龍飛街1號	US\$410,000,000	生產新型合金材料、精密模具、新型電子元器件、可攜式電腦及上述產品的零件、新型建築材料、鋁合金建築型材、建築門窗及建築幕牆、汽車、電子相關鋁合金零件，銷售本公司產品；生產經營新型環保節能燈具；生產、經營金屬顯示器外殼、金屬汽車零件；生產、經營及安裝金屬建築材料；銷售公司自產產品並提供售後服務；生產銷售桶裝飲用水
煙臺富准精密電子有限公司	02/13/2007	煙臺經濟技術開發區嘉興路8號	US\$39,500,000	開發、生產新型平板顯示器、新型電子元器件、半導體和元器件專用材料、液晶電視機、可攜式微型電腦、大中型電子電腦、大型精密儀器、金屬製品模具、模具標準件、高新技術有色金屬材料、建築五金、散熱元器件、大容量記憶體、數位電視機、數位攝錄機、馬達、新型環保節能燈具、新型遊戲機(100%出口)、電子專用設備、測試儀器、工模具製造、高檔數控機床及上述產品零件製造。並銷售上述公司自產產品，提供售後服務。

富輝鋼工業(深圳)有限公司	08/18/1998	深圳市寶安區龍華鎮油松第十工業區	US\$7,750,715	生產經營電腦機箱組件、電子元器件及電子元件、計算機輔助設計及其他計測儀器、輔助工程系統製造。80%外銷。
富鈺精密組件(昆山)有限公司	07/09/1998	江蘇省昆山市開發區高科技工業園富士康路 889 號	US\$39,173,952	研製、生產新型合金材料、精密模具及電子材料、攜帶型電腦、光電器及電子器件、光纖連接器。以下專項生產：銷售自產產品。以下專項生產：膠帶、泡棉、導電鋁箔、導電布、防塵網、緩衝墊等電腦及電子產品；膠帶、緩衝墊等電腦及電子產品；膠帶、緩衝墊等電腦及電子產品；膠帶、緩衝墊等電腦及電子產品。
富瑞精密組件(昆山)有限公司	11/29/1995	江蘇省昆山市開發區高科技工業園富士康路 635 號	US\$12,291,463	研製、生產、加工用於高檔伺服器、電腦及電腦周邊設備、手機、路由器等網路、通訊設備、遊戲機、數碼相機以及光碟機等數字音、視頻編碼設備的散熱模組、光電子器件等新型電子器件、元器專用品；以下項目限分廠生產：LED 光照明產品及其零件的生產；銷售自產產品。
富淮精密電子(鶴壁)有限公司	01/31/2003	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、新型的電子器件、可攜式電腦及上述產品的零件，生產經營新門窗及建築幕牆、汽車建築型材、建築用鋁合金器外殼、新節能電子相關顯示器外殼、金屬汽車零件；生產經營及安裝金屬建築材料；銷售自產產品並提供售後服務。

<p>富准精密工業(深圳)有限公司</p>	<p>07/24/1998</p>	<p>深圳市寶安區龍華街道富士康龍華科技園K1區廠房2一至四層</p>	<p>US\$19,500,000</p>	<p>生產經營新型電子元器件、用於新型電子、電器及通訊產品的散熱元器件、五金塑膠零件、緩衝、保護的新型電子元器件專用材料、汽車用散熱片、影音設備及相關零件、馬達及相關零件、節能燈具、建築裝飾用鋁型材和鋁合金高架、玻璃幕牆。增加：生產經營鎂合金、鋁合金汽車零件。生產經營數位電視機上盒、電腦週邊設備、數字音視頻設備及零件；提供自產產品售後服務。</p>
<p>南寧富寧精密電子有限公司</p>	<p>09/10/2007</p>	<p>南寧市亭洪路45號67棟</p>	<p>US\$9,800,000</p>	<p>研究、開發、生產新型電子元器件、可攜式微型電腦、高檔伺服器、電腦周邊設備、高檔路由器和遊戲機、數位相機、數字音／視頻編碼設備及上述產品的散熱模組和相關零件；汽車用散熱片、五金塑膠零件、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，從事建材（不含鋼鐵）、電子及相關產品的進出口、批發業務及相關配套服務</p>
<p>華準投資股份有限公司</p>	<p>04/13/2004</p>	<p>臺北市復興南路一段一號八樓之五</p>	<p>NT\$1,254,780,000</p>	<p>一般投資業</p>
<p>富豫科技(南陽)有限公司</p>	<p>2/21/2012</p>	<p>河南省南陽市龍升大道6號</p>	<p>RMB 60,000,000</p>	<p>生產LED燈具、LED顯示屏；經營智慧燈杆及其它LED相關產品；提供自產產品售後服務；進出口業務（不含分銷業務）。</p>



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	RMB 70,000,000	<p>合金型材、軌道車輛配件、汽車配件和電子配件的研發、生產和銷售，結構性金屬製品、金屬包裝容器（不含電鍍）、鋁合金型材研磨液、清潔劑、金屬表面處理添加劑（以上均不含危險化學品等限制或禁止經營的產品，不含冷凍、冷藏、製冷、危險化學品等儲存）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、冷藏、製冷、機械零件、五金件、潤滑油，金屬表面處理（不含電鍍），經營本企業自產自銷的出口業務和本企業所需的機械設備、零配件、原輔材料及技術的進口業務（國家限定公司經營或禁止進出口的商品及技術除外）。（依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動）。</p>
---------------	----------	----------------	----------------	---

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司關係企業經營業務所涵蓋之行業包括電子系統產品組裝代工、電子產品機構相關零件之製造、加工及買賣。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Foreign Technology Ltd.	董事	李翰明	0	0%
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LIMITED	董事	李翰明	0	0%
Q-Run Far East Corporation	董事	李翰明	0	0%
Q-RUN HOLDINGS LIMITED	董事	李翰明	0	0%
Foxconn Technology Pte. Ltd.	董事	張濬榮/李翰明/李蕙芳	0	0%
Topfry Industrial Ltd.	董事	李翰明	0	0%
World Trade Trading Limited	董事	李翰明	0	0%
Atkinson Holdings Ltd.	董事	李翰明	0	0%
Kenny International Ltd.	董事	李翰明	0	0%
Double Wealth Profits Ltd.	董事	李翰明	0	0%
Precious Star International LTD	董事	李翰明	0	0%
Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd.	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	呂旭東	0	0%

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
富輝鋼工業(深圳)有限公司	董事長	張文雄	0	0%
	董事	張炳能	0	0%
	董事	鄭忠泰	0	0%
富鈺精密組件(昆山)有限公司	董事長	劉展名	0	0%
	董事	林天章	0	0%
	董事	林明輝	0	0%
富瑞精密組件(昆山)有限公司	董事長	鄭年添	0	0%
	董事	戴宇凱	0	0%
	董事	徐國彬	0	0%
富准精密工業(深圳)有限公司	董事長	李學坤	0	0%
	董事	田雲舉	0	0%
	董事	高崇傑	0	0%
富准精密電子(鶴壁)有限公司	董事長	唐金城	0	0%
	董事	林振甫	0	0%
	董事	陳務光	0	0%
鴻雷晉精密工業(太原)有限公司	董事長	洪誌謙	0	0%
	董事	陳務光	0	0%
	董事	李學坤	0	0%
南寧富寧精密電子有限公司	董事長	林永彬	0	0%
	董事	張秋日	0	0%
	董事	李學坤	0	0%

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
華準投資股份有限公司	董事長	鴻準精密工業股份有限公司	125,478,000	100%
	代表人	呂旭東	0	0%
	董事	鴻準精密工業股份有限公司	125,478,000	100%
	代表人	張濬榮	0	0%
	董事	鴻準精密工業股份有限公司	125,478,000	100%
	代表人	高崇傑	0	0%
	監察人	鴻準精密工業股份有限公司	125,478,000	100%
	代表人	許碧光	0	0%
	董事長	李翰明	0	0%
	董事	蕭特力	0	0%
煙臺富準精密電子有限公司	董事	湯富峰	0	0%
	監察人	鄭忠泰	0	0%
	董事長	卓統民	0	0%
	董事	田雲舉	0	0%
富豫科技(南陽)有限公司	董事	曾龍飛	0	0%
	監察人	高崇傑	0	0%
	董事長	歐炳隆	0	0%
	董事	王建亭	0	0%
青島海源合金新材料有限公司	董事	王治強	0	0%
	董事	陳錦修	0	0%
	董事	李軍旗	0	0%
	監察人	林恩右	0	0%

## 6. 各關係企業營運概況

105年12月31日；單位：新台幣元

公司名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
Atkinson Holdings Ltd.	1,123,557,750	10,495,346,604	0	10,495,346,604	0	0	1,118,716,796	NA
Double Wealth Profits Ltd.	64,500,000	4,782,720,440	0	4,782,720,440	0	0	138,327,848	NA
Eastern Star Limited	9,765,590,250	32,768,567,358	0	32,768,567,358	0	0	6,879,800,828	NA
Foreign Technology Ltd.	8,062,500	8,271,738	0	8,271,738	0	(2,097)	209,303	NA
Foxconn Precision Components Holding Co., Ltd.	4,380,828,487	14,945,546,324	0	14,945,546,324	0	0	1,121,125,844	NA
Foxconn Technology Pte. Ltd.	16,756,325,871	45,373,484,341	12,370,289,783	33,003,194,558	17,313,160,695	(20,814,668)	1,232,926,842	NA
FTC Technology Inc.	3,225,000	114,546,195	23,768,282	90,777,913	239,450,882	4,341,906	4,344,003	NA
FTP Technology Inc.	8,062,500	124,753,384	51,124,506	73,628,878	179,564,580	9,218,037	5,413,260	NA
Gold Glory International Ltd.	0	4,093,510,108	0	4,093,510,108	0	0	699,165,689	NA
High Tempo International Limited	0	2,951,592,434	1,789,425,532	1,162,166,902	1,206,567,196	16,319,044	16,962,405	NA
Kenny International Ltd.	219,074,250	1,874,322,754	0	1,874,322,754	0	0	92,294,344	NA
Precious Star International Ltd.	706,146,000	3,863,832,832	25,754,044	3,838,078,789	0	4,484	888,094,605	NA
New Glory Holdings Ltd., - HK	22,330,128,266	3,194,866,826	0	3,194,866,826	0	0	439,130,959	NA
Q-Run Far East Corporation	32,700,631,701	40,499,154,325	0	40,499,154,325	0	0	8,026,462,591	NA
Q-Run Holdings Limited	15,482,502,600	94,356,067,891	87,479,576	94,268,588,315	0	(14,001)	8,890,052,952	NA
Topfry Industrial Ltd.	241,875,000	432,192,118	0	432,192,118	0	0	8,155,812	NA
World Trade Trading Limited	0	95,363	0	95,363	7,568,551	7,568,551	7,568,551	NA
富准精密工業(深圳)有限公司	686,260,760	5,115,335,105	379,529,084	4,735,806,021	710,350,652	71,035,492	141,566,108	NA
富瑞精密組件(昆山)有限公司	416,876,061	2,056,781,881	193,274,748	1,863,507,133	455,051,870	(1,934,408)	92,292,601	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)
富鈺精密組件(昆山)有限公司	1,386,625,634	6,238,974,034	2,190,364,835	4,048,609,199	4,426,327,883	471,714,544	702,315,311	NA
富輝鋼工業(深圳)有限公司	287,936,102	457,394,440	25,199,915	432,194,525	0	(8,558,133)	8,155,743	NA
華準投資股份有限公司	1,254,780,000	1,640,615,289	88,763	1,640,526,526	0	(99,550)	36,046,969	NA
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	13,850,003,474	39,502,164,071	8,484,022,988	31,018,141,083	39,807,379,161	8,138,703,868	7,179,336,400	NA
南寧富寧精密電子有限公司	336,468,952	2,865,701,189	619,732,330	2,245,968,859	1,981,605,448	282,891,432	339,484,925	NA
煙台富准精密電子有限公司	1,176,437,463	1,528,401,518	1,146,594,549	381,806,969	1,267,000,913	154,500,274	97,344,546	NA
富豫科技(南陽)有限公司	278,448,000	348,947,692	4,876,701	344,070,991	35,722,078	1,149,668	6,479,345	NA
青島海源合金新材料有限公司	324,856,000	1,100,736,617	1,032,828,780	67,907,837	622,188,231	48,164,694	706,966	NA
富准精密電子(鶴壁)有限公司	4,227,341,197	8,390,876,484	2,803,900,908	5,586,975,576	6,436,994,542	474,679,665	588,505,722	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 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：鴻準精密工業股份有限公司



負責人：洪誌謙



中華民國 106 年 3 月 29 日

(三) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

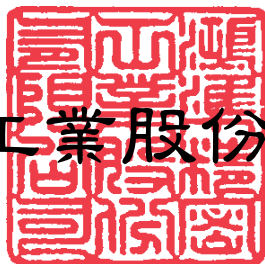
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



鴻準精密工業股份有限公司



董事長：洪誌謙



