

鴻準精密工業股份有限公司十四年股東常會議事錄

時 間：民國一十四年五月二十九日(星期四)上午九時正
地 點：新北市土城區中山路 3-2 號
出席：出席股東及股東代理人所代表所有股份 737,729,991 股(其中以電子方式出席股數為 737,214,773 股)，佔本公司已發行股份總數 1,414,485,192 股之 52.15%，已達法定出席股數

主 席：陳國賓董事長
記 錄：林鴻涵
列席人員：邱祈怡獨立董事(審計委員會召集人)、吳敬桓獨立董事、王政瑋獨立董事、潘唐仁財主管暨公司治理主管、胡智華會計師及陳良滄法務主管。

- 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 113 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 113 年度決算表冊報告，敬請 公鑒。（請參閱附件二）
 - (三)民國 113 年度員工酬勞分派情形報告，敬請 公鑒。
 - (四)民國 113 年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 公鑒。
- 四、承認及討論事項：

- 第 一 案：(董事會提)
- 案 由：民國 113 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 113 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、當項表冊請參閱附件一至附件三。
- 決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 737,214,773 股)共計 737,729,991 股。

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)	630,948,407 權(630,948,407 股)	85.52%
反對權數(其中電子投票權數)	661,128 權(661,128 股)	0.08%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 股)	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	106,120,456 權(105,605,238 股)	14.38%

- 第 二 案：(董事會提)
- 案 由：民國 113 年度盈餘分派案，敬請 承認。
- 說 明：本公司 113 年度盈餘分派案，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(含電子投票表決權數 737,214,773 股)共計 737,729,991 股。

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)	631,946,816 權(631,946,816 股)	85.66%
反對權數(其中電子投票權數)	731,549 權(731,549 股)	0.09%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 股)	0%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	105,051,626 權(104,536,408 股)	14.23%

鴻 準 精 密 工 業 有 限 公 司		
單位:新台幣元		
項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	67,303,773.253	
加：確定福利計畫再衡量數	27,890	
加：本年度稅後純益	3,584,395.612	
加：本年度處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	4,496,236.428	
加：因採用權益法之投資調整保留盈餘	54,868	
減：法定盈餘公積	808,071,480	
減：特別盈餘公積(惟列其他權益減項淨額)	702,587,409	
期末可供分配盈餘	73,873,829.162	
分配項目		
股東現金紅利	1,980,279,269	每股 1.4 元
期末未分配盈餘	71,893,549.893	

註一：優先分配民國 113 年度盈餘。

註二：依據公司法第 18 條之一規定，盈餘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：呂軍甫
經理人：陳國賓
會計主管：潘唐仁

- 第 三 案：(董事會提)
- 案 由：修訂公司章程案，敬請 審議。
- 說 明：配合證券交易法第 14 條修正，擬修訂本公司章程部份條文，章程修訂條文對照表請參閱附件四。
- 決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 737,214,773 股)共計 737,729,991 股。

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)	631,716,471 權(631,716,471 股)	85.62%
反對權數(其中電子投票權數)	683,141 權(683,141 股)	0.09%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 股)	0%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	105,330,379 權(104,815,161 股)	14.27%

- 第 四 案：(董事會提)
- 案 由：解除董事職業禁止之限制案，敬請 審議。
- 說 明：為協助本公司順利拓展業務，擬依公司法第 209 條規定解除董事職業禁止之限制，提請同意解除下列董事職業禁止之限制。

類別	姓名	兼任公司名稱及職務
董事	陳國賓	衡準智能科技股份有限公司董事長 Foxconn Technology Pte. Ltd.-Singapore 董事 FTC Japan Co., Ltd. 董事
獨立董事	邱祈怡	立軒醫藥建設股份有限公司獨立董事

註：衡準智能科技股份有限公司、Foxconn Technology Pte. Ltd.-Singapore 及 FTC Japan Co., Ltd.皆為本公司綜合持股 100%之子公司

決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 737,214,773 股)共計 737,729,991 股。

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)	601,282,461 權(601,282,461 股)	81.50%
反對權數(其中電子投票權數)	1,763,921 權(1,763,921 股)	0.23%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 股)	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	134,683,609 權(134,168,391 股)	18.25%

- 五、臨時動議：無。
- 股東發言提問(摘要重點內容)
- 股東(戶號：654161)發言提問：
鴻準在 AI 伺服器液冷散熱是否已開始出貨？對人形機器人及光通訊的規劃？目前遊戲機散熱機有出貨，營收佔比高，後續旺季結束後是否有其他事業案可填補？
主席指示財務長回答：
鴻準持續投入資源於金屬及散熱產品有關之技術與產品的開發，與伺服器散熱有關的產品已通過客戶驗證，後續出貨規劃亦符合預期。人形機器人相關零組件及組裝業務，也在鴻準佈局中，遊戲機目前配合客戶需求積極出貨中，後續備貨潮過去，其他產品的營收佔比也會逐漸提升。
- 六、敬告
- 註：本議事錄僅摘錄會議要旨，詳細內容以現場錄音、錄影為準。



過去一年是充滿挑戰，也是鼓勵我們勇於面對困難、解決問題的一年。全球總體經濟波動與各國政府政策變化，加速製造業者整合環球製造能力，以便提供終端客戶最有利的產品服務，而如何應用人工智慧與永續製造新方法與理念，並成功完成企業轉型之使命，也是鴻準精密經營團隊在民國 113 年當中不斷竭力之方向。當然，我們亦不忘對所有股東和利害關係人的責任，續以夙興夜寐、披荊斬棘的精神，專注營運與獲利。

面向未來，為確保企業永續競爭力，實現製造業典範轉移是鴻準精密的必然選擇。我們擁抱技術創新、管理變革與人才培育，朝向全球智慧製造標準企業之目標邁進。希望在轉型過程中，我們除技術與效率的提升外，更能為經濟、社會與環境的永續發展奉獻，成功樹立新典範。

- 一、財務表現
1. 營運計畫實施成果：鴻準精密民國 113 年稅前淨利為新臺幣（下同）45.35 億元，較民國 112 年減少 8.13 億元，年減 15.20%。民國 113 年母公司業上淨利為 35.84 億元，較民國 112 年減少 6.77 億元，年減 15.89%。民國 113 年每股盈餘為 2.53 元。
- 相關財務資訊與年度比較詳如下表：

項目	113 年度	112 年度	年增率(%)
營業收入淨額	75,823,742	74,533,131	2%
營業成本	(71,003,743)	(68,806,707)	3%
營業毛利	4,819,999	5,726,424	(16%)
營業費用	(3,248,849)	(4,258,374)	(24%)
營業淨利	1,571,150	1,468,050	7%
營業外收入(支)	2,963,482	3,880,091	(24%)
稅前淨利	4,534,632	5,348,141	(15%)
所得稅費用	(1,134,322)	(1,034,095)	10%
合併總損益	3,400,310	4,314,046	(21%)
母公司業主淨利	3,584,397	4,260,720	(16%)
少數股權損益	(184,087)	53,326	443%

2. 預算執行情形：因民國 113 年度未編製財務預測，故不適用。
3. 財務收支及現金流量分析：

單位：新臺幣千元			
項目	113 年度	112 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	2,690,428	13,545,781	(6,236,209)
投資活動之淨現金流入(出)	(57,645,842)	(25,366,535)	(12,273,307)
籌資活動之淨現金流入(出)	(3,734,788)	(1,443,402)	(42,291,386)

獲利能力	113 年度	112 年度
資產報酬率(%)	2.39%	3.16%
股東權益報酬率(%)	3.15%	4.14%
純益佔營業收入比率(%)	52.05%	57.81%
純益率(%)	4.48%	5.79%
每股盈餘(元)	2.55	3.01

- 二、永續發展與環境社會和公司治理（ESG）
- 鴻準精密以積極创新的經營理念促進公司成長，並將永續發展和 ESG 落實於公司文化之中。民國 113 年我們實將企業社會責任委員會改組為直接向董事會負責之「永續發展委員會，並成立「永續推動辦公室，統整全公司同仁，充分發揮行動力，向所有利害關係人表達永續經營的承诺。
- 以下為民國 113 年永續發展與 ESG 領域各主要面向之成果：
1. 公司治理：鴻準精密董事會 5 位成員中已有過半數以上之獨立董事（60%），並有 2 位女性獨立董事（40%）。民國 113 年將企業社會責任委員會改組為直接向董事會負責之「永續發展委員會」，為公司內部最高層級之永續管理組織。永續發展委員會，由董事長擔任委員會主席，並由總經理及各區高階主管分別擔任委員會主委及副主委，共同訂定公司永續策略方向及主導、推動相關永續專案。而「永續推動辦公室」則負責落實「永續發展委員會」之指導策略，並以環境推動組、社會共融組與公司治理組等三大面向共同推進永續專案。

2. 環境：鴻準精密各廠區不斷建設太陽能發電設施及購買綠電憑證，增加使用可再生能源之比例，各類產品採用回收原料的佔比持續增加，研發部門也積極拓展可回收原料之應用及減少廢棄物或包裝的設計。我們服務國際客戶的廠舍皆遵及沸山全進入，於民國 113 年分別成功取得國際 UL 2799（Zero Waste to Landfill UL ECVP 2799）與廢棄物填埋鉀金級及金級認證。
3. 社會公益：鴻準精密對於醫療機構、學校以及文化教育事業，歷年來皆提供多項合作與捐贈計畫支持。我們並以實際行動關懷弱勢，提供社福捐贈、鼓勵環境教育，更奮力響應賑濟國際重大災災之災災地區。同時，鴻準精密每年定期於各廠區舉辦創始者活動、社區環境清潔與共融，鼓勵員工共同服務社會。
4. 員工：心理與生理健康是鴻準精密關懷員工的重點。我們提供全體員工健康檢查機制，各廠區均設有職工護理人員及設備以維護員工健康和安。我們也定期提供衛生教育宣導以及廠區視察按摩服務，關懷、慰勞員工，同時，我們更於民國 113 年和綱導廠商共同推動員工協助方案（EAP），協助員工擁有心理與生理上最好的支持。

- 三、榮譽與獎項
- 鴻準精密民國 113 年持續致力於永續發展和 ESG，並榮獲各評級機構與研究單位肯定，年內之榮譽與獎項包含：
1. 獲選為「臺灣高標 100」指數成分股，以實際行動響應主管機關鼓勵企業加薪、留住人才、將獲利回饋員工、善盡企業社會責任，並取得具體成果。
 2. 取得天下雜誌「1.5°C 淨零證書」，鴻準精密各類生產製造過程皆積極減少溫室氣體排放，呼應《巴黎協議》，以實際之減碳措施共同達成地球升溫低於 1.5°C 之淨零目標。
 3. 取得國際 UL 2799 廢棄物填埋鉀金級及金級認證(Zero Waste to Landfill UL ECVP 2799)，由國際認證單位 UL Solutions，確立鴻準精密沸山富達及沸山全德等大位廠區管理、查驗稽核廢棄物流向。透過透明的驗證程序，確證廢棄物經過減量、回收再利用與能源轉化過程，避免填埋處理與焚化後熱能浪費。

- 四、研究發展狀況
- 鴻準精密持續在多個領域尋求技術發展與創新，追求永續競爭力，包含遊戲機、散熱模組、燒結技術與鉀金屬等主要产品，於民國 113 年皆有所成。以下將各主要業務領域的新技術發展進行彙整說明：
1. 遊戲機及週邊設備：鴻準精密應用 3D 印刷基板技術與金屬 IM 技術，協助客戶實現遊戲主機產品輕薄化目標。而在遊戲手柄則採取一體化成形和 3D 磁力感測技術，強化使用者體驗，並延長產品壽命。
 2. 散熱模組：金屬特性及製程技術方面，鴻準精密以高導熱電路材料優化材料特性，提升散熱能力，同時採用銅粉末冶金來拓展製程應用領域。相變熱關鍵零件也是我們深耕的目標，在薄型熱管以及均熱板皆有擴大應用反數，並因應應用場景打造得更為輕、薄、耐用。而液態沸騰強化領域我們搭配現有製程並結合 3D 印刷技術，提供多種製造方案。
 3. 燒結技術：鴻準精密燒結材料技術主要包含鈦合金、鈷合金與鉬鈷，特點包括高比強度、優良的抗壓能力、無變形零件數以及高導熱率，並依照客戶需求客製化調整。主要以運動產業和汽車產業為合作對象。製程技術則主要為異種材料結合，將不同材料使用特殊工藝結合，以利用不同材料特性，增強功能與應用彈性。應用領域以汽車產業，尤其是相關散熱模組為主。
 4. 鉀金屬技術發展與應用：研究發展有大大型鋁箔技術及結構零件熱處理、平面成型技術、空心結構製程和鋁鈣合金開發，強化材料特性，提升強度、延展性、導熱性、導電性等，應用領域包含 Edge AI 散熱散熱、機器入機構件、儲能系統機構件以及汽車零組件。

- 五、民國 114 年「營運計畫」概要
1. 永續發展：鴻準精密於民國 113 年成立「永續發展委員會」與「永續發展辦公室」，展現推動永續發展之決心。民國 114 年將持續推動公司治理、诚信经营、氣候變遷管理、遵守相關勞動法規、建立友善、安全、健康的工作環境，以及擴大社會參與。並且將企業影響力延伸至供應商與債權人，我們將對供應商進行稽核管理，以達到經濟、社會及環境生態平衡的永續發展，而為落實與利害關係人之溝通，我們主動發送「利害關係人關注議題調查」，分析鴻準精密對於整體永續發展、社會共融及環境保護的影響程度，並作為重要參考依據及未來努力的方向。
 2. 內部控制與公司治理：為強化公司治理機能，鴻準精密規劃於民國 114 年成立直接向董事會負責的「風險管理委員會」，並設立「風險管理推動小組」，提升公司整體風險意識與文化，降低各類風險事件發生機率與損害。
 3. 人才培育與招募：人力資源部鴻準精密嚴密負責的資產。為推動在職員工終身學習，人力資源部門制定「人才發展計畫」，提供量身訂做的發展計劃，讓員工有多元的發展機會。因應全球快速發展與組織人才需求，我們定期提供多元講座、專業課程及線上學習平台、協助員工提升競爭力。人才招募方面，我們將以「鴻準新銳計畫」培育盛契、跨界專業等全方位人才，提供豐富的培訓輪訓計畫、完善的晉升與獎懲機制及跨國脈線，繼續鞏固鴻準精密人才庫。
 4. 經營方針：民國 114 年，鴻準精密以遊戲機產品為基礎，搭配公司「薄、輕、冷、強」等核心技術拓展新事業，不斷精進技術、增加生產效率，提升整體營收與獲利。公司積極拓展散熱與鉀金屬產品相關應用領域，也可望在今年取得初步成果。
 - 同時，為實踐目標，人才、技術、製造以及自動化設備等項目，都是鴻準精密專注發展及投資的重點。我們將配合客戶需求建構全球化生產製造與供應鏈體系，強化產品競爭力，亦將全面佈局 Edge AI、高效運算、機器入、醫療、電動車以及儲能產品等具未來性與前瞻性技術及產業，並充分利用集團垂直整合優勢。
 5. 營運策略與目標：

- 5.1 總體經濟環境變化及外部競爭：民國 114 年，全球經濟不確定性問題依舊，通貨膨脹壓力、各國央行利率變動以及區域經濟分化和貿易政策等影響，會是鴻準精密的首要課題。而對外部競爭，我們注意到新興競爭者崛起、技術門檻提高、價格競爭壓力上升以及客戶需求多元化等挑戰。於此，我們擬定各種因應策略。
- 5.2 銷售策略：充分滿足現有客戶需求之際，我們將開業業，客戶多元化方向綜管。拓展獲利機會與分散風險至重，鴻準精密將藉由單純的零組件製造商轉變為客戶首選之科技解決方案合作夥伴。我們回應客戶的永續產品發展需求，並以解決方案提供者定位，熱烈推動多元化布局，優化客戶結構，拓展新的區域市場和應用領域。
- 5.3 生產策略：我們整合全球廠區，考量產量、產品、技術、成本、稅面以及各種生產優勢，靈活規劃調度資源效能，並透過製程優化提升良率，提供具經濟競爭力之服務與產品。供應鏈方面，期望供應商多元化和關鍵零組件在地化，同時採用數位化管理平台，提升供應鏈的透明度和靈活性。營運效能則透過導入智慧製造和優化製程來降低生產成本及提高生產彈性。
- 5.4 研發策略：我們鼓勵研發團隊發揮創意與想像力，並與全球頂尖大學和研究機構共同研發前瞻技術及產品，基於長遠之精密製造與先進材料技

- 術，我們特別在生產流程導入 AI 人工智慧，未來將探採軟體與硬體並重策略，同步升級。當然，採納更加環保和永續的製造和生產方式，減少對環境的負面影響，為我們的重要目標。
- 5.5 財務策略：主要經濟體的貨幣政策、間接政策變化和地緣政治風險，導致金融市場波動加劇。同時，製造業轉型升級也帶來巨大資金需求，作為回應，公司將優化財務和現金流管理、優化成本結構、提升營運效能，以增強企業韌性。鴻準精密在財務數據、經營管理、預算管控、成本控制等項目，已使用自動化工序與軟體，並將不斷改進財務策略。
 - 5.6 投資人關係：鴻準精密將充分與股東和市場投資人溝通、提升重視資訊透明度，通過高品質的定期決算會、座談會和即時公告，保持與投資人及利害關係人的順暢溝通渠道。
 - 5.7 面對外環境的劇烈變化，鴻準精密將採取全方位應對策略，推動技術創新和轉型，加深核心競爭力，並深入運用 AI 與實踐永續發展，以創新思維致力築成領先全球之智慧製造標準企業。

- 六、未來展望
- 全球製造業競爭格局快速變遷，鴻準精密主動開展企業轉型升級作為迴響，身為全球精密製造產業之領導者，我們將積極推進數位轉型、智慧製造、永續發展，結合多面向領域並採取以人為本的技術創新，以期實現製造業「典範轉移」之願景。
- 數位轉型為鴻準精密未來長期發展的重要目標，我們建構具備充分資訊安全架構的數位網路，以其為基礎串連客戶服務、供應鏈管理、生產規劃至財務經營，建立完整的數位化平台，實現資訊即時流通與決策優化。
- 智慧製造可將傳統製造流程升級為即時且智能化之生產模式。透過佈局創新技術與優化系統性管理机制，鴻準精密引入人工智慧、工業大數據和數位孿生技術建構智慧工廠，智慧工廠的場景當中，我們實現生產過程的即時監控、預測性維護及落實安全製造。簡而言之，智慧製造不僅提升生產效率，更確保產品品質的一致性與可靠性，並提供員工更為安心的作業環境。
- 同時，我們極力推動永續製造，實現更環保、更永續且更具競爭力的先進製造模式。在智慧能源管理系统、水資源循環利用以及廢棄物減量技術等永續製造技術皆有所成。
- 鴻準精密不斷培養關鍵人才、貢獻技術創新，我們深知企業的核心价值观在於人才，以人為本不僅是企業文化的體現，滿足第一次使用者需求的流程設計，更須鴻準得以迅速統整工業物聯網平台和智慧自動化系統。未來，鴻準人將在製造能力與智慧製造願景間邁進，以成為全球精密製造標準企業為目標。
- 最後，鴻準精密要感謝與應鏈與合作夥伴的鼎力支持、利害關係人等的不吝協助，以及員工們的辛勤付出。而經營團隊也要特別感謝股東們的支持，有你們作為後盾，我們就有充沛的動力繼續推動企業轉型。鴻準精密將持續致力於最大化股東價值，為你們創造最好的回報、謝謝大家！

董事長：呂軍甫
總經理：陳國賓
會計主管：潘唐仁

- 附件二
- 審計委員會查核報告書
- 董事會造送本公司民國一十三年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一十三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，上述民國一十三年度財務報表、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：邱祈怡
- 中華民國一十四年三月十二日
- 附件四
- 鴻準精密工業股份有限公司
- 章程修訂條文對照表

修訂後	修訂前	修訂說明
第十八條：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，但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。	第十八條：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，但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。	配合 113 年 8 月 7 日證券交易法第 14 條第 6 項條文修正，全管會 113 年 11 月 8 日會議決議，應先保留彌補數額。
依前項提撥之員工酬勞，應提撥不低於 1%作為基層員工分派酬勞之用。	依前項提撥之員工酬勞，應提撥不低於 1%作為基層員工分派酬勞之用。	增列本條修訂日期。
第三十二條修正於民國一十一年五月三十一日，第三十三次修正於民國一十二年五月三十一日，第三十四次修正於民國一十四年五月二十九日。	第三十二條修正於民國一十一年五月三十一日，第三十三次修正於民國一十二年五月三十一日。	增列本條修訂日期。
第三十三條：本章程訂於民國七十九年四月廿一日，……，第三十二次修正於民國一十一年五月三十一日，第三十三次修正於民國一十二年五月三十一日，第三十四次修正於民國一十四年五月二十九日。	第三十三條：本章程訂於民國七十九年四月廿一日，……，第三十二次修正於民國一十一年五月三十一日，第三十三次修正於民國一十二年五月三十一日。	增列本條修訂日期。

鴻華精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

鴻華精密工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「鴻華集團」）民國 113 年度及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表、暨民國 113 年及 112 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鴻華集團民國 113 年度及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況、暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國會計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任關於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所建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，與鴻華集團保持超然獨立，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，對鴻華集團民國 113 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。

鴻華集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨之收入截止

事項說明

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

鴻華集團之銷貨型態主要分為工廠直接出貨、目的地銷貨及發倉倉銷貨收入三類。其中，目的地及發倉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。鴻華集團主要依交貨目的地之公司之簽收單、發倉倉保管人所提供報表或其他資訊，以目的地公司收貨記錄或是發倉倉之存貨變動情形做為認列收入之依據。因交貨目的地以及發倉倉遍佈全世界許多地區，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數量不一致之情形。由於鴻華集團跨目的地地及發倉倉銷貨交易量龐大，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倉倉銷貨之收入截止列為查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 評估及測試鴻華集團銷貨收入認列之內部控制程序。
- 針對期末截止日前後一定期間之目的地及發倉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、發倉倉保管人之傳證文件及確認帳載存貨異動已記錄於適當期間。
- 針對發倉倉之庫存數量已執行發函詢證，以及核對帳載庫存數量。另已追查函面與帳載不符之原因，並對集團編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(六)；民國 113 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 2,863,688 仟元及新台幣 32,913 仟元。

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

由於鴻華集團存貨金額重大，項目眾多，初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，因此本會計師對鴻華集團備抵存貨評價損失估計列為查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

其他事項－ 個體財務報告

鴻華精密工業股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有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華集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及擬議經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清結鴻華集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

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

- 即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、不實聲明或濫越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 對與查核相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，惟其目的非對鴻華集團內部控制之有效性表示意見。
- 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鴻華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華集團不再具有繼續經營之能力。
- 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否公允當表達相關交易及事件。
- 對於鴻華集團內組成團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。本會計師負責與固查核案件之指導、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建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，決定對鴻華集團民國 113 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，除非法令不允许公開揭露特定事項，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		附註		113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
徐淑如	徐淑如	會計師	胡智華		
金融監督管理委員會 核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號 金管證審字第 1120348565 號		中華民國 1 1 4 年 3 月 1 2 日			

鴻華精

工業

附 屬 公 司 信 息

註 17 通過損益按資本公積法定盈餘公積

112 年

112 年 1 月 1 日餘額		\$ 24,344,852	\$ 7,578,503	\$ 14,144,892
本期淨利	六(十四)(六十一)	-	-	-
本期其他綜合收益		-	-	-
本期綜合收益總額		-	-	-
113 年年度盈餘分配及分配	六(十八)	-	-	-
獲利派充盈餘公積		-	-	426,562
股利補助盈餘公積		-	-	-
現金股利		-	-	-

採用權益法按列之關聯公司合資公司及應收帳款	六(四)	-	25,462	-
採用列于公司所有非權益變動數		-	187	-
非控制權益減少	六(二十一)	-	-	-

112 年 12 月 31 日餘額		\$ 24,344,852	\$ 7,578,503	\$ 14,144,892
-------------------	--	---------------	--------------	---------------

113 年

113 年 1 月 1 日餘額		\$ 24,344,852	\$ 7,578,503	\$ 14,144,892
本期淨利		-	-	-
本期其他綜合收益		-	-	-
本期綜合收益總額		-	-	-
113 年年度盈餘分配及分配	六(十八)	-	-	-
獲利派充盈餘公積		-	-	36,414
股利補助盈餘公積		-	-	-
現金股利		-	-	-

採用權益法按列之關聯公司合資公司及應收帳款	六(七)	-	7,346	-
採用通過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)	-	-	-
國外對子公司所有權變動數		-	149	-

113 年 12 月 31 日餘額		\$ 24,344,852	\$ 7,578,503	\$ 14,144,892
-------------------	--	---------------	--------------	---------------

鴻華精密工業股份有限公司財務報告

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂軍奇
經理人：陳國寶
會計主管：潘育仁

鴻華精密工業股份有限公司及子公司		附註		113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日	
資 產	負 債	損 益	其 他 綜 合 損 益	其 他 綜 合 損 益	其 他 綜 合 損 益	
流動資產						
1100 現金及約當現金	六(一)	\$	9,918,179	6	\$ 47,254,599	35
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)		17,327,463	10	-	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)及八					
短期			58,006,156	35	10,469,029	8
1170 應收帳款－淨額	六(五)		19,480,073	12	6,346,518	5
1180 應收帳款－關係人淨額	七		5,513,804	4	4,189,941	2
1200 其他應收款	七		14,890,042	9	5,206,215	4
130X 存貨	六(六)		2,820,773	2	2,962,854	2
1470 其他流動資產			497,514	-	284,270	-
11XX 流動資產合計			129,863,970	78	78,742,436	56
非流動資產						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)					
產 權－非流動			1,566,967	1	1,319,307	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)					
之金融資產－非流動			20,679,804	12	25,992,585	19
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)及八					
不動產、廠房及設備			2,381,380	1	19,477,723	15
1540 採用權益法之投資	六(七)		4,968,196	3	4,532,371	3
1600 不動產、廠房及設備	六(八)及九		7,448,047	2	7,368,506	2
1735 使用權資產	六(九)及七		774,661	-	967,278	1
1760 投資性不動產淨額	六(十)		978,751	1	1,123,309	1
1780 無形資產	六(十一)		1,733,121	1	1,898,747	1
1840 遞延所得稅資產	六(十二)七		918,301	1	866,319	1
1900 其他非流動資產			558,492	-	275,329	-
19XX 非流動資產合計			37,004,004	22	59,530,970	44
12XX 資產總計			166,867,974	100	138,273,406	100
負債及權益						
負債		附註	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日	
流動負債						
2100 短期借款	六(十三)及七	\$	9,110,025	6	\$ 10,351,080	8
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)					
債 權－流動			1,034	-	643	-
2170 應付帳款			11,900,126	7	5,026,717	4
2180 應付帳款－關係人	七		27,070,070	16	4,089,308	7
2200 其他應付帳款	六(十四)及七		5,449,939	3	7,260,808	5
2230 本期所得稅負債	六(二十五)		1,794,165	1	749,254	1
2280 租賃負債－流動	七		31,091	-	185,261	-
2300 其他流動負債			255,826	-	282,964	-
21XX 流動負債合計			55,612,334	35	27,946,085	21
非流動負債						
2570 遞延所得稅負債	六(二十六)		603,783	1	498,162	1
2580 租賃負債－非流動			314,635	-	360,027	-
2900 其他非流動負債	六(十五)		133,506	-	128,395	-
29XX 非流動負債合計			1,051,918	1	987,133	1
29XX 負債總計			56,664,252	36	28,933,218	22
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本	六(十六)		14,144,892	9	14,144,892	10
資本公積	六(十七)					
資本公積－盈餘公積			7,578,503	5	7,571,960	6
3010 法定盈餘公積	六(十八)		14,144,852	8	14,128,409	10
3020 特別盈餘公積			3,857,922	3	3,823,676	3
3030 未分配盈餘			75,394,498	43	69,495,287	32
其他權益	六(十九)					
3400 其他權益			(4,559,908)	(3)	3,857,323)	(3)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計			170,549,909	66	195,266,265	78
32XX 非控制權益	六(二十)		546,192)	-	126,085)	-
32XX 權益合計			171,096,102	66	195,392,350	78
對子公司及關聯企業之長期投資						
3510 對子公司之長期投資	七					
3511 對子公司之長期投資						
3512 對子公司之長期投資						
3513 對子公司之長期投資						
3514 對子公司之長期投資						
3515 對子公司之長期投資						
3516 對子公司之長期投資						
3517 對子公司之長期投資						
3518 對子公司之長期投資						
3519 對子公司之長期投資						
3520 對子公司之長期投資						
3521 對子公司之長期投資						
3522 對子公司之長期投資						
3523 對子公司之長期投資						
3524 對子公司之長期投資						
3525 對子公司之長期投資						
3526 對子公司之長期投資						
3527 對子公司之長期投資						
3528 對子公司之長期投資						
3529 對子公司之長期投資						
3530 對子公司之長期投資						
3531 對子公司之長期投資						
3532 對子公司之長期投資						
3533 對子公司之長期投資						
3534 對子公司之長期投資						
3535 對子公司之長期投資						
3536 對子公司之長期投資						
3537 對子公司之長期投資						
3538 對子公司之長期投資						
3539 對子公司之長期投資						
3540 對子公司之長期投資						
3541 對子公司之長期投資						
3542 對子公司之長期投資						
3543 對子公司之長期投資						
3544 對子公司之長期投資						
3545 對子公司之長期投資						
3546 對子公司之長期投資						
3547 對子公司之長期投資						
3548 對子公司之長期投資						
3549 對子公司之長期投資						
3550 對子公司之長期投資						
3551 對子公司之長期投資						
3552 對子公司之長期投資						
3553 對子公司之長期投資						
3554 對子公司之長期投資						
3555 對子公司之長期投資						
3556 對子公司之長期投資						
3557 對子公司之長期投資						
3558 對子公司之長期投資						
3559 對子公司之長期投資						
3560 對子公司之長期投資						
3561 對子公司之長期投資						
3562 對子公司之長期投資						
3563 對子公司之長期投資						
3564 對子公司之長期投資						
3565 對子公司之長期投資						
3566 對子公司之長期投資						
3567 對子公司之長期投資						
3568 對子公司之長期投資						
3569 對子公司之長期投資						
3570 對子公司之長期投資						
3571 對子公司之長期投資						
3572 對子公司之長期投資						
3573 對子公司之長期投資						
3574 對子公司之長期投資						
3575 對子公司之長期投資						
3576 對子公司之長期投資						
3577 對子公司之長期投資						
3578 對子公司之長期投資						
3579 對子公司之長期投資						
3580 對子公司之長期投資						
3581 對子公司之長期投資						
3582 對子公司之長期投資						
3583 對子公司之長期投資						
3584 對子公司之長期投資						
3585 對子公司之長期投資						
3586 對子公司之長期投資						
3587 對子公司之長期投資						
3588 對子公司之長期投資						
3589 對子公司之長期投資						
3590 對子公司之長期投資						
3591 對子公司之長期投資						
3592 對子公司之長期投資						
3593 對子公司之長期投資						
3594 對子公司之長期投資						
3595 對子公司之長期投資						
3596 對子公司之長期投資						
3597 對子公司之長期投資						
3598 對子公司之長期投資						
3599 對子公司之長期投資						
3600 對子公司之長期投資						
3601 對子公司之長期投資						
3602 對子公司之長期投資						
3603 對子公司之長期投資						
3604 對子公司之長期投資						
3605 對子公司之長期投資						
3606 對子公司之長期投資						
3607 對子公司之長期投資						
3608 對子公司之長期投資						
3609 對子公司之長期投資						
3610 對子公司之長期投資						
3611 對子公司之長期投資						
3612 對子公司之長期投資						
3613 對子公司之長期投資						
3614 對子公司之長期投資						
3615 對子公司之長期投資						
3616 對子公司之長期投資						
3617 對子公司之長期投資						
3618 對子公司之長期投資						
3619 對子公司之長期投資						
3620 對子公司之長期投資						
3621 對子公司之長期投資						
3622 對子公司之長期投資						
3623 對子公司之長期投資						
3624 對子公司之長期投資						
3625 對子公司之長期投資						
3626 對子公司之長期投資						
3627 對子公司之長期投資						
3628 對子公司之長期投資						
3629 對子公司之長期投資						
3630 對子公司之長期投資						
3631 對子公司之長期投資						
3632 對子公司之長期投資						
3633 對子公司之長期投資						
3634 對子公司之長期投資						
3635 對子公司之長期投資						
3636 對子公司之長期投資						
3637 對子公司之長期投資						
3638 對子公司之長期投資						
3639 對子公司之長期投資						
3640 對子公司之長期投資						
3641 對子公司之長期投資						
3642 對子公司之長期投資						
3643 對子公司之長期投資						
3644 對子公司之長期投資						
3645 對子公司之長期投資						
3646 對子公司之長期投資						
3647 對子公司之長期投資						
3648 對子公司之長期投資						
3649 對子公司之長期投資						
3650 對子公司之長期投資						
3651 對子公司之長期投資						
3652 對子公司之長期投資						
3653 對子公司之長期投資						
3654 對子公司之長期投資						
3655 對子公司之長期投資						
3656 對子公司之長期投資						
3657 對子公司之長期投資						
3658 對子公司之長期投資						
3659 對子公司之長期投資						
3660 對子公司之長期投資						
3661 對子公司之長期投資						
3662 對子公司之長期投資						
3663 對子公司之長期投資						
3664 對子公司之長期投資						
3665 對子公司之長期投資						
3666 對子公司之長期投資						
3667 對子公司之長期投資						
3668 對子公司之長期投資						
3669 對子公司之長期投資						
3670 對子公司之長期投資						
3671 對子公司之長期投資						
3672 對子公司之長期投資						
3673 對子公司之長期投資						
3674 對子公司之長期投資						
3675 對子公司之長期投資						
3676 對子公司之長期投資						
3677 對子公司之長期投資						
3678 對子公司之長期投資						
3679 對子公司之長期投資						
3680 對子公司之長期投資						
3681 對子公司之長期投資						
3682 對子公司之長期投資						
3683 對子公司之長期投資						
3684 對子公司之長期投資						
3685 對子公司之長期投資						
3686 對子公司之長期投資						
3687 對子公司之長期投資						
3688 對子公司之長期投資						
3689 對子公司之長期投資						
3690 對子公司之長期投資						
3691 對子公司之長期投資						
3692 對子公司之長期投資						
3693 對子公司之長期投資						
3694 對子公司之長期投資						
3695 對子公司之長期投資						
3696 對子公司之長期投資						
3697 對子公司之長期投資						
3698 對子公司之長期投資						
3699 對子公司之長期投資						
3700 對子公司之長期投資						
3701 對子公司之長期投資						
3702 對子公司之長期投資						
3703 對子公司之長期投資						
3704 對子公司之長期投資						
3705 對子公司之長期投資						
3706 對子公司之長期投資						
3707 對子公司之長期投資						
3708 對子公司之長期投資						
3709 對子公司之長期投資						
3710 對子公司之長期投資						
3711 對子公司之長期投資						