

鴻準精密工業股份有限公司民國一〇八年股東常會議事錄

時間：民國一〇九年六月二十三日(星期二)上午九時正

地點：新北市土城區中山路 66-1 號

出席：出席股東及股東代理人所代表持有股份 971,018,937 股(其中以電子方式出席股數為 948,964,296 股)，佔本公司已發行股份總數 68.64%，已達法定出席股數。

主席：李光曜董事(董事長請假，由董事長指定李光曜董事代理主持本次股東常會)

記錄：劉筱玲

列席人員：李光曜董事、林松樹獨立董事、陳耀清獨立董事、游象嶽獨立董事、徐聖忠會計師、呂佩芳律師、會計主管藍瑗文、財務主管李梓宏。

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

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

- (一)民國一〇八年度營業報告，敬請 公鑒。(請參閱附件一)
- (二)審計委員會查核民國一〇八年度決算表冊報告，敬請 公鑒。(請參閱附件二)
- (三)民國一〇八年度員工酬勞分派情形報告，敬請 公鑒。
- (四)民國一〇八年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 公鑒。

四、承認事項：

第一案：(董事會提)
案由：民國一〇八年度營業報告書及財務報表業已編竣，敬請 承認。
說明：一、本公司民國一〇八年度營業報告書暨財務報表，業經本公司董事會決議通過，並經審計委員會查核完竣。
二、前項表冊請參閱附件一至附件三。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

票決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	872,014,970 權(849,985,329 權)	89.81%
反對權數(其中電子投票權數)	230,951 權(230,951 權)	0.02%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	98,748,016 權(98,748,016 權)	10.17%

第二案：(董事會提)
案由：民國一〇八年度盈餘分派案，敬請 承認。
說明：本公司一〇八年度盈餘分派表，業經董事會決議通過並經審計委員會查核完竣，請參閱盈餘分派表。
決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票決權數948,964,296權)共計970,993,937權。

票決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	875,179,694 權(853,150,053 權)	90.13%
反對權數(其中電子投票權數)	385,030 權(385,030 權)	0.04%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	95,429,213 權(95,429,213 權)	9.83%

鴻準精密工業股份有限公司民國一〇八年度

項 目	金 額	備 註
民國108年度稅後純益	7,129,801,716	
減：提列法定盈餘公積(10%)	712,980,172	
加：特別盈餘迴轉	46,491,528	
民國108年度當期可分配盈餘	6,463,313,072	
加：期初未分配盈餘	61,054,750,929	
減：民國108年度確定福利計劃再衡量數	5,991,340	
減：民國108年度採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	79,237,822	
截至108年底累積可分配盈餘	67,432,834,839	
分配項目		
股東現金紅利	3,536,212,980	每股2.5元
期末未分配盈餘	63,896,621,859	

註一：優先分配民國 108 年度盈餘。

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

董事長：洪誌謙 經理人：李翰明 會計主管：藍瑗文

五、臨時動議：無。

六、散會。

鴻準精密工業股份有限公司

民國一〇八年有兩個議題貫穿全年：中美貿易戰與英國脫歐。就金融市場而言，雖然負面消息不斷，全球經濟數字也並不算亮麗，但在全球央行降息與量化寬鬆的帶動下，所有資產的價格仍不斷創高，債市也出現利率倒掛的現象。就財經上而言，美國經濟受惠於減稅推動，上半年經濟強勁，下半年則稍有下滑，但勞工市場仍強勁，帶動失業率下降至 50 年來的低點；日本雖有奧運即將舉行的利多，但仍不敵貿易戰與消費稅的利空，下半年表現意外疲弱；歐洲與大陸氣象則仍持續走低。就政治上而言，北韓非核化問題仍無解，美俄仍於中東持續較勁，俄烏雖出現和平曙光，但未來發展仍需高度注意，至於美中，則仍持續於南海對抗，貿易戰、科技戰與軍事戰的各種說法，讓人感覺美中爭端在發散而不是收斂，緊張局勢在升高而不是降低。

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

就經濟數字而言，台灣於民國一〇八年交出了亮麗成績，主要受惠於中美貿易戰所引起的轉單效應，還有台商資金匯回所帶來的投資預期。但優異數字下，仍有許多內部隱憂值得注意，如消費信心仍不強、勞工薪資仍低與所得分配仍不均等問題。需要注意的外部隱憂也相當多，主要是紅色供應鏈的激烈競爭，次要是中美科技與貿易戰對台灣科技業所帶來的潛在負面影響，再者是 RCEP 於民國一〇九年簽訂後，台灣因為未加入，勢必對台灣傳統產業帶來衝擊。如何化解這些隱憂，是未來一年需要面對的課題，若應對稍有不甚，恐將危及台灣長期的經濟命脈。

民國一〇八年，管理團隊對公司在營收上與獲利上的表現，雖不滿意但仍可接受，可接受是因為整體表現遠優於競爭對手，不滿意是因為營收與獲利並未達到正成長要求，究其原因有二，1)客戶採降價策略以刺激需求，導致整體平均單價走低，2)全球經濟走勢渾沌，整體需求下降。當然中美之爭與此起彼落的地緣政治風險，也對全球經濟帶來不確定性，降低消費者的購買欲望，洗熄企業家的投資信心，難以提振需求與固定資產投資。

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

一、民國一〇八年度營運狀況成果報告:

(一) 一〇八年稅前淨利為83.76億元，較107年度113.32億元，減少29.56億元，減少26%；108年度母公司業主淨利為71.30億元，較107年度91.47億元，減少20.17億元，減少22%，每股盈餘為5.04，相關財務資料及年度比較請參酌下表。

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

(二) 預算執行情形：

民國一〇八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				
項 目	108年度	107年度	變動金額	
營業活動之淨現金流入(出)	12,613,618	11,738,709	874,909	
投資活動之淨現金流入(出)	(19,955,210)	(4,385,621)	(15,569,589)	
融資活動之淨現金流入(出)	(3,308,717)	(15,176,525)	11,867,808	

(四) 獲利能力分析：

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

(五) 研究發展狀況：

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

- 1.應用多元化：朝汽車市場、5G市場與工業物聯網應用端前進。
- 2.技術多元化：研發新散熱模組材料與設計創新，加強表面處理技術研發與塑膠射出埋入成形技術研發。
- 3.製程多元化：強化垂直整合、提高自製率與提高自動化比重。為確保多元化方向的正確性與成功率，公司也跟許多的外部單位合作，目前可能潛在的合作對象有：

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

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

二、民國一〇九年度營業計劃概要：

(一) 經營方針：

就當前的整體環境來看，在未來的幾年之內，科技產業面臨以下的幾項挑戰：

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

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

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

為追求營收與獲利的成長，目前公司正朝多個方向努力中，主要有：

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

(二) 營業目標及重要產銷政策：

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

1.銷售策略:

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

2.生產策略:

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

3.研發策略:

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

(三) 外部競爭環境及總體經營環境之影響

以產業趨勢來看，散熱模組產品的發展趨勢有：

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

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

以產業趨勢來看，金屬機殼產品的發展趨勢有：

- 1.表面處理技術的重要性持續增加。
- 2.競爭障礙越來越高，相當一段時間內，新加入者不會對現有廠商構成威脅。
- 3.不銹鋼金屬機殼的比重持續提高。
- 4.在相當一段時間內，紅色供應鏈對台灣廠商並不構成有意義的威脅。

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

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

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

董事長：洪誌謙 經理人：李翰明 會計主管：藍瑗文

審計委員會查核報告書

民國一〇八年六月二十三日

董事會造送本公司民國一〇八年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一〇八年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述民國一〇八年度財務報表、營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定備具報告書，敬請 鑑核。

鴻準精密工業股份有限公司
民國一〇八年六月二十三日

審計委員會召集人：林松樹

董事長：洪誌謙 經理人：李翰明 會計主管：藍瑗文

中華民國一〇九年五月十三日

查核意見

鴻準精密工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「鴻準集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表、暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鴻準集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與鴻準集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鴻準集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

鴻準集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨之收入截止

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(三十一)；合併財務報告營業收入會計項目之說明，請詳附註六(二十二)。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估及測試鴻準集團銷貨收入認列之內部控制程序。
2. 針對期末截止日前後一定期間之目的地及發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對目的地公司收貨記錄、發貨倉保管人之任證文件及確認帳載存貨異動已記錄於該期間。
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，確認重大之差異是否適當調整入帳。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(六)；民國 108 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 2,689,857 仟元及新台幣 177,266 仟元。

鴻準集團主要製造並銷售 3C 電子產品，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。鴻準集團存貨按成本與淨現價值孰低者衡量；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，其淨現價值係依據存貨去化程度之歷史資訊推算而得。

由於鴻準集團存貨金額重大，項目眾多，辨認過時陳舊存貨項目及其評價時採用之淨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為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

與金融機構簽訂金融資產及負債互抵協議

事項說明

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

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

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

因應之查核程序

本會計師就已執行之查核程序彙列如下：

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

其他事項－ 個體財務報告

鴻準精密工業股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

鴻準集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或詭越內部控制，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議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當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鴻準集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於鴻準集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鴻準集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

馮敏 胡馮 馮 敏 胡 馮

會計師

吳漢期 吳 漢 期

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

中華民國 109 年 3 月 30 日

鴻準精密工業股份有限公司及子公司

民國 108 年 12 月 31 日

附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		108 年 1 月 1 日		107 年 1 月 1 日	
	金額	美金	金額	美金	金額	美金	金額	美金
流動資產								
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 40,123,656	24	\$ 52,191,701	33			
1110 透過權益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	-	21,081	-	567,640	-		
1138 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)及八							
短期		34,717,011	21	17,663,897	11			
1170 應收帳款淨額	六(五)	13,447,539	8	16,504,913	11			
1180 應收帳款—關係人淨額	七	16,122,773	10	15,634,864	10			
1200 其他應收款	七	844,462	1	1,070,706	1			
130X 存貨	六(六)	2,512,591	2	2,905,442	2			
1470 其他流動資產		283,082	-	484,697	-			
113X 流動資產合計		108,072,195	66	107,023,860	68			
非流動資產								
1510 透過權益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	-	493,296	-	-	-		
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量—權益	六(三)							
之金融資產—非流動		35,327,626	21	23,085,238	15			
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)							
流動		3,874,615	2	5,367,399	3			
1550 採用權益法之投資	六(七)	5,791,082	4	8,713,290	6			
1600 不動產、廠房及設備	六(八)及七	5,942,398	4	7,515,455	5			
1755 使用權資產	六(九)、七及八	1,282,774	1	-	-			
1760 投資性不動產淨額	六(十)	1,032,105	1	970,020	1			
1780 無形資產	六(十二)	1,577,962	1	1,767,192	1			
1840 遞延所得稅資產	六(二十七)	549,302	-	563,501	-			
1900 其他非流動資產	六(二十三)	632,462	-	1,558,380	1			
193X 非流動資產合計		56,503,622	34	49,540,475	32			
133X 資產總計		\$ 164,575,817	100	\$ 156,564,335	100			
流動負債								
2100 短期借款	六(十四)	\$ 15,765,436	9	\$ 13,877,029	9			
2120 透過權益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	99,427	-	39,992	-		
2170 應付帳款		6,370,560	4	8,109,183	5			
2180 應付帳款—關係人	七	22,417,094	14	18,381,701	12			
2200 其他應付款	六(十五)及七	8,703,833	5	13,768,085	9			
2230 本期所得稅負債	六(二十七)	997,277	1	1,462,978	1			
2280 租賃負債—流動	七	149,619	-	-	-			
2400 其他流動負債		337,283	-	321,542	-			
213X 流動負債合計		54,840,529	33	56,020,510	36			
非流動負債								
2370 遞延所得稅負債	六(二十七)	683,987	1	844,442	1			
2580 租賃負債—非流動		322,580	-	-	-			
2600 其他非流動負債		123,111	-	109,449	-			
253X 非流動負債合計		1,129,678	1	953,891	1			
233X 負債總計		55,970,207	34	56,974,401	36			
歸屬於母公司業主之權益								
股本	六(十七)							
普通股股本		14,144,852	9	14,144,852	9			
資本公積	六(十八)							
保留盈餘	六(十九)	7,527,178	5	7,767,553	5			
3310 法定盈餘公積		12,018,153	7	11,103,487	7			
3320 特別盈餘公積		46,492	-	-	-			
3350 未分配盈餘		68,099,323	41	66,542,261	43			
其他權益	六(二十)							
3400 其他權益		6,783,427	4	(46,492)	-			
313X 歸屬於母公司業主之權益合計		108,619,425	66	99,511,661	64			
363X 非控制權益	六(二十一)	(13,815)	-	28,273	-			
333X 權益總計		108,605,610	66	99,589,934	64			
重大或有事項及未認列之合約承諾	九							
332X 負債及權益總計	十	\$ 164,575,817	100	\$ 156,564,335	100			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪誌謙 經理人：李翰明 會計主管：藍珺文

董事長：洪誌謙 經理人：李翰明 會計主管：藍珺文

鴻準精密工業股份有限公司及子公司

民國 108 年 12 月 31 日

附註	108 年 1 月 1 日		107 年 1 月 1 日		108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
	金額	美金	金額	美金	金額	美金	金額	美金
營業活動之現金流量								
本期稅前淨利		\$ 8,376,278		\$ 11,332,451				
調整項目								
收益費損項目								
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十五)	1,974,922		1,894,552				
各項攤銷		127,848		21,513				
預期信用減損迴轉利益		(976)		(5,685)				
透過權益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現淨損益		652,616		(573,619)				
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四)	(13,108)		-				
利息費用	六(二十四)	(140,844)		(284,224)				
利息收入	六(二十三)	(2,363,864)		(2,052,109)				
股利收入	六(二十三)	394,167		(394,419)				
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(七)	91,843		119,377				
與營業活動相關之資產/負債變動數								
應收帳款淨額		2,970,604		1,288,810				
應收帳款—關係人		(1,234,257)		(23,132,231)				
其他應收款		19,957		246,152				
存貨		316,949		1,598,329				
其他流動資產		191,344		(115,173)				
與營業活動相關之負債之淨變動								
應付帳款		(1,651,083)		906,236				
應付帳款—關係人		4,451,939		(17,857,559)				