

股票代號：3092



鴻碩精密電工股份有限公司
Hotron Precision Electronic Industrial Co., Ltd.

107 年度年報

中華民國108年5月20日 刊印

本年報查詢網址

<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.hotron-ind.com/>



一、本公司發言人：

姓 名：魯憶萱
職 稱：總經理
電 話：(02) 2792-8558 ext.166
電子郵件信箱：robert_lu@hotron-ind.com

本公司代理發言人：

姓 名：徐國晃
職 稱：財務長
電 話：(02) 2792-8558 ext.200
電子郵件信箱：peter_hsu@hotron-ind.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：114 台北市內湖區行愛路 169 號
電 話：(02) 2792-8558 (代表號)
工 廠 地 址：無

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：中國信託商業銀行代理部
地 址：100 台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓
網 址：<https://www.ctbcbank.com>
電 話：(02) 6636-5566 (代表號)

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓 名：吳漢期、支秉鈞
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.com/tw>
電 話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該
海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.hotron-ind.com/>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構 主管資料	11
三、公司治理運作情形	25
四、會計師公費資訊	71
五、更換會計師資訊	71
六、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者	72
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	72
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係之資訊	73
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資之持股數，並合併計算綜合持股比例	74
肆、募資情形	75
一、資本及股份	75
二、公司債辦理情形	81
三、特別股辦理情形	81
四、海外存託憑證辦理情形	81
五、員工認股權憑證辦理情形	81
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	81
七、資金運用計畫執行情形	81
伍、營運概況	82
一、業務內容	82
(一)業務範圍	82
(二)產業概況	83
(三)技術及研發狀況	87
(四)長短期業務發展計畫	88
二、市場及產銷概況	89
(一)市場分析	89
(二)主要產品之重要用途及產製過程	94
(三)主要原料之供應狀況	97
(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單	97
(五)最近二年度生產量值	98
(六)最近二年度銷售量值	99
三、從業員工資訊	99

	頁次
四、環保支出資訊	100
五、勞資關係	101
六、重要契約	103
陸、財務概況	104
一、最近五年度簡明財務資料	104
二、最近五年度財務分析	108
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	112
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表會計師查核報告	113
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	172
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發行財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	222
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	223
一、財務狀況	223
二、財務績效	224
三、現金流量	225
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	226
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	226
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項	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	236
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	236
四、其他必要補充說明事項	236
玖、依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	237

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧 2018 年國際經濟情勢，2018 年上半年全球貿易持續升溫，加以國際油價維持高檔，使得主要國家經貿表現依舊強勁。不過隨著美國逐步調整貿易政策與持續緊縮貨幣政策，影響層面從企業信心擴散至實體經濟，全球金融市場在第 4 季產生劇烈波動，加上油價重挫，廠商需求轉為保守，令中國、日本、韓國第 4 季進出口表現大幅衰退，美歐近期 PMI 表現亦不如預期，顯示全球經濟成長可能面臨趨緩。根據國際貨幣基金組織估計 2018 年全球經濟成長率 3.7%，2019 年則預計降至 3.5%。

在國內總體經濟方面，2018 年上半年受全球景氣持續擴張的帶動，上半年有 3% 以上良好的經濟成長率，不只出口持續兩位數成長，股市也維持萬點以上。但自第三季起，由於美中貿易戰開始發酵，加上美國升息帶動強勢美元，引發全球資金移動，新興市場及開發中經濟體金融波動加劇，連帶影響美、歐、日等主要經濟體及台灣金融市場，使得下半年景氣展望轉為保守。根據台經院估計 2018 年國內經濟成長率為 2.57%，預測 2019 年國內經濟成長率為 2.12%。

在國內電子產業方面，2018 年第 4 季起適逢電子零組件業庫存調整階段，國際品牌新機銷售不如預期，影響終端需求拉貨意願，使得電子零組件出口與電子產品外銷訂單續為負成長，電子零組件業生產表現亦由正轉負。不過，與本公司息息相關的連接器產業，根據工研院預估其產值成長 2.5%。此外，本公司產品主要的下游應用產業液晶監視器出貨量終結多年來的負成長，而於 2018 年成長 1.5%。本公司在此背景下，經過團隊的努力，2018 年不僅營收創下多年以來的新高，突破 30 億元，獲利金額更創下歷史新高。茲就 107 年度營運成果及 108 年度營運展望說明如後。

一、107 年度營業結果：

(一)營業計劃實施成果：

107 年度經集團全體員工共同努力，走向產品多元化，全年度合併營收金額為新台幣 31.18 億元，稅後淨利為 3.94 億元，稅後每股盈餘為 5.54 元。

(二)預算執行情形：

107 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元／%

項目		年度	107 年度 (集團合併)	106 年度 (集團合併)
財務收支	營業收入淨額		3,118,343	2,618,014
	營業毛利		815,121	743,899
	毛利率		26.14%	28.41%
	稅後淨利		393,629	334,043
獲利能力 (%)	資產報酬率 (%)		12.30%	11.73%
	股東權益報酬率 (%)		23.84%	22.18%

項目		年度	107 年度 (集團合併)	106 年度 (集團合併)
		獲利能力 (%)	占實收資本 比率 (%)	營業(損)益 稅前(損)益	71.38%	58.24%
純益率 (%)			12.62%	12.81%
每股盈餘 (元)			5.54	4.70

(四)研究發展狀況：

1.持續推展高階產品：

在連接線方面，為配合 3C 產業高速化及高畫質趨勢，本公司已成功開發高階訊號線，包括消費性高頻線及車用線等產品，整體營收金額已有明顯成長，整體的產品銷售結構也逐漸朝向高階產品推展。

2.拓展新客源、新市場：

連接線產品應用範圍廣泛，除現有的電腦訊號線外，本公司其他 3C 產品連接線產品的出貨數量逐年成長，如手機、遊戲機、電視、平板電腦用市場等裝置連接線。未來將積極開拓新客源，除原有領域之新客戶外，並拓展產品應用領域，例如車用市場、安防線、機上盒線材、光纖線市場，增加營收及獲利來源。

3.持續發展自動化生產技術：

為因應中國大陸工資逐年上漲，本公司為降低生產成本，積極開發製程自動化設備，以提升產品生產效率。

二、108 年度營業計劃概要

(一)經營方針：

- 1.持續提升高階產品銷貨量，增加產品營收及獲利。
- 2.發展新市場、新客戶及新產品，以提升營收及落實多角化經營。
- 3.滿足客戶多元需求，穩固客戶基礎。
- 4.積極尋求產業鏈結盟，擴大集團營運規模。
- 5.尋求異業、上下游結盟及投資。
- 6.建設新生產基地，並朝上游重要零組件整合。

(二)預期集團銷售數量及其依據：

主要產品別	預期銷售數量	預期銷售數量依據
各種傳輸線	106,753仟條/年	1.新增客戶群 2.擴大市場佔有率至60%以上

藉由調整銷售產品組合，及開發新產品、新客戶，預估今(108)年銷售金額，仍將較 107 年度顯著成長。

(三)重要之產銷政策：

- 1.繼續強化產品品質，以提升產品競爭優勢，穩固市場龍頭地位。
- 2.密切注意市場產品趨勢，積極開發新產品。

- 3.充分供應客戶多樣化需求，建立穩固合作關係。
- 4.積極開發委外廠商及強化對其之管理，另提升自動化生產或尋找替代性生產方案，以降低生產成本。
- 5.積極開發設備及原材料供應商，並朝上游重要零組件整合，以確保貨源及增加公司採購議價能力。

三、未來公司發展策略

因應市場需求及競爭狀況，本公司擬定未來發展策略如下：

- (一)持續轉型產業升級，朝高階產品發展，維持產業領先地位。
- (二)發展新市場、新客戶及新產品，以提升營收及落實多角化。
- (三)擴大導入自動化設備，強化委外製程管理，以降低成本及滿足產能需求。
- (四)持續提升產品品質，落實品質政策，增強產品競爭力。
- (五)尋求異業、上下游結盟及投資。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境之影響

本公司將持續以穩健原則經營，強化產品多角佈局，以提高營收及獲利。由於全球經濟景氣混沌起伏，市場產品趨勢變化快。未來將隨時注意景氣及市場行情變化，積極開發新產品及客戶，提升生產技術，加強存貨控管及維持業績的提升，務必使景氣變化所帶來的不利衝擊降至最低。

(二)法規環境之影響

107 年度及 108 年度截至目前為止有多項法律修改，簡述如下：

- 1.擴大審計委員會適用範圍：自 109 年 1 月 1 日審計委員會之設置將擴大至實收資本額 20 億元以下之非屬金融業之上市櫃公司。本公司預計明年度股東會通過修改公司章程設立審計委員會。
- 2.公司法：歷經兩年多的公司法修正案，已於 107 年 7 月 6 日立法院臨時會三讀通過，為自 2001 年修訂後歷年以來最大幅度之修改。本次公司法修法對原有法規的管制調整放寬鬆綁、擴大企業經營利基及國內商業環境的改善及產業發展，均有莫大助益。主要修正內容包括(1)便利新創事業的籌資與經營權之穩固：除允許新創事業得以章程訂定選擇發行無面額股票外，並放寬非公開發行公司得發行複數表決權或特定事項表決權，及當選董事一定名額權利之特別股。(2)健全董事會運作及管理機制：除明定過半董事得召開董事會外，董事會召集期限縮短為三天及以書面方式行使表決權，但公開發行公司仍維持原來的方式。(3)落實股東權益保障及股東權行使：A.增訂股東會召開，如涉及減資彌補虧損或退還股款，申請停止公開發行股票、董事競業許可、盈餘轉增資或資本公積轉增資等議案，應於股東會召集通知之召集事由列舉，並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；B.放寬非公開發行公司得以視訊會議方式召開股東會，且股東得

以書面契約約定共同行使表決權或以信託契約約定由受託人行使表決權(但公開發行公司並不適用)；C.增訂非公開發行公司得於章程訂明採用董監候選人提名制度，並廢除原規定股東提名之董監候選人應經董事會審查機制；D. 允許繼續三個月以上持有已發行股數總數過半數股份之股東，毋庸先請求董事會召集或經主管機關許可，即得自行召開股東臨時會。(4)擴大留才工具運用及員工獎酬多元化：增訂非公開發行公司得發行限制員工權利新股，且就各項員工獎酬工具，如員工庫藏股、員工認股權憑證、員工酬勞、現金認購新股及限制員工權利新股等，均得於公司章程訂定給付對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。(5)多元化的盈餘分派方案：放寬鬆綁年度盈餘分派次數，即增訂公司得於每季或每半會計年度為盈餘分派，惟應於公司章程載明事項；(6)因應國際洗錢防制規範，除廢除無記名股票的規定外，另增加董監事、經理人及 10%以上大股東之資料資訊公開。

以上與本公司有關的法規修正，因本公司平時即遵守法令的規範，故自當加以遵守。有關放寬的規範，本公司視實際營運需要，必要時修改章程，以增加經營管理之彈性，對本公司並無影響。

(三)總體經營環境之影響

2018 年無論全球或國內經濟景氣，均有不錯之表現。而本公司 2018 年雖然面臨中國大陸人工成本之上漲，但因原物料價格並無大幅波動，甚至主要原料銅下跌，再加上銷售產品組合結構改變，高頻機種銷售比重提升，不僅營收成長 19%，獲利更創歷年來佳績。

雖然近幾年來本公司所屬之產業本就面臨同業之激烈競爭、原物料價格波動、中國大陸工資上漲以及外匯匯兌風險增加等挑戰，但本公司仍在此環境中脫穎而出。值此 2019 年因為美中經濟戰及地緣政治影響，對經濟景氣普遍持保守看法之際。本公司仍將持續以穩健經營原則，朝高階產品發展，嚴格控管成本，整合相關資源，拓展多角化經營方向，建構更具競爭力的經營體質。

整體而言，公司營運不僅已趨於穩定，在業界已佔有相當地位，但對於未來經濟景氣變化仍不敢掉以輕心。本公司將繼續秉持穩健創新及精益求精的理念來推動各項業務，創造更高獲利，為股東創造最大利益。

謹在此 敬祝各位股東女士、先生

身體健康！萬事如意！

董事長 張利榮



貳、公司簡介

(一)設立日期：中華民國八十年十二月十二日。

(二)公司沿革

80年—公司創立資本額新台幣伍佰萬元整。

81年—(1)喬遷至新店遠東ABC工業區，同時導入自動化生產設備。

(2)一廠、二廠生產線設置完成正式投產交貨。

82年—產品通過UL、CSA之標準規格認證。

83年—辦理現金增資新台幣10,000仟元整，實收資本額增加為新台幣15,000仟元整。

84年—二廠第二條生產線擴增完成投入生產。

85年—(1)推出LCD CABLE、USB CABLE等產品。

(2)二廠第三條生產線擴增完成投入生產。

86年—(1)增資新台幣55,000仟元整，實收資本額增加為新台幣70,000仟元整。

(2)董事長張利榮先生榮獲中華民國傑出企業領導人金鋒獎。

(3)二廠生產線擴增至九條。

87年—(1)通過ISO9002國際品質認證。

(2)總公司遷至中和MIT國際科學園區。

(3)現金增資新台幣230,000仟元，實收資本額增加為新台幣300,000仟元整。

(4)股票核准公開發行。

88年—(1)通訊商品研發成功，推出「車用行動電話免持聽筒」產品。

(2)成立通訊事業處與連接線事業處。

89年—盈餘轉增資新台幣15,000仟元，實收資本額增至新台幣315,000仟元。

91年—興櫃掛牌。

92年—設立富如海全球控股有限公司，並間接轉投資設立鴻碩精密電工(蘇州)有限公司。

93年—(1)鴻碩精密電工(蘇州)有限公司正式量產，並成立電線電纜事業部自製線材。

(2)獲得ISO 9001:2008國際標準認證。

94年—(1)轉投資設立福清鴻碩電子有限公司並正式量產。

(2)取得三星ECO-Partner認證、國際電氣特性安規認證。

95年—(1)更名為鴻碩精密電工股份有限公司。

(2)轉投資事業鴻碩精密電工(蘇州)有限公司設立銅品事業部並量產。

96年—(1)轉投資事業鴻碩精密電工(蘇州)有限公司完成煉銅、抽線、電線電纜自製、電子裝配及塑膠成型一貫化作業流程，並配備全新自動化大型機器及精密檢測儀器設備。

(2)辦理盈餘轉增資新台幣47,250仟元及現金增資新台幣80,000仟元，實收資本額增至新台幣442,250仟元。

(3)轉投資事業鴻碩精密電工(蘇州)有限公司，取得中國大陸江蘇省科學技術廳高新技術產品認定證書-鋁鎂合金絲線認證。

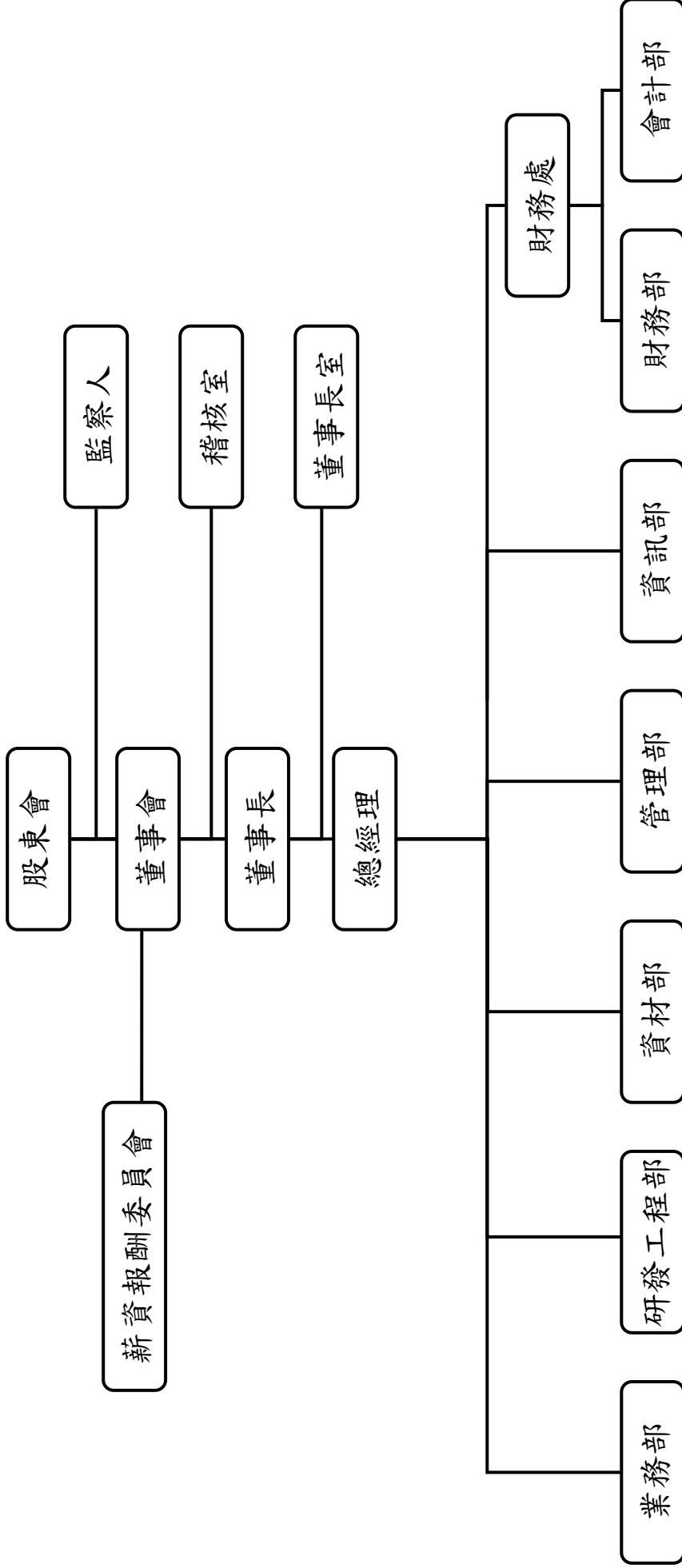
(4)獲得OHSAS 18001:2007國際標準認證。

- (5)企業榮登 中華徵信 TOP5000 經營績效排名第 228 名、營收淨額-電腦週邊設備業第 57 名、經營績效排名製造業第 146 名。
- (6)企業榮登 工商時報大陸台商 1000 大營收成長率第 109 名、稅前利潤率第 232 名、混合營收第 825 名。
- 97 年—(1)辦理盈餘轉增資新台幣 44,225 仟元，實收資本額增至新台幣 486,475 仟元。
- (2)企業榮登 中華徵信 TOP5000 營收淨額-排名電腦週邊設備業第 52 名。
- (3)企業榮登 「德勤亞太高科技、高成長 500 強」。 Deloitte-Technology Fast 500 Asia Pacific
- 98 年—(1)轉投資事業鴻碩精密電工(蘇州)有限公司成功開發自動化連接器組裝設備。
- (2)辦理盈餘轉增資新台幣 24,324 仟元，實收資本額增至新台幣 510,799 仟元。
- (3)轉投資事業鴻碩精密電工(蘇州)有限公司三期廠房正式啟用。
- (4)轉投資事業鴻碩精密電工(蘇州)有限公司轉投資設立蘇州上鴻電子貿易有限公司。
- (5)企業榮登 「德勤亞太高科技、高成長 500 強」。 Deloitte-Technology Fast 500 Asia Pacific
- (6)企業榮登『天下雜誌』1000 大-網絡與通信類排名第 39 名、製造業排名第 850 名。
- 99 年—(1)辦理現金增資新台幣 68,110 仟元，實收資本額增至新台幣 578,909 仟元。
- (2)上櫃掛牌。
- (3)辦理盈餘轉增資新台幣 28,945 仟元，實收資本額增至新台幣 607,854 仟元。
- (4)總公司遷至台北市內湖區行愛路 169 號(鴻碩大樓)。
- 100 年—(1)辦理盈餘轉增資新台幣 30,393 仟元，實收資本額增至新台幣 638,247 仟元。
- (2)企業榮登『天下雜誌』1000 大-網絡與通信類排名第 39 名、製造業排名第 728 名。
- 101 年—(1)成立 AC 電源線生產事業部及 FFC 排線生產事業部。
- (2)取得歐美地區歐規及美規電源線認證。
- (3)實施第一次買回庫藏股，買回本公司普通股，股數 353,000 股。
- (4)獲得 ISO TS16949:2009 國際標準認證。
- (5)企業通過 CG6007 通用版公司治理制度評量認證。
- 102 年—(1)AC 電源線及 FFC 排線開始出貨。
- (2)獲得 ISO 14001:2004 國際標準認證。
- 103 年—(1)成功開發高頻訊號連接線，並開始出貨。
- (2)開發完成車用訊號線。
- (3)獲得 IECQ QC080000 質量認證。
- 104 年—(1)辦理第一次買回庫藏股註銷股本新台幣 3,530 仟元，實收資本額減至新台幣 634,717 仟元。
- (2)實施第二次買回庫藏股，買回本公司普通股，股數 181,000 股。
- (3)獲得 ISO TS16949:2009 國際標準認證。

- 105 年—(1)USB 系列產品通過北美車廠承認驗證，正式打入美國第一大車廠供應鏈，主攻原廠 First Tier 車用影音系統。
- (2)轉投資事業鴻碩精密電工(蘇州)有限公司四期廠房正式啟用。
- (3)獲得 OHSAS 18001:2007 國際標準認證。
- 106 年—(1)辦理盈餘轉增資新台幣 63,291 仟元，實收資本額增至新台幣 698,008 仟元。
- (2)通過 HDMI 協會認證取得會員證書。
- (3)獲得 ISO 9001:2015 國際標準認證。
- (4)獲得 IECQ QC080000 國際標準認證。
- (5)獲得 ISO 14001:2015 國際標準認證。
- (6)企業榮登『中華徵信所』電線及電纜業排名第 12 名。
- (7)企業榮登『中華徵信所』500 大企業經營績效綜合指標-製造業排名第 31 名。
- (8)企業榮登『中華徵信所』5000 大企業經營績效綜合指標-總排名第 75 名。
- (9)董事長張利榮先生榮獲「中華民國第 40 屆創業楷模」。
- (10)獲得 Sony 公司 Sony Green Partner 許可認證。
- 107 年—(1)辦理盈餘轉增資新台幣 13,924 仟元，實收資本額增至新台幣 711,932 仟元。
- (2)辦理第二次買回庫藏股註銷股本新台幣 1,810 仟元，實收資本額減至新台幣 710,122 仟元。
- (3)轉投資設立航碩興業有限公司並正式營運。
- 108 年—(1)轉投資設立鴻碩精密電工(湖北)有限公司。
- (2)轉投資設立鴻碩地產開發(天門)有限公司。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一) 組織結構：



(二) 各主要部門所營業務：

1.稽核室：

- 協助稽核各規章制度之落實。
- 提供管理當局改善意見。
- 稽核經營績效、預算執行、財務狀況之情形。
- 年度稽核計劃之擬定與執行。
- 協調內部稽核與外部稽核的工作。
- 各項循環作業書面制度之稽核。
- 內控制度更新與落實執行。

2.董事長室：

- 協助董事長督導全公司各項作業之執行成效。
- 公司電腦化之規劃及執行。
- 經營企劃、專案、工作改善之執行。

3.業務部：

- 行銷策略之擬定。
- 營業制度之擬定修正。
- 客戶之開發及管理。
- 訂單及帳款之全程管制。

4.研發工程部：

- 新產品之研究發展與現有產品之改良。
- 料表之編製、建立及維護。
- 技術文件之編審、安規之訂定及各項專案之規劃。
- 產品送樣承認與製作。
- 新產品之研究與開發。
- 製程開發及新零件搜集。
- 模具管理及規格確認與保養。
- 產品規格及圖面的管理。

5.資材部：

- 協力廠商之管理。
- 採購符合品質規範之材料及組件。
- 物料、成品進出存放之管理。

6.管理部：

- 人事規章制度之訂定與執行。
- 人員任免、敘薪、調遷、獎懲、離職之辦理。
- 教育訓練之擬定與執行。
- 固定資產之管理。
- 一般庶務採購之管理。

7.資訊部：

- 推展各項應用系統(如：ERP)，提供各部門之電腦作業服務。
- 各項電腦相關軟、硬體設備的維護及更新。
- 各廠、辦地區網路連線維護及電腦機房管理。

8.財務處：

- 財務管理與財務計劃之訂定。
- 預算制度與會計制度之訂定。
- 資金之籌措與應用。
- 年度預算的制定與控管。
- 各項帳務之申報與結算。
- 財務報表之編製、分析、追蹤及審核。
- 制定短、中、長期資金之取得運用與調度計劃。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人之姓名、主要經(學)歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選(就)任日期、任期、初次選任日期及本人、配偶、未成年子女與利用他人姓名義持有股份、所具專業知識及獨立性之情形

1. 董事及監察人資料

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時持有股份		現有持有股份		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 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務 (截至108年5月10 日止)	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 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關係
董事長	中 華 民 國	張利榮	男	106.6.8	三 年	87.7.15	11,248,293	17.72%	12,621,487	17.77%	1,923,837	2.71%	0	0	吳鳳工專機械工程科 大同工學院半導體研 究室矽晶中心研發人 員 鴻海精密工業股份有 限公司外作組組長	富如海全球控股有限 公司董事長 鴻碩精密電工(蘇州) 有限公司董事長 航碩興業有限公司董 事長 鴻碩精密電工(湖北) 有限公司董事長 鴻碩地產開發(天門) 有限公司董事長 高鵬投資股份有限公 司董事長 全鴻投資股份有限公 司董 事	航碩 興業 特助	陳 文 欽	姻親 一親 等
																鴻碩 蘇州 監事	張 信 義	二親 等	
																監 察 人	張 美 麗	二親 等	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東名稱)。本公司無法人股東擔任董事。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。本公司無此情形。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。本公司無此情形。

股數基準日：108年4月12日/單位：股

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時持有股份		現有持有股份		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 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務 (截至108年5月10日 止)	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 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	魯憶萱	男	106.6.8	二年	88.6.1	51,526	0.08%	57,811	0.08%	0	0	0	0	政治大學企管研究所 亞旭電腦(股)公司管 理總部副總 台聯電訊(股)公司財 務中心財務長 虹宣資訊(股)公司總 經理	本公司總經理 富如海全球控有限公 司總經理 鴻碩精密電工(蘇州)有 限公司董事 福清鴻碩電子有限公司 董事長兼總經理 鴻碩精密電工(湖北)有 限公司董事兼總經理 鴻碩地產開發(天門)有 限公司董事兼總經理 安馳科技(股)公司監察 人 帝圖科技文化股份有限 公司獨立董事			
董事	中華民國	陳言昕	女	106.6.8	二年	103.6.27	0	0	6,080	0.01%	0	0	0	0	國立中山大學傳播管 理研究所 東森電視亞洲台總監 東森集團大陸事務部 主任 上海卓越百貨發展有 限公司駐台首席代表 華視記者、製作人、 主持人	正德國際藝術集團行銷 顧問			

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東名稱)，應註明法人股東名稱)。本公司無法人股東擔任監事。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。本公司無此情形。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。本公司無此情形。

股數基準日：108年4月12日/單位：股

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時持有股份		現有持有股份		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 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務 (截至108年5月 10日止)	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 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
獨立 董事	中華民國	徐廷榕	男	106.6.8	三年	97.5.21	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學管理科學研究所 財政部財稅資料中心稅務 稽查 中華民國風險管理學會第 5.6屆副理事長 台北市會計師公會第13- 14屆理事 財團法人國際合作發展基 金會(ICDF)常務監事 廣越企業(股)公司監察人	宏霖會計師事務所 新至陞科技股份有 限公司監察人	無	無	
獨立 董事	中華民國	謝易達	男	106.6.8	三年	106.6.8	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中興大學法商學院法 律學系學士 台北市政府建管處科員 一誠聯合法律事務所負責 人、執業律師	一誠聯合法律事務所 負責人、執業律 師	無	無	
監察 人	中華民國	梁濟方	女	106.6.8	三年	97.5.21	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學財務金融研究所 兆豐金控/倍利國際投資顧 問(股)公司總經理 矽格(股)公司監察人	至冠企業管理顧問 有限公司董事、執 業會計師	無	無	
監察 人	中華民國	謝森沛	男	106.6.8	三年	97.5.21	479,734	0.76%	325,183	0.46%	12,683	0.02%	0	0	二林高工高級農業經營科 本公司第五屆~第七屆監 察人	無	無	無	
監察 人	中華民國	張美麗	女	106.6.8	三年	106.6.8	305,000	0.48%	517,242	0.73%	0	0	0	0	育英高級護理助產職業學 校 本公司第一屆~第二屆監 察人	無	董事長 鴻碩州 蘇事 監	張利 榮 張信 義	二親 等 二親 等

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)。

本公司無法人股東擔任董監事。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。本公司無此情形。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。本公司無此情形。

2.法人股東之主要股東：不適用。

3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

108年5月10日

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
		商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 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 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務 、 財 務、會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
張利榮			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
魯憶萱			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳言昕			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
徐廷榕	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
謝易達		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
梁薺方		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
謝森沛			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張美麗			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司之關係企業之董事、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、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。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。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

股數基準日：108年4月12日/單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	現在持有股份		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 (截至108年5月10日止)	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	魯憶萱	男	96.12	57,811	0.08%	0	0	0	0	政治大學企管研究所 亞旭電腦(股)管理總部副總 台聯電訊(股)公司財務中心財務 長 虹資訊(股)公司總經理	本公司董事 富如海全球控股有限公司總 經理 鴻碩精密電工(蘇州)有限公司 董事 福清鴻碩電子有限公司董事 長兼總經理 鴻碩精密電工(湖北)有限公司 董事兼總經理 鴻碩地產開發(天門)有限公司 董事兼總經理 安馳科技(股)公司監察人 帝圖科技文化股份有限公司 獨立董事	無	無	無
財會主管	中華民國	徐國晃	男	108.05	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計系 元富證券承銷部經理 康普材料科技(股)公司財務經理 鴻碩精密電工集團稽核主管、 財務會計主管 優陽材料科技(股)公司財務長	本公司代理發言人 本公司股務主管 富如海全球控股有限公司財 會主管 福清鴻碩電子有限公司財會 主管 鴻碩精密電工(湖北)有限公司 財務負責人 鴻碩地產開發(天門)有限公司 財務負責人	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	現在持有股份		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 (截至 108 年 5 月 10 日止)	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
稽核主管	中華民國	周朝鵬	男	108.05	0	0%	0	0%	0	0%	國立臺灣工業技術學院工程技術研究所工業管理技術組碩士 群益證券(股)公司承銷部協理 新壽證券(股)公司承銷部協理 元富證券(股)公司承銷部協理 鴻碩精密電工集團財務會計主管 管 105.08~108.05 中華民國會計師高考及格	富如海全球控股有限公司稽核主管 鴻碩精密電工(蘇州)有限公司稽核主管 福清鴻碩電子有限公司稽核主管 航碩興業有限公司稽核主管 鴻碩精密電工(湖北)有限公司稽核主管 鴻碩地產開發(天門)有限公司稽核主管 堃昶股份有限公司監察人	無	無	無
董事長室 高級特別 助理	中華民國	陳月琴	女	108.05	64,205	0.09%	0	0%	0	0%	台北商專附設空中商業專科進修補習學校會計科 大葉開發(股)公司財務課專員 鴻碩精密電工集團財務會計主管 管 92.02~101.07 鴻碩精密電工集團稽核主管 101.07~108.05	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司董事 福清鴻碩電子有限公司董事 鴻碩精密電工(湖北)有限公司董事	無	無	無
鴻碩蘇州 監事	中華民國	張信義	男	97.04	242,663	0.34%	367,971	0.52%	0	0%	三極高工電子科 台北市政府養工處技工	全鴻投資股份有限公司董事長 鴻碩精密電工(湖北)有限公司監事 鴻碩地產開發(天門)有限公司監事	張利榮	二親等	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	現在持有股份		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 (截至 108 年 5 月 10 日止)	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
鴻碩蘇州副總	中華民國	李智裕	男	107.07	0	0	0	0	0	0	日本岡技術科學大學創造設計系 多摩電子(蘇州)有限公司廠長	無	無	無	無
鴻碩蘇州廠長	中華民國	邱永秀	男	106.03	38,296	0.05%	0	0	0	0	龍潭農工汽車修理科 智星電線電纜科技有限公司副總	無	無	無	無
鴻碩蘇州處長	中華民國	胡志學	男	106.11	0	0	0	0	0	0	交通大學電信研究所 傳承光電股份有限公司行銷業務部處長	無	無	無	無
鴻碩蘇州處長	中華民國	曾文港	男	107.03	0	0	0	0	0	0	中國政法大學法律博士 千順科技股份有限公司總經理	無	無	無	無
鴻碩蘇州資深處長	中華民國	葉致廷	男	107.09	0	0	0	0	0	0	國立中興大學森林系 東莞福川電線電纜科技有限公司副總經理	無	無	無	無
航碩興業高級特別助理	中華民國	陳文欽	男	107.07	0	0	869	0	0	0	高雄高工造紙科 美齊科技(股)公司機構設計副理	無	董事長	張利榮	姻親一親等
航碩興業協理	中華民國	高一弘	男	107.07	23,183	0.03%	0	0	0	0	明志科技大學工業管理科 南士資訊(股)公司廠長	福清鴻碩電子有限公司董事	無	無	無
航碩興業資深處長	中華民國	范志慶	男	107.07	0	0	0	0	0	0	朝陽科技大學工管系 今皓實業(股)公司業務處長	無	無	無	無
航碩興業處長	中華民國	林昭吟	女	107.07	0	0	0	0	0	0	昆士蘭科技大學 IT 資訊科技系 裕隆經管企業股份有限公司工程師	無	無	無	無
航碩興業處長	中華民國	萬德先	男	108.03	0	0	0	0	0	0	景文科技大學應用英文系 台灣海能電子有限公司總經理	無	無	無	無

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	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(註10)		有無取自公司以外轉投資業酬金(註11)					
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G) (註6)	本公司	財務報告內所有公司(註7)						
董事長	張利榮	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	0	0	1,778	1,983	1,983	0	0	0	0	2.33%	2.33%	無
		5,407	0	1,778	1,983	2.33%	0	0	1,778	1,983	1,983	0	0	0	0	0	0	無
董事	魯憶萱	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	0	0	1,778	18	18	3,286	108	500	0	1.48%	1.48%	無
		120	0	1,778	18	0.49%	0	0	1,778	18	18	3,286	108	500	0	0	0	無
董事	陳言昕	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	0	0	1,778	18	18	0	0	0	0	0.49%	0.49%	無
		120	0	1,778	18	0.49%	0	0	1,778	18	18	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	徐廷榕	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	0	0	1,778	18	18	0	0	0	0	0.49%	0.49%	無
		120	0	1,778	18	0.49%	0	0	1,778	18	18	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	謝易達	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	0	0	1,778	18	18	0	0	0	0	0.49%	0.49%	無
		120	0	1,778	18	0.49%	0	0	1,778	18	18	0	0	0	0	0	0	無

(承前頁)

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司 (註 9)	財務報告內 所有公司 (註 10)	本公司 (註 9)	財務報告內 所有公司 (註 10)
低於 2,000,000 元	魯憶萱、 陳言昕、 徐廷榕、 謝易達	魯憶萱、 陳言昕、 徐廷榕、 謝易達	陳言昕、 徐廷榕、 謝易達、	陳言昕、 徐廷榕、 謝易達、
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			魯憶萱	魯憶萱
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	張利榮	張利榮	張利榮	張利榮
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	5	5	5	5

註 1：董事姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表。

註 2：係指 107 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、各種獎金、獎勵金等)。

註 3：係填列 107 年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指 107 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、各種津貼等)。

註 5：係指 107 年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、各種獎金、車馬費、各種津貼、配車等實物提供等等。

註 6：係指 107 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列下表 3.總經理及副總經理之酬金。

註 7：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指 107 年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指 107 年度個體財務報告之稅後純益。

註 11：本公司董事「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等 三項總額占稅 後純益之比例 (註 8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		酬勞(B) (註 3)		業務執行費 用(C)(註 4)		本公司	財務報告 內所有公 司 (註 5)	
		本公 司	財務 報告 內所 有公 司 (註 5)	本公 司	財務 報告 內所 有公 司 (註 5)	本公 司	財務 報告 內所 有公 司 (註 5)			
監察人	梁薺方	120	120	1,778	1,778	18	18	0.49%	0.49%	無
監察人	謝森沛	120	120	1,778	1,778	18	18	0.49%	0.49%	無
監察人	張美麗	120	120	1,778	1,778	18	18	0.49%	0.49%	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司 (註 7)D
低於 2,000,000 元	謝森沛、梁薺方、 張美麗	謝森沛、梁薺方、 張美麗
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

註 1：監察人姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指 107 年度監察人之報酬。

註 3：係填列 107 年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指 107 年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、各種津貼等)。

註 5：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指 107 年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指 107 年度個體財務報告之稅後純益。

註 9：本公司監察人「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註8)		有無來自 取來自 子以外轉 投資事 業酬金 (註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司 (註5)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	
總經理	魯憶萱	2,014	2,014	108	108	1,254	1,254	500	0	500	0	0.98%	0.98%	無
鴻碩(蘇州) 監事	張信義	689	1,424	44	44	124	124	500	0	500	0	0.34%	0.53%	無

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

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(註6)	財務報告內所有公司 (註7)E
低於 2,000,000 元	張信義	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	魯憶萱	張信義、魯憶萱
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	2	2

(承前頁)

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表。
- 註 2：係指 107 年度總經理及副總經理之薪資、職務加給等。
- 註 3：係指 107 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、各種津貼、配車等實物提供等等。
- 註 4：係填列 107 年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列下表 4.配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係 107 年度個體財務報告之稅後純益。
- 註 5：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 7：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：稅後純益係指 107 年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指 107 年度個體財務報告之稅後純益。
- 註 9：本公司總經理及副總經理「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱(註 1)(註 2)	姓名(註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	魯憶萱	0	6,500	6,500	1.65%
	財會主管	周朝鵬				
	稽核主管	陳月琴				
	鴻碩蘇州監事	張信義				
	鴻碩蘇州副總	李智裕				
	鴻碩蘇州廠長	邱永秀				
	鴻碩蘇州處長	胡志學				
	鴻碩蘇州處長	曾文港				
	鴻碩蘇州資深處長	葉致廷				
	航碩興業高級特別助理	陳文欽				
	航碩興業協理	高一弘				
	航碩興業資深處長	范志慶				
航碩興業處長	林昭吟					

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列 107 年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（現金），係按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指 107 年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指 107 年度個體財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者

- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（現金）者，除填列董事之酬金表及總經理及副總經理之酬金表外，另應再填列本表。

(四)分別比較說明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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

1.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：

本公司107年度及106年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分別如下表：

項目/名稱	酬金總額占稅後純益比例			
	106年度		107年度	
	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	5.08%	5.08%	5.28%	5.28%
監察人	1.44%	1.44%	1.47%	1.47%
總經理及副總經理	1.29%	1.51%	1.33%	1.51%

2.給付酬金之政策、標準與組合

(1)董事及監察人：

本公司支付給董事及監察人之酬金分為業務執行報酬及董監事酬勞二類，董監事酬勞係遵循本公司公司章程第二十條規定辦理；業務執行報酬係依其對本公司營運參與之程度及本公司董事暨監察人酬金支給辦法，並參酌上市櫃公司通常水準議訂之。

(2)總經理及副總經理

本公司支付總經理及副總經理之酬金包括本薪、津貼、獎金及員工酬勞等，依其對本公司營運參與之程度及個人貢獻度暨參酌公司內部薪資核定作業辦法議訂之。

3.訂定酬金之程序

訂定酬金之程序，係以本公司之「董事會績效評估辦法」及「薪資核定作業辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(1)董事及監察人：

董事、監察人酬勞之擬訂，係遵循本公司公司章程第二十條規定辦理，依有純益年度之分配順序，將酬勞明訂於本公司章程中。考量公司營運成果及董事會績效評估之評核，而給予合理酬金。

(2) 總經理及副總經理

本公司訂定總經理及副總經理之酬金係依據公司內部薪資核定作業辦法，並依公司年度經營目標之達成狀況及個人年度考核績效予以調整。年度薪資調整提呈董事長認可，並提報薪酬委員會審核，再提報董事會核准後發放。

本公司為落實公司治理，並健全本公司董事、監察人及經理人薪資報酬制度，爰依證券交易法第十四條之六及「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」，已於 101 年 2 月 9 日成立第一屆薪資報酬委員會，該委員會成員具有專業性及獨立性，以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供決策之參考。薪資報酬委員會成員之任期與委任之董事會屆期相同，每屆任期三年，公司於股東會改選董事後依規定召集董事會委任新一屆之薪資報酬委員會成員。

4. 與經營績效及未來風險之關聯性。

本公司給付董事、監察人及經理人（含總經理及副總經理）之各項酬金係依其對本公司營運參與之程度及個人貢獻度暨參酌公司內部薪資核定作業辦法及董事暨監察人酬金支給辦法辦理，並參酌上市櫃公司通常水準議訂之，與公司經營績效及其所負擔之經營責任呈高度相關性。公司管理階層及薪資報酬委員會亦會定期檢討公司薪資政策且作適當調整，以期能確保本公司於經營階層人力資源之競爭優勢與風險控管。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度(第八屆)董事會開會 18 次(A)，董事出席情形如下：

106 年 6 月 8 日至 108 年 5 月 10 日

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	張利榮	18	0	100.00 %	無
董 事	魯憶萱	18	0	100.00 %	無
董 事	陳言昕	18	0	100.00 %	無
獨立董事	徐廷榕	18	0	100.00 %	無
獨立董事	謝易達	18	0	100.00 %	無
監察人	梁薺方	18	0	100.00 %	無
監察人	謝森沛	18	0	100.00 %	無
監察人	張美麗	18	0	100.00 %	無

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：

董事會 日期	期別	議案內容	所有獨立董事 意見	公司對獨立董事 意見之處理
106.8.3	第 8 屆 第 3 次	【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇六年度執行業務董事及經理人調薪案。	二位獨立董事均同意	全體出席董事均同意
		【薪資報酬委員會提】審議本公司董事長及經理人配車租賃案。	二位獨立董事均同意	全體出席董事均同意
106.11.10	第 8 屆 第 4 次	擬修訂本公司「內部控制制度」案。	二位獨立董事均同意	全體出席董事均同意
107.2.7	第 8 屆 第 6 次	【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇六年度執行業務董事及經理人年終獎金發放案。	二位獨立董事均同意	全體出席董事均同意
		簽證會計之委任及評估簽證會計師之獨立性及適任性案。		

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
107.3.16	第 8 屆 第 7 次	【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇六年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。	二位獨立董事均同意	全體出席董事均同意
		【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇六年度董監事執行業務報酬案。		
107.4.10	第 8 屆 第 8 次	一〇六年度盈餘轉增資發行新股案。	二位獨立董事均同意	全體出席董事均同意
		修訂本公司「內部控制制度」案。		
107.4.27	第 8 屆 第 9 次	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	二位獨立董事均同意	全體出席董事均同意
107.6.8	第 8 屆 第 11 次	一〇六年度盈餘轉增資發行新股及現金股利配發案。	二位獨立董事均同意	全體出席董事均同意
		本公司投資之子公司「富如海全球控股有限公司」處分資產案。(處分航碩興業及福清鴻碩予鴻碩蘇州)		
107.8.9	第 8 屆 第 12 次	【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇七年度執行業務董事及經理人調薪案。	二位獨立董事均同意	全體出席董事均同意
107.12.24	第 8 屆 第 14 次	修訂本公司「內部控制制度」案。 (1) 修訂本公司「採購循環」。 (2) 修訂本公司「投資循環」。 (3) 修訂本公司「研發循環」。 (4) 修訂「防範內線交易之管理」。 (5) 修訂「對子公司之監督與管理」。 (6) 修訂「取得與處分資產處理程序」。	二位獨立董事均同意	全體出席董事均同意
108.1.22	第 8 屆 第 15 次	【薪資報酬委員會提】本公司一〇七年度執行業務董事及經理人年終獎金發放款案。	二位獨立董事均同意	全體出席董事均同意
		【薪資報酬委員會提】修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。		
		簽證會計師之委任及評估簽證會計師之獨立性及適任性案。		
108.3.20	第 8 屆 第 16 次	【薪資報酬委員會提】審議修訂本公司「董事暨監察人酬金支給辦法」案。	二位獨立董事均同意	全體出席董事均同意
		【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。		

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
108.3.20	第 8 屆 第 16 次	【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇七年度董監事執行業務報酬案。	二位獨立董事均同意	全體出席董事均同意
		修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。		
108.4.24	第 8 屆 第 17 次	一〇七年度盈餘轉增資發行新股案。	二位獨立董事均同意	全體出席董事均同意

(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。無此情形。

本公司最近年度(106年6月8日至108年5月10日)召開之董事會議議決事項，獨立董事皆無反對或保留意見之表達。

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：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
106.7.21	徐廷榕 謝易達	擬委任薪資報酬委員會委員案。	該二位董事為當事人	該二位董事因利益迴避未參與討論及表決
106.8.3	張利榮 魯憶萱	【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇六年度執行業務董事及經理人調薪案。	該二位董事為當事人	該二位董事因利益迴避未參與討論及表決
		【薪資報酬委員會提】審議本公司董事長及經理人配車租賃案。	該二位董事為當事人	該二位董事因利益迴避未參與討論及表決
107.2.7	張利榮 魯憶萱	【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇六年度執行業務董事及經理人年終獎金發放款案。	該二位董事為當事人	該二位董事因利益迴避未參與討論及表決
		解除本公司董事及經理人競業禁止之限制案。	該二位董事為當事人	該二位董事因利益迴避未參與討論及表決
107.3.16	張利榮	解除董事競業禁止限制案。	該董事為當事人	該位董事因利益迴避未參與討論及表決
107.4.10	魯憶萱	解除董事暨經理人競業禁止限制案。	該董事為當事人	該位董事因利益迴避未參與討論及表決
107.8.9	張利榮 魯憶萱	【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇七年度執行業務董事及經理人調薪案。	該二位董事為當事人	該二位董事因利益迴避未參與討論及表決
108.1.22	張利榮 魯憶萱	【薪資報酬委員會提】本公司一〇七年度執行業務董事及經理人年終獎金發放款案。	該二位董事為當事人	該二位董事因利益迴避未參與討論及表決

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
108.3.20	張利榮 魯憶萱	解除本公司董事及經理人競業禁止之限制案。	該二位董事為當事人	該二位董事因利益迴避未參與討論及表決
108.4.24	張利榮 魯憶萱	解除本公司董事及經理人競業禁止之限制案。	該二位董事為當事人	該二位董事因利益迴避未參與討論及表決

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：

1. 提昇資訊透明度：本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，以及於本公司網站揭露董事會重大決議事項。

2. 設立薪資報酬委員會：本公司於 100 年 12 月 27 日董事會通過委任第一屆薪資報酬委員會成員，並分別於 103 年 7 月 18 日及 106 年 7 月 21 日，改選第二屆、第三屆薪資報酬委員會成員。成員由二位獨立董事及一位外聘專業人員擔任，共計三名，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，委員會每年至少開會二次，並得視需要隨時另行召開會議。該委員會成員具有專業性及獨立性，以專業客觀之地位，負責執行建議、評估監督公司整體薪酬政策、及經理人薪酬水準、員工分紅計畫或其他員工激勵性計畫等。薪資報酬委員會成員之任期與委任之董事會屆期相同，每屆任期三年，公司於股東會改選董事後依規定召集董事會委任新一屆之薪資報酬委員會成員。

3. 執行情形評估：

(1) 本公司為提升董事會運作之效能，於 101 年 8 月 29 日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，最近一次 108 年 1 月 22 日修訂係依據臺灣證券交易所股份有限公司 107 年 12 月 20 日臺證治理字第 1072201150 號函辦理，修訂本公司「董事會績效評估辦法」部分條文、「董事會績效評估之指標」及「董事績效自評表」及新訂「功能性委員會績效考核自評表」等，以提升董事會運作之效能。

(2) 董事會績效評估之指標，由薪酬委員會定期檢討及提出建議。本公司考量公司狀況訂定董事會績效評估之衡量項目，至少包括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、提升董事會決策品質。
- 三、董事會組成與結構。
- 四、董事的選任及持續進修。
- 五、內部控制。

董事成員(自我或同儕)績效評估指標詳附表，衡量項目至少含下列六大面向：

- 一、公司目標與任務之掌握。
- 二、董事職責認知。
- 三、對公司營運之參與程度。
- 四、內部關係經營與溝通。
- 五、董事之專業及持續進修。
- 六、內部控制。

功能性委員會績效評估之衡量項目至少包括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、功能性委員會職責認知。
- 三、提升功能性委員會決策品質。
- 四、功能性委員會組成及成員選任。
- 五、內部控制。

本公司所訂定之「董事會績效評估辦法」已於公開資訊觀測站及公司網站充分揭露，可供查詢。

(3)依「董事會績效評估辦法」規定，於次一年度第一季結束前，由各執行單位收集董事會及各功能性委員會活動相關資訊，並分發填寫「董事會績效考核自評問卷」、「董事成員(自我或同儕)考核自評問卷」及「功能性委員會績效考核自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行單位(本公司財務處)資料統一回收後，記錄評估結果報告，送交董事會報告。107年度執行情形評估結果已於108年3月20日董事會報告，並同步揭露於本公司網站可供查詢。

(4)本公司參加第五屆(107年度)公司治理評鑑，並根據財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會於108年4月公佈結果，本公司最終評鑑分數為76.41分，排名級距列為上櫃公司6%~20%之名單。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司尚無設置審計委員會。

監察人參與董事會運作情形：

最近年度(第八屆)董事會開會18次(A)，監察人列席情形如下：

106年6月8日至108年5月10日

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	梁薺方	18	100.00 %	無
監察人	謝森沛	18	100.00 %	無
監察人	張美麗	18	100.00 %	無

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

本公司依章程規定，設監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選得連任。本公司監察人採候選人提名制，股東應就候選人名單中選任之。

監察人之職責：

為確保本公司業務能正常運作，建立有效且周延嚴謹之監督機制，發揮監察人之監督職能，以強化本公司內部之自我監督能力，並健全本公司之公司治理制度，以盡維護公司及全體股東權益之責任，本公司參考公司治理實務守則第四章規定，訂定『監察人之職權範疇規則』，以資遵循。

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司設有監察人信箱，監察人亦可透過列席股東會、董事會、電話及電子郵件等方式，可隨時與公司員工、股東及經營階層溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1.監察人實際參與列席董事會議，皆能隨時與財會主管、內部稽核主管及會計師聯繫，並透過董事會提供其建議。
- 2.內部稽核主管於完成稽核報告後，定期於次月呈送稽核報告予監察人及獨立董事審閱，並於董事會例行報告；監察人審查公司內控、內稽運作情形及公司自行檢查之結果，並定期審核財務表冊，出具審查報告。
- 3.定期召開「監察人、獨立董事與主管會議」，就公司財務、業務及稽核情形進行溝通；監察人亦可隨時與內部稽核主管及會計師電話聯繫，查詢公司財務業務執行狀況，並得請經營階層提出說明。
- 4.定期於每季財務報告出具前，由會計師與董事、獨立董事、監察人、稽核主管及財務主管召開會議，報告本季財務報表查核情形、討論應行改善或溝通事項及新公報或法令對公司之影響。

107年度~108年5月10日止，歷次會議溝通重點事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	公司處理執行情形	董事、監察人建議及指正
107年 3月16日 溝通會議	1.106年度合併財務報告及個體財務報告查核結果與內控查核情形報告及討論。 2.會計師於107年3月16日出具查核報告，出具之查核報告種類為無保留(包含其他事項段)意見之查核報告。 3.近期新修訂法令之影響進行討論、建議及溝通： 採用國際財務報導準則第9號、第15號、第16號評估。 4.其他事項：會計師建議公司董事會應行討論庫藏股之預計處理方式。	已依應行處理措施或改善計劃執行。	二位獨立董事及所有監察人均無異議。
107年 5月11日 溝通會議	1.107年度第1季合併財務報告會計師核閱結果報告及討論。 2.近期新修訂法令之影響進行討論、建議及溝通。	已依應行處理措施或改善計劃執行。	二位獨立董事及所有監察人均無異議。
107年 8月9日 溝通會議	1.107年度第2季合併財務報告會計師核閱結果報告及討論。 2.近期新修訂法令之影響進行討論、建議及溝通。	已依應行處理措施或改善計劃執行。	二位獨立董事及所有監察人均無異議。
107年 11月6日 溝通會議	1.106年度第3季合併財務報告會計師核閱結果報告及討論。 2.近期新修訂法令之影響進行討論、建議及溝通。	已依應行處理措施或改善計劃執行。	二位獨立董事及所有監察人均無異議。
108年 3月20日 溝通會議	1.107年度合併財務報告及個體財務報告查核結果與內控查核情形報告及討論。 2.會計師於108年3月20日出具查核報告，出具之查核報告種類為無保留(包含其他事項段)意見之查核報告。 3.近期新修訂法令之影響進行討論、建議及溝通：	已依應行處理措施或改善計劃執行。	二位獨立董事及所有監察人均無異議。

日期	溝通重點	公司處理執行情形	董事、監察人建議及指正
	<p>公司治理、公司法、會計審計法令更新、採用國際財務報導準則第16號評估及108年度資訊揭露新制。</p> <p>4.其他法令更新之影響進行討論、建議及溝通：</p> <p>(1)台灣稅務法令更新：稅改之股利所得、營所稅、綜所稅、員工獎酬工具；</p> <p>(2)中國稅務法令更新及因應：中國大陸稅務及法令變化、個人所得稅改、國務院七項減稅措施。</p> <p>(3)國際稅務法令更新及因應；</p> <p>(4)資金回台租稅優惠措施。</p>		
108年5月10日 溝通會議	<p>1.108年度第1季合併財務報告會計師核閱結果報告及討論。</p> <p>2.近期新修訂法令之影響進行討論、建議及溝通。</p>	已依應行處理措施或改善計劃執行。	二位獨立董事及所有監察人均無異議。

5.定期就內部稽核執行狀況及內控制度缺失檢討，定期與獨立董事、監察人、內部稽核人員座談，並作成紀錄。

107年度~108年5月10日止，主要溝通事項摘錄如下表。

日期	溝通重點	公司處理執行情形	董事、監察人建議及指正
107年2月7日 座談	<p>1.前次內部控制制度缺失及異常事項改善情形(含子公司)。</p> <p>2.107年1月31日止內部控制制度缺失及異常事項改善情形。</p> <p>3.本公司106年度「公司治理評鑑」已於107/1/31上傳完成，自評得分為81.58分，實際分數待證期會認定後複查及公布。本年度未得分項目主要為位編製英文版股東會年報、英文版財報、企業責任報告書、未設置審計委員會或其他功能性委員會…等。</p> <p>4.因孫公司-鴻碩蘇州之供應商供貨品質有疑慮，鴻碩蘇州暫停支付其帳款。故廠商在一月底提起訴訟，並對其帳款進行銀行保全措施。</p>	已依應行處理措施或改善計劃執行。	二位獨立董事及所有監察人均無異議。
107年5月11日 座談	<p>1.前次內部控制制度缺失及異常事項改善情形(含子公司)。</p> <p>2.107年5月10日止內部控制制度缺失及異常事項改善情形。</p> <p>3.本公司106年度「公司治理評鑑」正式結果已公布，得分74分，排名6~20%間。</p>	已依應行處理措施或改善計劃執行。	二位獨立董事及所有監察人均無異議。
107年8月9日	1.前次內部控制制度缺失及異常事項改善情形(含子公司)。	已依應行處理措施或改善計劃執行。	二位獨立董事及所有監察人均無異議。

日期	溝通重點	公司處理執行情形	董事、監察人建議及指正
座談	2. 107年7月31日止內部控制制度缺失及異常事項改善情形。	劃執行。	察人均無異議。
107年 12月24日 座談	1.前次內部控制制度缺失及異常事項改善情形(含子公司)。 2. 107年12月15日止內部控制制度缺失及異常事項改善情形。 3.本公司及子、孫公司(富如海全球控股有限公司、鴻碩精密電工(蘇州)有限公司、福清鴻碩電子有限公司、航碩興業有限公司)已編2019年稽核計畫，預計於2018年12月24日提本公司董事會討論及報告。	已依應行處理措施或改善計畫執行。	二位獨立董事及所有監察人均無異議。
108年 3月20日 座談	1.前次內部控制制度缺失及異常事項改善情形(含子公司)。 2.108年3月15日止內部控制制度缺失及異常事項改善情形。 3.內部稽核作業例行申報情形： 3.1. 一月底前申報內部稽核人員名冊：已於108年1月22日申報。 3.2. 二月底前申報上一年度之年度稽核計畫執行情形：已於108年1月31日申報。 3.3. 三月底前申報上一年度之內部控制制度聲明書：預計於108年3月21日申報。 3.4. 五月底前申報上一年度稽核內部控制制度缺失及異常改善：已於108年3月15日申報。 3.5. 十二月底前申報次一年度稽核計畫：預計於108年12月下旬申報。 3.6. 每季上櫃承諾事項申報情形：第一季申報於108年3月25日寄出，第二~第四季預計每季最後一周寄出。	已依應行處理措施或改善計畫執行。	二位獨立董事及所有監察人均無異議。
108年 5月10日 座談	1.前次內部控制制度缺失及異常事項改善情形(含子公司)。 2.108年5月9日止內部控制制度缺失及異常事項改善情形。 3.本公司參加第五屆(107年度)公司治理評鑑正式結果已公布，得分76.41分，排名6~20%間。	已依應行處理措施或改善計畫執行。	二位獨立董事及所有監察人均無異議。

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：無此情形。

(三) 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(註1)			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？	✓		本公司已依規定訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司官網及公開資訊觀測站，請詳本公司網站： http://www.hotron-ind.com/ 公開資訊觀測站，網址為： http://mops.twse.com.tw/mops/web/index	無差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司為確保股東權益，訂定各項內部作業程序，以及「股東會議事規則」、「公司具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」、「內部重大資訊處理作業程序」，並設有發言人及代理發言人以妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。	無差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司依股務代理機構提供之股東名冊及每月董監事經理人申報股權變動情形，與主要股東均保持密切聯繫，能隨時掌握股權變化情形。	無差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司與各子公司間之財務、業務均獨立運作，並受本公司控管與稽核。本公司制訂「關係人交易作業管理辦法」及「子公司之監督與管理作業」，以落實對各子公司風險控管機制。	無差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，以防範公司內部人於資本市場進行內線交易。並訂定「道德行為準則」，規範本公司董事、監察人及經理人，防止利益衝突、避免圖私利機會、公平交易等。 另於「誠信經營守則」第十五條業務執行之法令遵循規定，本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。	無差異。

評估項目	運作情形(註1)			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	
			本公司每年至少一次對現任董事、監察人、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理辦法」及相關法令之教育宣導，對新任董事、監察人於上任後安排教育宣導，對於新任經理人及受僱人則於職前訓練時予以教育宣導。最近年度已於107年12月21日對現任董事、監察人、經理人及受僱人進行相關教育宣導，課程包括內部人股權異動申報須知、內線交易實例說明、常見違規態樣及重大訊息之保密作業等，並將課程簡報內容發送提供。	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	✓		<p>(一)本公司董事會多元化方針政策如下： 本公司「公司治理實務守則」第20條董事會整體應具備之能力已明定董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。董事會整體應具備之能力如下： 1.營運判斷能力。 2.會計及財務分析能力。 3.經營管理能力。 4.危機處理能力。 5.產業知識。 6.國際市場觀。 7.領導能力。 8.決策能力。 目前公司董事會五席董事中， 1.包含二位獨立董事，董事成員女性成員1位，男性成員4位。 2.董事平均年齡58.6歲，均為中華民國國籍。 3.一般董事成員均具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之產業經</p>	無差異。

評估項目	運作情形(註1)			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>✓</p> <p>✓</p>		<p>歷。董事會成員整體具備之能力，請詳閱(註一)附表說明。</p> <p>4.獨立董事成員均具備專業背景，徐廷榕董事為執業會計師，謝易達董事為執業律師。本公司董事會成員之組成包含不同性別及專業背景，適時提供本公司多元化經營方針建議。</p> <p>董事及獨立董事成員學經歷可參考年報第11-13頁董事及監察人資料；董事會就成員組成擬訂多元化方針政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，尚未設置其他功能性委員會，未來將依公司治理的精神，視公司發展之需要，設置其他功能性委員會。</p> <p>(三)本公司訂有「董事會績效評估辦法」，依「董事會績效評估辦法」規定，本公司董事會每年應依據各項評估指標執行內部董事會績效評估，並依據實際運作需要，得調整評估指標之比重。於次一年度第一季結束前，由各執行單位分發填寫「董事會績效考核自評問卷」、「董事成員(自我或同儕)考核自評問卷」及「功能性委員會績效考核自評問卷」等相關自評問卷，針對董事會成員、薪資報酬委員會及董事會進行績效評估，評估董事會整體運作情形。</p> <p>董事會績效評估之衡量項目包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事的選任及持續進修。 5.內部控制。 <p>董事成員績效評估之衡量項目包含：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 	<p>本公司目前暫無規劃設置其他功能性委員會。 無差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>3.對公司營運之參與程度。</p> <p>4.內部關係經營與溝通。</p> <p>5.董事之專業及持續進修。</p> <p>6.內部控制。</p> <p>功能性委員會(薪資報酬委員會)績效評估之衡量項目含括下列五大面向：</p> <p>1.對公司營運之參與程度。</p> <p>2.功能性委員會職責認知。</p> <p>3.提升功能性委員會決策品質。</p> <p>4.功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>5.內部控制。</p> <p>本公司所訂定之「董事會績效評估辦法」已於公開資訊觀測站及公司網站充分揭露，可供查詢。</p> <p>最後由統籌之執行單位(財務處)統一回收自評問卷後，記錄評估結果報告，送交董事會報告。</p> <p>最近一次(107年度)董事會績效評估結果已於108年3月20日董事會報告，已同步揭露於本公司網站可供查詢。</p> <p>(四)本公司每年均定期評估聘任會計師之獨立性及適任性。針對會計師事務所連續提供審計年數、提供非審計服務之性質及內容、審計簽證公費、是否有無受會計師法懲戒或處分之情事、與管理階層及內部稽核主管之互動等指標，加以評估。</p> <p>最近二年度會計師評估結果分別於107年2月7日及108年1月22日董事會報告，並經董事會通過聘任。</p> <p>本公司於108年1月22日董事會報告評估結果如下：</p> <p>1.無連續七年未更換會計師之情事。</p> <p>2.經查核最近五年度金管會證期局公佈-受會計師法懲戒之名單，或依證券交易法第 37 條第 3 項處分之名單，本公司委任之會計師並無受有懲戒</p>	無差異。

評估項目	運作情形(註1)			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>或行政處分之情事。</p> <p>3.經評估會計師之獨立性，皆符合本公司獨立性及適任性之評估標準，擬聘任吳漢期會計師及林雅慧會計師為本公司108年度簽證會計師。</p> <p>4.108年度簽證會計師適任性及獨立性評估表，請詳閱(註二)附表說明。</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>本公司之公司治理工作小組，係由各部門負責所屬職務並推動，主要職責如下：</p> <p>1.管理部研擬規劃適當之公司制度及組織架構，以促進公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。評估購買合宜之「董監事及重要職員責任保險」。</p> <p>2.財務處負責董事會與股東會相關事宜。</p> <p>(1)針對董事會成員協助辦理至少6學分之進修課程。</p> <p>(2)定期召集會計師、獨立董事、監察人、財會主管、稽核主管之溝通會議，以落實內稽內控制度，溝通會議重點摘錄請參閱年報第30-31頁。</p> <p>(3)於董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前七日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。</p> <p>(4)為落實公司治理，每年依公司訂定之「董事會績效評估辦法」，除就個別董事進行績效評估外，更就薪資報酬委員會及董事會整體運作進行內部績效評估，並研擬至少每三年委任外部專業獨立構機或專家學者執行一次外部績效評估。</p> <p>(5)每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董監改選後辦理變更登記。</p>	無差異。

評估項目	運作情形(註1)			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	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司於官網及公開資訊觀測站上均設有聯絡方式及信箱，可以提供給利害關係人隨時聯繫。本公司網站： http://www.hotron-ind.com 公開資訊觀測站，網址為： http://mops.twse.com.tw/mops/web/index	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代辦機構中國信託代理部，辦理本公司股東會事務。	無差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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)？	✓ ✓		本公司於官網及公開資訊觀測站上，皆充分揭露財務業務及公司治理資訊。 (一)請詳本公司網站： http://www.hotron-ind.com/ 公開資訊觀測站，網址為： http://mops.twse.com.tw/mops/web/index (二)本公司已架設中、英、日、韓之公司企業網站，以落實資訊公開，及時揭露公司各項訊息，並將法人說明會及財務相關資訊公告於公司網站中。本公司亦設有發言人及代理發言人，適時對外發佈重要訊息，於必要時召開法人說明會，說明公司重要營運狀況。	無差異。 無差異。
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)？	✓		請詳閱(註三)附表說明。	無差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司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。	✓		107年度本公司依公司治理中心評鑑指標進行評鑑，評鑑結果於108年4月公布，本公司得分76.41分。於上櫃公司評鑑結果列為6%至20%區間中。本期未得分題型及改善情形彙總，請詳閱(註四)附表說明。	無差異。

註一：董事會落實多元化情形及董事會成員整體具備之能力如下：

多元化核心項目 董事姓名		性別	國籍	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	法律
董事長	張利榮	男	中華民國	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事	魯憶萱	男	中華民國	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事	陳言昕	女	中華民國	✓		✓	✓		✓	✓	✓	
獨立董事	徐廷榕	男	中華民國	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事	謝易達	男	中華民國	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓

註二：

鴻碩精密電工股份有限公司
簽證會計師適任性及獨立性評估表

一、評估說明：依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十九條之規定，上市上櫃公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，並應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性。

二、評估對象：資誠聯合會計師事務所 吳漢期會計師、林雅慧會計師。

三、評估內容：參酌會計師職業道德規範第十號公報訂定

評估指標	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 財務利益事項	1.1 簽證會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
	1.2 簽證會計師是否與本公司具有控制能力之子孫公司間有「重大財務利益」關係。	否	是
2. 融資及保證	2.1 簽證會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	否	是
3. 密切商業關係	3.1 簽證會計師是否與本公司或本公司之董監事、經理人間有密切商業關係事項或潛在僱傭關係。	否	是
4. 受聘或擔任審計客戶之職務	4.1 簽證會計師任期未逾 7 年。	否	是
	4.2 簽證會計師及其審計小組成員是否目前或最近二年內擔任本公司之董監事、經理人，或對審計工作有重大影響之職務，或職員。	否	是
	4.3 簽證會計師是否目前或最近二年內擔任本公司具有控制能力之子孫公司之董監事。	否	是
	4.4 簽證會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是
5. 非審計業務事項	5.1 簽證會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。	否	是
6. 其他事項	6.1 簽證會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是
	6.2 簽證會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	否	是
	6.3 簽證會計師無收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	否	是
	6.4 會計師或審計服務小組成員無代本公司保管錢財。	否	是

評估結果：

經評估後，本公司擬委任之簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事，可確認簽證會計師符合獨立性之規範，出具之財務報告之可信賴度無虞。

評估單位：財務處

評估日期：108 年 1 月 14 日

註三：其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊；

公司治理運作情形項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
1.員工權益				
(1)提供員工充分之教育訓練		✓		公司員工得因工作上需求申請外部教育訓練課程，針對員工在職訓練，各部門則視需求安排適當之內部教育訓練課程，人事單位對新進員工亦提供適當內訓課程，提供給員工完整的專業技能養成及自我成長發展。請詳閱(註五)附表說明。
(2)提供員工充分反應意見之權利		✓		於年度考核中之員工意見，除由直屬主管適當回覆外，相關意見亦在高階管理會議中討論，並逐一回覆。 公司每季度召開勞資會議，員工可委由勞方代表於會議中進行溝通。
(3)其他(如職業安全衛生管理系統方面經 OHSAS 18001 或相關機構之認證、提供員工合理之福利與報酬等)		✓		<p>1.本公司依照有關法令規定，組織職工福利委員會，主辦各項福利項目如旅遊、生日津貼、生育津貼、年終晚會活動等。提撥職工福利金，以規劃、督導及員工福利事項，並推行專司職工福利金之保管、動支及相關職工福利活動。</p> <p>2.勞工保險及全民健康保險： 本公司員工依法參加勞工保險及全民健康保險。</p> <p>3.定期健康檢查： 本公司依據勞工安全衛生法每年或每三年安排員工進行身體健康檢查。</p> <p>4.團體保險： 本公司為員工投保團體意外險及適用於派外人員之商務旅行平安險。</p> <p>5.教育訓練： 公司員工得因工作上需求申請外部教育訓練課程，針對員工在職訓練，各部門則視需求安排適當之內部教育訓練課程，對新進員工亦提供適當內訓課程，提供給員工完整的專業技能養成及自我成長發展。請詳閱(註五)附表說明。</p> <p>6.員工酬勞及年終獎金： 本公司參酌當年度營運狀況及員工個人工作考績，發放員工酬勞及年終獎金。</p> <p>7.婚喪賀奠補助。</p>

公司治理運作情形項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
				8.生日禮金。 9.佳節禮金：端午節、中秋節員工禮金。 10.員工旅遊。 11.尾牙活動。
2.僱員關懷				
(1)確保工作環境之安全		✓		1.與保全公司進行大樓安全管理委任。 2.與建築物公共安全檢查公司合作進行消防安全檢查，以保障工作環境之安全。 3.大樓每年辦理消防防災講習。 4.大樓投保公共意外責任保險，以保障員工及大樓進出人員人身安全。
(2)訂定書面之勞工衛生安全相關政策		✓		本公司已設有勞工安全管理單位，並訂定「安全衛生工作守則」
(3)其他(如重視勞工身心發展及家庭生活等)		✓		鼓勵員工參與健康之休閒活動，並每年定期由職工福利委員會舉辦員工(含眷屬)旅遊以舒展身心。
3.投資者關係				
(1)提高營運透明度		✓		本公司各項財務報表及重要財務、業務資訊，均依規定公布於公開資訊觀站，並於本公司官網設立「投資人關係」專區，以提供充分資訊揭露給投資大眾。
(2)重視公司治理		✓		延攬產業界先進及會計師、律師擔任公司董監事，提供經營管理建言，訂定各項公司治理相關辦法，以作為強化公司治理的目標。
(3)其他		✓		以永續經營為理念，讓員工、股東、客戶及供應商同享最大經濟利益。 本公司 107 年及 108 年度股東常會皆自願採行以電子方式行使表決權。
4.供應商關係				
(1)重視採購價格之合理性		✓		關注市場行情及定期檢視產品成本結構與毛利率達成情形，確保採購價格之合理性。
(2)合法與公平交易				定期作供應商稽核及輔導，重視合法與公平交易。
(2)其他				合格之供應商皆簽署環保承諾書、廉潔承諾書，以確保供應商對環境與品質的承諾。以及產品須通過認可第三方實驗室檢驗報告，以確保產品品質。

公司治理運作情形項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
5.與利害關係人之權益				
(1)尊重智慧財產權		✓		本公司依政府頒佈之法令規章執行，並同時將本公司研究發展成果、技術申請專利，保障智慧財產權。為維護公司智慧財產權，亦為避免觸犯他人之智慧財產權，公司除設立法務室外，另公司與外部律師事務所簽訂常任法律顧問契約，可提供協助有關智慧財產權之諮詢，以維護公司權益。截至目前為止，公司並無發生智慧財產權糾紛之情事。
(2)重視與顧客之關係 (如保護消費者權益、重視產品品質、安全性及創新、重視並立即處理客訴、提供完整產品資訊等)		✓		重視客戶需求，即時處理客戶客訴，提供完整的產品資訊，以維持最佳的客戶關係。隨時關心客戶動態，確保新機種產品開發進度，並配合客戶的產品開發專案合作至順利量產，以期對量產後的交期及品質能同時兼顧得宜。
(3)遵守法令規範		✓		本公司均依政府頒佈之法令規章，訂定作業辦法遵循。
(4)其他(如於公司網站揭露社會責任政策之執行情形等)		✓		本公司官網設立「企業社會責任」專區，充分揭露企業社會責任政策之執行情形、企業誠信經營、及利害關係人專區，提供給投資大眾各項關注議題的溝通管道及聯絡窗口。
6.董事及監察人進修之情形		✓		本公司之董事及監察人均已依規定進修，進修情形請詳閱(註六)附表說明，並詳載於「公開資訊觀測站」。 http://mops.twse.com.tw/mops/web/index
7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形		✓		本公司對於影響公司營運之任何風險，包括政經法令、產業趨勢、物價波動及雙率走勢等，均有專屬部門及人員隨時掌握，並就風險影響程度，適時提出因應措施並執行。
8.客戶政策之執行情形		✓		本公司嚴格遵守與客戶約定，並確保客戶之權益。 對於客戶，本公司均簽署環保合約或在品質合約附加環保條款，承諾公司在生產流程中遵守環保法令及政策。

公司治理運作情形項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形		✓		本公司已投保「董監事及經理人責任保險」，保險金額為美金參佰萬元，保險期間自106年6月6日至107年6月6日止，及107年6月6日至108年6月6日止。
10.公司建置資訊安全風險管理之情形		✓		<p>為建立安全的資訊安全環境，並強化集團內部資訊安全管理制度，本公司已制訂資訊安全管理規範。以維護本公司資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障使用者資料隱私。辦理資訊安全教育訓練，推廣員工資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。執行資訊安全風險評估機制，提升資訊安全管理之有效性與即時性。並實施資訊安全內部稽核制度，確保資訊安全管理之落實執行。</p> <p>考量資安險仍是新興險種，涉及資安等級檢測機構、理賠鑑識機構及不理賠條件等相關配套，因此目前本公司尚在評估中。本公司資訊安全管理規範，請參閱公司網站：http://www.hotron-ind.com/</p>

註四：公司治理評鑑本公司應改善情形及加強事項、措施：

題號	評鑑指標	應改善情形及加強事項、措施	全體上市櫃公司得分比率
一、維護股東權益及平等對待股東			
1-1	公司是否於五月底前召開股東常會？	108年度股東會日期為108年6月10日，未來將致力以每年5月底前召開為目標。	13 %
1-2	公司是否於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知？	將依未來投資者之需要，致力於股東常會開會30日前上傳英文版開會通知。	40 %
1-3	公司是否於股東常會開會21日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？	將依未來投資者之需要，致力於股東常會開會21日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料。	22 %
1-4	公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報？	將依未來投資者之需要，上傳英文版年報。	15 %
二、強化董事會結構與運作			
2-1	公司是否自願設置多於法令規定之獨立董事席次？	將視實際營運需求，聘請多於法令規定之獨立董事席次。	35 %
2-2	公司是否至少兩名獨立董事其連續任期均不超過九年？	將視實際營運需求，聘請獨立董事。	81 %
2-3	公司是否設置符合規定之審計委員會？	將視法令或實際營運需求，設置符合規定之審計委員會。	53 %
2-4	公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，且半數以上成員為獨立董事，並揭露其組成、職責及運作情形？	將依公司治理的精神，視公司發展的需要，設置其他功能性委員會。	6 %
2-5	公司是否設置公司治理專職人員，負責公司治理相關事務，並於年報及公司網站說明設置單位之運作及執行情形？	將依公司治理的精神，視公司發展的需要，設置公司治理專職人員。	17 %
2-6	公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	已訂定董事會績效評估辦法，每年定期針對董事會成員進行績效評估，是否明定至少三年執行外部評估一次，本公司正研議規劃中。	8 %
2-7	公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照？	將依公司治理的精神，要求公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照。	31 %
三、提升資訊透明度			
3-1	公司是否同步申報英文重大訊息？	本公司將依未來投資者之需要，同步申報英文重大訊息。	17 %

題號	評鑑指標	應改善情形及加強事項、措施	全體上市櫃公司得分比率
3-2	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告？	本公司依規定期限內公布財務報告，未來將以會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告為目標。	8 %
3-3	公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露年度財務報告？	本公司已設置英文網站，未來依國際投資者之需要，揭露英文版財務報告。	26 %
3-4	公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露期中財務報告？	本公司已設置英文網站，未來依國際投資者之需要，揭露英文版財務報告。	15 %
3-5	公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？	本公司將依未來投資者之需要，揭露四季財務預測報告。	1 %
3-6	公司年報是否揭露具體明確的股利政策？	本公司已訂有股利政策，是否進行揭露，本公司正研議規劃中。	54 %
3-7	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	本公司已設置英文網站，未來依國際投資者之需要，揭露財務報告及公司治理相關資訊。	24 %
3-8	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？	本公司尚未受邀(自行)召開二次以上法人說明會。本公司正研議規劃中。	25 %
四、落實企業社會責任			
4-1	公司是否參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？	管理部為企業社會責任兼任單位，目前已逐步規劃企業社會責任政策、制度或相關管理方針，以及具體推動計畫與實施成效。將依公司治理之精神，揭露於年報及公司網站。	31 %
4-2	公司編製之企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，是否取得第三方驗證？	管理部為企業社會責任兼任單位，未來將依公司實際需求及營運規劃，參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。	16 %
4-3	公司是否依據團體協約法，與工會簽訂團體協約？	本公司目前尚無與員工簽訂團體協約。	4 %
4-4	公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量？	公司產品主要製程中，以電力為主，並無任何大量燃燒排放溫室氣體可供測量。	41 %
4-5	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？	本公司目前積極發展中。未來將依公司治理之精神，進行揭露。	31 %

註五：1.本公司 107 年度提供員工各項之進修訓練執行情形如下：

項目	進修及訓練項目	班次數	受訓人次	課程時數	訓練支出(新台幣元)
A	新進人員訓練	25	25	50	0
B	專業職能訓練	6	2	30	13,600
C	主管才能訓練	10	3	36	22,600
D	其他訓練	9	4	27	25,713

A.新進人員訓練：提供新進同仁職前訓練和通識訓練等。

B.專業職能訓練：係指公司內部提供各單位同仁針對銷售、製造、財務等進行系統操作訓練，及至外部參加之專業訓練課程。

C.主管才能訓練：係依主管機關規定單位主管至外部參加之主管才能訓練(財會主管、稽核主管)。

D.其他訓練：內部人股權申報應行注意事項之宣導說明會及董監事進修課程等。

2.本公司 107 年度與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照及進修情形如下：

職稱	姓名	取得證照情形
財會主管	周朝鵬	中華民國會計師高考及格

職稱	姓名	進修體系(研習單位)	課程名稱	進修時數
財會主管	周朝鵬	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
會計主管 職務代理人	吳慧敏	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
編製財務報 告會計人員	吳佳滢	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第 16 號「租賃」(IFRS16)解析	3
			企業公司治理實務:「公司法」最新修正內容與企業因應實務	3

3.經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形如下：

職稱	姓名	進修體系(研習單位)	課程名稱	進修時數
董事長	張利榮	台灣上市櫃公司協會	創新數位經濟價值方程式及台灣產業關鍵躍升策略與做法	2
		財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	3
		台灣上市櫃公司協會	「利他共好的企業經營」	2
總經理	魯憶萱	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	「上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會」	3
		財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	3
		台灣上市櫃公司協會	「利他共好的企業經營」	2

職稱	姓名	進修體系(研習單位)	課程名稱	進修時數
總經理	魯憶萱	財團法人保險事業發展中心	從公司治理的角度看公司內部資訊安全制度落實的良窳	3
資訊部處長	林昭吟	財團法人保險事業發展中心	資安險與公司治理研習	3
管理部經理	蔡美芳	社團法人中華民國工業安全衛生協會	職業安全衛生業務主管安全衛生在職教育訓練	6

註六：本公司 107 年度董事及監察人進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修體系(研習單位)	課程名稱	進修時數	是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」
董事長	張利榮	台灣上市櫃公司協會	創新數位經濟價值方程式及台灣產業關鍵躍升策略與做法	2	是
		財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	3	是
		台灣上市櫃公司協會	「利他共好的企業經營」	2	是
董事	魯憶萱	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	「上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會」	3	是
		財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	3	是
		台灣上市櫃公司協會	「利他共好的企業經營」	2	是
董事	陳言昕	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響	3	是
		社團法人中華公司治理協會	董監事必上的一堂課-企業營運風險大解析	3	是
		社團法人中華公司治理協會	董事決策如何避免背信與非常規交易	3	是
		社團法人中華公司治理協會	企業重大「經濟犯罪」案例解析及相關法律責任探討	3	是
		社團法人中華民國全國青年創業總會	企業併購實務課程	3	是
獨立董事	謝易達	社團法人中華公司治理協會	第 14 屆公司治理國際論壇-獨立董事的效能、支援	3	是
		社團法人中華公司治理協會	透視財務報表隱藏的關鍵訊息	3	是
獨立董事	徐廷榕	中華民國會計師公會全國聯合會	因應洗錢防制之模擬評鑑觀摩研討	3	是

職稱	姓名	進修體系(研習單位)	課程名稱	進修時數	是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」
獨立董事	徐廷榕	中華民國會計師公會全國聯合會	影響台商在大陸經營的相關稅務政策	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	所得稅制優化方案暨最新法令解析	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	公司法最新修正趨勢與解析	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢申報實務與案例狀況	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	勞基法八大條文之剖析及案例運用	3	是
監察人	梁薺方	中華民國會計師公會全國聯合會	審計準則公報第 67 號及第 68 號	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	資訊揭露與財報不實的董監責任	3	是
		社團法人中華公司治理協會	影響台商在大陸經營的相關稅務探討	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	家族財產規劃之法律關係及稅務問題	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	台版肥咖，海外資金及股權安排	4	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	因應洗錢防制之國際評鑑實務	3	是
監察人	謝森沛	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好舞弊偵防及建立吹哨機制，強化公司治理	3	是
		社團法人中華公司治理協會	董事決策如何避免背信與非常規交易	3	是
監察人	張美麗	社團法人中華公司治理協會	透視財務報表隱藏的關鍵訊息	3	是
		社團法人中華公司治理協會	企業重大「經濟犯罪」案例解析及相關法律責任探討	3	是

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪酬委員會之組成：

本公司業已設置薪酬委員會，並於 106 年 7 月 21 日董事會通過委任第三屆薪資報酬委員會成員，成員由二位獨立董事及一位外部專業人員擔任，共計三名，本委員會成員之專業資格與獨立性，皆符合薪酬委員會職權辦法第五條及第六條之規定選任。

薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	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 2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		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	徐廷榕	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合
獨立董事	謝易達		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合
其他	盧榮振			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	符合

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (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.薪資報酬委員會職責、職權範圍：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- (1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1)董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性。
- (2)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (3)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

3.薪資報酬委員會運作情形：

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計3人。
- (2)本屆委員任期：106年7月21日至109年6月7日，最近年度(第三屆)薪資報酬委員會開會6次(A)，委員資格及出席情形如下：

106年7月21日至108年5月10日

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率% (B/A)(註)	備註
召集人	徐廷榕	6	0	100%	106年7月21日選任
委員	盧榮振	6	0	100%	106年7月21日選任
委員	謝易達	6	0	100%	106年7月21日選任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。
- 三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

開會日期	期別	案由	討論事由	決議結果	公司對於委員意見之處理
106.7.31	第3屆第1次	案由一	審議本公司一〇六年度執行業務董事及經理人調薪案。	全體出席委員無異議照案通過	已依決議辦理
		案由二	審議本公司董事長及經理人配車租賃案。	全體出席委員無異議照案通過	已依決議辦理
107.1.22	第3屆第2次	案由一	審議一〇六年度執行業務董事及經理人年終獎金發放案。	全體出席委員無異議照案通過	已依決議辦理
107.3.7	第3屆第3次	案由一	審議本公司一〇六年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。	全體出席委員無異議照案通過	已依決議辦理
		案由二	審議本公司一〇六年度董監事執行業務報酬案。	全體出席委員無異議照案通過	已依決議辦理
107.7.31	第3屆第4次	案由一	審議一〇七年度執行業務董事及經理人調薪案。	全體出席委員無異議照案通過	已依決議辦理
108.1.16	第3屆第5次	案由一	審議本公司一〇七年度執行業務董事及經理人年終獎金發放案。	全體出席委員無異議照案通過	已依決議辦理
		案由二	審議修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。	全體出席委員無異議照案通過	已依決議辦理
108.3.14	第3屆第6次	案由一	修訂本公司「董事暨監察人酬金支給辦法」案。	全體出席委員無異議照案通過	已依決議辦理
		案由二	本公司一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。	全體出席委員無異議照案通過	已依決議辦理
		案由三	本公司一〇七年度董監事執行業務報酬案。	全體出席委員無異議照案通過	已依決議辦理

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)		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	
<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>摘要說明(註2)</p> <p>(一)本公司已參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，於102年4月19日董事會訂定本公司「企業社會責任實務守則」，並依守則規範執行運作。相關企業社會責任之執行情形，請參閱本公司網站及年報第58-60頁所列內容。</p>	無差異。
<p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>	✓	<p>(二)本公司定期於公司每月之經營會議，向員工宣導指導企業倫理、員工應遵守之公司規定或倫理守則、企業社會責任及從事營運活動應遵循相關法規。</p>	無差異。
<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>(三)本公司履行企業社會責任之執行單位為管理部，於每年年底將當年度企業社會責任之執行情形，呈董事會報告。</p>	無差異。
<p>(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>	✓	<p>(四)本公司訂定合理薪資報酬政策，將經營績效與成果，適當反應在員工薪酬，於公司內部「薪資核定作業辦法」中述明員工薪資報酬包括本薪、津貼、獎金及員工酬勞等，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，訂有員工績效考核辦法，每年定期考核員工績效，明訂有效之獎勵及懲戒內容。透過工作規則規範員工應遵守之公司規定或倫理守則，宣導員工企業社會責任及從事營運活動應遵循相關法規。員工酬勞係依據本公司章程第二十條規定，明定當年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之一。</p>	無差異。

評估項目	運作情形(註1)		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	
<p>有關員工福利政策及權益維護措施揭露、平均員工薪酬調整情形、非擔任主管職務之全時員工薪資資訊等資訊，本公司均依規定於公開資訊觀測站公告及本公司網站。公開資訊觀測站：http://mops.twse.com.tw</p> <p>本公司網站：http://www.hotron-ind.com/</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>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p> <p></p> <p></p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		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	
(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>產製程本身並非汙染之產業，亦無重大違規之情事。</p> <p>(三)本公司配合政府節能減碳政策，以節省電力及垃圾減量等為管理目標，為環境保護盡一份心力。</p> <p>本公司已加入政府電子交換機制，使收發文作業更為便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業及郵資成本，大量減少紙張耗用等資源。</p> <p>本公司於辦公室推動下列相關措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.空調溫度設定為27-28度。 2.辦公室及大樓所有空間均禁煙，以減少空氣污染。 3.隨手關燈，中午午休時間，辦公室全部熄燈。 4.鼓勵同仁午餐時自備餐具，減少使用免洗餐具。 5.下班後，由值日同仁檢查是否有未關燈及電腦未關機情形。茶水間之電器除冰箱外均拔除插頭。 6.公司各工作場所除實施垃圾分類外，也鼓勵同仁使用環保杯、環保筷及環保袋，並且於會議時不提供紙杯等方式，以減少垃圾產生。 7.推廣影印紙雙面使用以減少紙張消耗，並鼓勵內部信封重複使用，積極推動辦公室環保措施，減少資源浪費。 8.推動垃圾桶減量，以減少垃圾數量。 	無差異。
三、維護社會公益 (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？	✓	(一) 本公司遵守相關法規及國際人權公約，制定工作規則、出勤管理辦法、性騷擾防治措施、申訴及懲戒管理	無差異。

評估項目	運作情形(註1)		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	
<p>評估項目</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>(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</p>	是	否	<p>辦法等相關之管理政策及程序。保障員工之合法權益，並尊重基本勞動人權原則，並無有危害勞工基本權利之情事。</p> <p>(二)本公司之管理部門及勞資會議作為員工申訴管道，遇有員工申訴事宜，均秉公處理。</p> <p>(三)本公司提供良好的員工安全與健康之工作環境，制定員工守則，規範員工應遵守之公司規定或倫理守則，進出辦公室皆有門禁管制，大樓一樓設置日夜巡邏之管理員，各樓層指紋設定，以確保安全性。對員工定期舉行實施健康檢查及安全與健康教育訓練，並為員工投保團體意外險及適用於派外人員之商務旅行平安險。</p> <p>(四)本公司每季舉行勞資會議，與各勞方代表進行溝通會議，提供充分溝通之管道。</p> <p>(五)本公司依員工需求提供必要之內部與外部教育訓練，並依其性向及能力，適時調整職務，以培養其職涯發展潛力。公司員工得因工作上需求申請外部教育訓練課程，針對員工在職訓練，各部門則視需求安排適當之內部教育訓練課程，對新進員工亦提供適當內訓課程，提供給員工完整的專業技能養成及自我成長發展。</p> <p>(六)本公司網站設有利害關係人專區，提供聯絡窗口及申訴專線，且有專人負責，針對員工、客戶、採購供應</p>
	是	否	無差異。
	是	否	無差異。
	是	否	無差異。
	是	否	無差異。
	是	否	無差異。

評估項目	運作情形(註1)		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	
<p>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>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p> <p>摘要說明(註2)</p> <p>商、投資人等申訴事件，提供透明且即時之處理程序，確保利害關係人之各項權益均受到合理保障。</p> <p>(七)本公司對產品與服務之行銷及標示，公司均遵循相關法規及國際準則，並與客戶簽署環保合約或在品質合約附加環保條款，承諾公司在生產流程中遵守環保法令及政策。</p> <p>(八)本公司與供應商來往前，會進行供應商評核作業，對供應商所供應之原物料來源及檢視產製過程，均有評估供應商過去有無污染環境或違法之情形，以確保合作之供應商皆為合法證照廠商，以及生產產品皆符合國際規範。</p> <p>每位供應商皆應簽署供貨商品品質協議及環保合約承諾書，並於品質合約附加環保條款，承諾在生產流程中遵守環保法令及政策，作為對環境保護的承諾，並要求在生產製程中，無汙染之重大違規情事。</p> <p>(九)本公司目前往來之供應商並未發生有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情事，若有此情事，為維護本公司信譽及產品品質將隨時終止或解除契約。</p> <p>本公司於「誠信經營守則」第九條 誠信經營商業活動規定，本公司應以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		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(註2) 行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 本公司與他人簽訂契約，其內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。	
四、加強資訊揭露 (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？	✓	本公司依相關法規及「上市上櫃公司治理實務守則」於公司網站及公開資訊觀測站揭露企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。	無差異。
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：本公司為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，已參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，於102年4月19日董事會訂定本公司「企業社會責任實務守則」，並依守則規範執行運作，與所訂守則並無差異。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 社會公益活動報告。本公司為取之於社會用之於社會，體現社會責任參與社會公益活動，捐款贊助公益團體，並發起員工實際參與義賣活動，支持民俗文化傳承，協助社區關懷與扶助，並長期與深耕社會公益活動，期許為社會帶來改變的力量。最近年度社會公益捐款贊助活動如下： 本公司最近年度及截至年報刊印日止贊助教育文化公益慈善機關或團體之捐贈明細：			
			107年1月1日至108年4月30日
領域	捐助對象	服務宗旨	贊助金額
民俗文化	安西府、安海宮、參天宮、福安宮、灣仔庄福德堂等廟宇	宗教撫平民眾內心，助益民眾的日常生活	NTD1,927,200
社區關懷	1. 心路社會福利基金會	智能及發展障礙者擁有美好的希望、尊嚴的生活與豐富的生命 為失智長輩打造一個愛的世界，讓他們國的更有品質與尊嚴	NTD130,000
	2. 失智老人社會福利基金會		NTD130,000

評估項目		運作情形(註1)		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(註2)		
		107年1月1日至108年4月30日		
領域	捐助對象	服務宗旨	贊助金額	
社區關懷	3. 華山基金會-愛老人愛團圓	為落實「在地老化」理念，各地成立愛心天使站，服務在地三失（失能、失智、失依）長輩	NTD130,000	
	4. 罕見疾病基金會	使病友在就學、就醫等各方面獲得應有的尊重與關懷	NTD130,000	
	5. 創世基金會	植物人安養	NTD130,000	
	6. 伊甸社會福利基金會	身心障礙朋友服務	NTD130,000	
	7. 兒童福利聯盟文教基金會	收出養服務、失蹤兒童協尋服務、棄兒保護服務、服務等，謀取兒童最佳福利	NTD130,000	
	8. 家扶基金會	兒童少年保護	NTD130,000	
	9. 羅慧夫顱顏基金會	提供先天性顱顏患者(如唇顎裂、小耳症或其他罕見顱顏缺陷)暨家庭生理等服務	NTD130,000	
	10. 嘉義市嘉邑行善團-補路	以社會服務(造橋、補路)及慈善活動(施棺)為宗旨	NTD130,000	
	11. 弘化同心共濟會-施棺	認識生命、關懷生命	NTD130,000	
	12. 社團法人屏東縣向陽啟能協會	協助心智障礙者及其家庭過正常化社區家庭生活	NTD50,000	
	13. 弘道老人福利基金會	推動弘揚孝道方案，促進代間互動；推動社區照顧方案，落實老人居家照顧，創新舉辦不老夢想方案，創造不老舞台捲動銀髮活力	NTD30,000	
	14. 社團法人台灣寶島行善義工團	秉持用愛灌溉台灣的理念，為弱勢族群築屋整繕，期盼人人有其屋	NTD30,000	
	其他	忠義社福會-愛你一起童舞同樂園遊會	各基金會舉辦之愛心園遊會，藉由員工及眷屬實際參與義賣活動，間接鼓勵大眾參與	NTD45,000
2. 臺北市政府消防局		捐贈100只住宅用火災警報器	NTD29,000	

評估項目	運作情形(註1)		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(註2)		
	<p>(二) 環保政策報告。為響應全球環保政策，本公司導入 EASY FLOW 企業管理系統，達到節能省碳及無紙數位化，並在倉儲系統使用智慧型手機掃描 QR Code 來進行系統管理，及 TIPTOP 系統的出勤管理、車輛管理、供應商管理...等進行 e 化的投資與導入，使本公司隨時隨地都能使用優質的 e 化服務，整合產線智能化生產，科技與環保並進，實現世界地球村及環境保護責任者的願景。</p> <p>(三) 推動綠色設備之投資。本公司工廠位於中國大陸—江蘇省蘇州高新區為高科技園區，截至 2019 年 4 月 30 日止，本公司推動綠色設備投資及社會責任實施成果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依照中國蘇州環保局蘇州「高新區工業揮發性有機廢氣整治提升三年行動方案」，已簽約購置設備，投入總金額人民幣約 628,650 元，完工後於 2019 年 1 月 14 日取得廢氣檢測合格認證。 2. 維護員工權益：依環保局進行年度環境檢測計畫及危化品處理計畫，於 2018 年 12 月 25 日取得排放廢水、廢棄、噪聲合格認證及取得工作場所職業衛生檢測報告。 3. 能源管理：2019 年 2 月 16 日，取得 GB/T23331-2012 idt ISO50001 能源管理系統認證。 <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： 本公司尚未編製企業社會責任報告書。本公司為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，已參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，於 102 年 4 月 19 日董事會訂定本公司「企業社會責任實務守則」，並依守則規範執行運作。</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施。

本公司對履行誠信經營，業已訂定於「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「董事會議事規範」等規章之中，使勞資雙方均致力於企業倫理及職務道德之建立，並要求董事及經理人應率先以身作則，恪遵誠實信用原則，建立誠信篤實的企業文化，遇有自身利害關係時，應予迴避。本公司為創造永續經營發展，亦本於廉潔、透明及負責之經營理念，持續推動以誠信為基礎之政策，用人以誠信品德為第一優先考量，將誠信經營守則公佈及宣導，內部會議不斷重申誠信守則，員工考核時亦以誠信品德為首要，並要求同仁從事商業行為確實執行相關規定，以為落實誠信經營之基本，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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>否</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>評估項目</p> <p>(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？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓	否	<p>摘要說明</p> <p>(二)本公司目前由各部門依其職務所及範疇，落實誠信經營。負責推動企業誠信經營之兼職單位為管理部，一年一次向董事會報告推動企業誠信經營之運作及執行情形。</p> <p>(三)對於利益衝突相關情事，公司內部員工除可向直屬主管報告外，亦可直接向董事長室相關成員報告。</p> <p>(四)本公司為確保誠信經營之落實，訂有「誠信經營守則」以防範不誠信行為發生，並建立有效之會計制度及內部控制制度，公司內部稽核人員並定期查核各項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五)本公司一年一次向董事、監察人及經理人宣導「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「防範內線交易管理作業」之重要注意事項。對於新進員工亦提供職前訓練課程，針對法令遵循、禁止不誠信行為、誠信經營商業活動、禁止行賄及收賄、禁止不合理收禮款待等不正當利益、防範產品或服務損害利害關係人以及檢舉與懲戒等，提供給員工完整的企業誠信經營理念。本公司董監事、經理人每年度依規定參與公司治理等相關訓練課程，以及參加證券交易所及櫃買中心所舉辦的各項宣導講座。</p>
			無差異。
			無差異。
			無差異。
			無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司訂定具體檢舉及獎勵制度，員工除可向直屬主管報告外，亦可直接向董事長室相關成員報告。本公司網站設有利害關係人專區，提供聯絡窗口及申訴專線，且有專人負責，針對員工、客戶、採購供應商、投資人等申訴事件，提供透明且即時之處理程序，確保利害關係人之各項權益均受到合理保障。</p> <p>(二) 本公司於接獲檢舉事項時，依檢舉內容成立調查小組，隨即進行調查及保密機制。</p> <p>(三) 對於調查中的檢舉事項，均有採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司均依規定於公開資訊觀測站公告及揭露相關重大訊息等。</p> <p>公開資訊觀測站：http://mops.twse.com.tw</p> <p>本公司網站：http://www.hotron-ind.com/</p>	<p>無差異。</p>
<p>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：</p> <p>本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，建立良好商業運作之參考架構，已參照「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司之「誠信經營守則」，其適用範圍及於各子公司，本公司及集團各子孫公司，皆依守則規範執行運作。其運作與所訂守則並無差異，且正常執行。</p> <p>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)</p> <p>(一) 本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，建立良好商業運作之參考架構，已制定「誠信經營守則」，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) 本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營</p>			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>守則，以提昇公司誠信經營之成效。本公司於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營守則執行情形。</p> <p>(三)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關之法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>(四)本公司董事每年度依規定參與公司內線交易管理之宣導課程，本公司每年度舉辦公司內線交易管理之宣導課程，以及派員參加證券交易所及櫃買中心所舉辦的相關研習課程。</p> <p>(五)本公司已制定「內部重大訊息處理作業程序」，並揭露於本公司網站：http://www.hottron-ind.com/，以建立本公司良好之內部重大訊息處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，並確保公司對外發表資訊之一致性與正確性。</p> <p>(六)本公司已制定「董事會議事規則」，並訂有董事利益迴避制度，對董事所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</p> <p>(七)本公司已制定「防範內線交易管理作業」，明訂董事、監察人、經理人及其受僱人不得洩露所知悉之內部重大訊息予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向他人洩露。</p> <p>(八)本公司已制定「道德行為準則」，明訂本公司董事、監察人及經理人之行為應符合道德行為準則，並使本公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，涵括之內容包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.防止利益衝突、 2.避免圖私利機會、 3.保密責任、 4.公平交易、 5.保護並適當使用公司資產、 6.遵循法令規章、 7.鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為、 8.懲戒措施等。 <p>本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露「道德行為準則」以供查詢。</p>			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司業已訂定公司治理相關規章，項目如下：

1. 公司治理實務守則
2. 董事會議事規範
3. 股東會議事規則
4. 具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範
5. 董事及監察人選舉辦法
6. 獨立董事之職責範疇規則
7. 董事、監察人進修推行要點
8. 道德行為準則
9. 併購資訊揭露自律規範
10. 誠信經營守則
11. 薪資報酬委員會組織規程
12. 企業社會責任實務守則
13. 處理董事要求之標準作業程序

上述規章已載明於公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw>，及本公司網站：
<http://www.hotron-ind.com/>，可上網站查詢相關內容。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司依相關法規及「上市上櫃公司治理實務守則」辦理資訊公開，並充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度，並訂有「內部重大訊息處理作業程序」以遵循。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書

鴻碩精密電工股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：108年3月20日

本公司民國 107 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107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108年3月20日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鴻碩精密電工股份有限公司

董事長：張利榮 簽章

總經理：魯憶萱 簽章



2.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：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東會之重要決議

本公司民國一〇七年股東常會於民國一〇七年六月八日於台北市內湖區民權東路六段九十九號八樓(臺北市內湖區公所禮堂)舉行，重要決議及執行情形如下：

項目	重要決議	執行情形
1	一〇六年度員工及董監酬勞分配情形報告。	員工酬勞新臺幣 11,763,269 元及董監事酬勞新臺幣 11,763,269 元，均以現金方式發放完畢。
2	通過承諾本公司 106 年度之營業報告書及財務報表案。	決議通過。
3	通過承諾本公司 106 年度盈餘分配案。	決議通過。
4	通過修訂本公司「公司章程」案。	107 年 6 月 25 日經濟部核准修正章程變更登記。
5	通過一〇六年度盈餘轉增資發行新股案。	決議通過，盈餘轉增資發行新股基準日：107 年 7 月 30 日。現金股利發放日：107 年 8 月 24 日。
6	通過修訂「董事及監察人選舉辦法」案。	決議通過。
7	通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。	決議通過。
8	通過解除董事競業禁止限制案。	決議通過。

2.董事會之重要決議

本公司於民國一〇七年度至一〇八年度年報刊印日止重要決議摘要如下：

會議日期	案由	重要決議
107.02.07 董事會 決議通過	一	【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇六年度執行業務董事及經理人年終獎金發放案。
	二	簽證會計之委任及評估簽證會計師之獨立性及適任性案。 (自民國 107 年度起聘任吳漢期會計師及支秉鈞會計師)
	三	合作金庫銀行授信額度申請案。
	四	中國信託商業銀行授信額度申請案。
	五	國泰世華銀行授信額度申請案。
	六	板信商業銀行授信額度申請案。
	七	國際票券金融公司授信額度申請案。
	八	解除本公司董事及經理人競業禁止之限制案。

會議日期	案由	重要決議
107.03.16 董事會 決議通過	一	【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇六年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。
	二	【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇六年度董監事執行業務報酬案。
	三	本公司 106 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。
	四	本公司 106 年度盈餘分派案。
	五	制定 106 年度內部控制制度聲明書。
	六	修訂本公司「會計制度」案。
	七	修訂本公司「備抵呆帳提列政策」案。
	八	修訂本公司「公司章程」案。
	九	訂定本公司 107 年股東常會召開日期、時間、地點及議案內容，並得採電子方式行使表決權案。
	十	107 年股東常會股東提案權之受理案。
	十一	永豐銀行授信額度申請案。
	十二	解除董事競業禁止限制案。
107.04.10 董事會 決議通過	一	一〇六年度盈餘分派案。
	二	一〇六年度盈餘轉增資發行新股案。
	三	解除董事暨經理人競業禁止限制案。
	四	增列本公司 107 年股東常會議案。
	五	修訂本公司「內部控制制度」案。
	六	台新國際商業銀行授信額度申請案。
107.04.27 董事會 決議通過	一	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
	二	增列本公司 107 年股東常會議案。
	三	台北富邦商業銀行授信額度申請暨為本公司投資之子公司背書保證案。
	四	玉山銀行授信額度申請案。
107.05.11 董事會決議通過	一	報告事項：提報 107 年第一季財務報告。
	一	上海商業儲蓄銀行授信額度申請案。
107.06.08 董事會 決議通過	一	一〇六年度盈餘轉增資發行新股及現金股利配發案。 (除權息基準日：107 年 7 月 30 日；現金股利計新台幣 278,479,036 元及盈餘轉增資發行新股 1,392,396 股)
	二	本公司投資之子公司「富如海全球控股有限公司」處分資產案。 (處分航碩興業及福清鴻碩)
	三	本公司投資之子公司「富如海全球控股有限公司」資金貸與案。
107.08.09 董事會 決議通過	一	報告事項：提報 107 年第二季財務報告。
	一	【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇七年度執行業務董事及經理人調薪案。
	二	華南銀行授信額度申請案。
	三	臺灣新光商業銀行授信額度申請案。
	四	兆豐國際商業銀行授信額度申請案。

會議日期	案由	重要決議
107.11.06 董事會 決議通過	一	報告事項：提報 107 年第三季財務報告。
	一	本公司處分固定資產案。
	二	擬申請第二次買回庫藏股註銷股本及辦理減資登記事宜案。 (減資基準日：107 年 11 月 6 日)
	三	本公司投資之子公司「富如海全球控股有限公司」資金貸與案。
	四	兆豐票券金融股份有限公司授信額度申請案。
	五	星展銀行授信額度申請案。
107.12.24 董事會 決議通過	一	訂定民國 107 年(2018 年)年度營運計畫及預算案。
	二	訂定民國 107 年(2018 年)年度稽核計畫案。共九十六項。
	三	修訂本公司「內部控制制度」案。
		(1)修訂本公司「採購循環」。
		(2)修訂本公司「投資循環」。
		(3)修訂本公司「研發循環」。
		(4)修訂本公司「防範內線交易之管理」。
		(5)修訂本公司「對子公司之監督與管理」。
(6)修訂本公司「取得與處分資產處理程序」。		
四	本公司資金貸與案。	
108.01.22 董事會 決議通過	一	【薪資報酬委員會提】本公司一〇七年度執行業務董事及經理人年終獎金發放案。
	二	【薪資報酬委員會提】修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。
	三	修訂本公司「公司治理實務守則」案。
	四	擬新訂本公司「董事會設置及行使職權應遵循事項要點」案。
	五	本公司經第三地區事業轉投資之大陸公司「鴻碩精密電工(蘇州)有限公司」2018 年度盈餘分配案。
	六	本公司經第三地區事業轉投資之大陸公司「鴻碩精密電工(蘇州)有限公司」取得資產案。
	七	簽證會計師之委任及評估簽證會計師之獨立性及適任性案。
108.03.20 董事會 決議通過	一	【薪資報酬委員會提】審議修訂本公司「董事暨監察人酬金支給辦法」案。
	二	【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。
	三	【薪資報酬委員會提】審議本公司一〇七年度董監事執行業務報酬案。
	四	本公司 107 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。
	五	本公司 107 年度盈餘分派案。
	六	依「107 年度內部控制制度自行評估報告」，制定本公司「內部控制制度聲明書」。
	七	擬訂定「處理董事所提出要求之標準作業程序」案。
	八	修訂本公司「公司章程」案。

會議日期	案由	重要決議
108.03.20 董事會 決議通過	九	修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。
	十	訂定本公司 108 年股東常會召開日期、時間、地點及議案內容，並得採電子方式行使表決權案。
	十一	108 年股東常會股東提案權之受理案。
	十二	國泰世華銀行授信額度申請案。
	十三	永豐銀行授信額度申請案。
	十四	本公司經第三地區事業轉投資之大陸子公司「鴻碩精密電工(蘇州)有限公司」擬在湖北設立子公司及取得土地使用權案。
	十五	解除本公司董事及經理人競業禁止之限制案。
108.04.24 董事會 決議通過	一	一〇七年度盈餘分派案。
	二	一〇七年度盈餘轉增資發行新股案。
	三	增列本公司 108 年股東常會議案。
	四	中國信託商業銀行授信額度申請案。
	五	本公司經第三地區事業轉投資之大陸子公司「鴻碩精密電工(蘇州)有限公司」擬在湖北設立子公司及取得土地使用權案。
	六	解除本公司董事及經理人競業禁止之限制案。
108.05.10 董事會 決議通過	一	台北富邦商業銀行授信額度申請暨為本公司投資之子公司背書保證案。
	二	玉山銀行授信額度申請案。
	三	台新國際商業銀行授信額度申請案。
	四	合作金庫銀行授信額度申請案。
	五	上海商業儲蓄銀行授信額度申請案。
	六	本公司稽核主管變更案。
	七	本公司財務會計主管變更案。
	八	擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。

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

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

解任情形彙總表

截至 108 年 5 月 10 日止

職稱	姓名	到任日期	解任日期	解任原因
財務會計主管	周朝鵬	105.8.11	108.5.10	內部職務調整，轉任集團稽核主管。
內部稽核主管	陳月琴	101.7.9	108.5.10	內部職務調整，轉任董事長室高級特別助理。

四、會計師公費資訊

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	吳漢期	支秉鈞	107.01.01~107.12.31	無

金額單位：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 千元			881	881
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		3,083		3,083
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

- (一) 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，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

金額單位：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	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	查核期間	
資誠聯合會計師事務所	吳漢期	支秉鈞	3,083	-	-	-	881	881	107.01.01~107.12.31	非審計公費-其他係指107年度移轉訂價查核費用、106年度盈餘轉增資發行新股簽證費用及104年度稅務審查-移轉訂價專審等費用。

- (二) 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金額及原因：不適用。
- (三) 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。

五、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) 前任會計師對「發行公司年報應行記載事項準則」第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

六、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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：不適用。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	107 年度		108 年度截至 4 月 12 日止	
		持有股數 增(減)數	質設股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質設股數 增(減)數
董事長兼大股東	張利榮	247,971	0	0	0
董事	陳言昕	2,080	0	0	0
董事兼總經理	魯憶萱	1,133	0	0	0
獨立董事	徐廷榕	0	0	0	0
獨立董事	謝易達	0	0	0	0
監察人	謝森沛	6,376 (155,000)	0	0	0
監察人	梁薺方	0	0	0	0
監察人	張美麗	10,142	0	0	0
財會主管	徐國晃(就任日期:108/5/10)	0	0	0	0
稽核主管	周朝鵬(就任日期:108/5/10)	0	0	0	0
董事長室高級特別助理	陳月琴(就任日期:108/5/10)	1,258	0	0	0
航碩興業高級特別助理	陳文欽	0	0	0	0
航碩興業協理	高一弘	454	0	0	0
航碩興業資深處長	范志慶	0	0	0	0
航碩興業處長	林昭吟	3,390	0	(19,890)	0
航碩興業處長	萬德先(就任日期:108/3/25)	0	0	0	0
鴻碩(蘇州)監事	張信義	5,777	0	(52,000)	0
鴻碩(蘇州)副總	李智裕(就任日期:107/7/5)	0	0	0	0
鴻碩(蘇州)特助	劉駿庠	(4,000)	0	0	0
鴻碩(蘇州)廠長	邱永秀	750	0	0	0
鴻碩(蘇州)處長	胡志學	0	0	0	0
鴻碩(蘇州)處長	曾文港(就任日期:107/3/12)	0	0	0	0
鴻碩蘇州資深處長	葉致廷(就任日期:107/9/1)	0	0	0	0
鴻碩(蘇州)副總	吳記盛(解任日期:107/11/9)	126	0	0	0
稽核主管	陳月琴(解任日期:108/5/10)	1,258	0	0	0
財會主管	周朝鵬(解任日期:108/5/10)	0	0	0	0

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
張信義	贈與	108.02.22	張懿璇	本公司經理人之子女	52,000	41.55

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押資訊：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

108年4月12日/單位：股

名次	姓名 (註1)	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。(註3)		備註
		股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	
1	張利榮	12,621,487	17.77%	1,923,837	2.71%	0	0	高鵬投資	董事長	無
								全鴻投資	全鴻投資董事及代表人之二親等	無
2	高鵬投資股份有限公司	6,933,348	9.76%	0	0	0	0	張利榮	董事長	註4
	代表人:張利榮	12,621,487	17.77%	1,923,837	2.71%	0	0	張利榮	本人	無
3	全鴻投資股份有限公司	1,013,761	1.43%	0	0	0	0	張利榮	全鴻投資董事	註5
	代表人:張信義	242,663	0.34%	367,971	0.52%	0	0	張利榮	二親等	無
4	廖婉鏞	992,164	1.40%	0	0	0	0	無	無	無
5	張佑嗣	942,480	1.33%	0	0	0	0	張利榮	未成年子女	無
6	張佑維	942,480	1.33%	0	0	0	0	張利榮	未成年子女	無
7	張蓬輝	889,836	1.25%	0	0	0	0	無	無	無
8	花旗託管 DFA 新興市場核心證券投資專戶	741,438	1.04%	0	0	0	0	無	無	無
9	黃世裕	734,000	1.03%	0	0	0	0	無	無	無
10	林清標	700,000	0.99%	0	0	0	0	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

註：法人股東之主要股東

108年4月12日

註	法人股東名稱	法人股東之主要股東		備註
		股東	持股比例	
註 4	高鵬投資股份有限公司	張利榮	99.44%	無
註 5	全鴻投資股份有限公司	張利榮	44.00 %	無

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

108年4月12日/單位：仟股：%

轉投資事業 (註)	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
富如海全球控股有限公司	13,400	100%	-	-	13,400	100%
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	-	-	12,000	100%	12,000	100%
福清鴻碩電子有限公司	-	-	1,400	100%	1,400	100%
航碩興業有限公司	-	-	2,900	100%	2,900	100%
鴻碩精密電工(湖北)有限公司	-	-	2,000	100%	2,000	100%

註：係本公司採用權益法之長期股權投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數 (股)	金 額 (元)	股 數 (股)	金 額 (元)	股本來源 (元)	以現金以外之財 產抵充股款者	其 他
80年12月	0	0	0	0	5,000,000	公司創立	無	設立徐有限公司
83年08月	0	0	15,000,000	0	15,000,000	現金增資	無	-
86年08月	10	7,000,000	700,000,000	7,000,000	70,000,000	現金增資	無	86.8.22(86)建三戊字第221191號變更為股份有限公司
87年02月	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資	無	87.2.10(87)商字第101079號
87年11月	12	50,000,000	500,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資	無	87.7.16(87)台財證(一)第59023號
89年11月	10	50,000,000	500,000,000	31,500,000	315,000,000	盈餘轉增資	無	89.7.14(89)台財證(一)第60470號
96年09月	10	50,000,000	500,000,000	36,225,000	362,250,000	盈餘轉增資	無	96.7.16 金管證一字第0960036623號
96年11月	40	50,000,000	500,000,000	44,225,000	442,250,000	現金增資	無	96.10.3 金管證一字第0960054429號
97年10月	10	50,000,000	500,000,000	48,647,500	486,475,000	盈餘轉增資	無	97.7.30 金管證一字第0970038447號
98年09月	10	80,000,000	800,000,000	51,079,875	510,798,750	盈餘轉增資	無	98.7.20 金管證發字第0980036141號
99年05月	23	80,000,000	800,000,000	57,890,875	578,908,750	現金增資	無	99.4.15 金管證發字第0990016132號
99年07月	10	80,000,000	800,000,000	60,785,419	607,854,190	盈餘轉增資	無	99.6.10 金管證發字第0990030095號
100年08月	10	80,000,000	800,000,000	63,824,690	638,246,900	盈餘轉增資	無	100.6.28 金管證發字第1000029811號
104年10月	10	80,000,000	800,000,000	63,471,690	634,716,900	庫藏股註銷	無	104.10.1 經授商字第10401206180號
106年8月	10	80,000,000	800,000,000	69,800,759	698,007,590	盈餘轉增資	無	106.8.28 經授商字第10601121840號
107年8月	10	80,000,000	800,000,000	71,193,155	711,931,550	盈餘轉增資	無	107.8.9 經授商字第10701100260號
107年11月	10	80,000,000	800,000,000	71,012,155	710,121,550	庫藏股註銷	無	107.11.26 經授商字第10701144820號

2. 股份總類

108年4月12日/單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	71,012,155	8,987,845	80,000,000	上櫃股票

註：屬上櫃公司股票，每股面值10元

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

108年4月12日/單位：股

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	庫藏股	合計
人數	0	3	34	22	7,659	0	7,718
持有股數	0	432,000	10,015,243	4,145,066	56,419,846	0	71,012,155
持股比例	0.00%	0.61%	14.10%	5.84%	79.45%	0.00%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股：

108年4月12日/每股面額10元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	2,859	396,531	0.56%
1,000至5,000	3,522	6,948,326	9.78%
5,001至10,000	600	4,178,200	5.88%
10,001至15,000	283	3,329,219	4.69%
15,001至20,000	107	1,896,449	2.67%
20,001至30,000	116	2,819,021	3.97%
30,001至40,000	54	1,864,372	2.63%
40,001至50,000	33	1,491,844	2.10%
50,001至100,000	67	4,542,001	6.40%
100,001至200,000	33	4,773,954	6.72%
200,001至400,000	24	7,124,495	10.03%
400,001至600,000	8	3,861,879	5.44%
600,001至800,000	5	3,450,308	4.86%
800,001至1,000,000	4	3,766,960	5.30%
1,000,001以上	3	20,568,596	28.97%
合計	7,718	71,012,155	100.00%

2. 特別股：截至目前為止，本公司並無發行特別股。

(四) 主要股東名單

108年4月12日/單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
張利榮		12,621,487	17.77%
高鵬投資股份有限公司		6,933,348	9.76%
全鴻投資股份有限公司		1,013,761	1.43%
廖婉鏞		992,164	1.40%
張佑嗣		942,480	1.33%
張佑維		942,480	1.33%
張蓬輝		889,836	1.25%
花旗託管 D F A 新興市場核心證券投資專戶		741,438	1.04%
黃世裕		734,000	1.03%
林清標		700,000	0.99%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

項 目		年 度	106 年度	107 年度	108 年截至 4 月 12 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最高		57.90	50.60	55.30
	最低		32.70	34.05	38.80
	平均		47.32	43.94	48.40
每股淨值 (註 2)	分配前		23.06	23.89	25.21
	分配後		22.6	不適用	不適用
每股 盈餘	加權平均股數		69,620	71,012	71,012
	每股盈餘 (註 3)	追溯前	4.80	5.54	0.91
		追溯後	4.70	不適用	不適用
每股 股利	現金股利		4.00	4.50	不適用
	無償配股	盈餘配股	0.2	0.5	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利(註 4)		無	無	無
投資 報酬 分析	本益比(註 5)		9.86	7.93	不適用
	本利比(註 6)		11.83	9.76	不適用
	現金股利殖利率(%)(註 7)		8.45%	10.24%	不適用
*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：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。					
註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。 本公司 107 年度盈餘分配案，尚未經股東會決議。					

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
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：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行情況：

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司盈餘分配，係依據公司法及公司章程第二十條規定「公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞及董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司依當年度稅前利益扣除分配員工、董監事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥(一)董監事酬勞不高於百分之三。(二)員工酬勞不低於百分之一。前項有關員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意決議，並報告股東會，其發放對象包括符合一定條件之本公司員工，其條件授權董事會決定之。公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並擬具分派議案，提請股東會決議後分派股東紅利。本公司股利分配政策須視公司目前及未來營運狀況、資金需求等因素，並兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股利之發放得以現金股利或股票股利的方式分配，其中現金股利不低於股利總額百分之十。」。

2. 為配合公司永續經營的財務與業務營運計劃，擬定發放股利政策如下：

(1) 股利發放之條件及時機：

本公司因應未來企業繼續成長之股利政策，每年由董事會評估公司實際獲利、未來資本預算規劃、營運需求及財務結構健全，並考量無償配股對每股盈餘稀釋的影響，以及發放現金股利與無償配股對股東權益的影響，就當年度可分配盈餘提撥一定比率分派股東股利，其中現金股利不低於股利總額百分之十，若未來盈餘及資金較為充裕時，將提高發放比例。股利分配案除依據有關法令及公司章程之規定外，須經股東會及主管機關核准後方可發放之。

(2) 特別盈餘公積提列：

本公司係依據證交法第四十一條第一項規定，於必要時提列特別盈餘公積。

(3) 分配股利之現金及股票股利比率：

本公司股利發放政策將採盈餘轉增資及資本公積轉增資之股票股利、發放現金之現金股利等配合處理，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

3. 本公司預期股利政策，除相關法令另有規定外，將不會有重大變動。

4.107 年股利分配執行情形：(分配 106 年盈餘)

單位:新台幣元

股利種類	佔股東股利比例	股東會決議配發數	實際配發數	決議與實際配發差異情形
現金股利-盈餘	95.24%	\$278,479,036 元	\$278,479,036 元	無差異
股票股利-盈餘	4.76%	\$13,923,960 元	\$13,923,960 元	無差異

5. 本次股東會擬議股利分派之情形：

(1) 本公司 107 年度盈餘分配案，經 108 年 4 月 24 日董事會擬議提撥股東紅利-現金股利新台幣 319,554,698 元，每股配發現金股利 4.5 元，及以股東紅利-盈餘轉增資發行新股新台幣 35,506,080 元，每仟股無償配發 50 股，預計將發行新股 3,550,608 股，每股面額新台幣 10 元。

(2) 分配現金股利金額佔股東紅利總金額比例為 90%。本次配股配息作業俟股東會決議通過並報請主管機關核准後，授權董事會另訂配股配息基準日、發放日及其他相關事宜。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目	年度	107 年度
期初(108.01.01)實收資本額		710,122 仟元
本年度配股 配息情形	每股現金股利(註一)	4.50 元
	盈餘轉增資每股配股數(註一)	0.05 股
	資本公積每股配發現金股利	0
	資本公積轉增資每股配股數	0
營業績效 變化情形	營業利益	不適用 (註二)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
擬制性 每股盈餘及 本益比	若盈餘轉增資全數改配發現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率

註一：尚未經民國 108 年股東常會決議。

註二：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司未公開民國 108 年財務預測資訊，故營業績效變化情形、擬制性每股盈餘及本益比相關資訊不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司依公司章程第二十條規定「公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞及董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司依當年度稅前利益扣除分配員工、董監事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥
(一)董監事酬勞不高於百分之三。(二)員工酬勞不低於百分之一。

前項有關員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意決議，並報告股東會，其發放對象包括符合一定條件之本公司員工，其條件授權董事會決定之。」。

2. 本期估列員工、董事及監察人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若與估列數有差異時之會計處理。

(1) 本期估列員工、董事及監察人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：

本公司 107 年度員工酬勞及董監酬勞係依本公司章程第二十條規定提列，本公司 107 年度獲利新臺幣 474,014,074 元(即稅前利益扣除分派員工及董監酬勞前之利益)，提列員工酬勞 3%計新臺幣 14,220,422 元及董監事酬勞 3%計新臺幣 14,220,422 元，均以現金方式發放。

(2) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

實際分派金額與董事會決議之金額有重大差異時，將依會計估計變動處理，列為次年度之費用。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 107 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，經 108 年 3 月 20 日董事會通過分派酬勞情形資訊如下：

① 以現金分派之員工酬勞新台幣 14,220,422 元。

② 以現金分派之董事、監察人酬勞新台幣 14,220,422 元。

以上董事會通過分派之金額，均以現金方式發放，與 107 年度帳列估計金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 106 年度經股東會決議之員工、董事及監察人酬勞，實際配發情形如下：

① 以現金分派之員工酬勞新台幣 11,763,269 元。

② 以現金分派之董事、監察人酬勞新台幣 11,763,269 元。

以上實際配發金額與 106 年度認列員工、董事及監察人酬勞估列金額無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

單位：新台幣元

買 回 期 次	第一次	第二次
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	101年7月10日至 101年9月9日	104年9月11日至 104年11月10日
買 回 區 間 價 格	7.11元至15.29元	8.72元至17.31元
已買回股份種類及數量	普通股353,000股	普通股181,000股
已買回股份金額	3,562,914元	2,716,188元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	353,000股	181,000股
累積持有本公司股份數量	0股	0股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0%	0%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，已募集完成但尚未執行完畢之計劃：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

主要為資訊產業、通訊產業、精密機械產業與消費性電子產業之各種訊號線、連接線、電源線產品、電線電纜產品與銅品之製造、銷售與服務。本公司所營業務之產品範圍包括：

- ◆ 工業用塑膠製品製造業
- ◆ 鍊銅業
- ◆ 銅材軋延、伸線、擠型業
- ◆ 電線及電纜製造業
- ◆ 電子零組件製造業
- ◆ 模具製造業
- ◆ 電腦及事務性機器設備批發業
- ◆ 電腦及其週邊設備製造業
- ◆ 化學原料批發業
- ◆ 國際貿易業

2.集團合併營業比重

主要產品別	107 年度營業比重
各種傳輸線	100 %
合 計	100 %

3.公司目前之商品項目

本公司目前主要商品項目為各種 3C 產品訊號線、連接線、消費性高頻線及車用線等各種高頻訊號傳輸線產品。

4.計畫開發和強化之新商品

(1)開發高階產品：

在連接線方面，為配合 3C 產業高速化及高畫質趨勢，本公司已成功開發高階訊號線支援 8K 及 VR 顯示器，未來將致力推升高階產品產值及銷售值。

(2)拓展新客源市場：

連接線產品應用範圍廣泛，除現有的電腦訊號線外，本公司高階 3C 產品連接線產品的出貨數量逐年成長。未來將積極開拓新客源，包括手機、車用、安防線、機上盒、光纖等高階應用領域之產品，增加營收及獲利來源。

(3)持續發展自動化生產技術：

為因應中國大陸工資逐年上調，本公司為降低生產成本及確保產品品質，積極開發製程自動化設備(自動化剝皮焊錫一體機、自動組裝铆壓鐵殼一體機、訊號線前端自動化加工生產線設備)，提升產品生產效率。

(二)產業概況

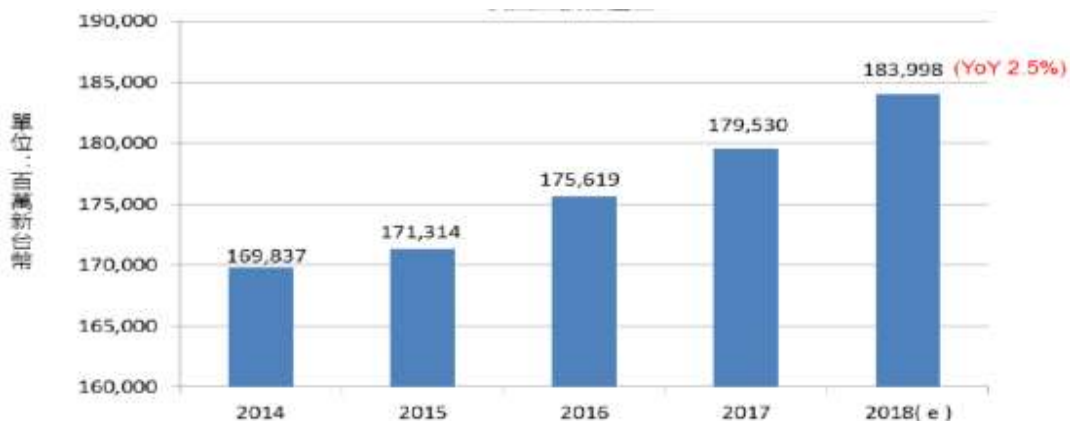
1.產業之現況與發展

(1)生產面

台灣廠商2014年~2018年連接器產值的複合增長率約2%左右，與全球市場增長率相當。過去台灣廠商之連接器主要應用市場在個人電腦(PC)及筆記型電腦(NB)，之後歷經了NB/平板輕薄化、手機耳機孔逐步減少…等幾波系統結構轉變帶來的產業衝擊，促使原聚焦PC應用板類連接器、記憶卡類連接器、Phone jack連接器等業者於近幾年來展開積極轉型。在產品技術與應用領域的布局重新擬訂策略，經過2~3年的轉型期與持續耕耘新市場的努力下，終於在近來逐步走出陰霾，重新找到新客戶應用並重新出發，目前連接器於PC/NB應用營收佔比多已由過去的7成以上降至5成或5成以下。此外，台灣廠商並開始布局雲端伺服器所需IC Socket、或電競筆電所需各種I/O介面連接器，另部份廠商開始布署穿戴裝置用的探針、軟板連接器也取得了不錯的成效。

在連接線材方面，台灣連接線材業者相較於Connector廠商在應用面也展現了明顯的布局綜效，於電動車、電器、綠能、通訊、醫療、工業、國防…等IoT垂直應用逐步在營運績效上展現成果。而汽車市場亦成為廠商共同轉型布局的最大應用平台，近二年來營收相對亮麗的業者多數皆為布局汽車市場較深入的廠商。總結來看，台灣連接器產業在應用、技術、產品同步拓展下，2018年全年產值可望達到1,840億新台幣水準，預計較2017年增長2.59%，持續展現穩健的市場動能。可以預見以此穩定增長速度向下發展，有可能帶動台灣連接器產業於未來2~3年產值逼近2,000億新台幣水準，建立下一個市場發展的新里程碑。

台灣連接器產值



資料來源：工研院產科國際所整理(2018/09)

(2)業者之產品型態結構變化

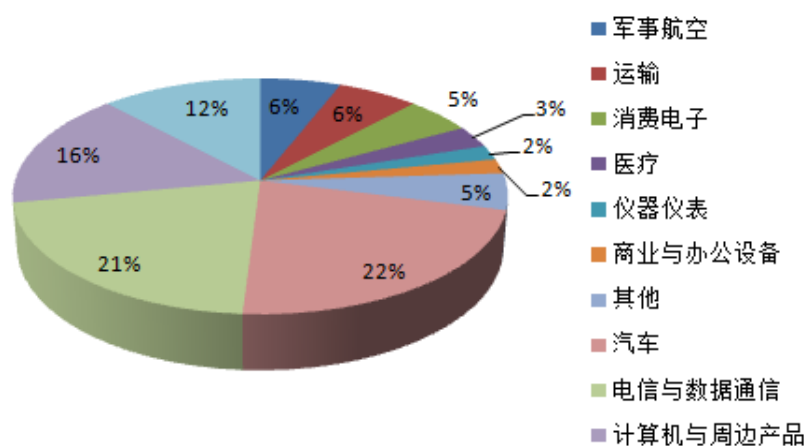
近來在中國大陸人工成本逐年上漲、中國廠商快速崛起、3C市場動能後繼乏力等因素接連影響下，使我國連接器產業開始逐漸產生結構性的變化。根據工研院IEK資料(2016/04)顯示，我國業者僅生產連接器比重約在50%左右，僅生產Cable Assembly比重約在15%以下，同時生產連接器及Cable Assembly的業者比重則大幅由2014年的30%降低至2015年的19%。深究其可能主要原因，在於具競爭力的廠商為能保持優勢更加集中資源專注本業，以及近年受到大陸等後進者追趕受到成本壓力的業者，則加速轉型切入通訊元件、Apple週邊、天線、LED等其餘零組件以多角化經營模式分散風險，才衍生出同時生產連接器與Cable Assembly比重明顯降低。

(3)就產品應用面

連接器係指用在電子產品上的連接元件，廣義的連接器則包含相關的線材、插座及插頭等，其應用層面相當廣，舉凡電腦、通訊、汽車、醫療、軍事航太、產業設備等產品均為連接器下游應用之領域，其中汽車、電信與數據通訊、消費電子(含電腦、手機、家電等)三大產品為連接器市場的主要應用領域，因此連接器市場需求及增長性與此三大產品市場變化息息相關。我國連接器應用比重主要係以3C消費電子與通訊應用連接器為主，但由於3C產品需求成長趨緩，國內業者大舉進軍車用連接器，但仍以車燈、車窗控制的週邊連接器為主。另就Cable Assembly下游應用布局，業者往汽車領域發展亦逐漸增加，尤其國內多家線材/線束業者相繼切入美國Tesla與中國多家一線車廠供應鏈，且其產品技術與國際大廠相較並不遜色。

就全球市場應用面而言，汽車市場是目前連接器最大應用領域市場，約佔22%。由於汽車市場所需之連接器對可靠性要求高，需有較強技術能力，且汽車市場產業鏈較為封閉，故具有高度的進入門檻。但由於汽車市場規模大，打入其供應鏈後，不容易被替換，因此亦為廠商躍躍欲試之市場。本公司訊號影音傳輸連接線之應用領域市場-電腦資訊及消費型電子產品則僅次於汽車市場。

全球連接器市場應用領域

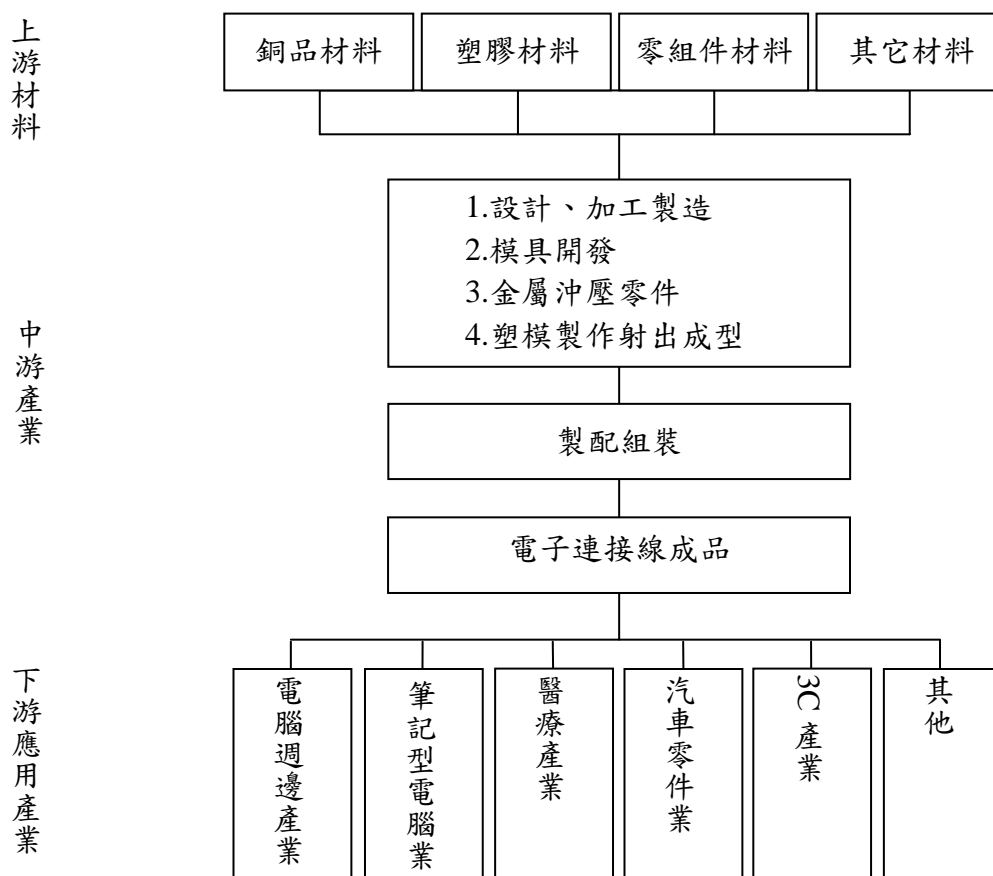


資料來源：Bishop & Associates，華金證券研究所

回顧連接器產業發展歷程，可發現因應市場需求的快速變化與後進者(中國紅色供應鏈)的強力追趕，企業確實經歷了不少興衰起伏。現在能生存下來的企業已經過相關挑戰，並且展現了適應市場競爭的意志與韌性，且由於在產品技術的基底夠紮實，因而即便PC/NB連接器因輕薄NB/平板興起導致需求劇減並未使原本在相關領域的領導廠商就此潰敗，反而經過轉型期歷練而成功在伺服器/汽車電子應用領域找到另一片天。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司主要係生產高純度無氧銅條、銅線、銅絲、線材、連接線、連接器等，其所屬產業上、中、下游架構圖列示如下：



3. 產品之發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

就產品本身而言，以往USB連接介面的世代交替主要由個人電腦市場開始，之後才會逐步延伸至平板電腦、手機等其他終端應用。2015年由於Intel 處理器平台轉換速度相對緩慢，PC市場需求持續疲弱，加上三星、蘋果等主力手機品牌考量到周邊配件尚未成熟，新機並未搭載Type C連接埠的影響下，使得2015年Type C連接器市場滲透率，未能有效帶動國內連接器相關廠商出貨明顯增溫。

進入到2016年，即使 DT與 NB 品牌大廠伴隨搭載 Skylake處理器平台導入 Type C規格，華為、LG等非蘋果品牌陸續推出搭載 Type C連接器的新機，促使Type C 連接器市場需求緩步提升，但因終端市場買氣仍相對低迷，以致 Type C市場滲透率仍屬低檔，未見明顯的上揚。時序進入2019年，USB Type-C因擁有高速、多通訊協定支援，加上未來 5G 對於傳輸速率需求大增，也逐漸成為行動介面市場主流，連蘋果都可望全面採用。連接器 / 線業者認為，在筆電、手機滲透率提升下，2019年將迎來出貨爆發年，會是「Type-C 元年」。Type-C 因為擁有輕薄外型、高速率和多通訊協定支援的優勢，受惠 5G 以及物聯網時代來臨，因應大量的影音串流及巨量資料傳輸下，也逐漸成為行動介面市場的主流。

就產品應用面而言，以往我國連接器產品主要應用在3C各項終端產品，雖然產品推陳出新，但仍免不了受3C產品出貨成長趨緩甚至衰退，以及中國紅色供應鏈之影響，而面臨激烈之競爭。我國電子零組件產業包括連接器、連接線產業在內，已逐漸思考轉型而朝高毛利之利基型產品發展，例如車用電子及工業用應用產品，期待脫離紅海之競爭，而開遍另外一片藍海。

就技術發展而言，著眼於智慧型手機與穿戴式裝置的系統持續朝向輕薄短小的趨勢發展，連接器將持續朝向微型化、薄型化發展，並需因應環境變化，強化穩定性與機械強度。故對於連接器的體積與高度的要求漸趨嚴格，其中體積主要反映在連接器的細間距(Fine Pitch)指標，連接器廠商必須持續透過新材料的採用及精微製造技術的研發，以達到下游廠商的要求。

由市場與技術演進的脈絡來看，未來IoT應用下的系統載具可望呈現更大的多樣性與客製化性質，對於連接器的產品技術需求也將充滿更多變化，無論是連接器搭配感測器的整合模組、較探針更小的微型軟性連接器型態、因應基礎建設應用需求具備防塵/防水/防爆之大型強固型接頭，或者是因應5G時代來臨衍生之超高速光纖/無線模組連接器，而相關種種技術應用的變形，反映的皆是未來可觀的潛在市場商機。著眼於此，如果業者能順應此一技術市場趨勢變化因時制宜，洞察企業自身具備競爭條件正確投入研發資源於下階段技術應用重點，應能在下一波市場競爭中脫穎而出，再創榮景。

(2) 產品競爭情形

全球連接器主要供應商以日本、美國、中國及台灣等為主。目前，全球連接器的市場份額集中在少數企業中前十家公司：泰科電子，安費諾，莫仕，德爾福，鴻海精密，日本壓著端子，日本航空電子，立訊精密，廣瀨電機，以上十家公司佔據了50%以上的全球份額。

美系連接器廠商的發展重點為擴大中國大陸研發生產、主攻汽車市場、持續擴大生產規模等三個方向。日系連接器廠商發展重心在發展新技術、新應用及利用購併聯盟加強連接器解決方案。值得注意的是，中國作為各項電子產品之主要組裝基地，為加速提升零組件自製率，政府透過積極扶植廠商之政策獎勵下，中國廠商積極投入各項電子零組件的布局與發展，連接器產業自然不例外

，其近期連接器產業的產值成長率增長程度領先其他國家。同時，中國大陸廠商發展策略，快速擴大市場版圖，透過購併、策略聯盟、增資、入股、合資等方式，快速擴大技術實力、累積垂直整合能量，並加速打入國際市場。目前中國大陸連接器廠商已進入規模最大、附加價值最高的4G智慧手機、車聯網等應用市場，企圖突破低附加價值的命運。

台灣廠商隨著下游應用市場需求變遷，連接器廠商不得不朝向新應用產品線發展。除了布局非3C應用外，也投入物聯網、穿戴裝置應用系統用的連接器，例如伺服器、高功率/高頻I/O連接器、自動倉儲機器人線束、RF連接器等，企圖在競爭激烈的產業中找到新的成長契機。展望未來，連接器技術發展重點將為「高頻傳輸」與「微小化」，台廠應透過材料、製程等技術升級，提高本身競爭實力，以在競爭激烈的連接器產業中占有一席之地。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

本公司合併財務報表-本公司及 100%轉投資事業合計投入：

單位：新台幣仟元

項目\年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年截至 3 月 31 日
研發費用	48,389 仟元	40,155 仟元	93,923 仟元	22,989 仟元

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

(1)結合 100%轉投資之關聯企業最近年度研發專利：

項目	申請日	名稱	型態	專利號碼
1	2016.08.25	一種含有熱熔展翅鋁箔的對絞線	實用新型	申請號 201620935309.4
2	2016.08.25	高頻傳輸線上下殼超聲波封裝結構	實用新型	申請號 201620935310.7
3	2016.08.25	自動切去麥拉鋁箔裝置	實用新型	申請號 201620935428.X
4	2016.08.25	一種用於 RGB 介面的防脫落易取防塵蓋	實用新型	申請號 201620935343.1
5	2016.08.25	USB 介面外露尺寸測量治具	實用新型	申請號 201620935344.6
6	2016.08.25	磁環自動組裝裝置	實用新型	申請號 201600935430.7
7	2016.08.25	用於高頻傳輸線中後殼沾錫密合的護套	實用新型	申請號 201620935429.4
8	2017.01.20	二件式 DP 鐵殼	實用新型	申請號 201720069367.8
9	2017.01.20	芯線外皮防燙傷裝置	實用新型	申請號 201720069371.4
10	2017.01.20	線材馬口鐵鉗壓電阻測試系統	實用新型	申請號 201720069372.9

項目	申請日	名稱	型態	專利號碼
11	2017.01.20	熱熔嚙拉剝皮工藝裝置	實用新型	申請號 201720069373.3
12	2017.06.13	線材結構	實用新型	申請號 201720680924.X
13	2017.06.13	鉚壓刀模	實用新型	申請號 201720680949.X
14	2017.12.15	一種焊接固定結構	實用新型	申請號 201721750084.6
15	2017.12.15	一種 USB3.0 高頻焊接結構	實用新型	申請號 201721750358.1
16	2017.12.15	一種 HOT-BAR 焊接系統	實用新型	申請號 201721750085.0
17	2018.06.28	一種雙向一體鉚壓刀模	實用新型	申請號 201821005459.0
18	2018.06.28	一種 HDMI 線材	實用新型	申請號 201821005837.5
19	2018.06.28	一種恆溫錫爐	實用新型	申請號 201821005471.1
20	2018.06.28	一種線材收集結構	實用新型	申請號 201821005555.5
21	2018.06.28	一種自動加錫焊接裝置	實用新型	申請號 201821005553.6

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (1)因應 3C 產品發展趨勢，開發高階高頻傳輸線，以取得市場先機。
- (2)嚴格控管存貨及委外生產效率，避免資金積壓及降低生產成本。
- (3)持續擴大自動化生產設備及製程，以提升生產效率及降低生產成本。
- (4)利用現有產品及客戶優勢，積極開發新客源，拓展營收來源。
- (5)積極開發委外廠商及強化對其之管理，另提升自動化生產或尋找替代性生產方案，以降低生產成本。
- (6)積極開發設備及原材料供應商，以確保貨源及增加公司採購議價能力。

2.長期業務發展計畫

- (1)加速國際化腳步，進行國際化佈局，與國際品牌合作，增加本公司在全球各市場的曝光率，建立專業高階傳輸線生產大廠形象。
- (2)廣泛收集市場情報，作為產品發展策略與行銷策略擬定的重要參考依據。
- (3)整合集團企業資源，持續維持連接線市場龍頭優勢。
- (4)擴展通訊產業、消費性電子、汽車工業之相關產品市場之連接器開發。
- (5)隨時關注全球投資環境的變化，尋找更有利的投資設廠機會。
- (6)尋求多角化事業經營機會，或致力於上下游整合。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.集團主要產品銷售地區：

單位：新台幣仟元

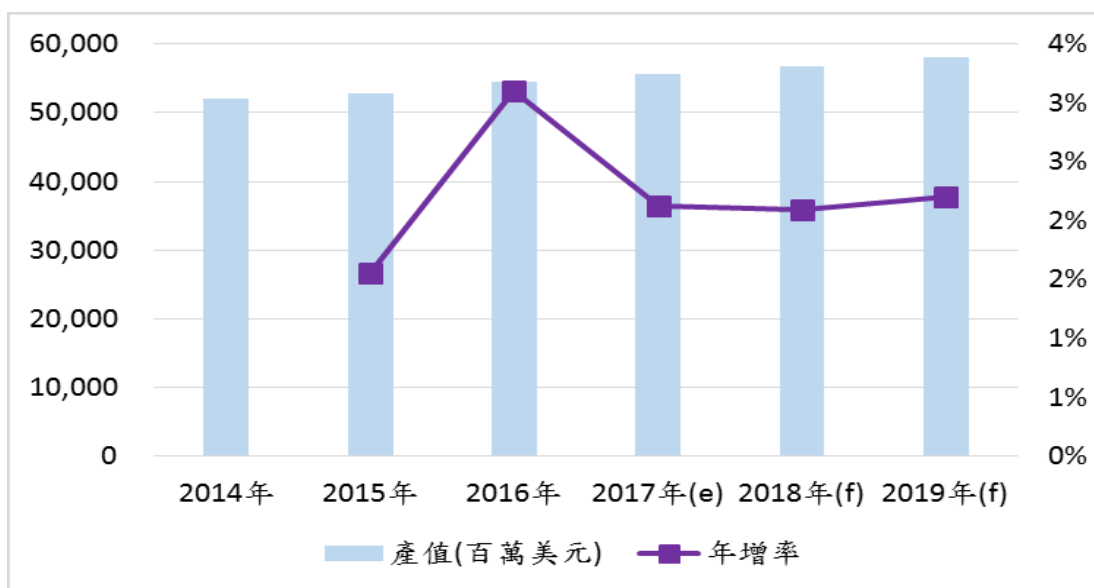
地 區	年度	107 年度	
		銷售金額	比例(%)
亞 洲		3,097,763	99.34%
其 他		20,580	0.66%
營業淨額		3,118,343	100.00%

2.市場未來供需狀況與成長性：

(1)就產值而言

近年來，全球隨著PC、液晶電視、手機等終端市場需求成長明顯放緩，加上各項電子產品持續朝向無線化的趨勢發展，導致全球連接器產業缺乏明顯的成長動能。根據工研院IEK的估計與預測(詳見下圖)，2014年~2019年全球連接器產業產值平均年增率僅2.3%；根據電子元件技術網(cntronics)的資料顯示，2020年連接器市場規模預估可達600億美元。

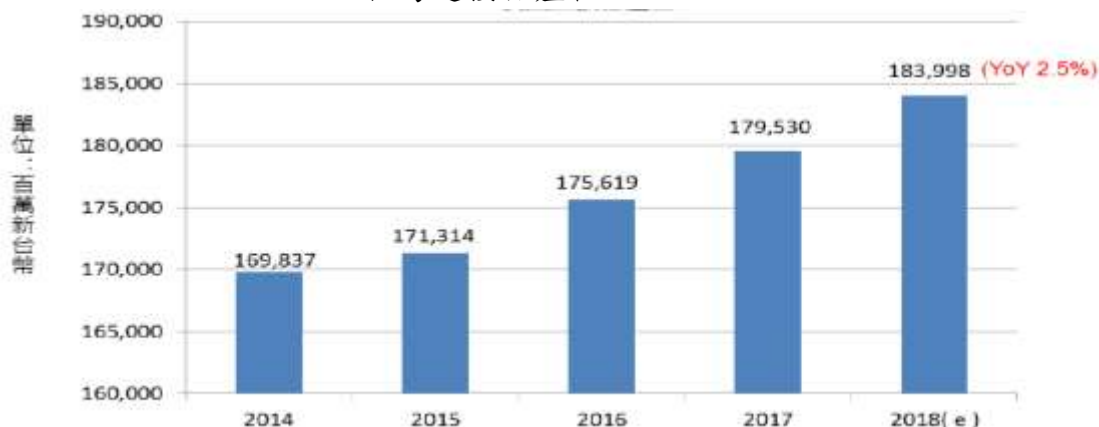
全球連接器產業產值及年增率走勢



資料來源：工研院IEK、ITIS計畫、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2017年12月

就國內市場而言，根據工研院的調查與估計，2015年至2018台灣連接器產值成長率分別為0.87%、2.51%、2.22%及2.59%，處於低成長狀態。在市場規模難以有效放大、產能規模不斷提升之下，導致中低階連接器的市場呈現激烈的價格競爭，廠商獲利面對嚴峻的挑戰。為尋求新的獲利成長動能，國內外連接器廠商重新調整產品發展策略，加速營運轉型，積極優化產品結構，持續淡出NB等應用領域，轉而發展醫療、汽車電子、工業等新興應用領域，提高產品附加價值。

台灣連接器產值



資料來源：工研院產科國際所整理(2018/09)

(2)就下游應用面而言

連接器係指用在電子產品上的連接元件，廣義的連接器則包含相關的線材、插座及插頭等，其應用層面相當廣，舉凡電腦、通訊、汽車、醫療、軍事航太、產業設備等產品均為連接器下游應用之領域，其中電子資訊產品更是連接器及Cable應用之大宗，因此連接器市場需求及成長性與電子資訊產品市場之變化息息相關。茲就與本公司產品應用領域有關的產品市場分析如下：

A.液晶監視器

雖然品牌廠針對不同需求開發出符合各式應用情境的產品，如訴求保健的低藍光不閃屏護眼機種、強調高規格的電競機種，或者是在薄型邊框、曲面、超高解析度等工藝設計與技術上做改良，以進一步吸引消費者換機。但在行動裝置持續擠壓、DT市況低迷，且缺乏亮點刺激液晶監視器換機的情況下，根據電子時報的預測資料，自2016年第4季起至2017年第4季，全球液晶監視器出貨量與去年同期比較，呈衰退趨勢。

2018年液晶監視器出貨受惠於面板價格下跌，讓品牌廠商銷售全尺寸產品皆能獲利，提高今年衝刺出貨量的意願。另受惠於北美經濟獨強，北美監視器市場不論是商務或消費型產品的需求皆相當暢旺，帶動美系品牌廠商Dell、HP及ViewSonic的出貨表現亮眼。再加上電競產品需求火熱，以及無邊框產品的外觀設計較時尚，在較大尺寸產品上採用無邊框面板設計也能減少視覺壓迫感。

以Dell、HP及Lenovo為首的幾個品牌，積極將IPS產品轉換為無邊框的規格，加上無邊框與有邊框面板的價差在2018年大幅度縮小，致使無邊框產品暢銷。WitsView估計液晶監視器2018年出貨量將達1.26億台，終止多年來衰退頹勢，而呈現個位數增長(詳下圖)。

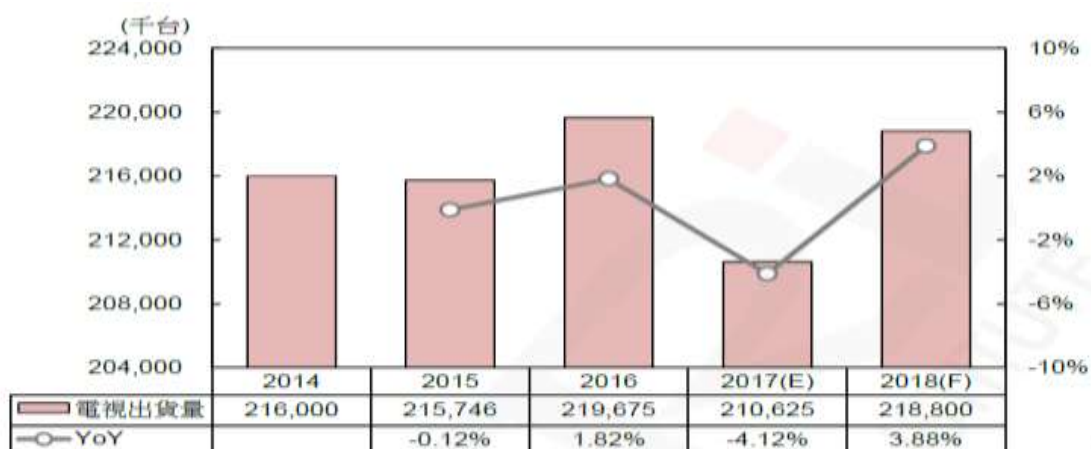
圖、2010-2018年液晶監視器品牌出貨變化(YoY)



B. 電視

根據拓璞產業研究院焦點報告(2017年12月)顯示(詳下圖),全球電視產業出貨量歷經2016年因為互聯網電視品牌利用低價策略席捲市場,致使傳統電視產品品牌降價因應外,而使出貨量達到2.19億台之高點。2017年由於成本上漲,反應在產品價格上,再加上歷經2016年出貨高點,致使電視出貨量降低至2.1億台。時序進入2018年,因為面板價格自2017年第三季開始出現鬆動現象,預計供過於求現象仍會持續,傳統電視品牌為奪回失去之市場預計亦會採取些微降價策略,預估2018年全球電視出貨量將回升,而可達2.15億台。

2014年至2018年全球電視出貨量及增長率



Source: WitsView; 拓璞產業研究院整理, 2017/12

C. 智慧手機

近年來,隨著智慧手機技術的日益成熟,相關的技術創新逐步減緩,消費者的換機熱情逐漸消退,智慧手機的增速也逐漸放緩甚至出現了下滑,根據IDC報告(詳下圖)顯示,智慧手機市場在2017年下滑0.3個百分點之後,預計2018年繼續下滑,直到2019年才會有所恢復,預計市場每年將增長約3%。2022年全球出貨量將達到16.54億,複合年增長率為2.5%。增長的主要推動力則是5G智慧手機的推出,IDC預測第一批5G智慧手機將在2019年下半年上市,到2020年5G手機的出貨量將占到總體出貨量的7%,大概為1.1億部,2022年市場份額並將持

續上升至18%。隨著5G技術的成熟以及5G手機的面世，預計將引發新的一波換機潮，進而將推動手機面板的需求。

2017年至2022年全球智能手機市場需求



資料來源：IDC, 東方財富證券研究所

(3)就未來市場動態而言

就市場與技術演進的脈絡來看，未來IoT應用下的系統載具可望呈現更大的多樣性與客製化性質，對於連接器的產品技術需求也將充滿更多變化，可能是連接器搭配感測器的整合模組，可能是較探針更小的微型軟性連接器型態，或者是因應基礎建設應用需求具備防塵/防水/防爆之大型強固型接頭，又或者是因應5G時代來臨衍生之超高速光纖/無線模組連接器，而相關種種技術應用的變形，反映的皆是未來可觀的潛在市場商機。著眼於此，如果業者能順應此一技術市場趨勢變化因時制宜，洞察企業自身具備競爭條件正確投入研發資源於下階段技術應用重點，如此穩紮穩打，應能在下一波市場競爭中脫穎而出，再創榮景。

(4)Type-C 為未來市場成長動能

USB Type-C 因擁有高速、多通訊協定支援，加上未來 5G 對於傳輸速率需求大增，也逐漸成為行動介面市場主流，連蘋果都可望全面採用。連接器/線業者認為，在筆電、手機滲透率提升下，2019年將迎來出貨爆發年，會是「Type-C 元年」。Type-C 因為擁有輕薄外型、高速率和多通訊協定支援的優勢，受惠 5G 以及物聯網時代來臨，因應大量的影音串流及巨量資料傳輸下，也逐漸成為行動介面市場的主流。

蘋果就在2018年將 3 款產品 MacBook Air、iPad Pro、Mac mini 全部改為 Type-C，預期蘋果2019年新款 iPhone 的介面將由 Lightning 改為 Type-C 的可能性大幅提升，顯現筆電、智慧型手機品牌大廠都加速導入 USB Type-C 介面的速度。

在滲透率方面，目前筆電 Type-C 滲透率約 73%、智慧型手機則約 29%。雖然之前因為成本跟設計的考量，大多都使用在高階的機種上，但隨著設計介面普及，預計接下來在中高階機種的滲透率將全面拉升。

此外，根據 IHS 研調數據顯示，全球 USB Type-C 2018年出貨僅約20 億顆，但預計2019年可望超過 30 多億顆，2020年出貨量更將突破 40 億顆大關，2021 年則將達 50 億顆，連接線業者看好2019年將會是「Type-C 元年」，可望為營運挹注新的成長動能。

3. 競爭利基：

(1) 建構垂直整合生產製程

本公司為降低生產成本及提昇競爭力，主要原料銅線、線材及各項精密沖壓模具已由 100%轉投資之鴻碩(蘇州)自製量產，已能充分掌握主要關鍵性材料及零組件，相對於其他同業，更加提升產品競爭力。

(2) 專業的經營團隊

本公司經營團隊於業界均有多年實務經驗，對技術及市場需求均能及時掌握，研發人員亦具有堅實的研發能力，均能充分配合客戶開發出符合客戶需求的產品。

(3) 穩定的產品品質

本公司一直以來，均獲得客戶長期信賴，本公司及 100%轉投資公司，已取得 ISO9001、ISO14001、ISO18000、QC080000、OHSAS 18001 及汽車業的 TS16949 認證，足以提供客戶穩定的產品品質。

(4) 多樣化的產品規格

本公司因應市場趨勢需求，產品亦配合發展，具有多樣化且規格齊全的產品，並具備高階產品開發能力，足以滿足各種 3C 產品的應用需求。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

① 掌握原材料自主權

本公司完成產線垂直整合作業，從銅線、線材到零組件，均能自行產製，可提供生產用原材料，不受限外部廠商供應的限制，擁有原材料自主權。

② 主要客戶均為知名廠商，具有良好的客戶合作關係

本公司之主要客戶均為國際知名大廠，在全球市場上，均具有舉足輕重的地位，且市場整合的態勢明顯，未來仍將以國際大廠為主，且朝向大者恆大方向發展。因此，對本公司而言，在以國際大廠為主要客戶的穩固基礎上，可使營收和市場佔有率穩定。

(2)不利因素及因應對策

①產品價格競爭激烈，毛利下降

近年來隨著網通產品及消費性電子產品的蓬勃發展，帶動相關整合型訊號連接器需求快速成長，使得投入競爭業者逐漸增加，同業競爭日益激烈，產品價格壓力增加，獲利亦可能下滑。

因應對策：

研發新技術及新製程使用之可能性，持續投入新產品之研發，以提升產品品質，並提供整合型及高附加價值之產品，使產品更具競爭力，並持續推展自動化生產，提高生產效率，降低單位生產成本。

②主要原料價格波動幅度較大

受到全球經濟景氣變化，原物料價格劇烈波動，屬貴重金屬的銅品價格波動幅度亦大。

因應對策：

本公司對銅品採購策略係採穩健原則，銅桿採購數量係依據廠內需求為準，採購單價則依銅價走勢採取均價或點價方式，惟採購價格以低於客戶報價及月均價為衡量基準，並不進行期貨價格操作，避免產生價格波動風險。

③中國大陸國內勞動之工資成本持續增加

由於中國地區勞工合同最低保障工資逐年上漲，預估後續每年中國還會加速進行調漲基本工資和各項社會保險最低保障，以往中國低廉人力成本優勢已經不復，也將失去未來競爭力。

因應對策：

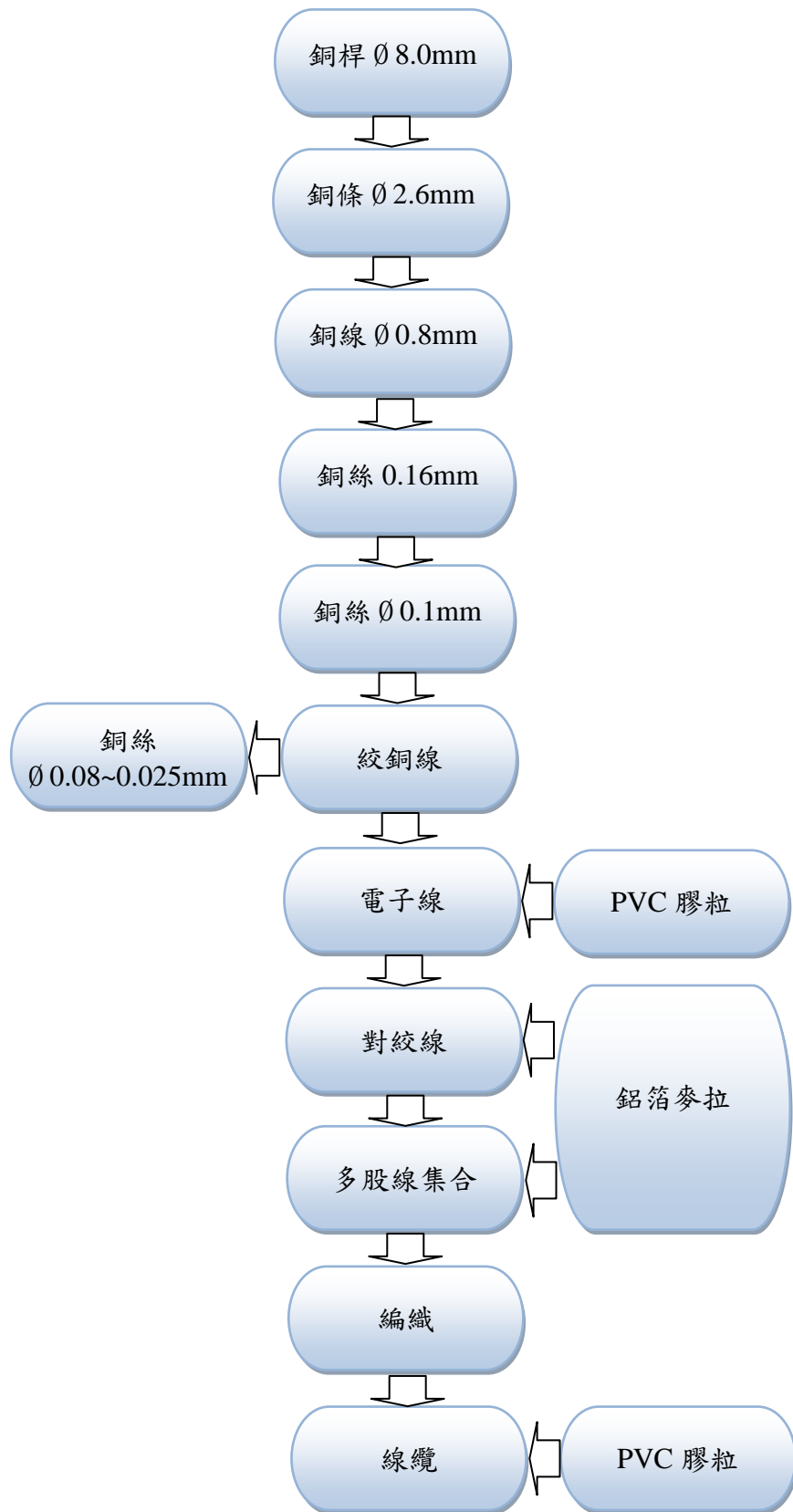
為避免大陸子公司之勞工成本上揚，影響產品成本，除引進專業人員，不斷改善產品製程朝自動化發展，陸續增購自動化生產設備，減少人力需求，強化委外生產製造及管理，增加產能以因應訂單的需求。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

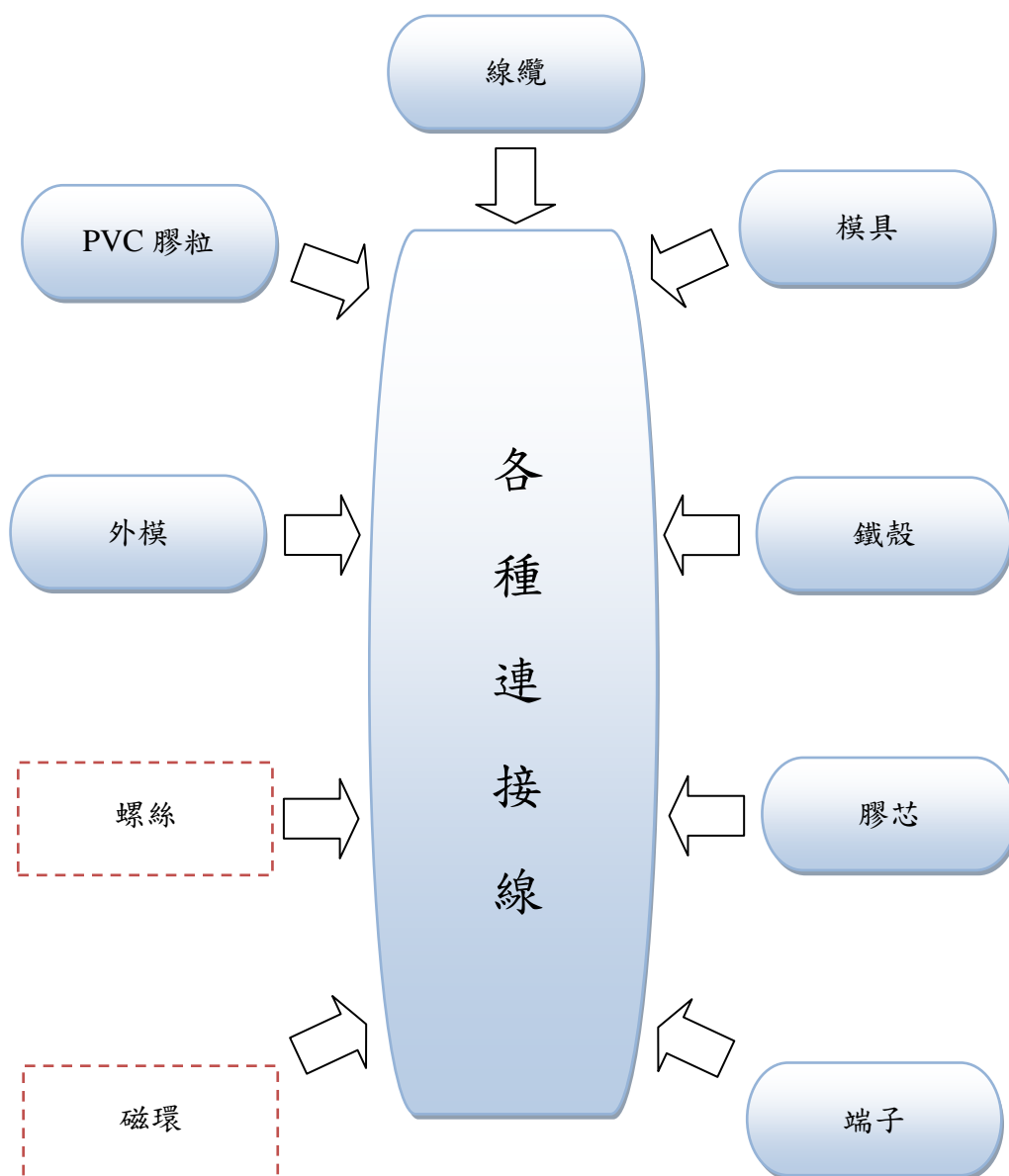
1.主要產品之重要用途：

主要產品	重要用途
1.電子信號線纜 (Raw Cable)	可適用於監視器、印表機、光碟機等諸多電腦週邊產品、電腦系統、通訊網路系統之電子車用信號傳輸媒介。
2.連接器 (Connector)	電腦、通訊系統、家電產品辦公設備等系統間之各式接插器。
3.連接線 (Cable Assembly)	附連接器接頭之連接線，適用於消費性電子與系統產品及車用等信號傳輸。
4.銅桿 (Copper Rods)	電線電纜生產之原材料。

2.主要產品產製過程：
(1)抽拉銅線銅絲流程



(2)訊號連接線生產流程



備註：

	自製件
	零件加工

(三)主要原料之供應狀況

主要原物料	供應來源	目前供應狀況
銅桿	HS 公司	良好
PVC 粉	Hs 公司	良好
錫絲、錫棒	XBH 公司	良好
連接器類	RJ 公司、LJ 公司、SRC 公司、JTD 公司	良好
馬口鐵	RJ 公司、JTD 公司	良好
CORE (磁環)	KF 公司、QS 公司	良好

(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	106年度			107年度			108年度截至第一季止			
	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度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	HS 公司	260,622	23%	HS 公司	334,161	22%	HS 公司	68,573	26%	無
2	RJ 公司	126,372	11%	RJ 公司	145,322	10%	RJ 公司	26,538	10%	無
3	SRC 公司	41,972	4%	LJ 公司	63,200	4%	LJ 公司	19,048	7%	無
4	其他	692,062	62%	其他	962,395	64%	其他	149,551	57%	無
	進貨淨額	1,121,028	100%	進貨淨額	1,505,078	100%	進貨淨額	263,710	100%	-

106 年度主要向 HS 公司採買銅桿原料，向 RJ 公司採買連接器及鐵殼原料、向 SRC 公司採買連接器；107 年度主要向 HS 公司採買銅桿原料，向 RJ、LJ 公司採買連接器，兩年度主要進貨原料並無太大差異，惟 107 年度連接器主要供應商 SRC 公司改為 LJ 公司。

2.最近二年度主要銷售客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	106年度				107年度				108年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 第一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	甲公司	929,733	36%	無	甲公司	1,034,049	33%	無	甲公司	245,938	34%	無
2	乙公司	452,906	17%	無	乙公司	626,099	20%	無	乙公司	186,278	26%	無
3	丁公司	265,214	10%	無	丙公司	333,372	11%	無	丙公司	69,338	9%	無
4	戊公司	257,444	10%	無	丁公司	259,819	8%	無	丁公司	58,153	8%	無
	其他	712,717	27%	無	其他	865,004	28%	無	其他	164,921	23%	無
	銷售淨額	2,618,014	100%	-	銷售淨額	3,118,343	100%	-	銷售淨額	724,628	100%	-

由最近二年度主要銷售客戶排行可知，本公司主要銷售客戶係以世界級前十大液晶顯示器代工大廠為主要交易對象，兩年度客戶變動不大，公司將持續維護及積極擴充業績，並依計劃性逐步提升產能與產量，以分散客戶集中度，降低銷貨過度集中風險。其他係銷售比例未滿10%之其他客戶。

(五)最近二年度生產量值表：

生產量/值單位：仟PCS/新台幣仟元

年度 生產量 主要商品	106年度		107年度	
	產能	產量	產能	產量
監視器連接線	36,591	36,591	46,632	46,632
手機連接線	9,621	9,621	5,538	5,538
機上盒連接線	15,188	15,188	19,283	19,283
車載高階連接線	15,395	15,395	39,381	39,381
其他連接線	6,301	6,301	7,303	7,303
合計	83,096	83,096	118,137	118,137
			產值	產值
			718,106	976,024
			177,455	106,315
			407,817	454,429
			448,489	1,087,730
			52,928	105,996
			1,804,795	2,730,494

本公司107年度與106年度之差異，主係因配合公司政策與市場趨勢調配產品銷售結構所致。

(六)最近二年度銷售量值表：

量單位：連接線仟 PCS／值單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	106年度				107年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
連接線	458	14,302	89,938	2,592,004	760	33,901	100,938	3,075,656
其他	0	9,797	639	1,911	0	8,631	12	155
合計	458	24,099	90,577	2,593,915	760	42,532	100,950	3,075,811

1. 連接線：

本公司主要生產、銷售連接訊號線，佔本公司營收比重超過 99% 以上，主應用領域在 3C 產品。本公司自 107 年起因為高階產品開發效益產生，無論總體生產量及高階產品銷售比重均增加，使營收達到 3,109,557 仟元之高峰，較 106 年度銷貨金額 2,606,306 仟元，增加 503,251 仟元，銷售金額成長率為 19%。

2. 其他：

主係租金收入及銷售電源線、連接器及線材半成品等，107 年度其他部分較 106 年度減少 2,922 仟元，減少比例 25%，主係因 107 年度產品朝高階發展，為提升高階產品銷貨量，增加產品營收及獲利，故減少其他部分之銷售數量，然因其他部分銷售數量占比極小，故對整體銷售額貢獻不大。

三、從業員工：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

項目		年度	106 年度	107 年度	108 年截至 3 月 31 日止
員工人數	經理人		16	14	15
	一般人員		39	38	35
	合計		55	52	50
平均年歲			45	44	44
平均服務年資			5.55	5.81	5.96
學歷 分佈 比率	博 士		0%	1.92%	2%
	碩 士		14.55%	11.54%	12%
	大(學)專		76.36%	78.85%	78%
	高 中		7.27%	5.77%	6%
	高中以下		1.82%	1.92%	2%
	合 計		100.00%	100.00%	100%

註：僅揭露台北總公司及關係企業內台籍員工。

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處份之總額，並說明其未來因應對策(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)：

- (一)本公司為集團營運總部，位於台北市內湖區，並非生態保護區或棲息地，且台灣無工廠，因此並無影響各項之自然生態環境，並無違反環保法令及空污等之情事。
- (二)本公司因營運特性，無須耗用太多的電力和用水，公司營運上的耗用主要為一般生活廢水排放及廢棄物，故並無重大環保支出。
- (三)本公司致力於提升各項資源之利用效率，包括回收紙再利用、節能減碳、冷氣設限、隨手關燈等，使對環境負荷衝擊降低，並使地球資源能永續利用。本公司配合政府節能減碳政策，以節省電力及垃圾減量等為管理目標，為環境保護盡一份心力。
- (四)本公司於辦公室推動下列相關措施：
 - 1.空調溫度設定為 27-28 度。
 - 2.辦公室及大樓所有空間均禁煙，以減少空氣污染。
 - 3.隨手關燈，中午午休時，辦公室全部熄燈。
 - 4.鼓勵同仁午餐時自備餐具，減少使用免洗餐具。
 - 5.下班後，由值日同仁檢查是否有未關燈及電腦未關機情形。茶水間之電器除冰箱外均拔除插頭。
 - 6.公司各工作場所除實施垃圾分類外，也鼓勵同仁使用環保杯、環保筷及環保袋，並且於會議時不提供紙杯等方式，以減少垃圾產生。
 - 7.推廣影印紙雙面使用以減少紙張消耗，並鼓勵內部信封重複使用，積極推動辦公室環保措施，減少資源浪費。
 - 8.推動垃圾桶減量，以減少垃圾數量。
- (五)本公司工廠位於中國大陸—江蘇省蘇州高新區為一高科技園區，基於社會責任，響應全球環保政策，生產之產品於 2004~2005 年間完成歐盟要求 RoHS 管理機制認證，並獲得 ISO 14000、QC 080000 等與環保生產有關之認證，此外尚有 ISO 9001、OHSAS 18000、TS 16949 等生產管理有關之認證，秉持以「無有害物質」的系統化認證標準，開發環保無鹵化產品，作為對環境保護的承諾。在生產方面，遵守當地法令，公司產品生產製程本身並非污染之產業，亦無重大違規之情事。
- (六)最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因環境污染而受環保機關處罰或有污染糾紛之情事。

五、勞資關係：

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施、進修及訓練：

(1)本公司依照有關法令規定，組織職工福利委員會，提撥職工福利金，以規劃、督導及員工福利事項，並推行專司職工福利金之保管、動支及相關職工福利活動。

(2)勞工保險及全民健康保險：

本公司員工依法參加勞工保險及全民健康保險。

(3)團體醫療保險：

本公司為員工投保團體意外險及適用於派外人員之商務旅行平安險。

(4)定期健康檢查：

本公司定期安排員工進行身體健康檢查。

(5)員工酬勞及年終獎金：

本公司參酌當年度營運狀況及員工個人工作考績，發放員工酬勞及年終獎金。

(6)尾牙活動。

(7)婚喪賀奠補助。

(8)生日禮金。

(9)佳節禮金：端午節、中秋節員工禮金。

(10)員工旅遊補助。

(11)教育訓練：

公司員工得因工作上需求申請外部教育訓練課程，針對員工在職訓練，各部門則視需求安排適當之內部教育訓練課程，對新進員工亦提供適當內訓課程，提供給員工完整的專業技能養成及自我成長發展。

本公司 107 年度提供員工各項之進修訓練執行情形如下：

項目	進修及訓練項目	班次數	受訓人次	課程時數	訓練支出(新台幣元)
A	新進人員訓練	25	25	50	0
B	專業職能訓練	6	2	30	13,600
C	主管才能訓練	10	3	36	22,600
D	其他訓練	9	4	27	25,713

註：A.新進人員訓練：提供新進同仁職前訓練和通識訓練等。

B.專業職能訓練：係指公司內部提供各單位同仁針對銷售、製造、財務等進行系統操作訓練，及至外部參加之專業訓練課程。

C.主管才能訓練：係依主管機關規定單位主管至外部參加之主管才能訓練(財會主管、稽核主管)。

D.其他訓練：內部人股權申報應行注意事項之宣導說明會及董監事進修課程。

2.退休制度及其實施狀況：

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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。配合新勞工退休制度於九十四年七月一日開始實施，勞工可依其受益情形作適當的選擇；若依其舊制可領取退休金者，可以繼續選擇使用舊制，且並不影響退休金的額度；而勞工若選擇新制者，按其每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。近三年(104年至107年)退休申請人數：2人。

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司一向非常重視勞資關係，並每季召開勞資會議，在內部建立暢通的溝通管道，使員工之想法與意見得以立即獲得反應與處理，因此制定各項政策，將員工權益納入考量，使員工之權益均獲得保障。

4.工作環境與員工人身安全的保護措施：

項 目	內 容
各項設備之維護及檢查	1.依據消防法規定，每年委外進行大樓消防檢查。 2.與建築物公共安全檢查公司合作進行消防安全檢查，以保障工作環境之安全。 3.本公司每月針對高、低壓電氣設備、電梯、水電、空調、消防器具等各項設備進行維護及檢查。
門禁安全	1.與保全公司進行大樓安全管理委任。日、夜間大樓皆有保全人員嚴密監視系統。 2.大樓投保公共意外責任保險，以保障員工及大樓進出人員人身安全。
災害防範措施與應變	1.本公司已設有勞工安全管理單位，並訂定「安全衛生工作守則」，明確規定相關重大突發狀況之應變及任務內容。 2.大樓每年辦理消防防災講習。
生理衛生	1.健康檢查：新進人員身體健康檢查，在職人員依據勞工安全衛生法每年或每三年健康檢查。 2.工作環境衛生：營業場所依規定全面禁菸、大樓委任清潔公司每日固定清潔人員打掃，並將每週三訂為辦公室環境清潔日，由員工自行整理座位整潔，且每年委外進行辦公室消毒。
心理衛生	1.意見表達：每季召開勞資會議，提供員工意見表達、情緒宣洩及互動管道。 2.性騷擾防治：訂立相關辦法規定並設置申訴管道。
保險及醫療慰問	依法投保勞保(含職災保險)、健保，另洽保險公司投保： 1.本公司為員工投保因意外險保額 200 萬元，對於因公致殘或因公死亡者，以保險理賠濟助員工或其繼承人。 2.本公司為海外員工投保海外旅行平安險保額 500 萬元，保障員工出差致海外地區之旅行平安及醫療保障。

(二)列示最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止，並無勞資糾紛及損失之發生，預計未來亦無勞資糾紛及損失發生之可能。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
背書保證	台北富邦銀行	107.05.26~108.05.26	為富如海全球控股有限公司向台北富邦銀行之借款提供保證還款之承諾	無
借款合同	華南銀行	107.07.27~108.07.27	為本公司營運用之綜合借款	無
借款合同	合作金庫銀行	107.05.08~108.05.08	為本公司營運用之綜合借款	無
借款合同	台北富邦銀行	107.05.26~108.05.26	為本公司營運用之綜合借款	無
借款合同	星展台灣銀行	108.01.02~109.01.02	為本公司營運用之綜合借款	無
借款合同	兆豐銀行	107.07.07~108.07.06	為本公司營運用之綜合借款	無
借款合同	玉山銀行	107.06.12~108.06.12	為本公司營運用之綜合借款	無
借款合同	中國信託銀行	108.04.30~109.04.30	為本公司營運用之綜合借款	無
借款合同	新光銀行	107.08.20~108.08.20	為本公司營運用之綜合借款	無
借款合同	上海商業儲蓄銀行	107.06.04~108.06.04	為本公司營運用之綜合借款	無
借款合同	板信商業銀行	107.05.22~108.05.22	為本公司營運用之綜合借款	無
借款合同	彰化銀行	107.12.31~108.12.31	為本公司營運用之綜合借款	無
借款合同	台新銀行	107.05.31~108.05.31	為本公司營運用之綜合借款	無
借款合同	永豐銀行	108.04.10~109.04.10	為本公司營運用之綜合借款	無
借款合同	國泰銀行	108.03.21~109.03.21	為本公司營運用之綜合借款	無
借款合同	兆豐票券	108.02.12~109.02.11	為本公司營運用之綜合借款	無
借款合同	國際票券	107.05.29~108.05.28	為本公司營運用之綜合借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

採用國際財務報導準則-合併報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度(註1)	103年	104年	105年	106年	107年	當年度截至 108年3月31 日(註3)	
流動資產	1,731,897	1,678,712	1,916,516	2,169,966	2,680,056	2,659,162	
不動產、廠房 及設備(註2)	603,315	564,573	560,014	540,896	550,232	584,725	
無形資產	9,965	6,464	2,326	1,303	1,809	1,562	
其他資產(註2)	40,412	30,780	38,894	34,553	59,152	22,392	
資產總額	2,661,655	2,554,715	2,780,615	3,024,855	3,563,160	3,569,920	
流動負債	分配前	1,201,318	1,072,491	1,135,044	1,249,671	1,771,717	1,654,417
	分配後	1,201,318	1,110,574	1,261,626	1,528,150	-	-
非流動負債	275,520	265,468	239,009	169,836	94,606	125,238	
負債總額	分配前	1,476,838	1,337,959	1,374,053	1,419,507	1,866,323	1,779,655
	分配後	1,476,838	1,376,042	1,500,635	1,697,986	-	-
歸屬於母公司 業主之權益	1,184,817	1,216,756	1,406,562	1,605,348	1,696,837	1,790,265	
股本	638,247	634,717	634,717	698,008	710,122	710,122	
資本公積	336,852	336,819	336,819	273,528	272,627	272,635	
保留盈餘	分配前	180,266	226,410	473,954	680,698	783,286	848,061
	分配後	180,266	188,327	347,372	388,295	-	-
其他權益	33,015	21,526	(36,212)	(44,170)	(69,198)	(40,553)	
庫藏股票	(3,563)	(2,716)	(2,716)	(2,716)	0	0	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	1,184,817	1,216,756	1,406,562	1,605,348	1,696,837	1,790,265
	分配後	1,184,817	1,178,673	1,279,980	1,326,869	-	-

註1：103年度至107年度之財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：103年度至107年度皆無辦理資產重估價之情事。

註3：108年第1季合併財務報表業已經會計師核閱，故併列揭露。

註4：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，107年度分配情形因尚未召開股東常會，故未揭露分配後數字。

採用國際財務報導準則-個體報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度(註1)	103年	104年	105年	106年	107年	當年度截至108年3月31日(註3)	
流動資產	580,985	778,322	829,077	1,071,523	680,873	不適用	
不動產、廠房及設備(註2)	153,490	151,391	181,020	161,555	1,489,122		
無形資產	5,040	2,804	900	396	0		
其他資產(註2)	242	115	115	115	2,575		
資產總額	1,799,126	2,030,699	2,198,078	2,644,836	2,602,904		
流動負債	分配前	338,789	548,492	552,523	871,631		811,230
	分配後	338,789	586,575	679,105	-		-
非流動負債	275,520	265,451	238,993	167,857	94,837		
負債總額	分配前	614,309	813,943	791,516	1,039,488		906,067
	分配後	614,309	852,026	918,098	-		-
歸屬於母公司業主之權益	1,184,817	1,216,756	1,406,562	1,605,348	1,696,837		
股本	638,247	634,717	634,717	698,008	710,122		
資本公積	336,852	336,819	336,819	273,528	272,627		
保留盈餘	分配前	180,266	226,410	473,954	680,698		783,286
	分配後	180,266	188,327	347,372	388,295		-
其他權益	33,015	21,526	(36,212)	(44,170)	(69,198)		
庫藏股票	(3,563)	(2,716)	(2,716)	(2,716)	-		
非控制權益	-	-	-	-	-		
權益總額	分配前	1,184,817	1,216,756	1,406,562	1,605,348		1,696,837
	分配後	1,184,817	1,178,673	1,279,980	1,326,869		-

註1：103年度至107年度之財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：103年度至107年度皆無辦理資產重估價之情事。

註3：財務報表編製係採用國際財務報導準則，故無出具公司個體財務報表。

註4：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，107年度分配情形因尚未召開股東常會，故未揭露分配後數字。

(二)綜合損益表

採用國際財務報導準則-合併報表

單位：新台幣仟元(除每股純益以元表示外)

項目 \ 年度(註 1)	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	當年度截至 108 年 3 月 31 日(註 3)
營業收入	2,113,419	2,280,513	2,768,771	2,618,014	3,118,343	724,628
營業毛利	289,773	389,415	789,321	743,899	815,121	196,111
營業損益	100,399	134,747	374,893	406,534	506,905	96,575
營業外收入及支出	(14,066)	(22,091)	(6,219)	(3,007)	5,040	898
稅前淨利(損)	86,333	112,656	368,674	403,527	511,945	97,473
本期淨利(損)	66,939	78,525	286,952	334,043	393,629	64,775
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	20,250	(11,958)	(59,063)	(8,675)	(23,666)	28,645
本期綜合損益總額	87,189	66,567	227,889	325,368	369,963	93,420
淨利歸屬於 母公司業主	66,939	78,525	286,952	334,043	393,629	64,775
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	87,189	66,567	227,889	325,368	369,963	93,420
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(註 2)	1.05	1.24	4.12	4.7	5.54	0.91

註 1：103年度至107年度之財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：按追溯調整後之加權平均股數計算。

註 3：108年第1季合併財務報表業已經會計師核閱，故併列揭露。

採用國際財務報導準則-個體報表

單位：新台幣仟元(除每股純益以元表示外)

項目 \ 年度(註 1)	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	當年度截至 108 年 3 月 31 日(註 3)
營業收入	1,297,508	1,426,260	1,721,947	1,466,271	416,234	不適用
營業毛利	84,206	111,568	278,379	319,535	104,511	
營業損益	48,465	48,902	151,471	150,414	41,207	
營業外收入及支出	32,780	49,819	164,709	218,169	404,366	
稅前淨利(損)	81,245	98,721	316,180	368,583	445,573	
本期淨利(損)	66,939	78,525	286,952	334,043	393,629	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	20,250	(11,958)	(59,063)	(8,675)	(23,666)	
本期綜合損益總額	87,189	66,567	227,889	325,368	369,963	
每股盈餘(註 2)	1.05	1.24	4.12	4.7	5.54	

註 1：103年度至107年度之財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：按追溯調整後之加權平均股數計算。

註 3：財務報表編製係採用國際財務報導準則，故無出具公司個體財務報表。

(三)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項及其發生對當年度財務報表之影響：無。

(四)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	簽證會計師事務所	會計師姓名	查核意見	說 明
一〇三年度	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、阮呂曼玉	無保留意見	-
一〇四年度	資誠聯合會計師事務所	阮呂曼玉、支秉鈞	無保留意見	註 1
一〇五年度	資誠聯合會計師事務所	阮呂曼玉、支秉鈞	無保留意見	-
一〇六年度	資誠聯合會計師事務所	阮呂曼玉、支秉鈞	無保留意見	-
一〇七年度	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、支秉鈞	無保留意見	註 2

註 1：民國一〇四年度係因本公司為配合資誠聯合會計師事務所依會計師輪調法規辦理更換會計師，由吳漢期會計師及阮呂曼玉會計師變更為阮呂曼玉會計師及支秉鈞會計師。

註 2：民國一〇七年度係因本公司為配合資誠聯合會計師事務所依會計師輪調法規辦理更換會計師，由阮呂曼玉會計師及支秉鈞會計師變更為吳漢期會計師及支秉鈞會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

(1)採用國際財務報導準則-合併財務分析

分析項目 (註 3)		年 度 (註 1)					當年度截至 108 年 3 月 31 日 (註 2)
		財 務 分 析					
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
財務 結構 %	負債占資產比率	55.49	52.37	49.42	46.93	52.38	49.85
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	242.05	262.54	293.84	317.08	308.39	306.17
償債 能力 %	流動比率	144.17	156.52	168.85	173.64	151.27	160.73
	速動比率	98.62	110.44	120.65	134.50	112.63	117.40
	利息保障倍數	6.08	8.26	37.21	53.04	36.04	25.19
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	2.76	2.48	2.74	2.48	2.73	2.31
	平均收現日數	132	147	133	147	134	158
	存貨週轉率 (次)	3.72	3.79	3.98	3.69	3.98	3.02
	應付款項週轉率 (次)	7.00	6.63	5.26	4.71	4.95	4.12
	平均銷貨日數	98	96	92	99	92	121
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.50	4.04	4.94	4.82	5.67	4.96
	總資產週轉率 (次)	0.79	0.89	1.00	0.86	0.88	0.81
獲利 能力	資產報酬率 (%)	3.24	3.50	11.07	11.73	12.30	1.91
	權益報酬率 (%)	5.87	6.54	21.88	22.18	23.84	3.72
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	13.53	17.75	58.08	57.81	72.09	13.73
	純益率 (%)	3.17	3.44	10.36	12.81	12.62	8.94
	每股盈餘 (元)	1.05	1.24	4.12	4.70	5.54	0.91
現金 流量	現金流量比率 (%)	-13.25	26.21	27.09	27.03	16.60	-0.88
	現金流量允當比率 (%)	-6.74	53.41	95.62	106.98	122.35	149.94
	現金再投資比率 (%)	-8.27	12.33	12.37	9.03	0.66	-0.58
槓桿 度	營運槓桿度	1.51	1.30	1.16	1.28	1.02	1.24
	財務槓桿度	1.20	1.13	1.03	1.02	1.03	1.04

*請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析):

- 1.財務結構：增減變動未達 20%者可免分析。
- 2.償債能力：利息保障倍數：107 年較 106 年下降，主係 107 年度利息費用增加所致。
- 3.經營能力：增減變動未達 20%者可免分析。
- 4.獲利能力：稅前純益占實收資本額比率：主係 107 年度稅前利益增加所致。
- 5.現金流量：(1)現金流量比率：主係本年度營業活動淨現金流入減少，及流動負債增加所致。
(2)現金再投資比率：主係本年度營業活動淨現金流入減少，及現金股利、流動資產、流動負債皆增加所致。
- 6.槓桿度：營運槓桿度：107 年較 106 年低，主係因 107 年度營業利益增加所致。

(2)採用國際財務報導準則-個體財務分析

年 度(註 1) 分析項目 (註 3)		財 務 分 析					當年度截至 108年3月31日 (註 2)
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務 結構 %	負債占資產比率	34.14	40.08	36.01	39.30	34.81	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	908.55	931.24	874.46	1061.60	1071.08	
償債 能力 %	流動比率	171.49	141.90	150.05	122.93	83.93	
	速動比率	154.33	116.76	147.10	121.30	83.19	
	利息保障倍數	13.27	13.03	45.99	50.49	55.80	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.20	2.81	3.23	2.95	1.77	
	平均收現日數	114	130	113	124	206	
	存貨週轉率(次)	30.27	14.12	18.97	78.81	33.81	
	應付款項週轉率(次)	19.12	11.83	9.26	10.47	4.62	
	平均銷貨日數	12	26	19	5	11	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.45	9.42	9.51	9.02	2.63	
	總資產週轉率(次)	0.72	0.70	0.78	0.55	0.16	
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.26	4.46	13.85	14.05	15.25	
	權益報酬率(%)	5.87	6.54	21.88	22.18	23.84	
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)	12.73	15.55	49.81	52.80	62.75	
	純益率(%)	5.16	5.51	16.66	22.94	94.57	
	每股盈餘(元)	1.05	1.24	4.53	4.80	5.54	
現金 流量	現金流量比率(%)	-62.66	19.05	30.05	29.89	41.01	
	現金流量允當比率(%)	-22.69	7.41	-13.24	76.05	106.39	
	現金再投資比率(%)	-14.39	4.86	7.72	7.49	3.00	
槓桿 度	營運槓桿度	0.59	0.66	1.07	1.39	0.36	
	財務槓桿度	1.16	1.20	1.05	1.05	1.25	

*請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析):

1.財務結構：增減變動未達 20%者可免分析。

2.償債能力：

(1)流動比率：107年較106年下降，主係因107年應收帳款減少，使流動資產減少，流動比率下降。

(2)速動比率：107年較106年下降，主係因107年應收帳款減少，使流動資產減少，速動比率下降。

3.經營能力：

(1)應收款項週轉率：107年較106年下降，主係因107年銷貨淨額減少所致。

(2)平均收現日數：主係因107年銷貨淨額減少，使應收款項週轉率下降，平均收現日數增加。

- (3)存貨週轉率：107年較106年下降，主係因107年銷貨成本減少所致。
- (4)應付款項週轉率：107年較106年下降，主係因107年銷貨成本減少所致。
- (5)平均銷貨日數：107年較106年增加，主係因107年銷貨成本減少，使存貨周轉率下降，平均售貨天數增加。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率：107年較106年下降，主係因107年銷貨淨額減少所致。
- (7)總資產周轉率：107年較106年下降，主係因107年銷貨淨額減少所致。
- 4.獲利能力：純益率：107年較106年高，主係因107年銷貨淨額減少所致。
- 5.現金流量：
- (1)現金流量比率：主係107年營業活動淨現金流入增加所致。
- (2)現金流量允當比率：主係因最近五年度營業活動為淨現金流入大幅增加所致。
- (2)現金再投資比率：107年較106年下降，主係因107年現金股利增加所致。
- 6.槓桿度：營運槓桿度：107年較106年下降，主係因107年營業收入、變動營業成本與費用及營業利益減少所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年第1季合併財務報表業已經會計師核閱，故併予分析。108年3月31日財務報表編製係採用國際財務報導準則，故無出具公司個體財務報表。

註3：年報本表末端，應列示計算公式如下：

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。（註4）

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)。(註5)

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(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇七年度個體財務報表及合併財務報表等，業經資誠聯合會計師事務所吳漢期、支秉鈞會計師查核簽證完竣，連同營業報告書之議案，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，報請鑒察。

此 致

本公司一〇八年股東常會

鴻碩精密電工股份有限公司

監察人：梁 薺 方



監察人：謝 森 沛



監察人：張 美 麗



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表


鴻碩精密電子股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 107 年度（自民國 107 年 1 月 1 日至 107 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告之公司均相同，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告中均已揭露，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：鴻碩精密電子股份有限公司

負責人：張利榮

中華民國 108 年 3 月 20 日

會計師查核報告

(108)財審報字第 18004152 號

鴻碩精密電工股份有限公司 公鑒：

查核意見

鴻碩精密電工股份有限公司及子公司（以下簡稱「鴻碩集團」）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），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，足以允當表達鴻碩集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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，與鴻碩集團保持超然獨立，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，對鴻碩集團民國 107 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。

鴻碩集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款之評估

事項說明

應收帳款備抵損失評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)金融資產減損；應收帳款減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款備抵損失之說明，請詳合併財務報告附註六(二)，鴻碩集團民國 107 年 12 月 31 日應收帳款餘額為新台幣 1,234,537 仟元(其中已扣除備抵損失計新台幣 9,499 仟元)。

鴻碩集團之應收帳款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項，且鴻碩集團定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量鴻碩集團之應收帳款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為鴻碩集團應收帳款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對鴻碩集團營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
2. 評估管理階層所估計備抵損失之合理性。
3. 評估鴻碩集團採用準備矩陣為基礎估計預期信用損失之合理性。
4. 執行期後收款測試，以佐證備抵損失提列之適足性。

存貨之評價

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)；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)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(三)。鴻碩集團民國 107 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 684,108 仟元及新台幣 28,508 仟元。

鴻碩集團經營各種 3C 產品連接線及訊號線之製造及銷售，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失之風險較高。鴻碩集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，其淨變現價值係依據實際平均售價減除變動推銷費用資訊推算而得。而針對存貨評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，故本會計師認為鴻碩集團存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 對鴻碩集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值依據之合理性。
2. 瞭解鴻碩集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控存貨之有效性。
3. 驗證鴻碩集團用以評價之存貨貨齡報表之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 執行存貨淨變現價值計算邏輯之驗證，進而評估鴻碩集團決定備抵跌價損失之合理性。

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(二十二)。

鴻碩集團之銷貨型態主要分為工廠出貨後認列收入及發貨倉出貨後認列收入兩類。其中發貨倉出貨須待終端客戶提貨並確認風險與報酬移轉後始認列收入。鴻碩集團主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉實際出貨予客戶情形作為認列收入之依據。

因發貨倉出貨之收入認列係依保管人所提供之資訊與報表內容作為認列收入之依據，此等收入認列通常涉及較多之人工作業流程，考量鴻碩集團發貨倉交易量較大，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，故本會計師認為鴻碩集團發貨倉銷貨之收入截止為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於發貨倉銷貨之收入截止已執行之因應程序彙列如下：

1. 對鴻碩集團發貨倉出貨之收入認列程序之瞭解，評估其認列發貨倉收入之允當性，包括相關內部控制程序之瞭解、取得保管人所提供之資訊與報表內容。
2. 針對發貨倉銷貨收入執行內部控制測試，以確定鴻碩集團係待終端客戶提貨並確認風險與報酬移轉後始認列收入。
3. 針對資產負債表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、出貨憑證以及收入認列已記錄於適當期間。
4. 針對發貨倉之庫存數量抽核執行實地盤點觀察並核對帳載庫存數量。

其他事項－個體財務報告

鴻碩公司已編製民國 107 年度及 106 年度個體財務報表，並經本會計師均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碩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碩集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鴻碩集團之治理單位（含監察人）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舞弊或錯誤。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，惟其目的非對鴻碩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，以及使鴻碩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碩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，決定對鴻碩集團民國 107 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

吳漢期

會計師

支秉鈞

吳漢期
支秉鈞



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

(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 0 日

鴻碩精密電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	107年12月31日		106年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 725,881	20	\$ 632,735	21
1150	應收票據淨額	六(二)	34	-	1,683	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	1,234,537	35	1,032,253	34
1200	其他應收款		4,744	-	1,991	-
1220	本期所得稅資產	六(二十一)	12,837	-	-	-
130X	存貨	六(三)	655,600	18	449,874	15
1410	預付款項		29,039	1	39,297	1
1479	其他流動資產－其他		17,384	1	12,133	1
11XX	流動資產合計		<u>2,680,056</u>	<u>75</u>	<u>2,169,966</u>	<u>72</u>
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八	550,232	15	540,896	18
1760	投資性不動產淨額	六(五)及八	270,855	8	274,675	9
1780	無形資產		1,809	-	1,303	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	1,056	-	3,462	-
1900	其他非流動資產	六(六)	59,152	2	34,553	1
15XX	非流動資產合計		<u>883,104</u>	<u>25</u>	<u>854,889</u>	<u>28</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,563,160</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,024,855</u>	<u>100</u>

(續次頁)

鴻碩精密電器股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107年12月31日			106年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(七)及八	\$	952,376	27	\$	658,000	22		
2110	應付短期票券	六(八)		29,993	1		-	-		
2150	應付票據			1,560	-		-	-		
2170	應付帳款			541,931	15		386,932	13		
2200	其他應付款	六(九)		218,619	6		183,207	6		
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		20,314	1		294	-		
2300	其他流動負債	六(十)及八		6,924	-		21,238	-		
21XX	流動負債合計			<u>1,771,717</u>	<u>50</u>		<u>1,249,671</u>	<u>41</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十)及八		-	-		109,722	4		
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		90,733	2		54,223	2		
2600	其他非流動負債	六(十一)		3,873	-		5,891	-		
25XX	非流動負債合計			<u>94,606</u>	<u>2</u>		<u>169,836</u>	<u>6</u>		
2XXX	負債總計			<u>1,866,323</u>	<u>52</u>		<u>1,419,507</u>	<u>47</u>		
權益										
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十二)		710,122	20		698,008	23		
資本公積										
3200	資本公積	六(十三)		272,627	8		273,528	9		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十四)		135,943	4		102,539	3		
3320	特別盈餘公積			90,903	2		82,945	3		
3350	未分配盈餘			556,440	16		495,214	16		
其他權益										
3400	其他權益		(69,198)	(2)	(44,170)	(1)
3500	庫藏股票	六(十二)		-	-		(2,716)	-	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,696,837</u>	<u>48</u>		<u>1,605,348</u>	<u>53</u>		
3XXX	權益總計			<u>1,696,837</u>	<u>48</u>		<u>1,605,348</u>	<u>53</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
重大之期後事項										
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,563,160</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,024,855</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：張利榮



經理人：魯憶萱



會計主管：周朝鵬



鴻碩精密電工股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國107年及106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	107 年 度			106 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十五)	\$	3,118,343	100	\$	2,618,014	100
5000 營業成本	六(三)(二十)	(	2,303,222)	(74)	(	1,874,115)	(72)
5900 營業毛利			815,121	26		743,899	28
營業費用	六(二十)及七						
6100 推銷費用		(	70,271)	(2)	(	73,467)	(3)
6200 管理費用		(	190,157)	(6)	(	158,950)	(6)
6300 研究發展費用		(	93,923)	(3)	(	40,155)	(1)
6000 營業費用合計		(	354,351)	(11)	(	272,572)	(10)
6500 其他收益及費損淨額	六(十六)		46,135	2	(	64,793)	(2)
6900 營業利益			506,905	17		406,534	16
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十七)		23,202	1		9,449	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	(	3,550)	-	(	4,702)	-
7050 財務成本	六(十九)	(	14,612)	(1)	(	7,754)	-
7000 營業外收入及支出合計			5,040	-	(	3,007)	-
7900 稅前淨利			511,945	17		403,527	16
7950 所得稅費用	六(二十一)	(	118,316)	(4)	(	69,484)	(3)
8200 本期淨利		\$	393,629	13	\$	334,043	13
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$	1,702	-	(\$	864)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(	340)	-		147	-
8310 不重分類至損益之項目總額			1,362	-	(	717)	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	30,939)	(1)	(	9,588)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)		5,911	-		1,630	-
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		(	25,028)	(1)	(	7,958)	(1)
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		(\$	23,666)	(1)	(\$	8,675)	(1)
8500 本期綜合利益總額		\$	369,963	12	\$	325,368	12
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	393,629	13	\$	334,043	13
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	369,963	12	\$	325,368	12
基本每股盈餘	六(二十二)						
9750 基本每股盈餘		\$		5.54	\$		4.70

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：張利榮

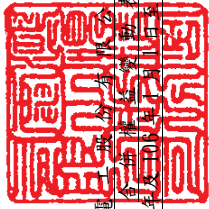


經理人：魯憶堂



會計主管：周朝鵬





鴻碩精密電子股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司		母公司		留業盈		主盈		之權		益
	資本	公積	保	積	盈	未分配	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股	總額	
106											
106年1月1日餘額	\$ 634,717	\$ 334,989	\$ 1,830	\$ 73,844	\$ 46,733	\$ 353,377	(\$ 36,212)	(\$ 2,716)	\$ 1,406,562		
本期淨利	-	-	-	-	-	334,043	-	-	334,043		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(717)	(7,958)	-	(8,675)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	333,326	(7,958)	-	325,368		
105年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	28,695	-	(28,695)	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	36,212	(36,212)	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	(63,291)	-	-	(63,291)		
股票股利	63,291	-	-	-	-	(63,291)	-	-	-		
資本公積配發現金股利	-	(63,291)	-	-	-	-	-	-	(63,291)		
106年12月31日餘額	\$ 698,008	\$ 271,698	\$ 1,830	\$ 102,539	\$ 82,945	\$ 495,214	(\$ 44,170)	(\$ 2,716)	\$ 1,605,348		
107											
107年1月1日餘額	\$ 698,008	\$ 271,698	\$ 1,830	\$ 102,539	\$ 82,945	\$ 495,214	(\$ 44,170)	(\$ 2,716)	\$ 1,605,348		
本期淨利	-	-	-	-	-	393,629	-	-	393,629		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,362	(25,028)	-	(23,666)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	394,991	(25,028)	-	369,963		
106年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	33,404	-	(33,404)	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	7,958	(7,958)	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	(278,479)	-	-	(278,479)		
股票股利	13,924	-	-	-	-	(13,924)	-	-	-		
逾期股利轉列資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
註銷庫藏股	(1,810)	(691)	(215)	-	-	-	-	2,716	-		
107年12月31日餘額	\$ 710,122	\$ 271,007	\$ 1,615	\$ 135,943	\$ 90,903	\$ 556,440	(\$ 69,198)	(\$ 2,716)	\$ 1,696,837		

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：張利榮



經理人：魯愷壹



會計主管：周朝鵬

鴻碩精密電工股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	1 0 7 年 度	1 0 6 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 511,945	\$ 403,527
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	六(四)(五)(二十) 56,001	51,900
攤銷費用	六(二十) 2,702	2,440
利息費用	六(十九) 14,612	7,754
利息收入	六(十七) () 18,139	(4,966)
處分不動產、廠房及設備損失	六(四)(十八) 3,454	1,786
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		
應收票據	1,649	2,139
應收帳款	(202,284)	10,513
其他應收款	(2,504)	5,847
存貨	(205,726)	70,098
預付款項	8,916	(11,887)
其他流動資產	(5,251)	6,020
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	1,560	-
應付帳款	154,999	(22,102)
其他應付款	32,076	(80,299)
其他流動負債	2,353	3,889
其他非流動負債	(95)	20
營運產生之現金流入	356,268	446,679
收取之利息	17,890	3,992
支付之利息	(13,814)	(7,810)
支付所得稅	(66,269)	(105,126)
營業活動之淨現金流入	294,075	337,735
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) () 90,562	(26,805)
處分不動產、廠房及設備	-	590
取得無形資產	(1,323)	(117)
預付設備款減少	-	3,514
存出保證金(增加)減少	(5,572)	6
投資活動之淨現金流出	(97,457)	(22,812)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十五) 294,376	292,944
應付短期票券增加	六(二十五) 29,993	-
償還長期借款	六(二十五) () 126,389	(116,667)
存入保證金減少	(221)	(18)
發放現金股利	六(十四) () 278,479	(126,582)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(80,720)	49,677
匯率影響數	(22,752)	(31,883)
本期現金及約當現金增加數	93,146	332,717
期初現金及約當現金餘額	六(一) 632,735	300,018
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 725,881	\$ 632,735

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：張利榮



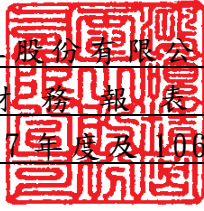
經理人：魯憶萱



會計主管：周朝鵬



鴻碩精密電工股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 107 年度及 106 年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

鴻碩精密電工股份有限公司(以下簡稱「本公司」)成立於民國 80 年 12 月，原名高而富電通股份有限公司，民國 95 年 6 月更名為鴻碩精密電工股份有限公司，自民國 99 年 5 月 11 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為製造、銷售各種 3C 產品連接線及訊號線。截至民國 107 年 12 月 31 日止，本集團員工人數為 1,530 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 108 年 3 月 20 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 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「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	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「未實現損失之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「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107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
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公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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。

經評估該修正將使本公司增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

(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108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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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財務績效並無重大影響：

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。

本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產及租賃負債\$11,852 及\$11,852。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109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17號「保險合約」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(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. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團之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，請詳附註五之說明。

(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) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益已銷除。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。

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
			107年12月31日	106年12月31日	
本公司	富如海全球控股有限公司(富如海全球)	投資業務及商品貿易	100	100	-
富如海全球	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司(鴻碩精密(蘇州))	生產經營銅品、3C產品連接線及訊號線等	100	100	-
富如海全球	福清鴻碩電子有限公司(福清鴻碩)	各種3C產品連接線及訊號線之加工	100	100	-
富如海全球	航碩興業有限公司(航碩興業)	商品貿易	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

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。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) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他收益及費損淨額」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，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之收盤匯率換算；

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之投資，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。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

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

(九) 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) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。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。

(十一) 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，除土地不提列折舊外。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如下：
房屋及建築 5 年～50 年、機器設備 1 年～10 年、辦公設備 1 年～5 年及其他設備 2 年～10 年。

(十二) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 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 50 年。

(十四) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1～5 年攤銷。

(十五) 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。

(十六) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，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新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）股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

（二十一）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。

(二十二) 收入認列

1. 本集團製造且銷售各種 3C 產品連接線及訊號線，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十三) 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。

(二十四) 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，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

投資性不動產係本集團持有之某些不動產的目的係為賺取租金或資本增值，然其部份係供自用。當各部份不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，始將該出租之不動產分類為投資性不動產項下。

(二) 重要會計估計及假設

1. 應收帳款減損評估

減損損失之金額係考量前瞻性資訊等各項指標後所評估之預期信用減損損失。若未來前瞻性資訊等各項指標趨緩或下滑，則可能會產生重大減損損失。

民國 107 年 12 月 31 日本集團應收帳款之帳面金額為 \$1,234,537。

2. 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 107 年 12 月 31 日本集團存貨之帳面金額為 \$655,600。

六、重要會計項目科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 526	\$ 1,019
活期存款及支票存款	127,948	42,059
定期存款	509,869	589,657
約當現金-附買回債券	<u>87,538</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 725,881</u>	<u>\$ 632,735</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。

(二) 應收票據及帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收票據	\$ 34	\$ 1,683
應收帳款	\$ 1,244,036	\$ 1,041,613
減：備抵損失	(9,499)	(9,360)
	<u>\$ 1,234,537</u>	<u>\$ 1,032,253</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
未逾期	\$ 1,234,467	\$ 1,033,863
31-90天	104	73
91天以上	9,499	9,360
	<u>\$ 1,244,070</u>	<u>\$ 1,043,296</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$34 及\$1,683；最能代表本集團應收帳款於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,244,036 及\$1,041,613。
3. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)之說明。

(三) 存貨

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 73,163	(\$ 7,655)	\$ 65,508
半成品	141,653	(5,175)	136,478
在製品	121,887	(2,232)	119,655
製成品	347,405	(13,446)	333,959
	<u>\$ 684,108</u>	<u>(\$ 28,508)</u>	<u>\$ 655,600</u>

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 78,968	(\$ 7,814)	\$ 71,154
半成品	146,920	(5,282)	141,638
在製品	112,874	(2,279)	110,595
製成品	135,196	(8,709)	126,487
	<u>\$ 473,958</u>	<u>(\$ 24,084)</u>	<u>\$ 449,874</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	107年度	106年度
已出售存貨成本	\$ 2,328,042	\$ 1,877,821
存貨跌價損失	4,424	1,623
下腳收入	(21,981)	(287)
存貨盤盈	(7,849)	(5,265)
淨兌換差額	586	223
	<u>\$ 2,303,222</u>	<u>\$ 1,874,115</u>

(四) 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>辦公設備</u>	<u>未完工程 及其他設備</u>	<u>合計</u>
<u>107年1月1日</u>						
成本	\$ 94,500	\$ 421,177	\$ 413,046	\$ 31,555	\$ 143,302	\$ 1,103,580
累計折舊	-	(154,013)	(270,248)	(26,528)	(111,895)	(562,684)
	<u>\$ 94,500</u>	<u>\$ 267,164</u>	<u>\$ 142,798</u>	<u>\$ 5,027</u>	<u>\$ 31,407</u>	<u>\$ 540,896</u>
<u>107年度</u>						
1月1日	\$ 94,500	\$ 267,164	\$ 142,798	\$ 5,027	\$ 31,407	\$ 540,896
增添	-	200	49,581	5,790	17,519	73,090
處分淨額	-	-	(2,544)	(126)	(784)	(3,454)
折舊費用	-	(17,404)	(25,197)	(1,629)	(7,951)	(52,181)
淨兌換差額	-	(3,834)	(3,331)	(170)	(784)	(8,119)
12月31日	<u>\$ 94,500</u>	<u>\$ 246,126</u>	<u>\$ 161,307</u>	<u>\$ 8,892</u>	<u>\$ 39,407</u>	<u>\$ 550,232</u>
<u>107年12月31日</u>						
成本	\$ 94,500	\$ 414,327	\$ 440,316	\$ 34,316	\$ 150,282	\$ 1,133,741
累計折舊	-	(168,201)	(279,009)	(25,424)	(110,875)	(583,509)
	<u>\$ 94,500</u>	<u>\$ 246,126</u>	<u>\$ 161,307</u>	<u>\$ 8,892</u>	<u>\$ 39,407</u>	<u>\$ 550,232</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>未完工程 及其他設備</u>	<u>合計</u>
<u>106年1月1日</u>						
成本	\$ 94,500	\$ 364,493	\$ 410,594	\$ 33,008	\$ 189,464	\$ 1,092,059
累計折舊	-	(139,578)	(254,423)	(27,572)	(110,472)	(532,045)
	<u>\$ 94,500</u>	<u>\$ 224,915</u>	<u>\$ 156,171</u>	<u>\$ 5,436</u>	<u>\$ 78,992</u>	<u>\$ 560,014</u>
<u>106年度</u>						
1月1日	\$ 94,500	\$ 224,915	\$ 156,171	\$ 5,436	\$ 78,992	\$ 560,014
增添	-	2,320	2,093	957	21,300	26,670
重分類(註)	-	57,646	12,952	299	(61,873)	9,024
處分淨額	-	(464)	(1,527)	(239)	(146)	(2,376)
折舊費用	-	(15,748)	(24,979)	(1,364)	(6,130)	(48,221)
淨兌換差額	-	(1,505)	(1,912)	(62)	(736)	(4,215)
12月31日	<u>\$ 94,500</u>	<u>\$ 267,164</u>	<u>\$ 142,798</u>	<u>\$ 5,027</u>	<u>\$ 31,407</u>	<u>\$ 540,896</u>
<u>106年12月31日</u>						
成本	\$ 94,500	\$ 421,177	\$ 413,046	\$ 31,555	\$ 143,302	\$ 1,103,580
累計折舊	-	(154,013)	(270,248)	(26,528)	(111,895)	(562,684)
	<u>\$ 94,500</u>	<u>\$ 267,164</u>	<u>\$ 142,798</u>	<u>\$ 5,027</u>	<u>\$ 31,407</u>	<u>\$ 540,896</u>

註：主係由其他非流動資產轉入。

1. 本集團各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及其耐用年限如下：

項目	重大組成部分	耐用年限
房屋及建築	廠房及建築改良物等	5年~50年
機器設備	繳線機等	1年~10年
辦公設備	電腦等	1年~5年
其他設備	貨車等	2年~10年

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(五) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>107年1月1日</u>			
成本	\$ 166,500	\$ 125,520	\$ 292,020
累計折舊	-	(17,345)	(17,345)
	<u>\$ 166,500</u>	<u>\$ 108,175</u>	<u>\$ 274,675</u>
<u>107年度</u>			
1月1日	\$ 166,500	\$ 108,175	\$ 274,675
折舊費用	-	(3,820)	(3,820)
12月31日	<u>\$ 166,500</u>	<u>\$ 104,355</u>	<u>\$ 270,855</u>
<u>107年12月31日</u>			
成本	\$ 166,500	\$ 125,520	\$ 292,020
累計折舊	-	(21,165)	(21,165)
	<u>\$ 166,500</u>	<u>\$ 104,355</u>	<u>\$ 270,855</u>
	土地	房屋及建築	合計
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ 166,500	\$ 108,619	\$ 275,119
累計折舊	-	(13,666)	(13,666)
	<u>\$ 166,500</u>	<u>\$ 94,953</u>	<u>\$ 261,453</u>
<u>106年度</u>			
1月1日	\$ 166,500	\$ 94,953	\$ 261,453
重分類	-	16,901	16,901
折舊費用	-	(3,679)	(3,679)
12月31日	<u>\$ 166,500</u>	<u>\$ 108,175</u>	<u>\$ 274,675</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ 166,500	\$ 125,520	\$ 292,020
累計折舊	-	(17,345)	(17,345)
	<u>\$ 166,500</u>	<u>\$ 108,175</u>	<u>\$ 274,675</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	107年度	106年度
投資性不動產之租金收入	\$ 8,631	\$ 9,797
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	\$ 3,820	\$ 3,679

2. 本集團持有之投資性不動產民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$355,125 及 \$432,530，該評價屬第三等級公允價值，係依類似不動產買賣方已充分瞭解且有成交意願之合理市場價格。

3. 以投資性不動產提供擔保借款之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 其他非流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
土地使用權	\$ 19,876	\$ 20,864
預付設備款	33,574	13,559
存出保證金	5,702	130
	\$ 59,152	\$ 34,553

民國 93 年 2 月鴻碩精密(蘇州)向江蘇省蘇州市人民政府取得該省土地一片作為建廠使用，計 105,333 平方米，取得成本為人民幣 6,304 仟元，並依使用年限 50 年分年攤銷。民國 107 年度及 106 年度認列之租金費用分別為 \$575 及 \$568。

(七) 短期借款

借款性質	107年12月31日	106年12月31日
銀行借款		
信用借款	\$ 528,376	\$ 370,000
擔保借款	424,000	288,000
	\$ 952,376	\$ 658,000
利率區間	0.94%-3.46%	0.98%-1.03%

上述銀行借款之擔保情形，請詳附註八之說明。

(八) 應付短期票券

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 30,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(7)	-
	<u>\$ 29,993</u>	<u>\$ -</u>
額定利率	<u>0.82%</u>	<u>-</u>

本集團上述應付商業本票係由兆豐票券金融股份有限公司保證。

(九) 其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 95,608	\$ 86,053
應付委外加工費	51,171	34,407
應付五金及耗材	28,195	24,667
應付運費及其他物流成本	10,158	10,851
應付設備款	6,824	4,281
應付勞務費	2,822	2,401
應付佣金	214	282
其他	23,627	20,265
	<u>\$ 218,619</u>	<u>\$ 183,207</u>

(十) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>額定利率</u>	<u>106年12月31日</u>
華南銀行 擔保借款	自民國99年7月23日至114年7月23日， 共15年，前三年無須償還本金，三年後 本金按月攤還	1.35%	\$ 126,389
減：一年內到期之長期借款			(16,667)
			<u>\$ 109,722</u>

民國 107 年 12 月 31 日無長期借款。

上述銀行借款之擔保情形，請詳附註八之說明。

(十一) 退休金

1.(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)之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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞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符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 5,299	\$ 8,755
計畫資產公允價值	(3,315)	(4,974)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,984</u>	<u>\$ 3,781</u>

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
107年度			
1月1日餘額	\$ 8,755	(\$ 4,974)	\$ 3,781
利息費用(收入)	<u>100</u>	<u>(58)</u>	<u>42</u>
	<u>8,855</u>	<u>(5,032)</u>	<u>3,823</u>
再衡量數：			
計畫資產損(益) (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	(136)	(136)
財務假設變動 影響數	66	-	66
經驗調整	<u>(1,632)</u>	<u>-</u>	<u>(1,632)</u>
	<u>(1,566)</u>	<u>(136)</u>	<u>(1,702)</u>
提撥退休基金	-	(137)	(137)
支付退休金	<u>(1,990)</u>	<u>1,990</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 5,299</u>	<u>(\$ 3,315)</u>	<u>\$ 1,984</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
106年度			
1月1日餘額	\$ 7,806	(\$ 4,763)	\$ 3,043
利息費用(收入)	101	(62)	39
	7,907	(4,825)	3,082
再衡量數：			
計畫資產損失 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	16	16
財務假設變動 影響數	86	-	86
經驗調整	762	-	762
	848	16	864
提撥退休基金	-	(165)	(165)
12月31日餘額	\$ 8,755	(\$ 4,974)	\$ 3,781

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國107年及106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：

	107年度	106年度
折現率	1.03%	1.15%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按臺灣壽險業第五回經驗生命表之百分之九十。

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0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 189)	\$ 199	\$ 170	(\$ 163)
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 265)	\$ 278	\$ 230	(\$ 223)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設之變動則可能係屬連動。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用之方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$90。

(7) 截至民國 107 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 5 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	1,470
1-5年		3,667
5年以上		585
	\$	<u>5,722</u>

2.(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及航碩興業依據「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。本公司及航碩興業就員工選擇適用「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。民國 107 年度及 106 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,286 及\$2,285。

(2) 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。民國 107 年度及 106 年度，本集團依規定認列之退休金成本分別為\$32,421 及\$25,878。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) 其餘合併個體未聘任員工，而無相關員工退休辦法及退休金成本。

(十二) 股本

1. 本公司額定資本額為\$800,000，截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為\$710,122，每股面額新台幣 10 元，本公司已發行股份

之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	107年度		106年度	
1月1日	\$	69,620	\$	63,291
股票股利		1,392		6,329
12月31日	\$	71,012	\$	69,620

2. 本公司民國 107 年 6 月 8 日經股東會決議通過，以未分配盈餘\$13,924 辦理增資發行新股 1,392 仟股。民國 107 年 7 月 9 日金管會核准該項增資案，並於民國 107 年 8 月 9 日完成變更登記。

3. 本公司民國 106 年 6 月 8 日經股東會決議通過，以未分配盈餘\$63,291 辦理增資發行新股 6,329 仟股。民國 106 年 7 月 7 日金管會核准該項增資案，並於民國 106 年 8 月 28 日完成變更登記。

4. 庫藏股

(1) 本公司股份收回原因及其數量(仟股)變動如下：

		107年度			
<u>收回原因</u>		1月1日	本期增加	本期減少	12月31日
供轉讓股份予員工	股數	181	-	(181)	-
	帳面金額	\$ 2,716	\$ -	(\$ 2,716)	\$ -
		106年度			
<u>收回原因</u>		1月1日	本期增加	本期減少	12月31日
供轉讓股份予員工	股數	181	-	-	181
	帳面金額	\$ 2,716	\$ -	\$ -	\$ 2,716

(2) 本公司民國 107 年 11 月 6 日經董事會決議註銷買回逾期末轉讓員工之股份計 181 仟股，並以民國 107 年 11 月 6 日為減資基準日，並於民國 107 年 11 月 26 日完成變更登記。

(3) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(4) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(5) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期末轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十三) 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。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司之章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並擬具分派議案提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利分配政策須視公司目前及未來營運狀況、資金需求等因素，並兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股利之發放得以現金股利或股票股利的方式分配，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份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 107 年及 106 年 6 月 8 日經股東會決議通過對民國 106 年度及 105 年度之盈餘指撥及分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 33,404		\$ 28,695	
特別盈餘公積	7,958		36,212	
現金股利	278,479	\$ 4	63,291	\$ 1
股票股利	13,924	0.2	63,291	1
	<u>\$ 333,765</u>		<u>\$ 191,489</u>	

另本公司民國 106 年 6 月 8 日經股東會決議通過，以資本公積配發現金股利 \$63,291，每股配發新台幣 1 元。上述民國 106 年度及 105 年度盈餘分配情形與本公司董事會提議並無差異。

5. 民國 107 年盈餘分派案，截至民國 108 年 3 月 20 日止，尚未經董事會提議。

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十)之說明。

(十五) 營業收入

客戶合約之收入	<u>107年度</u>
商品銷售收入	\$ 3,109,712
其他營業收入	<u>8,631</u>
	<u>\$ 3,118,343</u>

客戶合約收入之細分

本集團之收入均源於提供於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分之地理區域請詳附註十四。

(十六) 其他收益及費損淨額

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
其他收益		
兌換利益(損失)	\$ 46,135	(\$ 64,793)

(十七) 其他收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息收入	\$ 18,139	\$ 4,966
其他收入	<u>5,063</u>	<u>4,483</u>
	<u>\$ 23,202</u>	<u>\$ 9,449</u>

(十八) 其他利益及損失

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 3,454)	(\$ 1,786)
其他損失	<u>(96)</u>	<u>(2,916)</u>
	<u>(\$ 3,550)</u>	<u>(\$ 4,702)</u>

(十九) 財務成本

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息費用	\$ 14,612	\$ 7,754

(二十) 員工福利、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	107年度			106年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 750,666	\$ 157,938	\$ 908,604	\$ 531,158	\$ 122,236	\$ 653,394
勞健保費用	24,106	14,107	38,213	20,931	10,133	31,064
退休金費用	21,835	12,914	34,749	19,532	8,670	28,202
其他員工福利	11,458	10,124	21,582	9,611	6,822	16,433
折舊費用(註)	35,604	20,397	56,001	37,245	14,655	51,900
攤銷費用	892	1,810	2,702	587	1,853	2,440

註：含民國 107 年度及 106 年度投資性不動產之折舊分別為\$3,820 及 \$3,679，帳列「管理費用」項下。

1. 依本公司之章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 107 年度及 106 年度員工酬勞估列金額分別為\$14,220 及 \$11,763；董監酬勞估列金額分別為\$14,220 及\$11,763，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 107 年度之員工酬勞及董監酬勞係依該年度之獲利情況，均以 3% 估列。董事會決議實際配發金額均為\$14,220，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。民國 106 年度員工酬勞以現金方式發放計 \$11,763。

3. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞等相關資訊，請至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	107年度	106年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 74,179	\$ 66,503
未分配盈餘加徵	-	9,414
以前年度所得稅高估數	(350)	(2,934)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始		
產生及迴轉	35,654	(3,499)
稅率改變之影響	8,833	-
所得稅費用	<u>\$ 118,316</u>	<u>\$ 69,484</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	107年度	106年度
國外營運機構換算差額	\$ 6,188	\$ 1,630
確定福利義務之再衡量數	(340)	147
稅率改變之影響	(277)	-
	<u>\$ 5,571</u>	<u>\$ 1,777</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	107年度	106年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 166,905	\$ 100,304
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(48,239)	(37,300)
未分配盈餘加徵	-	9,414
以前年度所得稅高估數	(350)	(2,934)
所得稅費用	<u>\$ 118,316</u>	<u>\$ 69,484</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	107年度			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
備抵呆帳超限	\$ 235	\$ 435	\$ -	\$ 670
未實現存貨跌價損失	133	(133)	-	-
退休金超限數及精算損益	860	(252)	(340)	268
未休假獎金	256	(138)	-	118
未實現兌換損失	1,978	(1,978)	-	-
	<u>3,462</u>	<u>(2,066)</u>	<u>(340)</u>	<u>1,056</u>
遞延所得稅負債：				
國外長期股權投資收益	(52,457)	(38,012)	-	(90,469)
未實現處分不動產、廠房 及設備利益	-	(1,362)	-	(1,362)
累積換算調整數	(1,569)	-	5,911	4,342
預付退休金	(197)	197	-	-
未實現兌換利益	-	(3,244)	-	(3,244)
	<u>(54,223)</u>	<u>(42,421)</u>	<u>5,911</u>	<u>(90,733)</u>
	<u>(\$ 50,761)</u>	<u>(\$ 44,487)</u>	<u>\$ 5,571</u>	<u>(\$ 89,677)</u>
	106年度			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現處分不動產、 廠房及設備利益	\$ 54	(\$ 54)	\$ -	\$ -
備抵呆帳超限	300	(65)	-	235
未實現存貨跌價損失	121	12	-	133
淨確定福利負債	713	-	147	860
未休假獎金	224	32	-	256
未實現兌換損失	-	1,978	-	1,978
	<u>1,412</u>	<u>1,903</u>	<u>147</u>	<u>3,462</u>
遞延所得稅負債：				
國外長期股權投資收益	(52,457)	-	-	(52,457)
累積換算調整數	(3,199)	-	1,630	(1,569)
淨確定福利資產	(176)	(21)	-	(197)
未實現兌換利益	(1,617)	1,617	-	-
	<u>(57,449)</u>	<u>1,596</u>	<u>1,630</u>	<u>(54,223)</u>
	<u>(\$ 56,037)</u>	<u>\$ 3,499</u>	<u>\$ 1,777</u>	<u>(\$ 50,761)</u>

4. 本公司民國 105 年度營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定。
5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十二) 每股盈餘

普通股每股盈餘

	107年度		
	稅後金額	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	\$ 393,629	71,012	\$ 5.54
	106年度		
	稅後金額	追溯調整流通在外股數 (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	\$ 334,043	71,012	\$ 4.70

若員工酬勞採發放股票之方式，對本公司民國 107 年度及 106 年度合併財務報表無重大影響，對每股盈餘亦無重大影響。另民國 106 年度追溯調整流通在外股數，係依民國 107 年盈餘轉增資比例追溯調整之。

(二十三) 營業租賃

本集團以營業租賃將土地及房屋建築出租，民國 107 年度及 106 年度並無或有租金。本集團依租賃協議出租辦公大樓，租賃期間民國 109 年屆滿，且並無續約權。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 7,445	\$ 6,741
超過1年但不超過5年	4,667	8,685
	\$ 12,112	\$ 15,426

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動

	107年度	106年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 73,090	\$ 26,670
加：期初應付設備款	4,281	4,416
減：期末應付設備款	(6,824)	(4,281)
加：期末預付設備款	33,574	-
減：期初預付設備款	(13,559)	-
本期支付現金	<u>\$ 90,562</u>	<u>\$ 26,805</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

本集團民國 107 年度來自籌資活動負債之變動，其中借款及還款之影響金額，分別為\$324,369及\$126,389，請參閱現金流量表之說明。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
福清陸港電子有限公司	實質關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

勞務提供

本集團委託關係人居間協助委外加工事宜，民國 107 年度及 106 年度本集團每月按關係人協助託外加工金額之 10%以及 5%~8%計付管理服務費用。民國 107 年度及 106 年度因此項交易之勞務服務費分別為\$43,916及\$21,112，截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，應付管理服務費均已支付。另依此管理作業需要，合約並約定委由其他關係人居間代為交付相關加工費用予加工廠商。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 24,308	\$ 20,731
業務執行費用	960	960
	<u>\$ 25,268</u>	<u>\$ 21,691</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	帳面價值		擔保用途
	107年12月31日	106年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 94,500	\$ 94,500	銀行借款擔保
房屋及建築	62,543	64,927	銀行借款擔保
投資性不動產			
土地	166,500	166,500	銀行借款擔保
房屋及建築	104,355	108,175	銀行借款擔保
	<u>\$ 427,898</u>	<u>\$ 434,102</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 本公司之子公司鴻碩精密(蘇州)，民國 106 年 12 月起與專業服務機構簽訂勞務服務合約總價款為人民幣 5,150 仟元(折合新台幣約 23,031 仟元)，截至民國 107 年 12 月 31 日止，尚未支付金額為人民幣 4,850 仟元(折合台幣約 21,689 仟元)上述服務將依合約進度陸續付款。
2. 本集團截至民國 107 年 12 月 31 日止為申請銀行借款額度而開立之保證票據為\$100,000。
3. 本集團為取得銀行借款額度，由本公司提供背書保證金額明細如下：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象	107年12月31日
本公司	富如海全球	\$ 61,430 (美金 2,000仟元)

4. 已簽約但尚未發生之資本支出

	107年12月31日	106年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 79,795</u>	<u>\$ 15,684</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司之子公司鴻碩精密電工(蘇州)有限公司於民國 108 年 2 月 23 日董事會決議通過，因應集團長期業務發展，於湖北省天門市投資設立鴻碩精密電工(湖北)有限公司金額為人民幣 2,000 萬元。
2. 本公司之子公司鴻碩精密電工(蘇州)有限公司於民國 108 年 2 月 23 日董事會決議通過，透過湖北省天門市人民政府取得土地使用權，其價格為人民幣 703.36 萬元，並將由鴻碩精密電工(湖北)有限公司支付該款項。

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、退還資本予股東、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。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團之負債資本比率如下：

	107年12月31日	106年12月31日
總借款	\$ 982,369	\$ 784,389
減：現金及約當現金	(725,881)	(632,735)
債務淨額	229,488	151,654
總權益	1,696,837	1,605,348
總資本	\$ 1,926,325	\$ 1,757,002
負債資本比率	11.91%	8.63%

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日按 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量之金融資產(包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款)之帳面金額分別為\$1,965,196 及\$1,668,662，及分類為按攤銷後成本衡量之金融負債(包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(包含一年內到期))之帳面金額分別為\$1,744,479 及\$1,354,528。

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。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。
- (2) 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。本集團財務部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。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，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. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	107年12月31日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 21,146	30.7150	\$ 649,499
美金：人民幣	22,423	6.8683	688,722
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	7,085	6.8683	217,616

(外幣：功能性貨幣)	106年12月31日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 35,226	29.760	\$ 1,048,326
美金：人民幣	5,171	6.519	153,889
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	4,355	29.760	129,605

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，民國 107 年度及 106 年度日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$46,135 及(\$64,793)。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		107年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(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	1%	\$	649	\$ -
美金：人民幣	1%		689	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	1%		218	-

		106年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(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	1%	\$	10,483	\$ -
美金：人民幣	1%		1,539	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		1,296	-

現金流量及公允價值利率風險

A. 本集團之利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險。部分風險已由按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。

B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其它可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。

C. 民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 107 年度及 106 年度之稅後淨利將減少或增加 \$7,859 及 \$6,510，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2) 信用風險

民國 107 年適用

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，除部分款項經追索或協調仍可收回外，餘視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款及票據分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本集團納入主計處等對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款之備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期30-90天</u>	<u>逾期90天</u>	<u>合計</u>
<u>107年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%	0.03%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,234,467	\$ 104	\$ 9,499	\$ 1,244,070
備抵損失	-	-	9,499	9,499

H. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	107年度	
	應收票據	應收帳款
1月1日	\$ -	\$ 9,360
減損損失提列	-	633
沖銷	-	(687)
匯率影響數	-	193
12月31日	\$ -	\$ 9,499

(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之借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非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。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：

	107年12月31日		106年12月31日	
	一年以下	一年以上	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 952,376	\$ -	\$ 658,725	\$ -
應付短期票券	30,000	-	-	-
長期借款 (包含一年內到期)	-	-	18,373	111,428
存入保證金	-	1,889	-	2,110

除上列所述者外，本集團之非衍生金融負債均於未來一年內到期。

- D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 本集團以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六(五)之說明，另本集團無以公允價值衡量之金融及非金融工具。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(包含一年內到期)之帳面金額係公允價值之合理近似值。

(四) 初次適用國際財務報導準則第9號之影響及民國106年度適用國際會計準則39號之資訊

1. 民國106年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，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。

(2) 金融資產減損

- A. 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。
- B. 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：
- (A) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (C) 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；
 - (D) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (E) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (F) 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；

C. 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，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. 民國 106 年度之信用風險資訊說明如下：

- (1) 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款。
- (2) 於民國 106 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (3) 本集團之應收帳款為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：

	106年12月31日
群組1	\$ 1,016,925
群組2	3,211
群組3	3,465
群組4	3,748
群組5	4,358
	<u>\$ 1,031,707</u>

註：群組 1：國內外上市櫃公司。

群組 2：資本額新台幣 2 億元以上者。

群組 3：資本額新台幣 1~2 億元者。

群組 4：資本額新台幣 5 千萬~1 億元者。

群組 5：新交易之客戶及評定不符群組 2~4 者。

(4) 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
30天內	\$ -
31-90天	473
91-180天	<u>73</u>
	<u>\$ 546</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(5) 已減損金融資產之變動分析：

A. 本集團民國 106 年 12 月 31 日，已減損之應收帳款金額為 \$9,360。

B. 依個別評估之備抵呆帳變動表如下：

	<u>106年度</u>
1月1日	\$ 15,487
因無法收回而沖銷之款項	(5,582)
淨兌換差額	<u>(545)</u>
12月31日	<u>\$ 9,360</u>

(6) 本集團帳列應收帳款並未持有任何擔保品。

十三、附註揭露事項

下列被投資公司相關資訊，於編製合併財務報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

(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：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表三。
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：無此情形。

9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之間業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(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）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

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：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團係以地區別銷售之角度經營業務及制定決策，故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。

本集團有兩個應報導部門：甲部門及乙部門。甲部門主係於台灣地區銷售 3C 產品連接線及訊號線；乙部門係於中國蘇州地區生產銷售 3C 產品連接線及訊號線。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(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：

	107年度				
	甲部門	乙部門	其他部門	調整及銷除	總計
收入					
來自外部 客戶收入	\$ 391,514	\$ 2,726,829	\$ -	\$ -	\$ 3,118,343
部門間收入	63,874	310,357	20,272	(394,503)	-
	<u>\$ 455,388</u>	<u>\$ 3,037,186</u>	<u>\$ 20,272</u>	<u>(\$ 394,503)</u>	<u>\$ 3,118,343</u>
部門損益	<u>\$ 830,266</u>	<u>\$ 457,442</u>	<u>\$ 3,006</u>	<u>(\$ 778,769)</u>	<u>\$ 511,945</u>
部門損益包括：					
折舊及攤銷	(\$ 7,170)	(\$ 51,001)	(\$ 532)	\$ -	(\$ 58,703)
利息收入	\$ 17,738	\$ 1,033	\$ 8	(\$ 640)	\$ 18,139
利息費用	(\$ 8,833)	(\$ 6,419)	\$ -	\$ 640	(\$ 14,612)
所得稅費用	(\$ 51,944)	(\$ 65,200)	(\$ 1,172)	\$ -	(\$ 118,316)
採用權益法之 投資利益	\$ 389,769	\$ -	\$ -	(\$ 389,769)	\$ -
部門總資產	<u>\$ 4,138,292</u>	<u>\$ 2,450,558</u>	<u>\$ 31,496</u>	<u>(\$ 3,057,186)</u>	<u>\$ 3,563,160</u>
部門總負債	<u>\$ 920,635</u>	<u>\$ 978,737</u>	<u>\$ 29,181</u>	<u>(\$ 62,230)</u>	<u>\$ 1,866,323</u>
	106年度				
	甲部門	乙部門	其他部門	調整及銷除	總計
收入					
來自外部 客戶收入	\$ 1,402,398	\$ 1,215,575	\$ 41	\$ -	\$ 2,618,014
部門間收入	63,873	1,132,834	18,656	(1,215,363)	-
	<u>\$ 1,466,271</u>	<u>\$ 2,348,409</u>	<u>\$ 18,697</u>	<u>(\$ 1,215,363)</u>	<u>\$ 2,618,014</u>
部門損益	<u>\$ 588,740</u>	<u>\$ 249,524</u>	<u>\$ 5,590</u>	<u>(\$ 440,327)</u>	<u>\$ 403,527</u>
部門損益包括：					
折舊及攤銷	(\$ 7,416)	(\$ 46,539)	(\$ 740)	\$ 355	(\$ 54,340)
利息收入	\$ 3,854	\$ 1,105	\$ 7	\$ -	\$ 4,966
利息費用	(\$ 7,447)	(\$ 307)	\$ -	\$ -	(\$ 7,754)
所得稅費用	(\$ 34,539)	(\$ 34,397)	(\$ 548)	\$ -	(\$ 69,484)
採用權益法之 投資利益	\$ 220,260	\$ -	\$ -	(\$ 220,260)	\$ -
部門總資產	<u>\$ 3,782,902</u>	<u>\$ 1,642,111</u>	<u>\$ 28,297</u>	<u>(\$ 2,428,455)</u>	<u>\$ 3,024,855</u>
部門總負債	<u>\$ 1,039,488</u>	<u>\$ 532,345</u>	<u>\$ 27,770</u>	<u>(\$ 180,096)</u>	<u>\$ 1,419,507</u>

(三) 地區別資訊

本集團地區別資訊如下：

	107年度		106年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國大陸	\$ 3,003,599	\$ 449,572	\$ 2,216,846	\$ 401,112
台灣	42,532	432,476	314,187	436,626
其他	72,212	-	86,981	-
	<u>\$ 3,118,343</u>	<u>\$ 882,048</u>	<u>\$ 2,618,014</u>	<u>\$ 837,738</u>

(四) 重要客戶資訊

本集團重要客戶資訊如下：

	107年度		106年度	
	部門別	收入	部門別	收入
A 客戶	甲、乙部門	\$ 1,034,049	甲、乙部門	\$ 929,733
B 客戶	甲、乙部門	626,099	甲、乙部門	452,906
C 客戶	甲、乙部門	333,372	甲、乙部門	250,270
D 客戶	乙部門	259,819	乙部門	265,214
E 客戶	乙部門	256,103	乙部門	257,444

鴻碩精密電工股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國107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 (註1)	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	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因		擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
											提列備抵 呆帳金額	呆帳金額	名稱	價值			
1	富如海全球控 股有限公司	福清鴻碩電 子有限公司	其他應收 款-關係人	是	\$ 30,955	\$ 30,715	\$ 28,023	考量市場狀 況及資金成 本	短期融通資 金	\$ -	-	營運週轉	\$ -	無	\$ 1,696,837	\$ 1,696,837	-
0	鴻碩精密電 工股份有限公司	富如海全球 控股有限公司	其他應收 款-關係人	是	36,858	36,858	31,329	考量市場狀 況及資金成 本	短期融通資 金	-	-	營運週轉	-	無	678,735	678,735	-

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司「資金貸與他人作業辦法」規定資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額及個別貸與金額以不超過彼此間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者；短期融通資金貸與總金額以不超過本公司淨值40%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值40%為限。

註3：期末餘額係指董事會通過之資金貸與限額。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，不受前述限制，惟短期融通資金貸與總金額以不超過本公司淨值100%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值100%為限。

鴻碩精密電工股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國107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)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證 備註
		關係 (註2)	公司名稱										
0	鴻碩精密電工股份 有限公司	2	雷如海全球控股有限 公司	\$ 1,527,153	\$ 91,380	\$ 61,430	\$ -	\$ -	3.62	\$ 1,696,837	Y	N	-
0	鴻碩精密電工股份 有限公司	2	鴻碩精密電工(蘇州) 有限公司	1,527,153	323,080	-	-	-	-	1,696,837	Y	N	Y

註1：本公司對外背書保證之總額不得超過當期總淨值。對單一企業背書保證額以不超過當期淨值百分之十為限，對海外單一聯屬公司則以不超過當期淨值百分之九十為限，淨值以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 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) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 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。
- (5) 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之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證連帶擔保。
- (7) 同業間依消費關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證連帶擔保。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

鴻碩精密電工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107年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(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	
			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	備註
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	鴻碩精密電工股份有限公司	本公司之孫公司	(\$ 298,320)	10%	月結30天	\$ -	-	\$ 5,492	0%

註1：係以收入面揭露方式，其相對交易不再揭露。

註2：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

鴻碩精密電工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107年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
 (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)		交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
			科目	金額	金額	交易條件	
0	本公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	進貨	\$	298,320	註4	10%

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). 母公司對孫公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易條件列示如下：

母公司向孫公司間進貨之交易價格係依雙方議定價格計算，付款條件為月結30天內。

註5：本表之重要交易往來情形係由公司依重大性原則決定是否須列示。

鴻碩精密電工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(不包含大陸被投資公司)

民國107年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(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		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註1)	備註
				本期末	去年年底					
鴻碩精密電工股份有限公司	富如海全球控股有限公司	薩摩亞	投資業務及商品貿易	\$ 439,855	\$ 439,855	100	\$ 1,489,122	\$ 389,002	\$ 384,973	子公司
富如海全球控股有限公司	航碩興業有限公司	台灣	商品貿易	29,000	-	100	24,690	(4,310)	(4,310)	孫公司

註1：本公司本期認列之投資收益已調整與被投資公司相互間交易之未實現損益。

鴻碩精密電工股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國107年1月1日至12月31日

附表六

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 (註2)	投資方式	本期匯出或收回		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1)	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回							
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	生產經營銅品、3C產品連接線及訊號線等	\$ 391,187	透過第三地區公司再投資大陸(富如海全球控股)	\$ -	\$ -	\$ 305,952	\$ 392,242	100	\$ 392,242	\$ 1,471,815	\$ 85,235	
福清鴻碩電子有限公司	各種3C產品連接線及訊號線之加工	45,685	透過第三地區公司再投資大陸(富如海全球控股)	-	-	45,685	1,834	100	1,834	2,315	-	

註1：係依經會計師查核之財務報表評價認列。

註2：鴻碩精密電工(蘇州)有限公司之實收資本額為美金12,000仟元(人民幣88,324仟元)；福清鴻碩電子有限公司之實收資本額為美金1,400仟元(人民幣10,709仟元)。

公司名稱	地區投資金額	核准投資金額	經濟部投資會 核定大陸地區投資 限額	依經濟部投資會 核定大陸地區投資 限額
鴻碩精密電工股份 有限公司	\$ 351,637	\$ 436,872	\$ 1,018,102	

鴻碩精密電工股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—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

民國107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)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				
	金額	%	金額	%	金額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	(\$ 298,320)	(100)	\$ -	-	(\$ 5,492)	(100)	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ -	-

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

(108)財審報字第 18003873 號

鴻碩精密電工股份有限公司 公鑒：

查核意見

鴻碩精密電工股份有限公司(以下簡稱「鴻碩公司」)民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，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，足以允當表達鴻碩公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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，與鴻碩公司保持超然獨立，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，對鴻碩公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

鴻碩公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

現金及約當現金之查核

事項說明

有關約當現金之會計政策，請詳個體財務報告附註四(五)；現金及約當現金會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(一)。民國 107 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 626,959 仟元，占個體總資產 24%。

由於現金及約當現金項目為高流動性資產，存有先天性之風險，帳戶性質及用途多元。考量前揭相關風險，且鴻碩精密電工股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額占總資產比例重大，因此本會計師將此列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 函證銀行帳戶及與金融機構的特殊約定，確認現金及約當現金之存在及權利義務。
2. 往來頻繁銀行帳戶執行鉅額測試查核程序，包括瞭解銀行帳戶用途及檢視相關憑證，評估為營業所需且未有重大或非尋常交易。

採用權益法之投資及其投資損益認列

事項說明

有關採用權益法之投資之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)，採用權益法之投資之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

鴻碩精密電工股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額為新台幣 1,489,122 仟元，民國 107 年度所認列之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額金額為新台幣 384,973 仟元，因該等金額對財務報表影響重大，故本會計師將採用權益法之投資餘額之評價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之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解採用權益法之投資會計政策，驗證會計政策係符合財務報表編製應依據之準則，評估會計政策是否適當。

2. 瞭解採用權益法之投資相關控制程序，測試計算相關增添、處分、投資損益及其他綜合損益份額認列之正確性。

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(二十二)。

鴻碩公司之銷貨型態主要分為工廠出貨後認列收入及發貨倉出貨後認列收入兩類。其中發貨倉出貨須待終端客戶提貨並確認風險與報酬移轉後始認列收入。鴻碩公司主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉實際出貨予客戶情形作為認列收入之依據。

因發貨倉出貨之收入認列係依保管人所提供之資訊與報表內容作為認列收入之依據，此等收入認列通常涉及較多之人工作業流程，考量鴻碩公司發貨倉交易量較大，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，故本會計師認為鴻碩公司發貨倉銷貨之收入截止為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於發貨倉銷貨之收入截止已執行之因應程序彙列如下：

1. 對鴻碩公司發貨倉出貨之收入認列程序之瞭解，評估其認列發貨倉收入之允當性，包括相關內部控制程序之瞭解、取得保管人所提供之資訊與報表內容。
2. 針對發貨倉銷貨收入執行內部控制測試，以確定鴻碩公司係待終端客戶提貨並確認風險與報酬移轉後始認列收入。
3. 針對資產負債表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、出貨憑證以及收入認列已記錄於適當期間。
4. 針對發貨倉之庫存數量抽核執行實地盤點觀察並核對帳載庫存數量。

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碩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碩公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鴻碩公司之治理單位（含監察人）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舞弊或錯誤。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，惟其目的非對鴻碩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，以及使鴻碩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碩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. 對於鴻碩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，決定對鴻碩公司民國 107 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

吳漢期

會計師

支秉鈞

吳漢期
支秉鈞



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

(88)台財證(六)第 16120 號

中華民國 108 年 3 月 20 日

鴻碩精密電工股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日

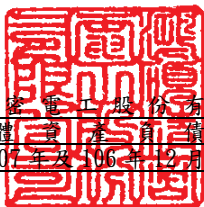


單位：新台幣仟元

資 產	附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 626,959	24	\$ 581,405	22	
1150	應收票據淨額	六(二)	-	-	689	-	
1170	應收帳款淨額	六(二)	2,136	-	466,629	18	
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七	147	-	-	-	
1200	其他應收款		1,252	-	863	-	
1210	其他應收款－關係人	七	31,354	1	4,603	-	
1220	本期所得稅資產	六(二十一)	12,837	1	-	-	
130X	存貨	六(三)	5,235	-	12,423	1	
1410	預付款項		773	-	1,804	-	
1479	其他流動資產－其他		180	-	3,107	-	
11XX	流動資產合計		<u>680,873</u>	<u>26</u>	<u>1,071,523</u>	<u>41</u>	
非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(四)	1,489,122	57	1,135,088	43	
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	158,423	6	161,555	6	
1760	投資性不動產淨額	六(六)及八	270,855	11	274,675	10	
1780	無形資產		-	-	396	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	1,056	-	1,484	-	
1990	其他非流動資產－其他		2,575	-	115	-	
15XX	非流動資產合計		<u>1,922,031</u>	<u>74</u>	<u>1,573,313</u>	<u>59</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,602,904</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,644,836</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

鴻碩精密電子股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107年12月31日			106年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(七)及八	\$	738,000	28	\$	658,000	25
2110	應付短期票券	六(八)		29,993	1		-	-
2180	應付帳款－關係人	七		5,492	-		129,581	5
2200	其他應付款	六(九)		37,324	2		45,857	2
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		-	-		21,117	1
2399	其他流動負債－其他	六(十)及八		421	-		17,076	-
21XX	流動負債合計			<u>811,230</u>	<u>31</u>		<u>871,631</u>	<u>33</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)及八		-	-		109,722	4
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		90,733	4		52,245	2
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)		1,984	-		3,780	-
2670	其他非流動負債－其他			2,120	-		2,110	-
25XX	非流動負債合計			<u>94,837</u>	<u>4</u>		<u>167,857</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計			<u>906,067</u>	<u>35</u>		<u>1,039,488</u>	<u>39</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		710,122	27		698,008	27
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		272,627	11		273,528	10
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		135,943	5		102,539	4
3320	特別盈餘公積			90,903	4		82,945	3
3350	未分配盈餘			556,440	21		495,214	19
其他權益								
3400	其他權益		(	69,198)	(3)	(	44,170)	(2)
3500	庫藏股票	六(十二)		-	-	(	2,716)	-
3XXX	權益總計			<u>1,696,837</u>	<u>65</u>		<u>1,605,348</u>	<u>61</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>2,602,904</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,644,836</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：張利榮



經理人：魯憶萱



會計主管：周朝鵬



鴻碩精密電工股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國107年及106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	107 年 度			106 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十五)及七	\$	416,234	100	\$	1,466,271	100
5000 營業成本	六(三)(二十)及七		(311,723)	(75)		(1,146,736)	(78)
5900 營業毛利			104,511	25		319,535	22
營業費用	六(二十)及七						
6100 推銷費用			(9,085)	(2)		(25,740)	(2)
6200 管理費用			(85,438)	(21)		(77,789)	(5)
6300 研究發展費用			(2,095)	-		(8,662)	(1)
6000 營業費用合計			(96,618)	(23)		(112,191)	(8)
6500 其他收益及費損淨額	六(十六)		33,314	8		56,930	(4)
6900 營業利益			41,207	10		150,414	10
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十七)及七		20,061	5		7,922	1
7020 其他利益及損失	六(十八)及七		7,463	2		2,566	-
7050 財務成本	六(十九)		(8,131)	(2)		(7,447)	(1)
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(四)		384,973	92		220,260	15
7000 營業外收入及支出合計			404,366	97		218,169	15
7900 稅前淨利			445,573	107		368,583	25
7950 所得稅費用	六(二十一)		(51,944)	(12)		(34,540)	(2)
8200 本期淨利		\$	393,629	95	\$	334,043	23
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$	1,702	-	(\$	864)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)		(340)	-		147	-
8310 不重分類至損益之項目總額			1,362	-		(717)	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額			(30,939)	(7)		(9,588)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)		5,911	1		1,630	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			(25,028)	(6)		(7,958)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	23,666)	(6)	(\$	8,675)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$	369,963	89	\$	325,368	22
基本每股盈餘	六(二十二)						
9750 基本每股盈餘		\$	5.54		\$	4.70	

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：張利榮

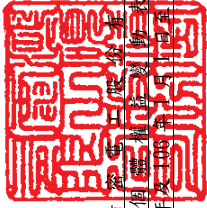


經理人：魯憶堂



會計主管：周朝鵬





鴻碩精密機械股份有限公司
 民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

106年	107年	資本公積	留	盈	餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫	股	票	權	益	總
度	度	積	積	餘	額	換	庫	權	益	總	額	額
106年1月1日餘額	107年1月1日餘額	\$ 1,830	\$ 73,844	\$ 46,733	\$ 353,377	(\$ 36,212)	(\$ 2,716)	\$ 1,406,562				
本期淨利	本期淨利(淨損)	-	-	-	334,043	-	-	334,043				
本期其他綜合損益	本期其他綜合損益	-	-	36,212	(717)	(7,958)	-	(8,675)				
本期綜合損益總額	本期綜合損益總額	-	-	-	333,326	(7,958)	-	325,368				
105年度盈餘指撥及分配(註1)：	106年度盈餘指撥及分配(註2)：											
提列法定盈餘公積	提列法定盈餘公積	-	28,695	-	(28,695)	-	-	-				
提列特別盈餘公積	提列特別盈餘公積	-	-	36,212	(36,212)	-	-	-				
現金股利	現金股利	-	-	-	(63,291)	-	-	(63,291)				
股票股利	股票股利	63,291	-	-	(63,291)	-	-	-				
資本公積配發現金股利	資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	(63,291)				
106年12月31日餘額	106年12月31日餘額	\$ 1,830	\$ 102,539	\$ 82,945	\$ 495,214	(\$ 44,170)	(\$ 2,716)	\$ 1,605,348				
107年	107年											
107年1月1日餘額	107年1月1日餘額	\$ 1,830	\$ 102,539	\$ 82,945	\$ 495,214	(\$ 44,170)	(\$ 2,716)	\$ 1,605,348				
本期淨利(淨損)	本期淨利(淨損)	-	-	-	393,629	-	-	393,629				
本期其他綜合損益	本期其他綜合損益	-	-	7,958	(1,362)	(25,028)	-	(23,666)				
本期綜合損益總額	本期綜合損益總額	-	-	-	394,991	(25,028)	-	369,963				
106年度盈餘指撥及分配(註2)：	106年度盈餘指撥及分配(註2)：											
提列法定盈餘公積	提列法定盈餘公積	-	33,404	-	(33,404)	-	-	-				
提列特別盈餘公積	提列特別盈餘公積	-	-	7,958	(7,958)	-	-	-				
現金股利	現金股利	-	-	-	(278,479)	-	-	(278,479)				
股票股利	股票股利	13,924	-	-	(13,924)	-	-	-				
逾期股利轉列資本公積	逾期股利轉列資本公積	-	5	-	-	-	-	5				
註銷庫藏股	註銷庫藏股	(1,810)	(215)	-	-	-	2,716	-				
107年12月31日餘額	107年12月31日餘額	\$ 1,615	\$ 135,943	\$ 90,903	\$ 556,440	(\$ 69,198)	(\$ 2,716)	\$ 1,696,837				

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：張利榮



經理人：魯憶董



會計主管：周朝鵬

鴻碩精密電子股份有限公司
個體現金流量表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	1 0 7 年 度	1 0 6 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 445,573	\$ 368,583
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	六(五)(六)(二十) 6,981	6,911
攤銷費用	六(二十) 132	504
利息費用	六(十九) 8,131	7,447
利息收入	六(十七) (17,724)	(3,853)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(四) (384,973)	(220,260)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) (472)	(324)
處分無形資產利益	六(十八) (6,994)	-
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		
應收票據淨額	689	161
應收帳款	464,493	41,696
應收帳款－關係人淨額	(147)	3,709
其他應收款	53	14
其他應收款－關係人	(26,751)	85,418
存貨	7,188	2,764
預付款項	1,031	(675)
其他流動資產	2,927	(1,059)
其他非流動資產	(2,460)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款－關係人	(124,089)	40,109
其他應付款	(8,557)	(30,810)
其他流動負債	12	90
淨確定福利負債-非流動	(94)	(127)
營運產生之現金流入	364,949	300,298
收取利息	17,282	3,047
支付利息	(8,102)	(7,439)
支付所得稅	(41,411)	(35,333)
營業活動之淨現金流入	332,718	260,573
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(五) (445)	(821)
出售不動產、廠房及設備	888	10
處分無形資產	7,258	-
投資活動之淨現金流入(流出)	7,701	(811)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	80,000	357,000
應付短期票券增加	29,993	-
償還長期借款	(126,389)	(116,667)
存入保證金增加(減少)	10	(2)
發放現金股利	六(十四) (278,479)	(126,582)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(294,865)	113,749
本期現金及約當現金增加數	45,554	373,511
期初現金及約當現金餘額	六(一) 581,405	207,894
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 626,959	\$ 581,405

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：張利榮



經理人：魯憶萱



會計主管：周朝鵬




鴻碩精密電工股份有限公司
個體財務報表附註
民國107年度及106年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

鴻碩精密電工股份有限公司(以下簡稱「本公司」)成立於民國80年12月，原名高而富電通股份有限公司，於民國95年6月更名為鴻碩精密電工股份有限公司，自民國99年5月11日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司主要營業項目為製造、銷售各種3C產品連接線及訊號線。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國108年3月20日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國107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』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	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「投資性不動產之轉列」	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-國際財務報導準則第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財務績效並無重大影響。

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。

經評估該修正將使本公司增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

(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 108 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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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財務績效並無重大影響：

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。

本公司將屬於承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表(簡稱「修正式追溯」)，對於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產及租賃負債\$3,919 及\$3,919。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109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17號「保險合約」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債外，本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之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，或涉及本個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

(三)外幣換算

本個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)「新台幣」衡量。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) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他收益及費損淨額」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，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之收盤匯率換算；
 - 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之投資，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) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(七) 金融資產減損

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

(八) 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。

(九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。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) 採用權益法之投資/子公司

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已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，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. 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。

(十一) 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，除土地不提列折舊外。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如下：

房屋及建築 5 年～50 年、辦公設備 3 年～5 年及其他設備 3 年～5 年。

(十二) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 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 50 年。

(十四) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

(十五) 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。

(十六) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十七) 應付帳款及票據

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

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認為費用及負債。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。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於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新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) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十一) 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。

(二十二) 收入認列

1. 本公司製造且銷售各種 3C 產品連接線及訊號線，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

投資性不動產係本公司持有之某些不動產的目的係為賺取租金或資本增值，然其部份係供自用。當各部份不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，始將該出租之不動產分類為投資性不動產項下。

(二) 重要會計估計及假設

採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

民國 107 年 12 月 31 日，本公司採用權益法之投資為 \$1,489,122。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 52	\$ 320
支票存款及活期存款	29,500	23,383
定期存款	509,869	557,702
約當現金-附買回債券	87,538	-
	<u>\$ 626,959</u>	<u>\$ 581,405</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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收票據及帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收票據	\$ -	\$ 689
應收帳款	\$ 4,151	\$ 468,011
應收帳款-關係人	147	-
減：備抵損失	(2,015)	(1,382)
	<u>\$ 2,283</u>	<u>\$ 466,629</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
未逾期	\$ 2,136	\$ 467,318
31-90天	-	-
91天以上	2,015	1,382
	<u>\$ 4,151</u>	<u>\$ 468,700</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$689；最能代表本公司應收帳款於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$4,298 及\$468,011。
3. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)之說明。

(三) 存貨

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 5,235	\$ -	\$ 5,235

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 13,203	(\$ 780)	\$ 12,423

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	107年度	106年度
已出售存貨成本	\$ 306,824	\$ 1,135,192
存貨(回升利益)跌價損失	(780)	70
其他營業成本	5,679	11,474
	<u>\$ 311,723</u>	<u>\$ 1,146,736</u>

註：民國 107 年度因存貨去化致產生回升利益。

(四) 採用權益法之投資

子公司：	107年12月31日		106年12月31日	
	帳列數	持股比例(%)	帳列數	持股比例(%)
富如海全球控股有限公司	<u>\$ 1,489,122</u>	100	<u>\$ 1,135,088</u>	100

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 107 年度合併財務報告附註四(三)之說明。
2. 本公司採用權益法認列之子公司利益之份額，係依同期間經會計師查核之財務報表評價而得，認列之投資利益明細如下：

	107年度	106年度
富如海全球控股有限公司	<u>\$ 384,973</u>	<u>\$ 220,260</u>

(五) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	未完工程 及其他設備	合計
<u>107年1月1日</u>						
成本	\$ 94,500	\$ 75,127	\$ 1,497	\$ 3,296	\$ 1,881	\$ 176,301
累計折舊	-	(10,200)	(1,176)	(2,820)	(550)	(14,746)
	<u>\$ 94,500</u>	<u>\$ 64,927</u>	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 476</u>	<u>\$ 1,331</u>	<u>\$ 161,555</u>
<u>107年度</u>						
1月1日	\$ 94,500	\$ 64,927	\$ 321	\$ 476	\$ 1,331	\$ 161,555
增添	-	200	-	167	78	445
處分	-	-	(260)	(156)	-	(416)
折舊費用	-	(2,584)	(61)	(116)	(400)	(3,161)
12月31日	<u>\$ 94,500</u>	<u>\$ 62,543</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 371</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 158,423</u>
<u>107年12月31日</u>						
成本	\$ 94,500	\$ 75,327	\$ -	\$ 2,260	\$ 1,959	\$ 174,046
累計折舊	-	(12,784)	-	(1,889)	(950)	(15,623)
	<u>\$ 94,500</u>	<u>\$ 62,543</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 371</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 158,423</u>
	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	未完工程 及其他設備	合計
<u>106年1月1日</u>						
成本	\$ 94,500	\$ 61,648	\$ 2,697	\$ 2,904	\$ 32,023	\$ 193,772
累計折舊	-	(7,756)	(2,273)	(2,519)	(204)	(12,752)
	<u>\$ 94,500</u>	<u>\$ 53,892</u>	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 385</u>	<u>\$ 31,819</u>	<u>\$ 181,020</u>
<u>106年度</u>						
1月1日	\$ 94,500	\$ 53,892	\$ 424	\$ 385	\$ 31,819	\$ 181,020
增添	-	-	-	431	390	821
重分類(註)	-	13,479	-	-	(30,533)	(17,054)
折舊費用	-	(2,444)	(103)	(340)	(345)	(3,232)
12月31日	<u>\$ 94,500</u>	<u>\$ 64,927</u>	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 476</u>	<u>\$ 1,331</u>	<u>\$ 161,555</u>
<u>106年12月31日</u>						
成本	\$ 94,500	\$ 75,127	\$ 1,497	\$ 3,296	\$ 1,881	\$ 176,301
累計折舊	-	(10,200)	(1,176)	(2,820)	(550)	(14,746)
	<u>\$ 94,500</u>	<u>\$ 64,927</u>	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 476</u>	<u>\$ 1,331</u>	<u>\$ 161,555</u>

註：主係重分類至投資性不動產。

1. 本公司各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及耐用年限如下：

項目	重大組成部分	耐用年限
房屋及建築	建物等	5年 ~ 50年
辦公設備	電腦等	3年 ~ 5年
其他設備	冷氣及裝潢等	3年 ~ 5年

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>107年1月1日</u>			
成本	\$ 166,500	\$ 125,520	\$ 292,020
累計折舊	—	(17,345)	(17,345)
	<u>\$ 166,500</u>	<u>\$ 108,175</u>	<u>\$ 274,675</u>
<u>107年度</u>			
1月1日	\$ 166,500	\$ 108,175	\$ 274,675
重分類	—	—	—
折舊費用	—	(3,820)	(3,820)
12月31日	<u>\$ 166,500</u>	<u>\$ 104,355</u>	<u>\$ 270,855</u>
<u>107年12月31日</u>			
成本	\$ 166,500	\$ 125,520	\$ 292,020
累計折舊	—	(21,165)	(21,165)
	<u>\$ 166,500</u>	<u>\$ 104,355</u>	<u>\$ 270,855</u>
	土地	房屋及建築	合計
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ 166,500	\$ 108,619	\$ 275,119
累計折舊	—	(13,666)	(13,666)
	<u>\$ 166,500</u>	<u>\$ 94,953</u>	<u>\$ 261,453</u>
<u>106年度</u>			
1月1日	\$ 166,500	\$ 94,953	\$ 261,453
重分類	—	16,901	16,901
折舊費用	—	(3,679)	(3,679)
12月31日	<u>\$ 166,500</u>	<u>\$ 108,175</u>	<u>\$ 274,675</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ 166,500	\$ 125,520	\$ 292,020
累計折舊	—	(17,345)	(17,345)
	<u>\$ 166,500</u>	<u>\$ 108,175</u>	<u>\$ 274,675</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	107年度	106年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 9,873</u>	<u>\$ 9,797</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>\$ 3,820</u>	<u>\$ 3,679</u>

2. 本公司持有之投資性不動產民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$355,125 及\$432,530，該評價屬第三等級公允價值，係依類似不動產買賣方已充分瞭解且有成交意願之合理市場價格。

3. 以投資性不動產提供擔保借款之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
銀行借款		
信用借款	\$ 314,000	\$ 370,000
擔保借款	424,000	288,000
	<u>\$ 738,000</u>	<u>\$ 658,000</u>
利率區間	<u>0.94%~0.99%</u>	<u>0.98%~1.03%</u>

上述銀行借款之擔保情形，請詳附註八之說明。

(八) 應付短期票券

<u>借款性質</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付短期商業本票	\$ 30,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(7)	-
	<u>\$ 29,993</u>	<u>\$ -</u>
額定利率	<u>0.82%</u>	<u>-</u>

本公司上述應付商業本票係由兆豐票券金融股份有限公司保證。

(九) 其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 5,161	\$ 16,277
應付董監酬勞	15,180	12,723
應付員工酬勞	14,220	11,763
應付勞務費	1,150	2,050
應付佣金	40	227
應付利息	295	266
其他	1,278	2,551
	<u>\$ 37,324</u>	<u>\$ 45,857</u>

(十) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>額定利率</u>	<u>106年12月31日</u>
華南銀行擔保借款	自99年7月23日至114年7月23日，共15年，前三年無須償還本金，三年後本金按月攤還	1.35%	\$ 126,389
減：一年內到期之長期借款			(16,667)
			<u>\$ 109,722</u>

1. 民國 107 年 12 月 31 日無長期借款。

2. 上述銀行借款之擔保情形，請詳附註八之說明。

(十一)退休金

1. (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)之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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞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符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 5,299	\$ 8,755
計畫資產公允價值	(3,315)	(4,974)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,984</u>	<u>\$ 3,781</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
107年度			
1月1日餘額	\$ 8,755	(\$ 4,974)	\$ 3,781
利息費用(收入)	<u>100</u>	<u>(58)</u>	<u>42</u>
	<u>8,855</u>	<u>(5,032)</u>	<u>3,823</u>
再衡量數：			
計畫資產損失(不包括含於利息收入或費用之金額)	-	(136)	(136)
財務假設變動影響數	66	-	66
經驗調整	<u>(1,632)</u>	<u>-</u>	<u>(1,632)</u>
	<u>(1,566)</u>	<u>(136)</u>	<u>(1,702)</u>
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>(137)</u>	<u>(137)</u>
支付退休金	<u>(1,990)</u>	<u>1,990</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 5,299</u>	<u>(\$ 3,315)</u>	<u>\$ 1,984</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
106年度			
1月1日餘額	\$ 7,806	(\$ 4,763)	\$ 3,043
利息費用(收入)	101	(62)	39
	<u>7,907</u>	<u>(4,825)</u>	<u>3,082</u>
再衡量數：			
計畫資產損失(不包括含於利息收入或費用之金額)	-	16	16
財務假設變動影響數	86	-	86
經驗調整	762	-	762
	<u>848</u>	<u>16</u>	<u>864</u>
提撥退休基金	-	(165)	(165)
12月31日餘額	\$ <u>8,755</u>	(\$ <u>4,974</u>)	\$ <u>3,781</u>

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國107年及106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：

	107年度	106年度
折現率	<u>1.03%</u>	<u>1.15%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按臺灣壽險業第五回經驗生命表之百分之九十。

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0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 189)	\$ 199	\$ 170	(\$ 163)
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 265)	\$ 278	\$ 230	(\$ 223)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設之變動則可能係屬連動。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用之方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$90。

(7)截至民國 107 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 5 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	1,470
1-5年		3,667
5年以上		585
	\$	<u>5,722</u>

2.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。民國 107 年度及 106 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,466 及\$2,285。

(十二)股本

1.本公司額定資本額為新台幣 800,000 仟元，截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為新台幣 710,122 仟元，每股面額新台幣 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	107年度		106年度	
1月1日	\$	69,620	\$	63,291
股票股利		<u>1,392</u>		<u>6,329</u>
12月31日	\$	<u>71,012</u>	\$	<u>69,620</u>

2.本公司民國 107 年 6 月 8 日經股東會決議通過，以未分配盈餘\$13,924 辦理增資發行新股 1,392 仟股。民國 107 年 7 月 9 日金管會核准該項增資案，並於民國 107 年 8 月 9 日完成變更登記。

3.本公司民國 106 年 6 月 8 日經股東會決議通過，以未分配盈餘\$63,291 辦理增資發行新股 6,329 仟股。民國 106 年 7 月 7 日金管會核准該項增資案，並於民國 106 年 8 月 28 日完成變更登記。

4.庫藏股

(1)本公司股份收回原因及其數量(仟股)變動如下：

		107年度			
<u>收回原因</u>		<u>1月1日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>12月31日</u>
供轉讓股份予員工	股數	<u>181</u>	<u>-</u>	<u>(181)</u>	<u>-</u>
	帳面金額	<u>\$ 2,716</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,716)</u>	<u>\$ -</u>

106年度

收回原因	1月1日	本期增加	本期減少	12月31日
供轉讓股份予員工 股數	181	-	-	181
帳面金額	\$ 2,716	\$ -	\$ -	\$ 2,716

- (2) 本公司民國 107 年 11 月 6 日經董事會決議註銷買回逾期未轉讓員工之股份計 181 仟股，並以民國 107 年 11 月 6 日為減資基準日，並於民國 107 年 11 月 26 日完成變更登記。
- (3) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (4) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (5) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十三) 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。

(十四) 保留盈餘

- 依本公司之章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款、彌補累積虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並擬具分派議案提請股東會議分派股東紅利。本公司股利分配政策須視公司目前及未來營運狀況、資金需求等因素，並兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股利之發放得以現金股利或股票股利的方式分配，其中現金股利不低於股利總額百分之十。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份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。
- 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. 本公司民國 107 年及 106 年 6 月 8 日經股東會決議對民國 106 年度及 105 年度之盈餘分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 33,404		\$ 28,695	
特別盈餘公積	7,958		36,212	
股票股利	278,479	\$ 4	63,291	\$ 1
現金股利	13,924	0.2	63,291	1
	<u>\$ 333,765</u>		<u>\$ 191,489</u>	

另本公司民國 106 年 6 月 8 日經股東會決議通過，以資本公積配發現金股利 \$63,291，每股配發新台幣 1 元。上述民國 106 年度及 105 年度盈餘分配情形與本公司董事會提議並無差異。

5. 民國 107 年盈餘分派案，截至民國 108 年 3 月 20 日止，尚未經董事會提議。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十)之說明。

(十五) 營業收入

	107年度
客戶合約之收入	
商品銷售收入	\$ 372,987
其他營業收入	43,247
	<u>\$ 416,234</u>

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務。

(十六) 其他收益及費損淨額

	107年度	106年度
兌換利益(損失)	<u>\$ 33,314</u>	<u>(\$ 56,930)</u>

(十七) 其他收入

	107年度	106年度
利息收入	\$ 17,724	\$ 3,853
其他收入	2,337	4,069
	<u>\$ 20,061</u>	<u>\$ 7,922</u>

(十八)其他利益及損失

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 472	\$ 324
處分無形資產利益	6,994	-
其他損失	(3)	(2,890)
	<u>\$ 7,463</u>	<u>(\$ 2,566)</u>

(十九)財務成本

	107年度	106年度
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 8,131</u>	<u>\$ 7,447</u>

(二十)員工福利、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	107年度			106年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 4,081	\$ 41,020	\$ 45,101	\$ 8,884	\$ 56,169	\$ 65,053
勞健保費用	442	2,797	3,239	740	3,706	4,446
退休金費用	264	1,244	1,508	423	1,901	2,324
董事酬金	-	9,578	9,578	-	8,042	8,042
其他員工福利費用	266	957	1,223	566	1,933	2,499
折舊費用(註1)	4	6,977	6,981	12	6,899	6,911
攤銷費用	32	100	132	100	404	504

註 1:含民國 107 年度及 106 年度投資性不動產之折舊分別為\$3,820 及 \$3,679，帳列「管理費用」項下。

註 2:本公司民國 107 年度進行組織調整，截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司期末員工人數分別為 15 人及 58 人，民國 107 年度及 106 年度平均人數分別為 36 人及 58 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 3 人。

1. 依本公司之章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 107 年度及 106 年度員工酬勞估列金額分別為\$14,220 及 \$11,763；董監酬勞估列金額分別為\$14,220 及\$11,763，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 107 年度之員工酬勞及董監酬勞係依該年度之獲利情況，均以 3%估列。董事會決議實際配發金額均為\$14,220，其中員工酬勞將採現金方式發放。

經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。民國 106 年度員工酬勞以現金方式發放計 \$11,763。

3. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞等相關資訊，請至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅：		
當期所產生之所得稅	\$ 5,223	\$ 28,857
未分配盈餘加徵	-	9,414
以前年度所得稅低(高)估數	<u>2,235</u>	<u>(232)</u>
當期所得稅總額	7,458	38,039
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	35,653	(3,499)
稅率改變之影響	<u>8,833</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 51,944</u>	<u>\$ 34,540</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 6,188	\$ 1,630
確定福利計畫之再衡量數	(340)	147
稅率改變之影響	<u>(277)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,571</u>	<u>\$ 1,777</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 97,948	\$ 62,658
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(48,239)	(37,300)
未分配盈餘加徵	-	9,414
以前年度所得稅高估數	<u>2,235</u>	<u>(232)</u>
所得稅費用	<u>\$ 51,944</u>	<u>\$ 34,540</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	107年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他	
			綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
備抵呆帳超限	\$ 235	\$ 435	\$ -	\$ 670
未實現存貨跌價損失	133	(133)	-	-
退休金超限數及精算損益	860	(252)	(340)	268
未休假獎金	256	(138)	-	118
	<u>1,484</u>	<u>(88)</u>	<u>(340)</u>	<u>1,056</u>
遞延所得稅負債：				
國外長期股權投資收益	(52,457)	(38,012)	-	(90,469)
累積換算調整數	(1,569)	-	5,911	4,342
預付退休金	(197)	197	-	-
未實現兌換利益	1,978	(5,222)	-	(3,244)
不動產、廠房及設備利益	-	(1,362)	-	(1,362)
	<u>(52,245)</u>	<u>(44,399)</u>	<u>5,911</u>	<u>(90,733)</u>
	<u>(\$ 50,761)</u>	<u>(\$ 44,487)</u>	<u>\$ 5,571</u>	<u>(\$ 89,677)</u>
	106年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他	
			綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
未實現處分不動產、廠房及設備利益	\$ 54	(\$ 54)	\$ -	\$ -
備抵呆帳超限	300	(65)	-	235
未實現存貨跌價損失	121	12	-	133
淨確定福利負債	713	-	147	860
未休假獎金	224	32	-	256
	<u>1,412</u>	<u>(75)</u>	<u>147</u>	<u>1,484</u>
遞延所得稅負債：				
國外長期股權投資收益	(52,457)	-	-	(52,457)
累積換算調整數	(3,199)	-	1,630	(1,569)
淨確定福利資產	(176)	(21)	-	(197)
未實現兌換利益	(1,617)	3,595	-	1,978
	<u>(57,449)</u>	<u>3,574</u>	<u>1,630</u>	<u>(52,245)</u>
	<u>(\$ 56,037)</u>	<u>\$ 3,499</u>	<u>\$ 1,777</u>	<u>(\$ 50,761)</u>

4. 本公司民國 105 年度營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定。

5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十二) 每股盈餘

	107年度		
	稅後金額	流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 393,629	71,012	\$ 5.54
	106年度		
	稅後金額	流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 334,043	71,012	\$ 4.70

若員工酬勞採發放股票之方式，對本公司民國 107 年度及 106 年度個體財務報表無重大影響，對每股盈餘亦無重大影響。另民國 106 年度追溯調整流通在外股數，係依民國 107 年盈轉增資比例追溯調整。

(二十三) 營業租賃

本公司以營業租賃將土地及房屋建築出租，民國 107 年度及 106 年度並無或有租金。本公司依租賃協議出租辦公大樓，租賃期間民國 107 年屆滿，且並無續約權。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 9,929	\$ 6,741
超過1年但不超過5年	8,393	8,685
	\$ 18,322	\$ 15,426

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

本公司民國 107 年度來自籌資活動負債之變動，其中借款及還款之影響金額，分別為\$109,993 及\$126,389，請參閱現金流量表之說明。

七、 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
富如海全球控股有限公司(富如海)	子公司
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司(鴻碩蘇州)	孫公司
航碩興業有限公司(航碩)	孫公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
商品銷售：		
航碩	\$ 2,814	\$ -
其他：		
鴻碩蘇州	33,373	64,046
航碩	1,242	-
	<u>\$ 37,429</u>	<u>\$ 64,046</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。其他係與關係人以成本加成基礎協議提供技術服務等所致。

2. 進貨

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
商品購買：		
鴻碩蘇州	<u>\$ 298,856</u>	<u>\$ 1,132,498</u>

商品及勞務係按一般商業條款和條件向孫公司購買。

3. 應收關係人款項

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收帳款：		
鴻碩蘇州	\$ 147	\$ -
其他應收款—代收代付：		
鴻碩蘇州	\$ -	\$ 2,971
其他應收款—業務推廣服務：		
鴻碩蘇州	-	1,632
小計	-	4,603
合計	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 4,603</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後120天到期，惟雙方得依實際營運情況，定期調整計價及收款方式。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

4. 應付關係人款項

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付帳款：		
鴻碩蘇州	<u>\$ 5,492</u>	<u>\$ 129,581</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日預付貨款或於購貨日後一個月到期。該應付款項並無附息。

5. 存入保證金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
航碩	\$ 500	\$ -

6. 其他收入

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
航碩	\$ 924	\$ -

7. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備：

	<u>107年度</u>		<u>106年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
航碩	\$ 888	\$ 472	\$ -	\$ -

(2) 處分無形資產

	<u>107年度</u>		<u>106年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
航碩	\$ 7,258	\$ 6,994	\$ -	\$ -

8. 資金貸與關係人

對關係人放款

A. 期末餘額：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
富如海	\$ 31,329	\$ -

B. 利息收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
富如海	\$ 645	\$ -

對富如海之放款條件為款項貸與後 1 年內按月償還，民國 107 年度之利息分別按年利率 3.63% 收取。

C. 應收利息(帳列其他應收款)

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
富如海	\$ 25	\$ -

9. 關係人提供背書保證情形

(1) 為關係人提供背書保證

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
富如海	\$ 61,430	\$ 89,280
鴻碩蘇州	-	323,080
	<u>\$ 61,430</u>	<u>\$ 412,360</u>

(2)其他收入

	107年度	106年度
富如海	\$ -	\$ 16

(三)主要管理階層薪酬資訊

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 22,194	\$ 19,540
業務執行費	960	960
	\$ 23,154	\$ 20,500

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	帳面價值	帳面價值	擔保用途
	107年12月31日	106年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 94,500	\$ 94,500	銀行借款擔保
房屋及建築	62,543	64,927	銀行借款擔保
投資性不動產			
土地	166,500	166,500	銀行借款擔保
房屋及建築	104,355	108,175	銀行借款擔保
	\$ 427,898	\$ 434,102	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 本公司截至民國 107 年 12 月 31 日止為申請銀行借款額度而開立之保證票據為 \$ 100,000。
2. 本公司為關係人取得銀行借款額度，背書保證金額明細如下：

被背書保證對象	107年12月31日
富如海全球控股有限公司	\$ 61,430 (美金 2,000仟元)

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司之孫公司鴻碩精密電工(蘇州)有限公司於民國 108 年 2 月 23 日董事會決議通過，因應集團長期業務發展，於湖北省天門市投資設立鴻碩精密電工(湖北)有限公司金額為人民幣 2,000 萬元。
2. 本公司之孫公司鴻碩精密電工(蘇州)有限公司於民國 108 年 2 月 23 日董事會決議通過，透過湖北省天門市人民政府取得土地使用權，其價格為人民幣 703.36 萬元，並將由鴻碩精密電工(湖北)有限公司支付該款項。

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、退還資本予股東、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。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司之負債資本比率如下：

	107年12月31日	106年12月31日
總借款	\$ 767,993	\$ 784,389
減：現金及約當現金	(626,959)	(581,405)
債務淨額	141,034	202,984
總權益	1,696,837	1,605,348
總資本	\$ 1,837,871	\$ 1,808,332
負債資本比率	7.67%	11.22%

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日按 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量之金融資產(包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人))之帳面金額分別為\$661,848 及\$1,054,189，及分類為按攤銷後成本衡量之金融負債(包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(包含一年內到期))之帳面金額分別為\$810,809 及\$959,827。

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。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。

(2) 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。本公司財務部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。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，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. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

107年12月31日

(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 21,520	30.715	\$ 660,987
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	48,482	30.715	1,489,122
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	180	30.715	5,529

106年12月31日

(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 35,226	29.760	\$ 1,048,326
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	38,141	29.760	1,135,088
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	4,355	29.760	129,605

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，民國 107 年及 106 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 \$33,314 及 (\$56,930)。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

107年度			
敏感度分析			
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(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	1%	\$ 6,610	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	14,891
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	55	-

106年度			
敏感度分析			
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(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	1%	\$ 10,483	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	11,351
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	1,296	-

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險。部分風險已由按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其它可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年度之稅後淨利將減少或增加 \$6,144 及 \$6,510，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2) 信用風險

民國 107 年適用

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，除部分款項經追索或協調仍可收回外，餘視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款及票據分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本公司納入主計處等對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款之備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天</u>	<u>逾期90天</u>	<u>合計</u>
<u>107年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%	0.03%	100%	
帳面價值總額	\$ 2,283	\$ -	\$ 2,015	\$ 4,298
備抵損失	-	-	2,015	2,015

- H. 本公司採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	<u>107年</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ -	\$ 1,382
減損損失提列	-	633
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,015</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，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之借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。

- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非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。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：

	107年12月31日		106年12月31日	
	一年以下	一年以上	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 738,000	\$ -	\$ 658,725	\$ -
應付短期票券	30,000	-	-	-
長期借款 (包含一年內到期)	-	-	18,373	111,428
存入保證金	-	2,120	-	2,110

除上列所述者外，本公司之非衍生金融負債均於未來一年內到期。

- D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 本公司以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六(五)之說明，另本公司無以公允價值衡量之金融及非金融工具。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(包含一年內到期)之帳面金額係公允價值之合理近似值。

(四)初次適用國際財務報導準則第9號之影響及民國106年度適用國際會計準則39號之資訊

1. 民國106年所採用之重大會計政策說明如下：

(1)放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，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。

(2)金融資產減損

- A. 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。

- B. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (A)發行人或債務人之重大財務困難；
(B)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

- (C)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；
- (D)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (E)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (F)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；
- C. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，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. 民國 106 年度之信用風險資訊說明如下：

- (1)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。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款。
- (2)於民國 106 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (3)本公司之應收帳款為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>106年12月31日</u>
群組1	\$ 462,891
群組2	1,807
群組3	1,616
群組4	-
群組5	315
群組6	-
	<u>\$ 466,629</u>

註：群組 1：國內外上市櫃公司。

群組 2：資本額新台幣 2 億元以上者。

群組 3：資本額新台幣 1~2 億元者。

群組 4：資本額新台幣 5 千萬~1 億元者。

群組 5：新交易之客戶及評定不符群組 2~4 者。

(4)已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
181天以上	\$ -

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(5)已減損金融資產之變動分析：

A. 本公司民國 106 年 12 月 31 日，已減損之應收帳款金額為\$1,382。

B. 依個別評估之備抵呆帳變動表如下：

	<u>106年度</u>
1月1日	\$ 6,964
本期迴轉減損損失	-
因無法收回而沖銷之款項	(5,582)
12月31日	\$ <u>1,382</u>

(6)本公司帳列應收帳款並未持有任何擔保品。

十三、附註揭露事項

下列被投資公司相關資訊，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

(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：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表三。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之間業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(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）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

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：請詳附表七。

十四、部門資訊

不適用。

鴻碩精密電工股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國107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 (註1)	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	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因		擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
											提列備抵 呆帳金額	呆帳金額	名稱	價值			
1	富如海全球控 股有限公司	福清鴻碩電 子有限公司	其他應收 款-關係人	是	\$ 30,955	\$ 30,715	\$ 28,023	考量市場 狀況及資 金成本	短期融 通資金	\$ -	營運週 轉	\$ -	\$ -	無	\$ 1,696,837	\$ 1,696,837	-
0	鴻碩精密電 工股份有限公司	富如海全球 控股有限公 司	其他應收 款-關係人	是	36,858	36,858	31,329	考量市場 狀況及資 金成本	短期融 通資金	-	營運週 轉	-	-	無	678,735	678,735	-

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司「資金貸與他人作業辦法」規定資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額及個別貸與金額以不超過彼此間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者；短期融通資金貸與總金額以不超過本公司淨值40%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值40%為限。

註3：期末餘額係指董事會通過之資金貸與限額。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，不受前述限制，惟短期融通資金貸與總金額以不超過本公司淨值100%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值100%為限。

鴻碩精密電工股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國107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)

編號	背書保證者		被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證 備註
	公司名稱	關係 (註2)	公司名稱	關係 (註2)										
0	鴻碩精密電工股份 有限公司		富如海全球控股有限 公司	2	\$ 1,527,153	\$ 91,380	\$ 61,430	\$ -	\$ -	3.62	\$ 1,696,837	Y	N	-
0	鴻碩精密電工股份 有限公司		鴻碩精密電工(蘇州) 有限公司	2	1,527,153	323,080	-	-	-	-	1,696,837	Y	N	Y

註1：本公司對外背書保證之總額不得超過當期總淨值。對單一企業背書保證額以不超過當期淨值百分之十為限，對海外單一聯屬公司則以不超過當期淨值百分之九十為限，淨值以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 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) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 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。
- (5) 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之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應填列被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

鴻碩精密電工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107年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(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		
			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	備註
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	鴻碩精密電工股份有限公司	本公司之孫公司	(\$ 298,320)	10%	月結30天	\$ -	-	\$ 5,492	0%	

註1：係以收入面揭露方式，其相對交易不再揭露。

註2：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

鴻碩精密電工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107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)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	
0	本公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	I	進貨	\$ 298,320	10%

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). 母公司對孫公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易條件列示如下：

母公司向孫公司間進貨之交易價格係依雙方議定價格計算，付款條件為月結30天內。

註5：本表之重要交易往來情形係由公司依重大性原則決定是否須列示。

鴻碩精密電工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(不包含大陸被投資公司)

民國107年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(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		期末持有 比率	帳面金額	本期認列之 投資損益	
				本期末	去年年底			被投資公司 本期損益	(註1)
鴻碩精密電工股份有限公司	富如海全球控股有限公司	薩摩亞	投資業務及商品貿易	\$ 439,855	\$ 439,855	100	\$ 1,489,122	\$ 389,002	\$ 384,973
富如海全球控股有限公司	航碩興業有限公司	中華民國	商品貿易	29,000	-	100	24,690	(4,310)	(4,310)

註1：本公司本期認列之投資收益已調整與被投資公司相互間交易之未實現損益。

鴻碩精密電工股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國107年1月1日至12月31日

附表六

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 (註2)	投資方式	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註1)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回						
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	生產經營銅品、3C產品連接線及訊號線等	\$ 391,187	透過第三地區公司再投資大陸(富如海全球控股)	\$ -	\$ -	\$ 305,952	100	\$ 392,242	\$ 1,471,815	\$ 85,235	
福清鴻碩電子有限公司	各種3C產品連接線及訊號線之加工	45,685	透過第三地區公司再投資大陸(富如海全球控股)	-	-	45,685	100	1,834	2,315	-	

註1：係依經會計師查核之財務報告評價認列。

註2：鴻碩精密電工(蘇州)有限公司之實收資本額為美金12,000仟元(人民幣88,324仟元)；福清鴻碩電子有限公司之實收資本額為美金1,400仟元(人民幣10,709仟元)。

公司名稱	地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額
鴻碩精密電工股份有限公司	\$ 351,637	\$ 436,872	\$ 1,018,102

鴻碩精密電工股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—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

民國107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)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				
	金額	%	金額	%	金額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	(\$ 298,320)	(100)	\$ -	-	(\$ 5,492)	(100)	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ -	-

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：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

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目	年度	106年度	107年度	增減變動	
				金額	%
流動資產		2,169,966	2,680,056	510,090	23.51
不動產、廠房及設備		540,896	550,232	9,336	1.73
無形資產		1,303	1,809	506	38.83
其他資產		34,553	59,152	24,599	71.19
資產總額		3,024,855	3,563,160	538,305	17.80
流動負債		1,249,671	1,771,717	522,046	41.77
非流動負債		169,836	94,606	(75,230)	(44.30)
負債總額		1,419,507	1,866,323	446,816	31.48
股本		698,008	710,122	12,114	3.04
資本公積		273,528	272,627	(901)	(0.33)
保留盈餘		680,698	783,286	102,588	15.07
權益總額		1,605,348	1,696,837	91,489	5.7

(一) 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因：

1. 流動資產增加，主係107年度營運成長，使現金、應收帳款及存貨較去年同期增加。
2. 無形資產增加，主係107年度新增購置資訊軟體，使無形資產較去年同期增加。
3. 其他資產增加，主係預付設備款及存出保證金增加所致。
4. 流動負債增加，主係短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款及應付所得稅增加所致。
5. 非流動負債增加，主係長期借款減少所致。
6. 負債總額增加，主係107年度營運成長，使流動負債增加所致。

(二) 影響：

無重大影響。

(三) 未來因應計畫：

不適用。

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106年度	107年度	增減變動	
			金額	%
營業收入	2,618,014	3,118,343	500,329	19.11
營業成本	1,874,115	2,303,222	429,107	22.90
營業毛利	743,899	815,121	71,222	9.57
營業費用	272,572	354,351	81,779	30.00
其他收益及費損淨額	(64,793)	46,135	110,928	171.20
營業利益	406,534	506,905	100,371	24.69
營業外收入及支出	(3,007)	5,040	8,047	267.61
稅前淨利	403,527	511,945	108,418	26.87
所得稅利益(費用)	(69,484)	(118,316)	48,832	70.28
本期淨利	334,043	393,629	59,586	17.84

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

1. 營業收入及營業純益較去年同期增加之主要原因：

- (1) 營業收入增加，主係107年度營運成長，高階產品銷售增加所致。
- (2) 營業成本增加，主係107年度原材料上漲及基本工資調漲所致。
- (3) 營業費用增加，主係107年度基本工資調漲及研發單位新增購買機器設備，使折舊、各項攤銷增加，致管理費用及研發費用增加。
- (4) 其他收益及費損淨額增加，主係107年度受美元匯率波動影響，致107年度產生兌換利益。

綜上，107年度營業純益較去年同期增加約100,371仟元。

2. 稅前純益重大變動之主要原因：

- (1) 營業利益增加，主係107年度新台幣匯率變化波動大，致產生兌換利益，其他收益增加所致。
- (2) 營業外收入及支出較去年同期增加8,047仟元，主係107年度利息收入增加且財務成本-利息費用減少所致。

綜上，107年度稅前純益較去年同期增加約108,418仟元。

(二) 集團合併預期銷售數量與其依據：

主要產品別	預期銷售數量	預期銷售數量依據
各種傳輸線	106,753仟條/年	1. 新增客戶群 2. 擴大市場佔有率至60%以上

註：上述預期銷售數量與其依據係預估本公司及100%轉投資事業合計數。

(三) 對公司未來財務業務可能影響：無重大影響。

(四) 未來因應計畫：不適用。

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一)本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額 (1)	107年度來自 營業活動淨 現金流量(2)	107年度 現金流(出) 入量(3)	107年度現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
632,735	294,075	(200,929)	725,881	-	-

1.營業活動：

營業活動之淨現金流入294,075仟元，主係107年度營運成長，高階產品銷售增加，使本年度流動資產增加(現金及約當現金)增加以及107年度獲利增加所致。

2.投資活動：

投資活動之淨現金流出97,457仟元，主係107年度蘇州鴻碩新增購買機器設備所致。

3.籌資活動：

籌資活動之淨現金流出80,720仟元，主係107年度償還長期借款及發放現金股利所致。

(二)流動性不足之改善計畫：

1.本公司107年度並無現金不足之情形。

2.最近二年度現金流量分析

項目／年度	106年度	107年度	增(減)比率%
現金流量比率	27.03%	16.60%	(38.59)%
現金流量允當比率	106.98%	122.35%	14.37%
現金再投資比率	9.03%	0.66%	(92.69)%

增減比例變動分析說明：

(1)現金流量比率：主係本年度營業活動淨現金流入減少，及流動負債增加所致。

(2)現金流量允當比率：主係最近五年度營業活動淨現金流量增加所致。

(3)現金再投資比率：主係本年度營業活動淨現金流入減少，及現金股利、流動資產、流動負債皆增加所致。

(4)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)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 營業活動淨 現金流量(2)	預計全年現金 流入(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	
				投資計畫	理財計畫
725,881	26,776	(146,985)	605,672	-	-

未來一年現金流量變動情形分析：

1.營業活動淨現金流量：預估淨現金流入26,776仟元，主係預估營收增加所致。

2.預計全年現金流出量：預估淨現金流出 146,985 仟元，主係新增購置機器設備及償還銀行借款所致。

3.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司之投資政策主要係基於營運需求考量進行轉投資規劃，將先就組織型態、投資目的、設置地點、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行評估，並作成投資案評估建議，提供管理決策當局作為決策依據。

本公司目前轉投資政策主要係於中國大陸江蘇省蘇州高新區設立生產基地，做為集團的主要供貨中心。針對已投資之事業，隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理追蹤評估。

(二)最近年度本公司獲利，其主要原因如下：

1.產品結構調整

近年來隨著網通產品及消費性電子產品的蓬勃發展，帶動相關產品訊號連接器需求快速成長，相對產業競爭更趨激烈，惟本公司依據市場產品需求，調整銷售產品結構，增加高毛利機種的出貨數量，獲利狀況因而明顯較去年好轉。

2.導入高階產品

由於3C產業的變化快速，如4K超高畫質電視的逐漸普及、更高階手機及平板電腦的推陳出新，訊號線的傳輸速度及容量需求越來越高，本公司也順應此一趨勢，開發高階訊號線，並順利導入市場，也直接成為獲利的來源。

3.力行成本擷節措施

由於中國大陸勞工薪資逐年大幅調漲，人力成本居高不下，為節省人力成本，積極開發自動化生產設備，減少直接人工人數；此外，對於原物料採購價格及進貨流程嚴格控管，以使原物料及時供應，降低庫存，提升獲利。

(三)未來一年投資計畫：

為長期營運發展，本公司在大陸的轉投資公司蘇州鴻碩已在湖北天門新設立轉投資公司，並購買土地，未來將建置廠房及購買機器設備，以擴充產能，掌握更多的勞動資源。此外，為因應高階產品的開發及量產，以及提升生產效益，本公司之主要生產據點蘇州鴻碩將增購開發及生產設備，並針對老舊設備逐步進行汰舊換新，資金來源將由蘇州鴻碩營運自行支應。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項

(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.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司107年底合併銀行借款為982,369仟元，合併利息費用為14,612仟元，占合併營業收入淨額比率為0.47%，利息費用所占比率不高，故利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。本公司未來仍會審慎評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

2. 匯率變動對本公司損益之影響及未來因應措施：

本公司106及107年度集團合併兌換(損)益淨額分別為(64,793)仟元及46,135仟元，占合併營業收入淨額比率分別為(2.48%)及1.48%，兌換損益所占比率不高，但因本公司銷售以美金報價為主，故匯率變動與本公司之兌換損益關係密切。本公司為降低匯率變動對損益之影響，所採取之因應措施如下：

- ①隨時蒐集匯率變動之相關訊息，與銀行間保持密切聯繫，充份掌握匯率市場走勢，且適時採取兌換外幣款項之措施，調整外匯部位，以降低匯兌風險。
- ②在外匯資金調度上，對於持有已確認之外幣資產或負債，選定適當時機進行避險作業或進行現貨之售匯與買匯，以達自然避險目的，降低對損益影響。
- ③銷貨報價考慮匯率因素，以保障公司之合理利潤。

3. 通貨膨脹變動對本公司損益之影響及未來因應措施：

近年來，國際原物料行情波動劇烈，本公司除隨時注意原物料市場行情變化，適時購入生產所需原料，並加強存貨控管，以降低因原物料價格變動對本公司損益造成的影響。

(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、高槓桿投資之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司長期以來皆專注本業經營與發展，並未從事高風險、高槓桿投資。

2. 從事資金貸與他人、背書保證交易之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司從事資金貸與他人與背書保證交易對象均為本公司之100%轉投資公司，背書保證目的係因應各子孫公司業務上需求，且其交易流程皆依「資金貸與及背書保證作業程序」規定辦理。

3. 從事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：

本公司目前並無從事衍生性商品交易，若未來有需要時，亦將依本公司「取得或處分資產處理程序」從事衍生性商品交易之相關規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

本公司未來研發計畫重點如下：

(1) 開發高階產品：

為配合 3C 產業高速化及高畫質趨勢，本公司持續致力開發高階訊號線，包括消費性高頻線及車用線等高清訊號線等產品。

(2) 開發新客源及其新應用領域產品：

連接線產品應用範圍廣泛，除現有的電腦訊號線外，本公司其他 3C 產品連接線產品的出貨數量逐年成長，如手機、電視、平板電腦等裝置連接線，未來將積極開拓新客源，包括車用、遊戲機用市場，拓展產品應用領域，增加營收及獲利來源。

(3)持續發展自動化生產技術：

因應中國大陸工資逐年上漲，本公司為降低生產成本及確保產品品質，積極開發製程自動化設備，以提升生產效率。此外，自動化經過這些年的進步，已逐漸導入影像視覺辨識，並結合機械的設計，對於大量的人力檢查及尺寸的量測都可以大幅地降低人力的需求，提升產品品質及生產效率。

(4)朝高傳輸、低衰減、高頻寬、高畫質方向開發

配合資訊產業連接器(線)技術發展重點，未來產品朝高傳輸、低衰減、高頻寬、高畫質方向發展，本公司致力開發高階高頻傳輸線，如 USB3.0 以上、TYPE C、消費性高頻線及車用線等高清訊號線，以符合市場潮流。

2.投入之研發費用：

本(107)年度集團合併預計投入之研發費用為新台幣113,162仟元。

(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：

民國 108 年 4 月底止，與本公司營運有關之重要法令變動如下：

1.擴大審計委員會適用範圍

自 109 年 1 月 1 日審計委員會之設置將擴大至實收資本額 20 億元以下之非屬金融業之上市櫃公司。

因應措施：本公司預計明年度股東會通過修改公司章程設立審計委員會。

2.公司法

歷經兩年多的公司法修正案，已於 107 年 7 月 6 日立法院臨時會三讀通過，為自 2001 年修訂後歷年以來最大幅度之修改。本次公司法修法對原有法規的管制調整放寬鬆綁、擴大企業經營利基及國內商業環境的改善及產業發展，均有莫大助益。主要修正內容包括(1)便利新創事業的籌資與經營權之穩固：除允許新創事業得以章程訂定選擇發行無面額股票外，並放寬非公開發行公司得發行複數表決權或特定事項表決權，及當選董事一定名額權利之特別股。(2)健全董事會運作及管理機制：除明定過半董事得召開董事會外，董事會召集期限縮短為三天及以書面方式行使表決權，但公開發行公司仍維持原來的的方式。(3)落實股東權益保障及股東權行使：A.增訂股東會召開，如涉及減資彌補虧損或退還股款，申請停止公開發行股票、董事競業許可、盈餘轉增資或資本公積轉增資等議案，應於股東會召集通知之召集事由列舉，並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；B.放寬非公開發行公司得以視訊會議方式召開股東會，且股東得以書面契約約定共同行使表決權或以信託契約約定由受託人行使表決權(但公開發行公司並不適用)；C.增訂非公開發行公司得於章程訂明採用董監候選人提名制度，並廢除原規定股東提名之董監候選人應經董事會審查機制；D.允許繼續三個月以上持有已發行股數總數過半數股份之股東，毋庸先請求董事會召集或經主管機關許可，即得自行召開股東臨時會。(4)擴大留才工具運用及員工獎酬多元化：增訂非公開發行公司得發行限制員工權利新股，且就各項員工獎酬工具，如員工庫藏股、員工認股權憑證、員工酬勞、現金認購新股及限制員工權利新股等，均得於公司章程訂定給付對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。(5)多元化的盈餘分派方案：放寬鬆綁年度盈餘分派次數，即增訂公司得於每季或每半會計年度為盈餘分派，惟應於公司章程載明事項；(6)因應國際洗錢防制規範，除廢除無記

名股票的規定外，另增加董監事、經理人及 10% 以上大股東之資料資訊公開。

因應措施：以上與本公司有關的新增加規範，由於本公司平時即依照公司法及證券法令規定辦理相關作業，並依主管機關所發布之規定進行公司自理，且本公司股權及董事會結構正常，故該修訂法案通過後，本公司即依新修訂之規定辦理相關作業，對本公司之營運並不會產生重大之影響。至於放寬規範的部分，本公司視實際營運需要，必要時修改章程，以增加經營管理之彈性。

3.有「免稅天堂」之稱的開曼或維京群島 (BVI)，在全球反避稅浪潮趨勢襲捲下，今年已起陸續祭出規範，要求當地註冊公司須有實質經濟活動，否則處以罰金 1 萬元美金，且負責人會有 2 年刑責，甚至公司會遭註銷登記。

因應措施：本公司在海外的控股公司雖非設在開曼或維京群島 (BVI)，但本公司仍將密切注意海外控股公司富如海所在地薩摩亞後續是否有相關規範，並與國際稅務會計師討論未來如有同樣情形，將如何因應。

除前述法令外，其他相關政策及法令的變化對本公司的財務及業務尚不會造成重大影響。

(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：

本公司所生產之連接線，除顯示器連接線外，已擴及 3C 所有產品，由於手持裝置已更加普及化，促使 3C 通訊產品需求市場更加暢旺，加上高頻產品日趨普及，本公司高頻產品出貨量也有明顯增加，故科技改變及產業變化對本公司未來市場銷售將呈現持續成長趨勢，對本公司財務及業務之影響尚屬正面。

本公司將隨時注意所處產業之科技改變及產業變化對本公司之影響，不斷提升產品品質及改善製程技術，積極致力於多角化市場業務開發，採取穩健之財務管理策略。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象一向良好，截至目前為止，尚無有因企業形象重大改變而造成企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至本公開說明書刊印日止，本公司並無併購計畫，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

截至本公開說明書刊印日止，本公司並無擴充廠房計畫，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要產品為訊號連接線，所投入主要原物料為銅桿、PVC 粉、錫絲及錫棒、連接器類、馬口鐵、磁環及鏢絲等。本公司 106 及 107 年度進貨總金額分別為 1,121,028 仟元及 1,505,078 仟元；前十大進貨廠商分別佔進貨比例為 55% 及 56%，其中最大進貨廠商

分別佔進貨總金額之 23%及 22%，第二大進貨廠商佔進貨總金額比例分別為 11%及 10%。整體而言，本公司應無進貨集中之情事。另本公司產品之主要原物料為市場上普遍化之零組件產品，其供應商眾多，故供貨無虞。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及 100%持有之轉投資孫公司-蘇州鴻碩之主要銷售客戶均為國際知名大廠，在全球市場上均具有舉足輕重的地位，故本公司連接線銷貨集中風險並不高；惟仍積極維護客戶關係，以使新競爭者不易切入，並持續開發新產品擴展營運規模，以朝產品多元領域發展，降低銷售過度集中於單一產品風險。

(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：

107 年度及截至年報刊印日止，本公司並無董事、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之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司並無經營權改變之事實或計畫，故對公司之營運並無影響。

(十二) 訴訟或非訴訟事件：

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

本公司並無對股東權益或證券價格有重大影響之訴訟或非訴訟事件。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施：本公司可能遭遇風險管理及因應措施：

1.利率變動風險及因應措施

主要來自為支應營運活動所產生之銀行借款，為降低利率風險，本公司主要以營運現金收入，並適時發行公司債或辦理現金增資以支應營運所需資金，以降低利率變動所造成的利息負擔。

2.匯率變動風險及因應措施

本公司的製造成本及銷售金額主要係以新台幣貨幣計價。本公司除使用外幣短期借款，並適時操作遠期外匯合約，從事外匯避險，降低匯率風險的影響程度。

3.通貨膨脹及通貨緊縮風險及因應措施

通貨膨脹及通貨緊縮往往影響全球經濟甚鉅，不論是高度的通貨膨脹或是通貨緊縮，都

將降低市場效率，對總體及個體經濟產生不利的影響。本公司對客戶之產品需求可能隨著市場因通貨膨脹或通貨緊縮的預期而產生變化。

4. 融資之風險及因應措施

由於電子產業變化快速且週期性越來越短，對資本需求規劃相對困難。為滿足客戶及市場需求，本公司在未來年度中將需要更多營運資金，但融資包含許多不確定因素：

- (1) 本公司未來之財務狀況、營運績效及現金流量、
- (2) 國內及國際市場(尤其是中國)的融資狀況、
- (3) 台灣與國際經濟景氣互動趨勢。

本公司雖未必能及時獲得充足且成本較低之資金，但會考量公司營運規模而向市場籌措資金。

5. 市場需求及平均售價下滑之風險及因應措施

本公司的營收主要來自銷售 3C 產品高畫質訊號線、連接線。由於新的電子產品上市後，價格難以提升，而且會隨著產品的成熟而下降。若產品的需求下降，本公司的營收也可能受到衝擊，並且因銷售數量下滑，單位固定成本分攤金額將上升，公司的獲利勢必受到影響。相反地，當產品需求提升，單位固定成本分攤金額將下降，有利公司獲利。故本公司未來除提升現有客戶銷售量外，並致力於開發新客戶、拓展產品新的應用領域，以提升公司產品銷售量。此外，亦致力於產品成本之下降。

6. 資訊安全風險管理及因應措施

為建立安全的資訊安全環境，並強化集團內部資訊安全管理制度，本公司已制訂資訊安全管理規範。以維護本公司資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障使用者資料隱私。辦理資訊安全教育訓練，推廣員工資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。執行資訊安全風險評估機制，提升資訊安全管理之有效性與即時性。並實施資訊安全內部稽核制度，確保資訊安全管理之落實執行。

考量資安險仍是新興險種，涉及資安等級檢測機構、理賠鑑識機構及不理賠條件等相關配套，因此目前本公司尚在評估規劃中。

本公司資訊安全管理規範，請參閱本公司網站：<http://www.hotron-ind.com/>。

七、其他重要事項：無。

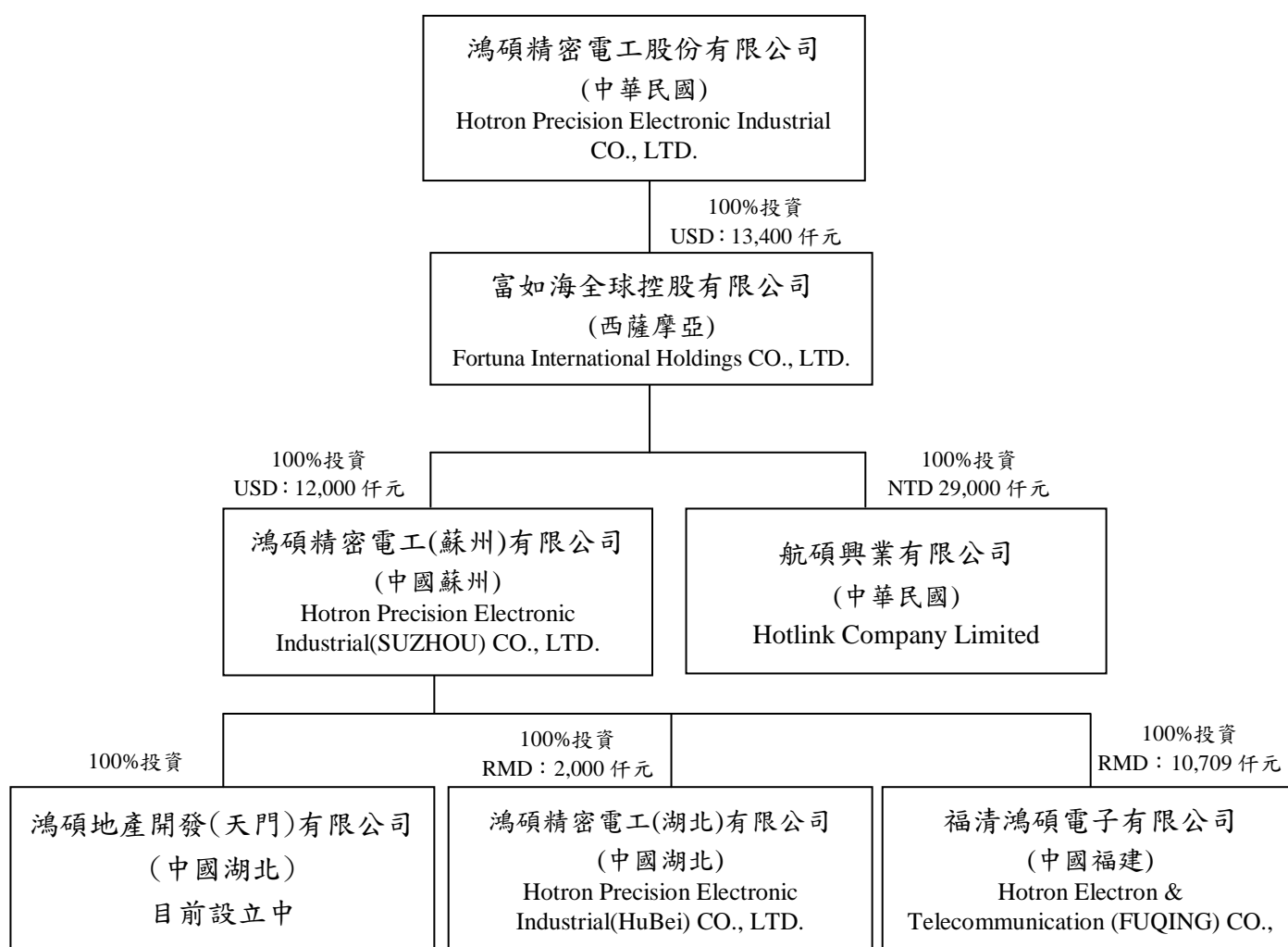
捌、特別記載事項

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

截至 108 年 5 月 10 日



2.各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

截至 108 年 5 月 10 日

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
富如海全球控股有限公司	2002.12	P.O.Box217, Apia, Samoa 西薩摩亞	USD 13,400 仟元	控股及商品買賣貿易
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	2003.09	江蘇省蘇州市高新區鹿山路 128 號	USD 12,000 仟元	生產及銷售銅品、電腦連接線、訊號線及電腦週邊產品等
福清鴻碩電子有限公司	2005.09	福建省福州市福清市元洪投資區高新工業區	RMD 10,709 仟元	各種電腦訊號線之加工
航碩興業有限公司	107.05	台北市內湖區行愛路 169 號 5 樓	NTD 29,000 仟元	各種電腦連接線、訊號線及電腦週邊產品等買賣貿易
鴻碩精密電工(湖北)有限公司	2019.02	湖北省天門市天門工業園鴻碩大道 168 號	RMD 2,000 仟元	生產及銷售銅品、電腦連接線、訊號線及電腦週邊產品等
鴻碩地產開發(天門)有限公司	預定 2019.05	湖北省天門市天門工業園鴻碩大道 168 號	設立中	房地產開發、建造、銷售、出租、房產仲介服務等

3.依公司法 369 條之 3 推定有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

關係企業名稱	業務範圍	往來分工情形
鴻碩精密電工股份有限公司	製造、銷售各種電腦訊號線、連接器、連接線等	製造、銷售各種電腦訊號線、連接器、連接線等
富如海全球控股有限公司	控股及商品買賣貿易	投資控股
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	生產及銷售銅品、電腦連接線、訊號線及電腦週邊產品等	生產及銷售銅品、電腦連接線、訊號線及電腦週邊產品等
福清鴻碩電子有限公司	各種電腦訊號線之加工	各種各種電腦訊號線、連接器、連接線之加工
航碩興業有限公司	各種電腦連接線、訊號線及電腦週邊產品等買賣貿易	各種電腦訊號線、連接線之買賣貿易
鴻碩精密電工(湖北)有限公司	生產及銷售銅品、電腦連接線、訊號線及電腦週邊產品等	生產及銷售銅品、電腦連接線、訊號線及電腦週邊產品等
鴻碩地產開發(天門)有限公司	房地產開發、建造、銷售、出租、房產仲介服務等	房地產開發、建造、銷售、出租和管理自建商品房及配套設施、物業管理、房產仲介服務、室內外裝飾裝修設計及施工等

5.各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股，%

關係企業名稱	職稱	姓名或 代表人	對該企業之持股或出資情形 (截至 108 年 5 月 10 日)	
			股數	持股比例
富如海全球控股有限公司	董事長	張利榮	0	0
	總經理	魯憶萱	0	0
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	董事長	張利榮	0	0
	董 事	魯憶萱	0	0
	董 事	陳月琴	0	0
	監 事	張信義	0	0
	總經理	註 1	0	0
福清鴻碩電子有限公司	董事長	魯憶萱	0	0
	董 事	高一弘	0	0
	董 事	陳月琴	0	0
	監 事	張懿璇	0	0
	總經理	魯憶萱	0	0
航碩興業有限公司	董事長	張利榮	0	0
	總經理	張利榮	0	0
鴻碩精密電工(湖北)有限公司	董事長	張利榮	0	0
	董 事	魯憶萱	0	0
	董 事	陳月琴	0	0
	監 事	張信義	0	0
	總經理	魯憶萱	0	0
鴻碩地產開發(天門)有限公司	董事長	張利榮	0	0
	董 事	魯憶萱	0	0
	董 事	林美助	0	0
	監 事	張信義	0	0
	總經理	魯憶萱	0	0

註 1：鴻碩精密電工(蘇州)有限公司總經理由李智裕副總兼任。

6.關係企業營運概況

年度：107 年度 單位：新台幣千元

關係企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後損益	每股稅後盈餘(元)
富如海全球控股有限公司	USD13,400 仟元	1,527,484	31,355	1,496,129	0	-65	389,002	9.45
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	USD12,000 仟元	2,450,558	978,737	1,471,821	3,037,186	462,918	392,242	9.93
福清鴻碩電子有限公司	USD1,400 仟元	31,496	29,181	2,315	20,272	2,996	1,834	0.38
航碩興業有限公司	NTD29,000 仟元	39,758	15,068	24,690	40,396	(4,510)	(4,310)	(1.49)

7.關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊

(1)關係企業背書保證：無此情形。

(2)關係企業資金貸與他人：

截至 107 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

貸出資金之公司	貸與對象(註1)	本期最高餘額(註3)	期末餘額(註3)	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		對個別對象之資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2)	備註
										名稱	價值			
富如海全球控股股份有限公司	福清鴻碩電子有限公司	\$30,955	\$30,715	\$28,023	考慮市場狀況及資金成本	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	\$1,696,837	\$1,696,837	-
鴻碩精密電工股份有限公司	富如海全球控股股份有限公司	\$36,858	\$36,858	31,329	考慮市場狀況及資金成本	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	\$678,735	\$678,735	-

註1：資金貸與之對象應以與本公司有業務往來或有短期融通資金必要者為限。

註2：本公司「資金貸與他人作業辦法」規定資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額及個別貸與金額以不超過彼此間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者；短期融通資金貸與總金額以不超過本公司淨值40%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值40%為限。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，不受前述限制，惟短期融通資金貸與總金額以不超過本公司淨值100%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值100%為限。

註3：期末餘額係指董事會通過之資金貸與限額。

(3)關係企業從事衍生性商品交易資訊：無此情形。

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國 107 年度依「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告之公司均相同，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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用。

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事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

公司名稱：鴻碩精密電工股份有限公司



負責人：張利榮





鴻碩精密電工股份有限公司

Hotron Precision Electronic Industrial Co., Ltd.

