

健鼎科技股份有限公司

TRIPOD TECHNOLOGY CORPORATION

一〇八年度年報

刊印日期：中華民國一〇九年五月七日

電子檔案查詢網址：

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

<http://www.tripod-tech.com>

公司發言人

姓名：林修立

職稱：副總經理

電話：(03)419-5678#21883

傳真：(03)469-3572

電子郵件信箱：Aleck_Lin@tripod-tech.com

代理公司發言人

姓名：李承易

職稱：處長

電話：(03)419-5678#21808

傳真：(03)469-3572

電子郵件信箱：Martin_Lee@tripod-tech.com

公司及工廠所在地

公司—桃園市平鎮區平鎮工業區工業五路 21 號

電話：(03)419-5678

傳真：(03)469-3572

工廠—桃園市平鎮區平鎮工業區工業五路 21 號

電話：(03)419-5678

桃園市蘆竹區新南路 1 段 305 巷 1 號之 3

電話：(03)357-6998

股票過戶機構

群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

台北市敦化南路 2 段 97 號 B2

電話：(02)2703-5000

傳真：(02)2708-5000

網址：<http://www.capital.com.tw>

最近年度財務報告簽證會計師

姓名：陳重成會計師，陳招美會計師

勤業眾信聯合會計師事務所

台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

傳真：(02)4051-6888

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

公司網址：<http://www.tripod-tech.com>

頁 次

壹、致股東報告書-----	1
貳、公司簡介-----	5
參、公司治理報告	
一、組織系統-----	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料---	8
三、公司治理運作情形-----	12
四、會計師公費資訊-----	22
五、更換會計師資訊-----	22
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者-----	22
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人持股比例超過百分 之十之股東股權移轉及股權質押情形-----	23
八、持股比例占前十大股東間互為關係人之資訊-----	24
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-----	24
肆、募集情形	
一、資本及股份-----	25
二、公司債、特別股、參與發行海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權 利新股及併購(包括合併、收購及分割)之發行情形辦理情形-----	28
三、資金運用計畫執行情形-----	28
伍、營運概況	
一、業務內容-----	29
二、市場及產銷概況-----	34
三、從業員工-----	37
四、環保支出資訊-----	37
五、勞資關係-----	37
六、重要契約-----	38
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師姓名及其查核意見-----	39
二、最近五年度財務分析-----	41
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	43
四、最近年度財務報表-----	44
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表-----	124
六、最近年度及截至年報刊印日止本公司及關係企業之財務週轉情形-----	193
柒、財務狀況及財務績效	
一、財務狀況-----	194
二、財務績效-----	195
三、現金流量-----	196
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	196
五、最近年度轉投資情形-----	196
六、風險事項-----	197
七、其他重要事項-----	198
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	199
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形-----	201
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-----	201
四、其他必要補充說明事項-----	201
玖、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二項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	201

壹、致股東報告書

健鼎科技股份有限公司 致股東報告書

一、一〇八年營業報告

(一)營業計畫實施成果

項目(仟元)	108 年度	107 年度	變動率
合併營業收入	54,450,944	52,105,683	4.50%
合併營業毛利	11,265,984	9,764,495	15.38%
合併稅前淨利	7,798,291	6,525,273	19.51%
合併稅後淨利	6,037,320	4,938,525	22.25%

(二)預算執行情形

本公司銷售產品以印刷電路板為主，主要生產據點分別為桃園平鎮廠、江蘇無錫廠及湖北仙桃廠，一〇八年度預計銷售數量為 102,000 仟平方英尺。一〇八年度合併實際銷售數量合計為 92,774 仟平方英尺。

(三)合併財務收支及獲利能力分析

分析項目		108 年	107 年
財務結構	負債占資產比率(%)	52.30	54.65
	長期資金占不動產廠房及設備比率(%)	220.30	197.56
償債能力	流動比率(%)	151.88	140.99
	速動比率(%)	129.30	116.81
	利息保障倍數	32.04	20.66
獲利能力	資產報酬率(%)	8.71	7.34
	股東權益報酬率(%)	18.13	15.64
	稅前純益占實收資本額比率(%)	148.36	124.14
	純益率(%)	11.08	9.47
	每股盈餘(元)-追溯	11.49	9.40

(四)研究發展狀況

展望 2020 年產業發展，TrendForce 提出 10 大科技趨勢：

在 AI 人工智慧中：

1. AI、5G、車用應用產品帶動半導體產業逆勢成長，IC 將強化 ASIC 與晶片客製化能力，化合物半導體材料具備耐高電壓、低阻抗與切換速快等特性，適合功率半導體、射頻開關元件等領域，在 5G、電動車等應用備受重視。此外，由於晶片線寬微縮及運算效能提升，使先進封裝技術逐漸朝向 SiP（系統級封裝）方向發展。
2. DRAM 大容量模組的滲透率逐漸升高，將向 EUV 與下世代 DDR5/ LPDDR5 邁進；NAND 突破 100 層疊堆技術，以因應 5G、AI、邊緣運算等發展。
3. 5G 商用服務範圍擴大，網路架構發展將以獨立(Standalone, SA)5G 技術為主，預計將看到更多 5G 終端或無線基地台等產品問世。

4. 全球 5G 手機隨著品牌廠積極研發及中國政府推動 5G 商轉，滲透率有機會大幅提升，而中國品牌的 5G 手機生產總量預計將取得過半市占，然而 5G 通訊基地台的布建進度、電信營運商的資費方案以及 5G 手機終端定價才是決定 5G 手機是否能吸引消費者購機的關鍵。
5. 隨著 5G 布建展開，其高傳輸效率與低延遲的特性帶動高刷新頻率手機面板需求，此外，採用 Mini LED 背光與 OLED 這類增強畫質表現的面板技術，亦成為電競高階產品及 iPad 平板應用另一個發展契機。
6. 顯示器產業供過於求，Micro LED 成本短期內仍居高不下，但由於其搭配巨量轉移技術可以結合不同的顯示背板，創造出透明、投影、彎曲、柔性等更高層次的顯示效果，未來將有機會在供過於求的顯示器產業當中，創造出全新的藍海市場。
7. TOF 模組方案的 3D 感測模組技術門檻較低，且供應商較多元，預計會帶動感測模組在智慧型手機的普及度。
8. 感測能力與演算法成為物聯網加值關鍵，物聯網裝置連結數的上升造就大量數據，邊緣運算與 AI 於終端設備之整合，進而帶動軟硬體升級商機。
9. 自動駕駛將落實終端應用，以商用車、特定行駛路線和區域性特殊應用為 3 個主要的特色，並且多數鎖定在 SAE Level 4 自駕等級。
10. 太陽能模組產品標準化已成歷史，終端產品選擇將優先考量發電性價比。

綜觀產業發展，PCB 的發展重心將朝以下趨勢發展：

1. 智慧行動裝置，外型設計將輕薄短小，線路等級將與材料等級之間將取得平衡設計，高密度任意互連設計等全面走向極致化，在對準度，板面平整度及焊盤共平面性要求高，在 5G 趨勢下，材料更講求 Low Dk、Low Df、Low CTE 等特性需求。
2. 高階的 SERVER、SWITCH、STORAGE、BACKPANEL 等高密度多層板，層數不斷提高，板厚及對準度的要求更為嚴苛，加上 SI (Signal integrity) 的考量，在板材的選用，背鑽要求，及厚銅下的線路形成能力，信賴度要求等等，皆是一大挑戰。
3. 高頻天線及高頻高速傳輸線設計，整體提高 PCB SI (Signal integrity) 及 RF (Radio frequency) 特性的要求。包括材料 Dk、Df、PIM 的選用，天線圖型，訊號線路形成能力，特性阻抗值控制，訊號損失及 S-Paramete 等等考量。
4. 微型、多功能、高密度集成是電子產品的發展趨勢，而相對於 PCB 的要求必然是多層高密度、高集成、封裝化、微細化。而 HDI 板、Flexible 板、Rigid-flex 板、Semi-flex 板、Cavity 板、IC 封裝板(BGA、CSP)等將是 PCB 開發的主要趨勢。
5. 5G 產品及新能源電動車帶來了散熱及高電流承載的需求，衍生厚銅、散熱材及相關散熱技術的應用及開發，在產品功能及運作效能要求下，散熱能力及 PI (Power Integrity) 都是重要的考量之一。
6. 5G 相關在天線、基站、汽車 Radar 及各種 Sensing 產品在材料及天線圖形的管控能力將會是挑戰及決定勝敗關鍵，因為差之毫釐，失之千里。
7. 5G 產品帶動下，將再度凸顯 Embedded 技術開發的重要性。

因應此趨勢變化下，本公司在 A.產品開發、B.製程良率提升和穩定、C.新製程技術及設備物料評估導入及 D.產學界合作開發，將全面投入開發。

二、本年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 全球正遭受疫情影響，經濟情勢複雜多變，產業市況混沌不明，雖新興應用產品仍持續推陳出新，惟供應鍊需求尚待回復，宜審慎應對產業經濟情勢發展，並對

新產品開發風險及原物料和匯率價格波動的嚴密管控。

2. 專注 PCB 本業製造，持續多元化終端產品應用開發，達成產能風險分散並協助客戶進行風險移轉，提升差異化價值，建立長期客戶信任關係之核心競爭力。
3. 持續進行產品及製程領域的市場開拓與技術能力之提升，並與客戶合作拓展原料及產品應用領域，以與同業競爭者產生價值差異性。
4. 持續強化人員招募及教育訓練計劃，落實人才養成並健全專業組織及管理能力，有效管控直接人員流動率，以提升生產良率並強化生產效能及產品品質與信賴性。
5. 面對勞工成本持續上升及勞動力短缺問題，妥善安排各生產廠區設備及人力資源，尋求資源最佳化模式；因應產業市況需求逐步新增產能，並透過增添自動化設備，以增加生產效率。
6. 提升人員穩定度，累積培養工程技術人才，持續利基型及新世代產品市場技術的開發。
7. 貿易緊張局勢及政策不確定性的國際情勢依舊，加上全球疫情影響，審慎衡量經營風險及據點評估。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司主要產品為印刷電路板，以現有生產據點之產能推算，本年度預計銷售產能目標約為 102,000 仟平方英尺。

(三) 本公司重要之產銷政策

1. 產業終端消費需求及產品應用變動極大，為降低客戶及產品依存風險，持續保持客戶產品多元化，審慎規劃產能擴充，藉由整體公司設備產能利用率提升，以達到最符合效益的長期穩定經營模式。
2. 因應客戶產品線多元化的情形，有效運用資訊系統化管理，嚴格要求生產紀律，即時掌控各廠生產進度及客戶交期的變化降低庫存，追求最大產銷利益。
3. 持續提升製程能力及良率，力求產能及成本領先優勢，並加強生產靈活度維持交期精確。
4. 蒐集分析潛在市場成長份額及未來產品技術製程型態，提供持續投資擴建產能及設備依據。
5. 提升各廠製程能力發揮最大生產規模優勢，以面對同業以單一產品規模經濟及交期彈性的競爭。
6. 利用自建產能經濟規模集合數座廠房生產鄰近的優勢，跨廠分享各項資源並提高產能利用率，以因應單一產業極端景氣變化的發生。
7. 面對部份終端產品市場需求成長趨緩情形，除提高既有客戶至市場合理份額，並持續開發新應用產品客戶，以維持營業額及獲利持續成長的發展方向。
8. 審慎應對疫情影響，即時掌控各廠產能狀況，有效進行產銷調度。

三、未來發展經營策略

- (一) 重視環保、工安衛管理、社會道德責任及公司治理，積極減少產業環境污染與產品危害及資能耗用問題，致力成為永續發展的綠色環保企業。
- (二) 原物料價格震盪、匯率波動、環保規格加嚴、工資成本上升、人力不足現象，以及同業快速崛起，產能持續擴充，整體 PCB 營運威脅增加。在面對不穩定的經濟景氣，經營策略在節流開源上做積極有效的應變。
- (三) 市場規模仍龐大，可藉管理競爭力擴充產能，穩健拓展營收，提升產業市占率，惟應嚴謹審慎評估及執行資本支出計劃。

(四) 持續貫徹公司管理階層訂定之經營策略：

- 承諾客戶與本公司間的雙贏。
- 承諾員工與公司間的雙贏。
- 承諾廠商與本公司間的雙贏。
- 承諾股東與本公司間的雙贏
- 承諾社會與企業責任的雙贏。

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：

同業廠商眾多，在競爭壓力下，對客戶議價能力相對弱勢，有效分散產品客戶及產銷存商品成本的控制是持續面對降價壓力及訂單能見度短縮等不利條件下的生存獲利要件。受全球經濟發展不確定因素影響，產品需求變異性提升，且原物料價格變動大，製造業成本掌控不易。

(二) 法規環境：

環保法規、稅制調整及工資調升等政策之推動，為符合日趨嚴峻的法規要求，除積極減少產業製程對環境污染、遵循稅務妥善規劃及提升自動化生產能力外，並致力解決產品資能耗用問題，以降低產業的經營壓力。

(三) 總體經營環境：

IMF(2020/01)原預估 2020 年全球總體經濟成長率為 3.3%，惟受全球疫情影響，政經局勢不確定性下，全球總體經濟遭受重大衝擊，且產業終端消費需求狀況不明，需謹慎應對全球製造業需求的變化，以確保可能的發展態勢，為保持公司持續成長，持續提升營運效率及彈性，以因應快速變化的經濟情勢，並藉由利基型產品及提升高附加價值的新興電子產品比重，以期能為公司創造持續成長的新動能。

董事長：王景春



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十年十二月十六日。

二、公司沿革：

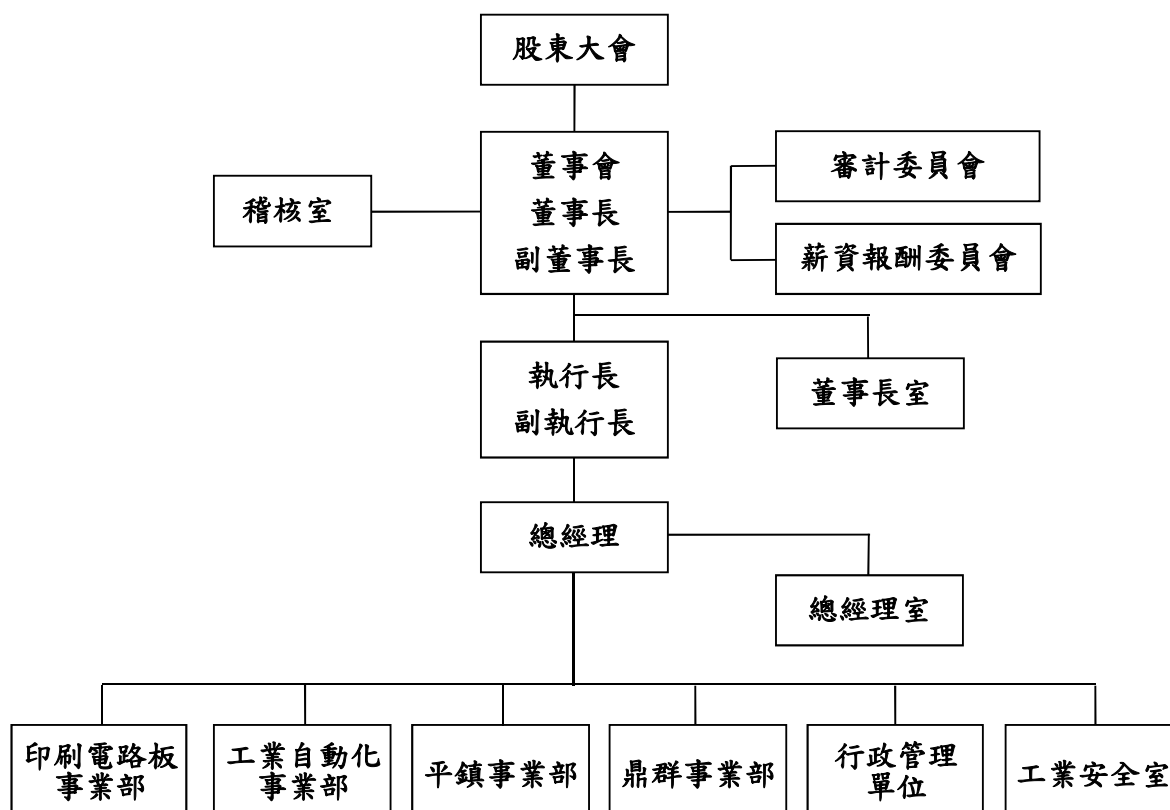
年 度	說 明
民國 80 年	健鼎科技股份有限公司成立，實收資本額新台幣 45,360 仟元整，初期以從事 POS(Point of Sales-銷售點分析系統或稱可連線之電子收銀機)系統之產銷及週邊設計為主。
民國 82 年	辦理現金增資新台幣 24,640 仟元，資本額增至新台幣 70,000 仟元整。
民國 84 年	辦理現金增資新台幣 10,000 仟元，著手研發第二代 POS 產品-MPOS
民國 85 年	辦理現金增資新台幣 20,000 仟元，成立工業自動化作業部 (AUTO 事業部)，從事自動化機械設計及產銷。 成立印刷電路板事業部(PCB 事業部)，以全製程外包方式，從事印刷電路板買賣，並開始籌設印刷電路板廠。
民國 86 年	辦理 86 年度第一次現金增資新台幣 450,000 仟元，經證期會核准補辦公開發行。 辦理 86 年度第二次現金增資新台幣 150,000 仟元，實收資本額為新台幣 700,000 仟元。開始於桃園縣平鎮工業區興建印刷電路板廠。
民國 87 年	印刷電路板平鎮廠正式落成，佔地 3,800 坪，廠房面積 7,200 坪，開始量產各式多層精密印刷電路板。 POS 系統事業部於 5 月取得 ISO-9002 之認證。 印刷電路板事業部平鎮廠於 8 月取得 ISO-9002 之認證。 辦理現金增資新台幣 150,000 仟元及盈餘轉增資新台幣 50,000 仟元，實收資本額增為新台幣 900,000 仟元。
民國 88 年	PCB 事業部成功開發 Rambus Module 取得認證且量產出貨，成為台灣第一家量產出貨 Rambus Module 之廠商。
民國 89 年	獲得 SAMSUNG 公司頒發最佳品質獎。 獲證期會核准辦理盈餘轉增資新台幣 50,000 仟元，實收資本額增為新台幣 950,000 仟元。 印刷電路板事業部於 9 月取得 QS-9000 之認證。 12 月 7 日股票於證券櫃檯買賣中心正式掛牌。
民國 90 年	3 月獲證期會核准辦理現金增資新台幣 185,000 仟元，實收資本額增為新台幣 1,135,000 仟元 7 月獲證期會核准辦理盈餘、員工分紅暨資本公積轉增資新台幣 247,000 仟元，實收資本額增為新台幣 1,382,000 仟元。 8 月經投審會核准以間接投資大陸方式設立健鼎(無錫)電子有限公司。
民國 91 年	1 月獲證期會核准辦理發行海外無擔保轉換公司債，上限總額為 25,000 仟美元。印刷電路板事業部於 2 月取得 ISO-14001 之認證。 4 月募集完成海外無擔保轉換公司債總額 25,000 仟美元。 7 月 31 日經證期會核准轉上市案。 8 月 26 日股票於臺灣證券交易所正式掛牌。 8 月獲證期會核准辦理盈餘、員工分紅暨資本公積轉增資新台幣 297,580 仟元，實收資本額增為新台幣 1,679,580 仟元。 9 月因應業務發展需要，總公司遷至桃園縣平鎮市平鎮工業區。
民國 92 年	5 月獲證期會核准辦理發行國內有擔保普通公司債，總額為新台幣 400,000 仟元。 5 月 27 日完成國內有擔保普通公司債發行並收足債款新台幣 400,000 仟元。 7 月獲證期會核准辦理盈餘、員工分紅暨資本公積轉增資新台幣 137,774,800 元，實收資本額增為新台幣 1,817,354,800 元。 11 月獲證期會核准辦理發行海外無擔保轉換公司債，上限總額為 20,000 仟美元。 11 月募集完成海外無擔保轉換公司債總額 20,000 仟美元。 91 年發行海外無擔保轉換公司債總額 25,000 仟美元，於 11 月中已全數轉換為普通股，實收資本額增為新台幣 2,116,332,250 元。
民國 93 年	3 月獲證期會核准辦理發行國內有擔保普通公司債，總額為新台幣 600,000 仟元。 3 月 17 日完成國內有擔保普通公司債發行並收足債款新台幣 600,000 仟元。

年 度	說 明
	6月獲證期會核准辦理盈餘、員工分紅暨資本公積轉增資新台幣371,169,830元；另92年發行海外無擔保轉換公司債總額20,000仟美元，提出轉換普通股計1,587,499股，實收資本額增為新台幣2,503,377,070元。 集團年營業額突破新台幣100億元。
民國94年	92年海外無擔保轉換公司債截至第一季止提出轉換普通股計2,452,433股，實收資本額增為新台幣2,527,901,400元。 6月獲金管會核准辦理盈餘、員工分紅暨資本公積轉增資新台幣551,467,600元，實收資本額增為新台幣3,079,369,000元 92年海外無擔保轉換公司債截至第四季止提出轉換普通股計15,524,085股，實收資本額增為新台幣3,234,609,850元。 集團年營業額突破新台幣150億元。
民國95年	6月獲金管會核准辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣417,038,580元，實收資本額增為新台幣3,651,648,430元。 92年發行海外無擔保轉換公司債總額20,000仟美元，於11月中已全數轉換為普通股。實收資本額增為新台幣3,721,104,410元。 集團年營業額突破新台幣200億元。
民國96年	6月獲金管會核准辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣575,897,800元，實收資本額增為新台幣4,297,002,210元。 集團年營業額突破新台幣270億元，全球印刷電路板廠商排名第10名(Prismark)。
民國97年	6月獲金管會核准辦理盈餘、資本公積及員工紅利轉增資新台幣329,856,010元，實收資本額增為新台幣4,626,858,220元。 集團年營業額突破新台幣300億元，全球印刷電路板廠商排名第8名(Prismark)。
民國98年	6月獲金管會核准辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣347,328,801元，實收資本額增為新台幣4,735,188,270元。 集團年營業額突破美元十億元(新台幣339億元)，全球印刷電路板廠商排名第6名(Prismark)。
民國99年	分別於4月及8月取得弘捷電路股份有限公司私募有價證券114,000,000股及1,000,000股，持有股權達51.67%。 集團年營業額達新台幣430億元，全球印刷電路板廠商排名第5名(Prismark)。
民國100年	2月經投審會核准以間接投資大陸方式設立健鼎(湖北)電子有限公司。 5月經投審會核准以間接投資大陸方式取得匯寶電子(嘉興)有限公司100%股權。 6月獲金管會核准辦理盈餘及資本公積轉增資新台幣520,870,710元，實收資本額增為新台幣5,256,058,980元。 集團年營業額為新台幣408.99億元，全球印刷電路板廠商排名第7名(Prismark)。
民國101年	集團年營業額為新台幣391.21億元，全球印刷電路板廠商排名第8名(Prismark)。
民國102年	本公司及子公司鼎群科技股份有限公司為促進企業整合並提高營運效率，以因應未來產業發展暨提昇公司競爭力，於101.12.10董事會決議採吸收合併方式進行，合併後本公司為合併後存續公司，合併基準日為101.12.30，並於102.1.21完成變更登記。 集團年營業額為新台幣407.72億元，全球印刷電路板廠商排名第8名(Prismark)。
民國103年	集團年營業額為新台幣424.33億元，全球印刷電路板廠商排名第8名(Prismark)。 本公司投資弘捷電路股份有限公司之階段性任務完成，於103.06.30簽訂處分合約，並於103.07.30完成全數持股出售。
民國104年	集團年營業額為新台幣433.83億元，全球印刷電路板廠商排名第7名(Prismark)。
民國105年	集團年營業額為新台幣435.13億元，全球印刷電路板廠商排名第6名(Prismark)。
民國106年	集團年營業額為新台幣458.19億元，全球印刷電路板廠商排名第6名(Prismark)。
民國107年	集團年營業額為新台幣521.05億元，全球印刷電路板廠商排名第5名(Prismark)。
民國108年	集團年營業額為新台幣544.51億元，全球印刷電路板廠商排名第7名(Prismark)。

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

主要部門	所營業務
稽核室	稽核、評估有關內部控制制度之實施及修訂
董事長室	1. 公司法務相關業務，包含國內外法規之遵循、合約、專利及智慧財產權之管理、案件訴訟等 2. 公司公司治理、誠信經營及道德行為管理業務之推動 3. 公司短、中、長期資金運用之協調及規劃 4. 公司商業準則及制度之建立、推行及改善 5. 公司財務報導可靠性之推動
總經理室	1. 制定公司短、中、長期營運方針及發展方向 2. 專案生產技術推展及品質改進之推動
印刷電路板事業部	負責有關印刷電路板產品之研發、生產及銷售業務
工業自動化事業部	負責有關自動化設備產品之研發、生產及銷售業務
平鎮事業部	負責有關平鎮廠產品之研發、生產及銷售業務
鼎群事業部	負責有關行動系統產品之研發、生產及銷售業務
行政管理單位	1. 公司人事及庶務事宜 2. 公司電腦化及網路系統之建立、整合、推行、改善及維護
工業安全室	負責有關工業安全衛生及防治污染事宜

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料： (一)董事及監察人資料

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(補)任日期	任期 (年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女或親屬現在持有股份		利用其他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他職務	監察人姓名	職稱	姓名	關係	備註
							股數	百分比	股數	百分比	股數	百分比	股數	百分比							
董事長	中華民國	王景春	男	107.06.21	3	80.12.10	8,362,532	1.59%	7,022,532	1.34%	無	無	無	無	淡工專專科/德州儀器公司大同工學院/德州儀器工程師/輔佐公司總經理	註一	董事	王證鼎	父子	附註	
副董事長	中華民國	胡景秀	男	107.06.21	3	86.07.19	7,023,713	1.34%	6,325,713	1.20%	99,719	0.02%	無	無	台灣大學電機系/私音多媒體科技(股)公司董事長	註二	無	無	無	無	
董事	中華民國	許朝貴	男	107.06.21	3	86.07.19	8,982,056	1.71%	8,982,056	1.71%	無	無	無	無	高雄醫學大學醫學系/德國柏林自由大學醫學博士/陽明大學外科學系教授/台北榮民總醫院一般外科科主任	私音多媒體科技(股)公司董事長	無	無	無	無	
董事	中華民國	永安投資有限公司 法人代表：吳秋文	-	107.06.21	3	101.06.21	630,000	0.12%	630,000	0.12%	無	無	無	無	中央大學電機工程系/鼎群科技(股)公司董事長	註三	董事長	王景春	父子	無	
董事	中華民國	允杰投資有限公司 法人代表：王證鼎	男	107.06.21	3	101.06.21	1,634,802	0.31%	2,304,802	0.44%	16,997	0.00%	無	無	台灣大學醫學系/美國三一大學哲學博士/恆春基督醫院院長	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	青島國際投資有限公司 法人代表：蔡茂堂	男	107.06.21	3	107.06.21	1,915,329	0.36%	1,915,329	0.36%	無	無	無	無	政治大學會計系/健鼎科技(股)公司副總經理	註四	無	無	無	無	
董事	中華民國	兆盛投資股份有限公司 法人代表：張美蘭	女	107.06.21	3	107.06.21	753,080	0.14%	753,080	0.14%	745	0.00%	無	無	長江大方國際法律事務所主任律師/指捷電子(股)公司獨立董事/黃拓宇(股)公司獨立董事	無	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	吳宏城	男	107.06.21	3	92.06.12	無	無	無	無	433,278	0.08%	無	無	台灣大學法律系/美國美利堅大學法學碩士	無	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	吳永成	男	107.06.21	3	104.06.25	無	無	無	無	無	無	無	台灣大學電機系/台灣大學電機工程學碩士/威盛電子 VIA Embedded 總經理	交達國際電子(股)公司副董事長/交達國際(股)公司新副董事長	無	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	戴興鈺	男	107.06.21	3	107.06.21	2,266	0.00%	2,266	0.00%	無	無	無	無	台灣大學財金碩士/安永台灣所會計師/會計師公會全國聯合會理事/內閣特種協理	永味老爺大酒店公司獨立董事/凱基證券(股)公司獨立董事/中華開發金融控股(股)公司獨立董事	無	無	無	無	

附註：本公司董事長與總經理為同一人，其原因、合理性、必要性及因應措施說明詳(三)總經理項次備註說明。

- 註一：1. 健鼎科技股份有限公司執行長
2. J&J Holding Co., Ltd.董事 (健鼎科技股份有限公司法人代表)
3. Tripod Overseas Co., Ltd.董事 (J&J Holding Co., Ltd. 法人代表)
4. Able International Limited 董事 (J&J Holding Co., Ltd. 法人代表)
5. Tripod International Holding Pte. Ltd.董事 (Tripod Overseas Co., Ltd. 法人代表)
6. Tripod Global Pte. Ltd.董事 (Tripod Overseas Co., Ltd. 法人代表)
7. Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.董事 (Tripod Overseas Co., Ltd. 法人代表)
8. 健鼎(仙桃)置業有限公司執行董事 (健鼎(湖北)電子有限公司法人代表)
9. 敦南科技股份有限公司獨立董事
- 註二：1. 健鼎科技股份有限公司副執行長
2. 健鼎(無錫)電子有限公司監事 (Tripod International Holding Pte. Ltd. 法人代表)
3. 健鼎(仙桃)置業有限公司監事 (健鼎(湖北)電子有限公司法人代表)
- 註三：1. 允杰投資有限公司董事長
2. 鼎群科技股份有限公司董事長 (允承投資有限公司法人代表)
3. 達鼎科技股份有限公司董事長 (健鼎科技股份有限公司法人代表)
4. 鑫鼎奈米科技股份有限公司董事長 (健鼎科技股份有限公司法人代表)
- 註四：健鼎(湖北)電子有限公司監事 (Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd. 法人代表)

1. 法人股東之主要股東

109年4月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及持股比例
永安投資有限公司	王證銘(100%)
允杰投資有限公司	王證鼎(100%)
青山國際投資有限公司	莊惠美(100%)
兆盛投資股份有限公司	胡兆偉(99%)、胡瓊華(1%)

2. 表一主要股東為法人者其主要股東：不適用

法人名稱	法人之主要股東
-	-

(二) 董事所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註1)												兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事數	
		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	11	12		
王景春			✓						✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	1
胡景秀			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許朝貴			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳秋文					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王證鼎			✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡茂堂					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張美蘭			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳宏城		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
吳永成			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
戴興鈺		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3

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“✓”

- 非公司或其關係企業之受僱人。
- 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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。
- 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。
- 未有公司法第30條各款情事之一。
- 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之姓名、任期、持有股份、主要經(學)歷、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份

109年4月19日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長/總經理	中華民國	王景春	男	104.09.30	7,022,532	1.34%	無	無	無	無	淡工高專校/德州儀器公司	註一	無	無	無	註九
副執行長	中華民國	胡景秀	男	95.09.26	6,325,713	1.20%	99,719	0.02%	無	無	大同工學院/德州儀器工程師/轉任公司總經理	註二	無	無	無	
副總經理	中華民國	黃樂仁	男	96.02.09	89,961	0.02%	無	無	無	無	中原大學化工系	註三	無	無	無	
行銷業務長/副總經理	中華民國	何恭登	男	101.02.22	80,000	0.02%	無	無	無	無	Indiana State University, USA Master of Science	無	無	無	無	
財務主管/副總經理	中華民國	蔡連發	男	104.07.04	無	無	無	無	無	無	輔仁大學會計系	註四	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳峰興	男	104.11.09	70,000	0.01%	無	無	無	無	屏東科技大學環境保護技術系	註五	無	無	無	
研發主管/副總經理	中華民國	呂政明	男	107.06.29	2,000	0.00%	3,000	0.00%	無	無	中央大學管理學院管理學碩士	註五	無	無	無	
副總經理	中華民國	方照賢	男	107.06.29	3,294	0.00%	無	無	無	無	華夏工專	註五	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳文堂	男	108.02.26	無	無	無	無	無	無	南亞技術學院	註五	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳志忠	男	104.03.06	無	無	無	無	無	無	中原大學化工系	註六	無	無	無	
副總經理	中華民國	歐富仁	男	105.01.01	63,022	0.01%	無	無	無	無	高雄高工	註六	無	無	無	
副總經理	中華民國	王大綸	男	108.06.10	590,297	0.11%	無	無	無	無	國立臺北科技大學	註七	無	無	無	
副總經理	中華民國	林修立	男	108.06.10	206,101	0.04%	無	無	無	無	台北商業大學	註七	無	無	無	
內部稽核主管	中華民國	廖理揚	男	101.02.22	3,718	0.00%	346	0.00%	無	無	Georgia State University, USA Master of Professional Accountancy	無	無	無	無	
會計主管	中華民國	李承易	男	102.11.08	無	無	無	無	無	無	中正大學會計研究所	註八	無	無	無	
公司治理主管	中華民國	姚武榮	男	108.05.10	無	無	60,000	0.01%	無	無	淡江大學會計系	註八	無	無	無	

- 註一：1. 健鼎科技股份有限公司執行長
2. J&J Holding Co., Ltd. 董事 (健鼎科技股份有限公司法人代表)
3. Tripod Overseas Co., Ltd. 董事 (J&J Holding Co., Ltd. 法人代表)
4. Able International Limited 董事 (J&J Holding Co., Ltd. 法人代表)
5. Tripod International Holding Pte. Ltd. 董事 (Tripod Overseas Co., Ltd. 法人代表)
6. Tripod Global Pte. Ltd. 董事 (Tripod Overseas Co., Ltd. 法人代表)
7. Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd. 董事 (Tripod Overseas Co., Ltd. 法人代表)
8. 健鼎(仙桃)置業有限公司執行董事 (健鼎(湖北)電子有限公司法人代表)
9. 敦南科技股份有限公司獨立董事
- 註二：1. 健鼎科技股份有限公司副執行長
2. 健鼎(無錫)電子有限公司監事 (Tripod International Holding Pte. Ltd. 法人代表)
3. 健鼎(仙桃)置業有限公司監事 (健鼎(湖北)電子有限公司法人代表)
- 註三：1. 健鼎(無錫)電子有限公司總經理
2. 健鼎(湖北)電子有限公司總經理
- 註四：1. 百和興業股份有限公司董事
2. 達鼎科技股份有限公司董事 (健鼎科技股份有限公司法人代表)
3. 鑫鼎奈米科技股份有限公司董事 (健鼎科技股份有限公司法人代表)
- 註五：健鼎(無錫)電子有限公司副總經理
- 註六：健鼎(湖北)電子有限公司副總經理
- 註七：1. 達鼎科技股份有限公司董事 (健鼎科技股份有限公司法人代表)
2. 鑫鼎奈米科技股份有限公司董事 (健鼎科技股份有限公司法人代表)
- 註八：1. 達鼎科技股份有限公司監察人
2. 鑫鼎奈米科技股份有限公司監察人 (健鼎科技股份有限公司法人代表)
- 註九：本公司董事長與總經理為同一人，主要考量實際營運所需；本公司各主要事業部及子公司皆有專業之經理人負責，另本公司審計委員會由三位獨立董事組成，且過半董事未兼任公司經理人及員工，可確保董事會運作之客觀性及善盡監督責任之力量。

(四)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之報酬

1. 一般董事及獨立董事之酬金(註)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	領取自資母子公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)									
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額			現金金額	股票金額		
董事長	王景春	-	-	-	-	34,000	34,000	290	290	0.57%	0.57%	3,829	5,197	-	-	47,203	-	47,203	-	1.41%	1.44%	-	
副董事長	胡景秀	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	許朝貴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	永安投資有限公司 法人代表：吳秋文	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	允杰投資有限公司 法人代表：王德鼎	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	青山國際投資有限公司 法人代表：蔡煥堂	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	兆盛投資股份有限公司 法人代表：孫美錦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	吳宏斌	-	-	-	-	8,000	8,000	150	150	0.13%	0.13%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.13%	0.13%	-	
獨立董事	吳永成	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	戴興旺	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；以公司章程規定之分派標準，並依據公司經營績效狀況及參考同業水準所議定。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表(註)

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)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(I)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於1,000,000元	-	-	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元	-	-	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元	-	-	吳宏斌、吳永成、戴興旺、永安投資有限公司、允杰投資有限公司	吳宏斌、吳永成、戴興旺、永安投資有限公司、允杰投資有限公司
3,500,000元(含)~5,000,000元	-	-	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-	王景春、胡景秀、許朝貴、青山國際投資有限公司、兆盛投資股份有限公司	許朝貴、青山國際投資有限公司、兆盛投資股份有限公司
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-	-	胡景秀
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-	-	王景春
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	10			

註：本公司董事會於民國一〇九年三月二十五日決議，民國一〇八年董事酬金42,000,000元，截至年刊印日止實際配發尚未決定，上列一〇八年度金額僅為擬議數。

2.監察人之報酬：不適用，本公司已於107/06/21成立審計委員會。

3.總經理、副總經理之酬金(註)

單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長/總經理	王景春	19,331	28,164	749	749	18,242	18,242	90,307	-	97,707	-	2.13%	2.40%	-
副執行長	胡景秀													
副總經理	黃樂仁													
行銷業務長/副總經理	何恭萱													
財務主管/副總經理	蔡連發													
副總經理	陳峰興													
研發主管/副總經理	呂政明													
副總經理	方照賢													
副總經理	陳文堂													
副總經理	陳志忠													
副總經理	歐富仁													
副總經理	王大綸													
副總經理	林修立													

酬金級距表(註)

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理、副總經理及經理人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元	陳志忠、歐富仁	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	何恭萱、蔡連發、陳峰興、呂政明、方照賢、陳文堂、王大綸、林修立	蔡連發、呂政明、方照賢、陳文堂、王大綸、林修立
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	黃樂仁	何恭萱、陳峰興
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	王景春、胡景秀	王景春、胡景秀、黃樂仁
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	13	

註：本公司董事會於民國一〇九年三月二十五日決議，民國一〇八年員工酬勞 711,921,502 元，截至年刊印日止，本公司員工酬勞配發名單尚未決定，上列一〇八年度金額僅為暫估數字。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形(註)

單位：新台幣仟元；股

經	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
理	執行長/總經理	王景春	-	100,858	100,858	1.67%
	副執行長	胡景秀				
	副總經理	黃樂仁				
	行銷業務長/副總經理	何恭萱				
	財務主管/副總經理	蔡連發				
	副總經理	陳峰興				
	研發主管/副總經理	呂政明				
	副總經理	方照賢				
	副總經理	陳文堂				
	副總經理	陳志忠				
	副總經理	歐富仁				
	副總經理	王大綸				
	副總經理	林修立				
	內部稽核主管	廖理揚				
	會計主管	李承易				
公司治理主管	姚武榮					

註：本公司董事會於民國一〇九年三月二十五日決議，民國一〇八年員工酬勞 711,921,502 元，截至年刊印日止，本公司員工酬勞配發名單尚未決定，上列一〇八年度金額僅為暫估數字。

5.本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析：

項目	酬金總額占稅後純益比例			
	108 年度(註)		107 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	0.70%	0.70%	0.86%	0.86%
監察人	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理及副總經理	2.13%	2.40%	2.41%	2.72%

註：本公司董事會於民國一〇九年三月二十五日決議，民國一〇八年董事酬金 42,000,000 元，員工酬勞 711,921,502 元，截至年刊印日止，本公司配發名單尚未決定，上列一〇八年度金額僅為暫估。

6.本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性說明：

- (1).本公司董事酬金係以公司章程規定之分派標準，並依據公司經營績效狀況及參考同業水準所議定。
- (2).本公司最近二年度支付總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞係依據職級與營運貢獻度於本公司人事規章及薪酬相關規定下辦理，經提請薪資報酬委員會審議同意後，提報董事會決議。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

本公司董事會於民國 108 年召開 4 次(A)董事會，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】(註)	備註
董事長	王景春	4	0	100.00%	
董事	胡景秀	4	0	100.00%	
董事	許朝貴	4	0	100.00%	
董事	永安投資有限公司 法人代表：吳秋文	4	0	100.00%	
董事	允杰投資有限公司 法人代表：王證鼎	4	0	100.00%	
董事	青山國際投資有限公司 法人代表：蔡茂堂	3	0	75.00%	
董事	兆盛投資股份有限公司 法人代表：張美蘭	4	0	100.00%	
獨立董事	吳宏城	4	0	100.00%	
獨立董事	吳永成	4	0	100.00%	
獨立董事	戴興鈺	4	0	100.00%	

註：實際出席(列)席率(%)以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

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)證券交易法第14條之3所列事項：本公司設置審計委員會，適用證券交易法第14條之5相關事項。

(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，本年度獨立董事無反對或保留意見之董事會議決事項。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

職稱	姓名	議案內容	利害迴避原因	參與表決情形
董事	王景春	108/05/09 第十屆第五次董事會- 本公司 107 年度董事酬勞及經理人員工酬勞 發放作業。	董事及兼任公司經理人	討論及表決時分 別迴避不參與。
	胡景秀		董事及兼任公司經理人	
	王證鼎		董事及兼任公司員工	
獨立董事	吳宏城		獨立董事酬勞	
	吳永成			
	戴興鈺			

三、董事會自我(或同儕)評鑑之相關資訊說明：

本公司董事會評鑑辦法尚於研擬階段，待辦法議定後實行。

四、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：

(一)本公司第一屆審計委員會於 107 年 6 月 21 日成立，由三位獨立董事組成，每季至少開會一次，負責執行審核公司財務報表、簽證會計師之選任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司風險之管控等；自審計委員會成立迄今，開會期間皆邀請相關人員列席備詢參與討論，其溝通記錄可參閱本公司股東會年報及公司網頁資訊，本屆審計委員會於 108 年已開會 5 次，運作情形順暢。

(二)本公司第一屆薪資報酬委員會於 100 年 10 月 26 日正式成立；本屆(第四屆)薪資報酬委員會經 107 年 6 月 29 日董事會決議委任，由三位獨立董事組成，每年開會二次，負責檢視公司薪資報酬架構及實際執行情形與董事酬勞及經理人員工酬勞發放情形等；薪酬委員會開會期間相關人員皆列席備詢參與討論，108 年度已開會 2 次，運作情形順暢。

(二) 審計委員會運作資訊：

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】 (註)	備註
獨立董事	戴興鈺	5	0	100.00%	召集人
獨立董事	吳宏城	5	0	100.00%	
獨立董事	吳永成	5	0	100.00%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

董事會 日期/期別	議案內容	獨立董事 意見	公司對獨立董 事意見之處理
108/02/26 (第十屆第4 次董事會)	1.內部稽核報告案。 2.本公司年度員工酬勞及董事酬勞提撥情形。 3.107年財務報告。 4.本公司及子公司資金貸與他人情形。 5.本公司從事衍生性金融商品交易情形。 6.依公開發行公司建立內部控制制度處理準則之規定，提請董事會同意出具「107年度內部控制聲明書」。 7.修訂董事會議事規則部份條文案。 8.修訂公司治理實務守則部份條文案。	全體獨立 董事同意 通過	全體出席董 事無異議通 過
108/05/09 (第十屆第5 次董事會)	1.內部稽核報告案。 2.董事責任保險情形報告案。 3.本公司107年度盈餘分配案。 4.本公司及子公司資金貸與他人情形。 5.本公司從事衍生性金融商品交易情形。 6.自108年第一季起變更本公司簽證會計師，並依公司治理規定評估其獨立性。 7.修訂本公司取得或處分資產處理程序。 8.修訂本公司從事衍生性商品交易處理程序。 9.修訂本公司背書保證管理辦法。 10.修訂本公司資金貸與他人作業程序。 11.訂定本公司處理董事要求之標準作業程序。		
108/08/08 (第十屆第6 次董事會)	1.內部稽核報告案。 2.本公司及子公司資金貸與他人情形。 3.本公司從事衍生性金融商品交易情形。 4.修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則。 5.修訂本公司誠信經營守則部份條文案。		
108/11/07 (第十屆第7 次董事會)	1.內部稽核報告案。 2.子公司鑫鼎奈米科技股份有限公司投資進度報告案。 3.本公司及子公司資金貸與他人情形。 4.本公司從事衍生性金融商品交易情形。 5.處分子公司 Trison Technology(HK) Limited 股權案。 6.民國109年度稽核計劃案。		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形，本年度獨立董事無反對或保留意見。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形，各獨立董事於會議中均充分表達其意見。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)溝通方式

1.獨立董事與內部稽核主管

內部稽核主管至少每季一次就公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；如遇重大異常財務業務狀況時得隨時向獨立董事報告。

2.獨立董事與會計師

獨立董事與會計師至少每年一次定期會議，會計師就本公司及子公司財務業務運作狀況及內控查核情形提出報告，並對重大調整及法令修訂影響情形充分溝通；如遇重大異常財務業務狀況時得隨時召集會議。

(二)溝通事項及結果

1.獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

日期	溝通情形摘要
108/02/26	107年10月份至108年1月份內部稽核作業查核計畫及實際執行情形
108/05/09	108年02~04月份內部稽核作業查核計畫及實際執行情形

108/08/08	108年05-07月份內部稽核作業查核計畫及實際執行情形
108/11/07	108年08-10月份內部稽核作業查核計畫及實際執行情形
2.獨立董事與會計師之溝通情形	
日期	溝通情形摘要
108/11/07	1.就財務報告進行說明及討論，包含關鍵查核事項 2.針對與會人員提出問題進行討論及溝通

(三) 監察人參與董事會運作情形資訊：

本公司於107年6月21日成立審計委員會，負責執行相關法令所規定之監察人職權。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
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？	V		無
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？	V		無
(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？	V		
(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？	V		
(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？	V		
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執 行？	V		無
(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？	V		
(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，且將績效評估之結果提報董 事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參 考？	V		
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員， 並指定公司治理主管，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、協助董事、監 察人遵循法令、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)？	V		無
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？	V		無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	V	無
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）？	V		無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 (一)已改善情形： 1.企業社會責任及企業誠信經營推動單位之設置。 (二)待改善情形： 1.董事會績效評估辦法，擬提案訂定評估辦法並推動執行。 2.企業社會責任及企業誠信經營推動單位實際運作及執行情形之揭露說明。 3.中英文版重大訊息及時同步揭露。 4.設置法定以外之功能性委員會，藉以提升公司治理效能。			

註1：董事會成員落實多元化政策執行情形

董事姓名	多元化核心項目	多元化政策執行情形							
		性別	營運判斷	會計及財務分析	法律	經營管理	危機處理	產業知識	領導決策
王景春		男	✓	✓		✓	✓	✓	✓
胡景秀		男	✓			✓	✓	✓	✓
許朝貴		男	✓	✓		✓	✓	✓	✓
永安投資有限公司 法人代表：吳秋文		男	✓			✓	✓		✓
允杰投資有限公司 法人代表：王證鼎		男	✓			✓	✓	✓	✓
青山國際投資有限公司 法人代表：蔡茂堂		男	✓			✓	✓		✓
兆盛投資股份有限公司 法人代表：張美蘭		女	✓	✓		✓	✓	✓	✓
吳宏城		男	✓		✓	✓	✓	✓	✓
吳永成		男	✓			✓	✓	✓	✓
戴興鈺		男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註 2：108 年董事及監察人進修之情形

職稱	姓名	主辦單位	進修日期	課程名稱	進修時數
董事	王景春	社團法人中華公司治理協會	108/11/07	公司治理與法令遵循	3
				免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3
董事	胡景秀	社團法人中華公司治理協會	108/11/07	公司治理與法令遵循	3
				免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3
董事	許朝貴	社團法人中華公司治理協會	108/11/07	公司治理與法令遵循	3
				免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3
董事	吳秋文	社團法人中華公司治理協會	108/11/07	公司治理與法令遵循	3
				免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3
董事	王證鼎	社團法人中華公司治理協會	108/11/07	公司治理與法令遵循	3
				免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3
董事	蔡茂堂	社團法人中華公司治理協會	108/11/07	公司治理與法令遵循	3
				免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3
董事	張美蘭	社團法人中華公司治理協會	108/11/07	公司治理與法令遵循	3
				免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3
獨立董事	吳宏城	社團法人中華公司治理協會	108/11/07	公司治理與法令遵循	3
				免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3
獨立董事	吳永成	社團法人中華公司治理協會	108/11/07	公司治理與法令遵循	3
				免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3
獨立董事	戴興鈺	中華民國會計師公會全國聯合會	108/01/29	(台北)風險導向查核方法暨應用	3
		中華民國會計師公會全國聯合會	108/06/26	(台北)境外金融中心經濟實質法與台資企業與個人因應之道	3
		中華民國公司經營發展協會	108/07/04	租稅天堂經濟實質法案解析及因應措施	3
		中華民國會計師公會全國聯合會	108/07/31	(台北)跨境電商營業稅及所得稅扣繳實務	6
		社團法人中華公司治理協會	108/11/07	公司治理與法令遵循	3
		中華民國內部稽核協會	108/12/04	技術和工具：稽核主管 I	1
		中華民國內部稽核協會	108/12/04	技術和工具：稽核主管 II	1

(五)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. 薪資報酬委員會成員資料：

身份別 (註 1)	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 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	9	10					
獨立董事	吳宏城			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	吳永成			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	戴興鈺		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	

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“✓”。

- 非公司或其關係企業之受僱人。
- 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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。
- 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1). 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2). 本屆委員任期：107 年 6 月 29 日至 110 年 6 月 20 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集委員	吳宏城	2	100.00%	
委員	吳永成	2	100.00%	
委員	戴興鈺	2	100.00%	

其他應記載事項：

<p>一、薪資報酬委員會職責：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。</p> <p>1.定期檢討本公司薪資報酬相關規範以提出修正建議。</p> <p>2.檢討本公司董事及經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</p> <p>3.評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形及薪資報酬。</p> <p>二、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：無此情形。</p> <p>三、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。</p>				
薪資報酬委員會日期/期別	議案內容	薪酬委員意見	董事會日期/期別	公司對薪酬委員意見之處理
108/02/26 (第四屆第2次)	1.本公司董事及經理人薪資報酬作業之施行。 2.本公司提交薪資報酬委員會適用之經理人範圍。	全體委員 同意通過	108/02/26 (第十屆第4次)	全體出席董事 無異議通過
108/05/09 (第四屆第3次)	1.本公司107年度董事酬勞及經理人員工酬勞發放作業。 2.本公司經理人異動案。		108/05/09 (第十屆第5次)	

(六)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		無
二、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？	V		無
三、環境議題			無
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		
(四) 公司統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		
		<p>(一)本公司已依所處產業建立環境及職安衛管理系統，充分考慮在產銷過程中空染、水污、廢棄物及水電耗用等顯著環境議題及產品製造過程中引入的危害物質，並符合ISO 14001及 ISO45001要求。</p> <p>(二)本公司設有環境管理專責單位及人員，針對所處產業特性，在空污、水污、廢棄物及耗能等進行環境污染預防及能源使用的管控。</p> <p>(三)由於所屬產業易受氣候變遷所帶來問題的影響，為因應可能之營運風險，本公司積極與官學合作，推動相關溫室氣體查證、產品碳足跡查證與碳標章及能源管理之國際認證，自2008年開始以ISO14064之標準，建立公司溫室氣體排放清冊管控，以因應公司產能持續擴張需求，有效達成二氧化碳排放減量。</p> <p>(四)本公司過去兩年環境管理相關統計資訊：</p> <p>1.溫室氣體排放量： 2019年及2018年排放量分別為784,097公噸CO₂及816,383公噸CO₂，以公司產值估算，2019年平均產值排放量為0.01759噸CO₂/ktwd，較2018年0.01787公噸CO₂/ktwd減低約1.57%。</p> <p>2.用水量： 2019年及2018年用水量分別為14,990,656公噸及14,981,411公噸，以公司營業額估算，2019年平均用水量為275噸/M twd，較2018年287噸/M twd減低約4.2%。</p> <p>3.廢棄物總重量： 本公司廢棄物管理嚴格依法規要求執行，對產生的所有廢棄物進行分類收集，並按類別交由有資質的合法廠商處置。廢棄物處理以回收再利用為前提選擇處理方式，公司積極發展有效的回收技術，進行資源的回收利用，同時做到廢棄物的"減量化"。2019年及2018年廢棄物總重量分別為154,538公噸及166,595公噸。2019年及2018年回收再利用重量占總重量的百分比分別為97%及95%。</p> <p>由於公司產能仍因擴廠計畫而有持續增加狀況，因此公司在溫室氣體減量及減少用水等的節能策略方面，設定以年平均排放及用水量均以3~5%之降幅為計畫目標。廢棄物管理則設定回收再利用總重量達95%為計畫目標</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</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) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)嚴格遵守各項勞工法規，致力遵循 SA8000、RBA、客戶行為準則等更為嚴謹之勞工、健康與安全、環境、道德、管理體系標準，並制定符合 RBA(Responsible Business Alliance) 行為準則之規範，以保障勞工在公司的自由選擇就業、禁用童工、合規的工資福利、人性化待遇等國際公認準則，承諾維護和尊重員工的人權管理政策與程序。</p> <p>(二)為吸引與留住優秀人才，獎勵同仁創造績效和長期貢獻，健鼎提供具競爭力整體薪酬，包括本薪、津貼及員工現金獎金、酬勞。每位同仁整體薪酬係依同仁專業知識技能、工作職掌、績效表現與長期投入，結合公司營運目標核定。制定合乎勞動法規，具外部競爭力和內部公平性核薪架構，不因出身、階層、血統、宗教、身體殘疾、性別、性取向、家庭婚姻狀況、工會會員、政治見解、年齡或其他因素而有差異；新進員工不分男女同工同酬，依教育程度與工作經歷核定薪資。結合考勤制度提供完善給薪假別。每半年度進行員工績效考核，藉此對工作表現優秀員工提供獎金、調薪、晉升等鼓勵，促進人力資源管理。依公司營運成果及個人績效獎勵優良員工，鼓舞士氣提升效率，令優秀人才持續留任公司貢獻專長。除訂有員工薪酬制度外，公司章程定立公司於年度獲利中提撥百分之六至百分之十八為員工酬勞，使企業利益能與員工共享。為增強企業競爭力，公司致力於提供完善、高品質福利措施，用心照顧員工，豐富員工身、心、靈。包括：成立職工福利委員會，積極推展各項福利計劃；包括員工旅遊補助、三節及生日禮金、結婚禮金、慰問補助等；設立圖書室提供各式雜誌書刊借閱；設置餐廳、福利社及特約商店，供應物美價廉餐飲與物品；不定期舉辦各類員工同樂活動。</p> <p>(三)公司重視員工安全培訓，新入職員工參加三級安全教育，在職員工則通過開設安全課程進行再教育。依職業衛生防護相關法規，委託具備合格資質職業衛生技術服務機構，對存在職業危害因素作業場所每年進行一次職業危害因素檢測，檢測項目包括物理性、化學性因素。當樣品檢測結果超出標準時，會進行重複取樣檢測確認；對確實異常區域，到現場調研，並聯合生產單位針對藥水使用狀況、通風、廢氣處理進行整改，為員工提供健康、安全工作環境。根據公司生產特性，制定各類緊急情況發生時應急處理程式及方法，增強員工緊急情況應變及逃生技能，確保公司財產、人員生命安全，將災害損失減少至最低程度。定期組織消防應急與逃生演練，包括人員逃生要領、消防設施操作等訓練；現場單位定期組織應急演練；針對火災、藥水管路洩漏及噴淋管漏水進行演練，提高現場第一時間應變能力。</p> <p>(四)公司依教育訓練推展理念及長期發展需要，不斷增進員工專業知識與技能，培養其解決問題能力，強化企業經營體質。員工成長與茁壯是企業永續經營的基石。有系統地對不同職類員工實施技術、專業及管理訓練課程；積極培育內部師資傳承專業技術與經驗；整合外部優質訓練課程、鼓勵同仁自我進修等，以多元方式提昇員工素質與競爭力。提供線上課程與實體課程、知識管理...等混合學習；授課方式包含課堂講授、研討會、小組討論、視聽教學、師徒制等形式。依階層設計訓練針對不同級職員工設計不同類別訓練，讓員工依據各職位循序漸進，強化自身能力。</p> <p>(五)本公司藉由建立品質管理系統及有害物質管理系統，有效控管品質並符合各相關無有害物質法令及保障客戶權益需求，已取得驗證機構之查證標準情形詳如下七說明。本公司於網站設置「利害關係人」專區處理客戶權益申訴相關事宜，並訂有客訴處理程序以達成客戶要求並秉持持續改善的永續經營承諾。</p> <p>(六)本公司要求供應商遵守相關環境法令並出具相關保證函，並明訂規範供應商如有違反時，公司得主張終止或解除契約。本公司將供應商過去之紀錄列為合格供應商管理程序之評估項目。</p>	<p>無</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，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？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>V</p>	<p>本公司依國際通用之報告書編製準則編製企業社會責任報告書，前揭報告書尚未取得第三方驗證單位之認證，有關本公司企業社會責任相關資訊，請參閱本公司網站所載本公司企業社會責任報告書。</p>	<p>無</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司已訂定企業社會責任行為準則，並依此準則逐步施行及推動，以期有效落實企業社會責任。</p>			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.本公司對社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形，請參閱本公司網站及本公司企業社會責任報告書所提供資訊，本公司網址： www.tripod-tech.com 2.本公司取得之認證：ISO 9001、IATF16949、IECQ-QC 080000、TL9000、ISO 45001、ISO 14001、ISO 14064-1、ISO 27001			

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	V	V	無
二、落實誠信經營 (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定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？ (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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	V	無
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	V	無
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定公司誠信經營守則，並持續推動及宣導，以強化公司經營階層員工落實執行。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 1.本公司社會責任行為準則中道德規範已要求，公司必須遵守適用之法律、法規及相應的行業慣例，據此作為誠信經營之基礎。 2.本公司訂有防範內線交易管理作業及利益衝突迴避管理辦法，規範內部人員及員工於執行業務時符合誠信經營原則。			

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司設有網站，相關資訊揭露於本公司網站/投資人專區/公司治理，本公司網址:www.tripod-tech.com。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

本公司設有網站，相關資訊揭露於本公司網站/投資人專區/公司治理，本公司網址:www.tripod-tech.com。

(十)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書



健鼎科技股份有限公司

健鼎科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一〇九年三月二十五日

本公司民國一〇八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，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(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一〇九年三月二十五日董事會通過，出席董事十人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

健鼎科技股份有限公司



董事長：王景春



總經理：王景春



客戶第一 Integrity 誠信 承諾 Commitment 創新 Innovation
Customer NO.1

2.經金管會要求公司委託會計師進行內部控制制度專案審查報告：不適用。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其處罰內容、主要缺失及其改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議：

109年5月7日

會議名稱	開會日期	重要議案	決議及執行
股東會	108/06/21	<ol style="list-style-type: none"> 107年度各項決算表冊案。 107年度盈餘分配案。 修訂本公司取得或處分資產處理程序部份條文案。 修訂本公司從事衍生性商品交易處理程序部份條文案。 修訂本公司背書保證管理辦法部份條文案。 修訂本公司資金貸與他人作業程序部份條文案。 	<ol style="list-style-type: none"> 決議通過。 決議配發現金股利每股5.90元，於108/08/08發放。 決議通過並完成公告事宜。 決議通過並完成公告事宜。 決議通過並完成公告事宜。 決議通過並完成公告事宜。
董事會	108/02/26	<ol style="list-style-type: none"> 本公司年度員工酬勞及董監酬勞提撥情形。 本公司107年度財務報告。 本公司108年度營運計畫。 本公司108年股東會召開日期、地點及召集事由。 本公司及子公司資金貸與他人情形。 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 本公司108年度擬向銀行申請短期授信額度。 提請董事會同意出具107年度內部控制聲明書。 本公司經理人異動案。 修訂董事會議事規則部份條文案。 修訂公司治理實務守則部份條文案。 	<ol style="list-style-type: none"> 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。
董事會	108/05/09	<ol style="list-style-type: none"> 本公司107年度盈餘分配案。 本公司及子公司資金貸與他人情形。 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 本公司108年度擬向銀行申請短期授信額度。 自108年第一季起變更本公司簽證會計師，並依公司治理規定評估其獨立性。 修訂本公司取得或處分資產處理程序。 修訂本公司從事衍生性商品交易處理程序。 修訂本公司從事衍生性商品交易處理程序。 修訂本公司資金貸與他人作業程序。 訂定本公司處理董事要求之標準作業程序。 本公司108年股東會新增召集事由。 本公司經理人異動案。 107年度董事酬勞及經理人員工酬勞發放作業。 	<ol style="list-style-type: none"> 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 除利害關係董事迴避表決，其餘出席董事無異議照案通過。
董事會	108/08/08	<ol style="list-style-type: none"> 本公司及子公司資金貸與他人情形。 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 本公司108年度擬向銀行申請短期授信額度。 修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則。 修訂本公司誠信經營守則部份條文案。 	<ol style="list-style-type: none"> 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。
董事會	108/11/07	<ol style="list-style-type: none"> 本公司及子公司資金貸與他人情形。 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 本公司108年度擬向銀行申請短期授信額度。 處分子公司 Trison Technology(HK) Limited 股權案。 民國109年度稽核計畫。 	<ol style="list-style-type: none"> 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。
董事會	109/03/25	<ol style="list-style-type: none"> 本公司員工酬勞及董事酬勞提撥情形。 本公司108年度財務報告。 本公司109年度營運計畫。 本公司109年股東會召開日期、地點及召集事由。 本公司及子公司資金貸與他人情形。 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 本公司109年度擬向銀行申請短期授信額度。 提請董事會同意出具108年度內部控制聲明書。 本公司經理人異動案。 修訂董事會議事規則部份條文案。 修訂薪資報酬委員會組織規程部份條文案。 	<ol style="list-style-type: none"> 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。
董事會	109/05/07	<ol style="list-style-type: none"> 本公司108年度盈餘分配案。 本公司及子公司資金貸與他人情形。 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 	<ol style="list-style-type: none"> 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。 出席董事無異議照案通過。

會議名稱	開會日期	重要議案	決議及執行
		4. 本公司 109 年度擬向銀行申請短期授信額度。 5. 為強化公司治理，評估簽證會計師之獨立性。 6. 本公司 108 年度董事酬勞及經理人員工酬勞發放作業。	4. 出席董事無異議照案通過。 5. 出席董事無異議照案通過。 6. 除利害關係董事迴避表決，其餘出席董事無異議照案通過。

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

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

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費級距表

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 2,000,000 元			✓	
2	2,000,000 元 (含) ~4,000,000 元				
3	4,000,000 元 (含) ~6,000,000 元				
4	6,000,000 元 (含) ~8,000,000 元		✓		✓
5	8,000,000 元 (含) ~10,000,000 元				
6	10,000,000 元以上				

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上：

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		
勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成 陳招美	6,450	-	-	-	930	930	108/01/01~108/12/31	其他主要係稅務服務公費。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所給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。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，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)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓名	108 年度		109：年度截至4月30日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼總經理	王景春	(660,000)	0	0	0
董事兼副董事長	胡景秀	0	0	(348,000)	0
董事	許朝貴	0	0	0	0
董事	永安投資有限公司	0	0	0	0
	董事法人代表-吳秋文	0	0	0	0
董事	允杰投資有限公司	0	0	0	0
	董事法人代表-王證鼎	335,000	0	165,000	0
董事	青山國際投資有限公司	0	0	0	0
	董事法人代表-蔡茂堂	0	0	0	0
董事	兆盛投資有限公司	0	0	0	0
	董事法人代表-張美蘭	0	0	0	0
獨立董事	吳宏城	0	0	0	0
獨立董事	吳永成	0	0	0	0
獨立董事	戴興鉦	0	0	0	0
副總經理	黃樂仁	0	0	0	0
副總經理	蔡連發	0	0	0	0
副總經理	何恭萱	0	0	0	0
副總經理	陳峰興	0	0	0	0
副總經理	呂政明	(10,000)	0	0	0
副總經理	方照賢	0	0	0	0
副總經理	陳文堂	0	0	0	0
副總經理	陳志忠	0	0	0	0
副總經理	王大綸	(10,000)	0	0	0
副總經理	林修立	0	0	0	0
副總經理	歐富仁	(2,000)	0	0	0
內部稽核主管	廖理揚	0	0	0	0
會計主管	李承易	0	0	0	0
公司治理主管	姚武榮	0	0	0	0

(二)股權移轉或股權質押之交易相對人為關係人資訊：無。

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：

姓名	本人持有股份	配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有公報第六或內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註		
		股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		名稱或姓名	關係
安和國際投資有限公司	安和國際投資有限公司	41,741,167	7.94%	無	無	無	無	無	無	
	代表人：楊清政	110	0.00%	無	無	無	無	無	無	
中安投資有限公司	中安投資有限公司	17,582,566	3.35%	無	無	無	無	無	無	
	代表人：趙麗菁	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	
中華郵政股份有限公司	中華郵政股份有限公司	14,720,000	2.80%	無	無	無	無	無	無	
	代表人：吳宏謀	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管大學退休金計劃有限公司投資專戶		12,355,300	2.35%	無	無	無	無	無	無	
渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶		11,500,000	2.19%	無	無	無	無	無	無	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		9,820,013	1.87%	無	無	無	無	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		9,021,270	1.72%	無	無	無	無	無	無	
許朝貴		8,982,056	1.71%	無	無	無	無	無	無	
匯豐託管百達銀行投資專戶		8,350,000	1.59%	無	無	無	無	無	無	
財團法人永長興社會福利慈善基金會	財團法人永長興社會福利慈善基金會	7,500,000	1.43%	無	無	無	無	無	無	
	代表人：王景春	7,022,532	1.34%							

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

108年12月31日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
J & J Holding Co., Ltd.	128,396,297	100.00%	無	無	128,396,297	100.00%
達鼎科技股份有限公司	3,000,000	80.00%	無	無	3,000,000	80.00%
鑫鼎奈米科技股份有限公司	7,500,000	100.00%	無	無	7,500,000	100.00%

肆、募集情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣元/股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
81.08	10	4,536,000	45,360,000	4,536,000	45,360,000	現金增資 4,536 萬元	無	奉 81.08.13 經(81)商 117211 號函核准在案
82.08	10	7,000,000	70,000,000	7,000,000	70,000,000	現金增資 2,464 萬元	無	奉 82.08.30 經(82)商 116082 號函核准在案
84.11	12	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 1,000 萬元	無	奉 84.11.03 經(84)商 438866 號函核准在案
85.04	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 2,000 萬元	無	奉 85.04.25 經(85)商 005280 號函核准在案
86.06	10	70,000,000	700,000,000	55,000,000	550,000,000	現金增資 45,000 萬元	無	奉 86.06.20(86)台財證(一)第 48596 號函核准在案
86.09	10	70,000,000	700,000,000	70,000,000	700,000,000	現金增資 15,000 萬元	無	奉 86.09.19(86)台財證(一)第 72455 號函核准在案
87.06	25	120,000,000	1,200,000,000	85,000,000	850,000,000	現金增資 15,000 萬元	無	奉 87.06.11(87)台財證(一)第 51357 號函核准在案
87.06	-	120,000,000	1,200,000,000	90,000,000	900,000,000	盈餘轉增資 5,000 萬元	無	奉 87.06.11(87)台財證(一)第 51357 號函核准在案
89.09	-	120,000,000	1,200,000,000	95,000,000	950,000,000	盈餘暨員工紅利轉增資 5,000 萬元	無	奉 89.09.05(89)台財證(一)第 74751 號函核准在案
90.03	27	120,000,000	1,200,000,000	113,500,000	1,135,000,000	現金增資 18,500 萬元	無	奉 90.03.16(90)台財證(一)第 112230 號及 90.03.27(90)台財證(一)第 116315 號函核准在案
90.07	-	250,000,000	2,500,000,000	138,200,000	1,382,000,000	盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資 24,700 萬元	無	奉 90.07.06(90)台財證(一)第 143698 號函核准在案
91.08	-	250,000,000	2,500,000,000	167,958,000	1,679,580,000	盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資 29,758 萬元	無	奉 91.08.15(91)台財證一字第 0910145404 號函核准在案
92.07	-	250,000,000	2,500,000,000	181,735,480	1,817,354,800	盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資 13,777.48 萬元	無	奉 92.07.02(92)台財證一字第 0920129484 號函核准在案
92	24.03	250,000,000	2,500,000,000	211,633,225	2,116,332,250	海外可轉換公司債轉換普通股 29,897.745 萬元	無	奉 91.01.25(90)台財證(一)字第 178702 號函核准在案
93.06	-	390,000,000	3,900,000,000	248,750,208	2,487,502,080	盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資 37,116.983 萬元	無	奉 93.06.14(93)台財證一字第 0930126255 號函核准在案
93	37.5	390,000,000	3,900,000,000	250,337,707	2,503,377,070	海外可轉換公司債轉換普通股 1,587.499 萬元	無	奉 92.11.04(92)台財證一字第 0920146251 號函核准在案
94	31.21	390,000,000	3,900,000,000	252,790,140	2,527,901,400	海外可轉換公司債轉換普通股 2,452.433 萬元	無	奉 92.11.04(92)台財證一字第 0920146251 號函核准在案
94.06	-	390,000,000	3,900,000,000	307,936,900	3,079,369,000	盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資 55,146.76 萬元	無	奉 94.06.3 金管證一字第 0940122456 號函核准在案
94	25.2	390,000,000	3,900,000,000	323,460,985	3,234,609,850	海外可轉換公司債轉換普通股 15,524.085 萬元	無	奉 92.11.04(92)台財證一字第 0920146251 號函核准在案
95.08		500,000,000	5,000,000,000	365,164,843	3,651,648,430	盈餘及員工紅利轉增資 41,703.858 萬元	無	奉 95.06.26 金管證一字第 0950126199 號函核准在案
95.11	22.04	500,000,000	5,000,000,000	372,110,441	3,721,104,410	海外可轉換公司債轉換普通股 6,945.598 萬元	無	奉 92.11.04(92)台財證一字第 0920146251 號函核准在案
96.08		600,000,000	6,000,000,000	429,700,221	4,297,002,210	盈餘及員工紅利轉增資 57,589.78 萬元	無	奉 96.06.27 金管證一字第 0960032563 號函核准在案
97.08		600,000,000	6,000,000,000	462,685,822	4,626,858,220	盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資 32,985.601 萬元	無	奉 97.06.26 金管證一字第 0970031963 號函核准在案
98.07		600,000,000	6,000,000,000	473,518,827	4,735,188,270	盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資 347,328,801 元	無	奉 98.06.26 金管證一字第 0980031905 號函核准在案
100.06		600,000,000	6,000,000,000	525,605,898	5,256,058,980	盈餘及資本公積轉增資 520,870,710 元	無	奉 100.06.30 金管證發字第 1000030306 號函核准在案

2.已發行之股份種類

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	525,605,898	74,394,102	600,000,000	包含保留認股權憑證額度 20,000,000 股

註：已上市股票。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

109年4月19日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	陸資	合計
人數	4	43	81	11,262	585	0	11,975
持有股數	10,775,000	20,316,942	103,732,654	79,781,436	310,999,866	0	525,605,898
持股比例	2.05%	3.86%	19.74%	15.18%	59.17%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形：

1.普通股：

109年4月19日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	2,624	433,181	0.08
1,000 至 5,000	7,401	13,578,185	2.58
5,001 至 10,000	707	5,545,585	1.06
10,001 至 15,000	227	2,879,969	0.55
15,001 至 20,000	147	2,699,288	0.51
20,001 至 30,000	138	3,461,479	0.66
30,001 至 50,000	140	5,676,490	1.08
50,001 至 100,000	158	11,454,824	2.18
100,001 至 200,000	128	18,694,336	3.56
200,001 至 400,000	99	27,929,643	5.31
400,001 至 600,000	43	20,901,410	3.98
600,001 至 800,000	31	21,732,824	4.14
800,001 至 1,000,000	34	30,449,682	5.79
1,000,001 以上	98	360,169,002	68.52
合計	11,975	525,605,898	100.00

2.特別股：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、 持股數額及比例

109年4月19日

主要股東名稱/股份	持有股數	持股比例
安和國際投資有限公司	41,741,167	7.94%
中安投資有限公司	17,582,566	3.35%
中華郵政股份有限公司	14,720,000	2.80%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管大學退休金計劃有限公司投資專戶	12,355,300	2.35%
渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	11,500,000	2.19%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	9,820,013	1.87%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	9,021,270	1.72%
許朝貴	8,982,056	1.71%
匯豐託管百達銀行投資專戶	8,350,000	1.59%
財團法人永長興社會福利慈善基金會	7,500,000	1.43%

(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/股

項目		年度	107 年度	108 年度	截至 109 年 4 月 30 日
每股市價	最高	調整前	107.00	141.50	131.00
		調整後	107.00	(註 1)	(註 1)
	最低	調整前	70.50	78.30	78.00
		調整後	70.50	(註 1)	(註 1)
平均		88.07	105.70	106.54	
每股淨值	分配前		61.68	64.96	-
	分配後		55.78	(註 2)	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	調整前	525,606	525,606	-
		調整後	525,606	525,606	-
	當期		9.40	11.49	-
	追溯調整		9.40	11.49	-
每股股利	現金股利		5.90	(註 2)	-
	無償配股	盈餘配股	-	(註 2)	-
		資本公積配股	-	(註 2)	-
投資報酬分析	本益比(註 3)		9.37	9.20	-
	本利比(註 4)		14.92	(註 2)	-
	現金股利殖利率(註 5)		6.70	(註 2)	-

註 1：係 109 年股東常會決議調整。

註 2：係股東常會決議後定案。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/調整後之每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

係依據本公司章程第卅二條之一規定辦理，條文內容如下：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司之企業生命週期正值成長期，為考量未來營運擴展、資金需求及稅制對公司、股東之影響，本公司之股利政策主要依據公司未來資本預算規劃所考量之資金需求，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後分配。惟股利之分派應就當年度所分配之股利，以不低於百分之十發放現金股利。

2. 股利執行狀況

本公司 108 年度經董事會決議擬定之分派股東股利為每股現金股利新台幣 7.25 元，係股東常會決議通過後公告；公司之股利政策在考量未來資本預算之資金需求，以當年度盈餘不低於百分之四十為分配股利基礎，最近五年度股東股利分派情形如下：

單位：新台幣元

項目	年度	104	105	106	107	108
每股現金股利(A)		3.25	4.25	5.25	5.90	7.25
每股盈餘(B)		5.39	6.80	8.31	9.40	11.49
佔比(A/B)		60%	63%	63%	63%	63%

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響

本次股東會擬議之無償配股情形詳(六)公司股利政策及執行狀況之說明。有關無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響，依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司因無需公開 109 年度財務預測資訊，故不適用。

(八)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

依據本公司章程有關員工及董事酬勞之規定：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之六至百分之十八為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

(1). 員工及董事酬勞金額之估列基礎：依公司章程規定之比率區間，以本年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益之 8.97% 及 0.53% 估列員工酬勞及董事酬勞。

(2). 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本期未以股票分派員工酬勞。

(3). 實際配發金額與估列數有差異時之會計處理：實際配發金額與估列數一致。

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酬勞金額：本公司 109 年 3 月 25 日經董事會決議以現金分派員工酬勞金額為新台幣 711,921,502 元及董事酬勞金額為新台幣 42,000,000 元。

(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：本期未以股票分派員工酬勞。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(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

單位：新台幣元

分配項目	實際配發金額 (A)	認列費用年度 估計金額(B)	差異金額 (A-B)	差異原因及處理情形
董事監察人酬勞	42,000,000	42,000,000	0	無。
員工酬勞	590,341,864	590,341,864	0	

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債、特別股、參與發行海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形

(一)公司債之辦理情形：無。

(二)特別股之辦理情形：無。

(三)發行海外存託憑證之辦理情形：無。

(四)員工認股權憑證之辦理情形：無。

(五)限制員工權利新股：無。

(六)併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：無。

三、資金運用計劃執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 所營業務內容及其營業比重：

業務內容	營業比重
印刷電路板	98.96%
其他	1.04%
合計	100.00%

(二) 目前商品項目及計畫開發之新商品：

1. 目前商品項目：以雙面、多層印刷電路板為主。

2. 計畫開發之新產品：

本公司計畫開發之新產品、新技術及製程之項目如下：

(1). 產品開發：

- USB Type C-Any layer NiPd/Ni surface finish on finger 產品開發。
- Advanced 軟硬結合板開發 -Enterprise SSD、TFT、指紋辨識模組、Automotive。
- High thermal dissipation PCB 開發 -Optoelectronic transceiver、DIMM(DDR5)、Basestation、Automotive lighting。
- High current/Voltage PCB 開發 -Automotive、Wireless Charger、DC Breaker。
- Up to 32Layers PCQR2 認證-Stack-up(N+N+N)、HDI、backdrill。

(2). 製程良率提升和穩定：

- HDI (4 階疊式盲孔、Smart phone) 產品之製程穩定化及良率提升。
- 高階軟硬結合板良率提升。
- Stub length tolerance 背鑽製程能力提升。
- 高縱橫比電鍍及塞孔能力提升 A/R=15:1/20:1。
- HLC 對準度能力、板厚、working panel 尺寸提升。
- Fine Line L/S 40 /40um 量產導入及 30/30um 開發。
- 盲撈深度製程能力提升。

(3). 新製程技術及設備物料導入：

- 垂直/水平式高真空度塞孔機導入。
- High Speed material 評估及導入。
- Ultra Low loss material 評估及導入。
- 耐高電壓的材料評估及導入。
- NiPd/Ni 表面處理導入。
- 工業 4.0 設備及訊息自動化評估與導入。
- Heat pipe 評估。

(4). 產學界合作開發：

- Eagle stream platform 的材料評估合作與導入
- 汽車用 Radar/工業用 Radar 技術合作

(三) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

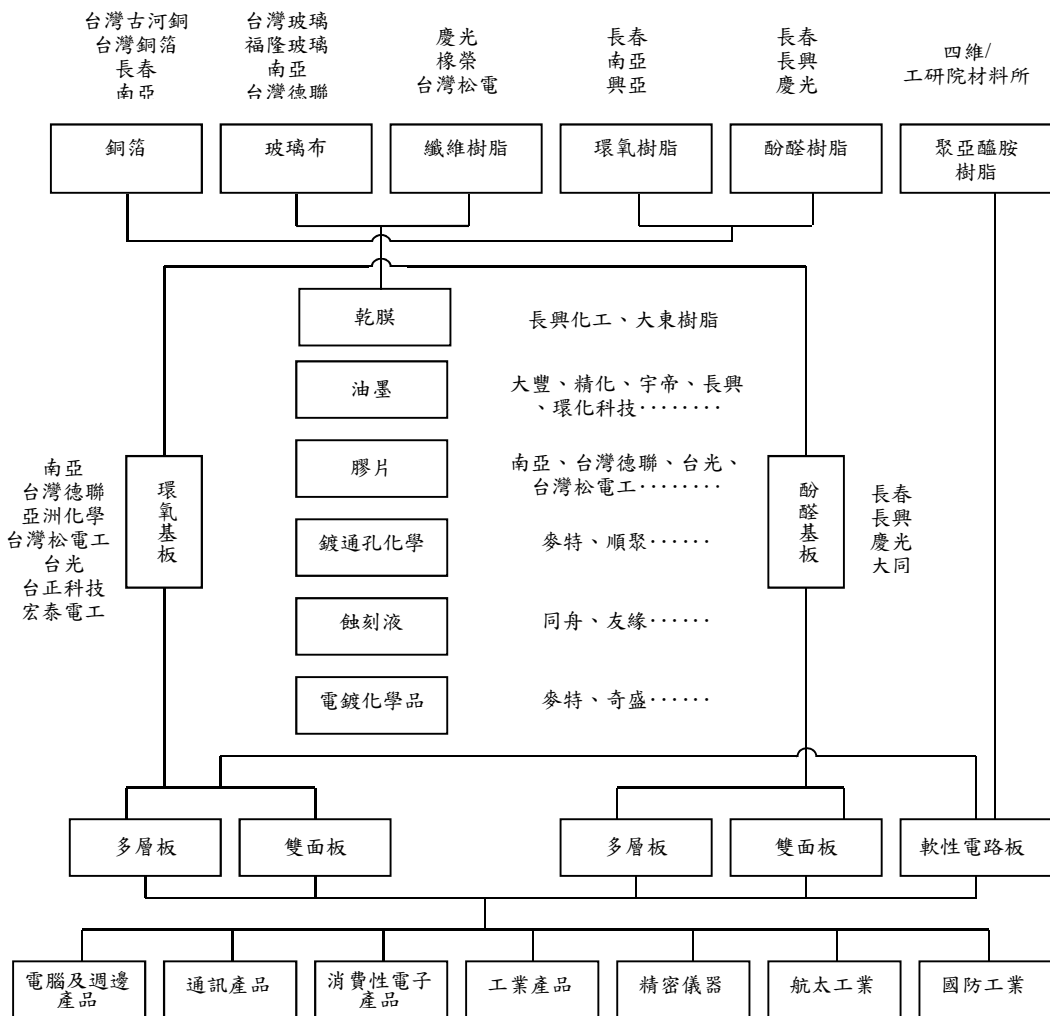
依據 IMF(2020/04)預測，2020 年全球經濟預測成長率為-3%，各經濟體由於新冠疫情影響經貿活動，經濟發展存在極大的不確定性風險因素，終端電子商品消費需求不確定性提升下，連帶影響電子零組件的供需發展；Prismark 預測(2020/03)，2020 年全球 PCB 整體產業成長率 2%，惟隨著疫情衝擊延伸程度，預期整體產業成長率亦將可能有 1.3%~9.7%的衰退幅度；產業需求方面則受生產供應鏈的衝擊影響，逐步演變成消費需求面的下滑，由於個體消費及移動行為受限，致使消費電子、手機、汽車等需求受到衝擊，但反使企業雲端、資料中心、網絡通訊等需求增加，此外受益於政府基礎建設政策，醫療電子需求亦有增加。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司以產製印刷電路板為主要業務，印刷電路板為承載電子零組件並連接電路之橋樑，為電子產品之基礎材料。印刷電路板業上游為其原料製造業，其主要原料有基板、銅箔、玻纖布、乾膜、油墨及化學原料等。

行業之下游產業則涵蓋資訊、通訊、消費性電子、半導體產品、工業控制設備、汽車、醫療儀器、航太工業及國防工業等產業。印刷電路板上游原料幾乎全為國內廠商研製，原料來源供應充裕，下游產業應用範圍廣泛，產業上、下游體系發展相當健全。

印刷電路板之垂直結構體系



資料來源：工研院材料所

3. 產品之發展趨勢

印刷電路板較常用之分類係以應用領域來區分，主要為電腦系統、通信設備、消費性電子、汽車用電子產品、工業用/醫療用電子及軍用/航太用電子等；然而雲端概念及人工智慧(AI)興起後，印刷電路板產業未來的成長趨動即隨之改變，因應產品使用的便捷性，新材料、新技術及新設備持續推動產業發展，產業發展聚焦關鍵趨勢包括：

- (1). AI、5G、車用三箭頭，帶動半導體產業逆勢成長。
- (2). DRAM 向 EUV 與下世代 DDR5 / LPDDR5 邁進，NAND 突破 100 層疊堆技術。
- (3). 5G 商用服務範圍擴大，更多硬體終端問世。
- (4). 全球 5G 手機滲透率有望突破，中國品牌廠商市占率高。
- (5). 高刷新率手機面板需求看增，平板成為 Mini LED 與 OLED 新戰場。
- (6). 顯示器產業供過於求，Micro LED 開創新藍海。
- (7). TOF 方案的 3D 感測模組搭載率提升，有利未來 AR 應用發展。
- (8). 感測能力與演算法成為物聯網加值關鍵。
- (9). 自動駕駛將落實終端應用，探索更多商業模式。
- (10). 太陽能模組產品標準化已成歷史，終端產品選擇將優先考量發電性價比。

未來在新興服務應用快速匯流，驅動智慧應用大鳴大放。硬體產品進入成熟階段，硬體升級將難以驅動消費買氣，可以預見未來將由應用服務體驗的軟硬串連，豐富智慧硬體在跨域應用的價值，因此，產業不單追求產品硬體規格升級，也將朝向創新技術與應用整合發展；綜觀產業發展，印刷電路板將朝以下趨勢發展：

- (1). 智慧行動裝置，外型設計將輕薄短小，線路等級將與材料等級之間將取得平衡設計，高密度任意互連設計等全面走向極致化，在對準度，板面平整度及焊盤共平面性要求高，在 5G 趨勢下，材料更講求 Low Dk、Low Df、Low CTE 等特性需求。
- (2). 高階的 SERVER、SWITCH、STORAGE、BACKPANEL 等高密度多層板，層數不斷提高，板厚及對準度的要求更為嚴苛，加上 Signal integrity 的考量，在板材的選用、背鑽要求、及厚銅下的線路形成能力、信賴度要求等等，皆是一大挑戰。
- (3). 高頻天線及高頻高速傳輸線設計，整體提高 PCB Signal integrity 及 RF (Radio frequency) 特性的要求。包括材料 Dk、Df、PIM 的選用，天線圖型，訊號線路形成能力，特性阻抗值控制，訊號損失及 S-Paramete 等等考量。
- (4). 微型、多功能、高密度集成是電子產品的發展趨勢，而相對於 PCB 的要求必然是多層高密度、高集成、封裝化、微細化。而 HDI 板、Flexible 板、Rigid-flex 板、Semi-flex 板、Cavity 板、IC 封裝板(BGA、CSP)等將是 PCB 開發的主要趨勢。
- (5). 5G 產品及新能源電動車帶來了散熱及高電流承載的需求，衍生厚銅、散熱材及相關散熱技術的應用及開發，在產品功能運作效能要求下，散熱能力及 Power Integrity 都是重要的考量之一。
- (6). 5G 相關在天線、基站、汽車 Radar 及各種 Sensing 產品在材料及天線圖形的管控能力將會是挑戰及決定勝敗關鍵，因為差之毫釐，失之千里。
- (7). 5G 產品帶動下，將再度凸顯 Embedded 技術開發的重要性。

4. 競爭情形

全球經濟貿易發展由於疫情因素影響，電子產業發展的不確定性增加，無論是在客戶端、產品線、應用技術等方面，甚至整體產業環境和發展前景都存在著不確定性，

而印刷電路板為符合未來電子產品高精密度規格之需求，對於高頻與抗干擾的能力要求越趨嚴格，由於應用環境的要求更加嚴苛，使得印刷電路板的精密性和可靠度要求越來越高，生產設備的規格及價格大幅增加，勢必直接影響各公司營運資金成本與生產技術成本，印刷電路板同業間競爭壓力仍持續提升。

由於印刷電路板同業間產品同質性過高，新增產能引發彼此間削價競爭，幾無利潤可圖；此外環保法規、產業與稅制政策及勞工條件變動，亦造成印刷電路板廠商營運衝擊；而疫情因素所產生經濟劇烈振盪衰退，經營環境持續嚴峻困難，除加速提升技術層次及產銷策略佈局外，生產與營運資金控管日益重要，現階段經濟景氣仍處不確定的情勢，惟有持續強化公司本身營運效能，並開發利基性產品及市場，以提升公司競爭力。

(四)技術及研發概況：

1. 最近二年度研究發展費用

單位：新台幣仟元

年 度	金 額	占當年度營業額之比例
截至109年3月31日止	47,012	0.40%
108年度	205,446	0.38%

2. 最近二年度研究發展成果

(1). 產品開發：

- A. Enterprise RDIMM、LRDIMM、NVDIMM-DDR5/DDR6 開發。
- B. 12/14 Layers HDI (ELIC)設計 0.35/0.3mm BGA 之 PCB 開發。
- C. Advanced 軟硬結合板開發-USB、Mini/Micro LED DT、Bluetooth earphone、Battery protection module、Optical Communication Module。
- D. High thermal dissipation PCB 開發-Automotive heavy copper。
- E. High current/Voltage PCB 開發-DC convertor。
- F. High end server/Switch/Base station/Small cell PCB 開發。
- G. LiDAR/High speed network/Automotive Radar 產品開發。

(2). 製程良率提升和穩定：

- A. 產品材料、製程及量測系統的穩定性管控能力提升與改善-傳輸訊號損失 (Insertion loss)、天線(Return loss)。
- B. Fine Line L/S 40/40um 量產導入及 30/30um 開發。
- C. 鐳射對位能力提升(+/- 37.5um --> +/-25um)。
- D. 成型尺寸製程能力提升(+/-0.075um--> +/-0.05 mm)。

(3). 新製程技術及設備物料導入：

- A. MSAP 製程及設備評估。
- B. 高伸深比的藥水評估及導入。
- C. Thin dielectric (25~35um)物料評估及導入。
- D. Ultra Low loss material 評估及導入。
- E. 耐高電壓的材料評估及導入。

(4). 產學界合作開發：

- A. Purley/Whitley 的材料評估合作與導入。
- B. 自動駕駛技術開發的產學研合作。
- C. Embedded Ferrite 相關技術合作。

(五)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1).行銷策略

- A. 持續拓展國際大廠、多元化產品及利基型產品市場訂單，並建立穩定合作關係。
- B. 運用管理資訊系統，確保產品生產靈活度及交期精確度，以提升公司整體利益。
- C. 建立技術能力定位，開發高附加價值產品，擴大與同業間的市場區隔，增加產業競爭優勢。
- D. 落實客戶服務系統，提昇服務品質與客戶信賴度。

(2).生產政策

- A. 有效且快速的訂單分配，以達到經營效益的最佳模式。
- B. 運用自動化機器設備，持續改善製造流程並引進最新生產技術，以提昇產品品質、降低成本及增加良品率。
- C. 持續投資新設備及研發新技術，培養自我改良及維護之能力，並加強生產靈活度及穩定品質，維持交期精確。
- D. 嚴格管控原物料及產品庫存風險，並要求生產流程及生產紀律，以確保產品品質，降低生產耗損。

(3).產品發展方向

- A. 增加高階產品比例及產品應用領域，並提升新世代產品之生產技術及產能。
- B. 因應產品多元化之市場潮流，靈活調整產品組合比例。
- C. 開發高信賴度製程，符合高頻高速產品發展趨勢之需求。
- D. 掌握循環經濟產品應用之發展趨勢。

(4).營運規模及財務配合

- A. 面對多變的經濟景氣，在節流開源上做最積極的應變。
- B. 審慎評估及執行擴廠與建廠計劃。
- C. 健全營運組織，強化專業教育訓練，落實人才養成，並有效控制人員流動率，以因應多廠區多事業體之經營模式。
- D. 針對外在嚴峻的經濟環境，及時提出因應措施及解決方案。

2.長期計畫

(1).行銷策略

- A. 掌握市場需求及產業發展趨勢，全方位擴展產品市場，提高各項產品之供應，達成產能風險分擔，並協助客戶進行風險移轉，產生差異化價值。
- B. 持續開發新產品市場，擴大客戶來源及銷售額，進一步提供客戶 Total Solution 服務策略。

(2).生產政策

- A. 因應市場需求及景氣循環，及時調整生產結構，使生產設備之產能與效率達到最佳化。
- B. 持續建構精密自動化機器設備，朝高層次高附加價值產品之開發。
- C. 有效提升生產規模，降低產品成本，強化企業競爭力。

(3).產品發展方向

- A. 持續開發高階效能及技術之產品，以因應多變之產品發展潮流。
- B. 配合客戶產品開發，並強化製程及研發能力，以因應產品生命週期縮短及變異程度擴大之趨勢。

(4).營運規模及財務配合

- A. 秉持企業永續經營理念，配合產業發展、業務成長及客戶需求，積極有效規劃產能之規模。
- B. 確保公司持續發展，有效規劃公司財務結構，期能在穩定營運中成長。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品銷售及提供地區：

本公司主要商品為雙面、多層印刷電路板，其銷售地區主要為內銷及外銷亞洲、美洲及歐洲地區。

2.產品之市場占有率：

依據 PrismaMark 估計全球印刷電路板銷售市場(PCB)在 2019 年為 613.11 億美元，而本公司 PCB 之合併銷售額約為 17.63 億美元，約佔全球 PCB 市場 2.88%。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

全球印刷電路板市場規模

單位：佰萬美元

項目	Y2018	Y2019(E)	Y2020(F)	Y2024(F)
全球	62,396	61,311	62,510	75,846
Y/Y GR	-	-1.7%	2.0%	4.3% (‘19~’24CAAGR)

資料來源：PrismaMark(2020/02)

依據 PrismaMark 預測，由於全球經濟發展趨勢不確定性影響，電子產業前景與全球消費市場需求未明，2020 年或可能隨著疫情衝擊延伸程度，導致預期 PCB 整體產業成長率將可能有 1.3%~9.7%的衰退幅度，惟由於產業歷經多年變化發展，產業市場或藉由不同產品而帶動的產業需求轉變，此外隨著 5G 產品應用的普及，預計未來 4~5 年 5G 相關產品仍將可提供整體 PCB 產業未來複合增長需求。

4.預期銷售數量及其依據：

本公司主要產品為印刷電路板，以現有生產據點之產能推算，本年度預計銷售產能目標約為 102,000 仟平方英尺。

5.競爭利基及發展遠景之有利與不利因素：

(1)競爭利基

- A.積極開發高附加價值產品市場及持續提升生產製程技術，以強化與同業之產品差異性。
- B.專注本業製造，多元化終端產品市場發展，分散營運風險。
- C.組織架構健全，管理階層經營理念正派，審慎規劃企業發展，避免盲目擴充產能，使公司能夠面對激烈的競爭下，仍保持持續穩定之成長。
- D.維持產品品質良好、準確交期及合理價格，合作對象多為國內外知名公司，取得下游客戶肯定，持續與世界級的客戶建立業務往來關係。
- E.以多年之生產經驗為基礎，應用電腦資訊系統整合產業複雜多變之管理需求，達到交期準確、品質提升及有效的成本控制。
- F.穩健的財務及獲利狀況，可持續投資於提升高階技術能力。

(2)發展遠景之有利、與不利因素與因應對策

A.有利因素

- a.PCB 市場規模仍大，且產品更新需求仍維持相當程度之成長。
- b.國際行銷能力強，有利於取得國際知名大廠穩定訂單。
- c.持續強化製造技術及研發能力，掌握利基型商品市場成長需求，有利於拓展全球市場市佔率。
- d.多元化商品的產銷經營模式，有利於應對全球經濟發展的不確定性。
- e.電腦化管理，生產紀律嚴明，營運及成本控制得宜。
- f.財務健全，客戶營運風險相對偏低。

B.不利因素與因應對策

a.人工成本提升

因應對策：

- (a)提高設備自動化程度，改善製程，減少人力依賴度。
- (b)積極推動教育訓練，提升人力生產素質。

b.屬污染性產業，環保成本較高

因應對策：

- (a)專人專責管理，注重設備維護。
- (b)推動全廠製程減廢及回收作業，使用無污染或低污染材料。
- (c)簽約委託合格之專業環保廠商處理污染廢棄物。
- (d)落實執行綠色產品規範及循環經濟應用。

c.產業群聚生產，同業競爭激烈

因應對策：

- (a)強化營運管理，節省支出，提升良品率，降低生產成本。
- (b)強化高階產品生產技術，增加高附加價值產品之銷售。
- (c)掌握市場趨勢，拓展多元化國際級產品，取得長期穩定訂單。
- (d)有效的訂單分配，以達到最符合成本效益的經營模式。
- (e)隨時關注同業發展狀況，及時應變調整營運策略。

d.全球政經情勢多變，金融情勢變化影響營運及獲利能力

因應對策：

- (a)即時掌握匯率走勢資訊。
- (b)利用避險性金融商品，降低匯率變動之不利風險。
- (c)追蹤客戶營運狀況，加強授信管控。

e.中國大陸經貿政策推動，衝擊營運效能

因應對策：

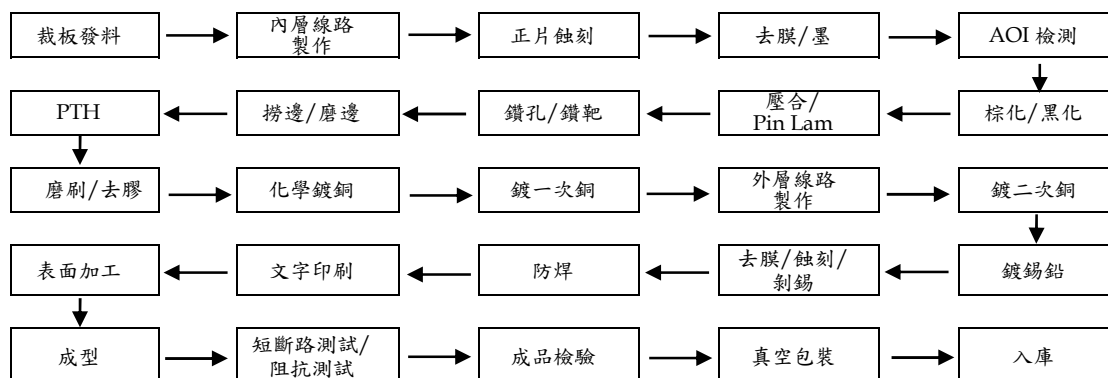
- (a)持續強化生產基地的整合及擴展。
- (b)提高設備自動化程度，減少人力依賴度，加速提升技術層次。
- (c)強化營運管控以提升產業競爭力，維持穩健優質成長。

(二)主要產品之用途及產製過程

1.主要產品之用途

產品	主要用途
印刷電路板	PC 及其週邊等資訊產品、通訊產品、工業儀器、消費性電子產品、汽車用板等
其他	印刷電路板製造及半導體測試用之生產設備、零售業連線收銀機系統等

2.產製過程-PCB 主要製造流程



(三)主要原料之供應狀況：

本公司各項產品所使用之主要原料包括：基板、樹脂、銅箔、金鹽、乾膜、磷銅球、油墨等化學原材料，均非特殊材料，因此均可容易自完全競爭之市場取得，採購來源之決定主要係考量品質與成本，而以本公司於業界信用良好，並已與各大供應商建立良好關係，因此未來主要原料供應及價格都能維持穩定正常。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度主要進貨廠商：

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至前一季止			
	名稱	金額	佔全年進貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年進貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止進貨淨額%	與發行人之關係
1	A	3,357,875	12.84	無	A	3,238,807	12.88	無	A	749,432	13.55	無
2	B	2,652,176	10.14	無	B	2,728,947	10.85	無	B	590,271	10.67	無
	其他	20,151,283	77.02	無	其他	19,180,312	76.27	無	其他	4,190,338	75.78	無
	進貨淨額	26,161,334	100.00		進貨淨額	25,148,066	100.00		進貨淨額	5,530,041	100.00	

本公司主要進貨為原物料之基板、樹脂、銅箔及金鹽等。

2. 最近二年度主要銷貨客戶：

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至前一季止			
	名稱	金額	佔全年銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止銷貨淨額%	與發行人之關係
1	其他	52,105,683	100.00	無	其他	54,450,944	100.00	無	其他	11,718,071	100.00	無
	銷貨淨額	52,105,683	100.00		銷貨淨額	54,450,944	100.00		銷貨淨額	11,718,071	100.00	

本公司主要銷售產品為印刷電路板，108 及 107 年度無其他來自單一客戶之收入達銷貨淨額之 10% 以上者。

(五)最近二年度產銷量值

1. 近二年度生產量值

單位：平方呎,台/新台幣仟元

主要產品	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板		108,500,000	97,241,747	45,674,407	108,500,000	89,614,346	44,577,557
其他(註)		-	1,007,408	335,748	-	910,178	266,789

註：其他主要係印刷電路板製造及半導體測試用之生產設備產品，屬依客戶訂單要求製造，產能無法表達。

2. 近二年度銷售量值

單位：平方呎,台/新台幣仟元

主要產品	年度	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板		2,632,498	1,408,796	93,629,658	50,106,434	5,480,807	3,184,362	87,293,330	50,698,050
其他(註)		668,973	193,708	799,793	396,745	1,352,915	217,056	875,566	351,476

註：其他主要係印刷電路板製造及半導體測試用之生產設備產品。

三、從業員工

(一)最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		109 年 4 月 30 日	108 年度	107 年度
員 人 工 數	營運管理人員	276	278	287
	營運後勤人員	388	436	452
	營運製程人員	15,587	16,919	18,484
	營運技術人員	1,073	1,037	1,002
	合 計	17,324	18,670	20,225
平均年齡		36.75	35.75	34.00
平均服務年資		5.19	5.59	5.36
學 分 歷 配 (%)	博士	0.00	0.00	0.02
	碩士	1.41	1.84	1.46
	大專	36.51	35.51	35.74
	高中	32.19	34.18	34.26
	高中以下	29.89	28.47	28.52

四、環保支出資訊

(一) 因污染環境所遭受之損失：

本公司於 108 年間無因污染環境而受損失及處分情事。

(二) 目前及未來因應污染環境之對策及可能支出：

本公司一向體認環境保護是「社會責任與企業良心」，自設廠以來即投入大量人力與資金擴充及維護防治污染設備，並委託環工技師及專業環工廠商對各項污染防治工程作整體規畫與施工，不但已達政府所規定之標準，更積極尋求有效改善環保污染措施，以改善廠區工作環境，使員工能在安全清潔的環境下工作。

本公司為增加能源使用效益並配合生產設備汰舊換新，持續汰換新式的變頻空壓機組及整合廠區空調用電，並落實能源管理及執行節能專案，以減少不必要的浪費，有效降低整體的用電量；此外，為期污染防治措施能夠更佳完善，本公司配置新式自動化設備並持續擴充各項相關污染防治設備及必要之防範措施，並確實執行各項環保規定以有效控管環境標準。另，公司持續進行節能減排工程，並遵循 ISO-14064-1 啟動溫室氣體盤查並接受國際驗證機構查證，並導入 ISO 50001 進行能源管理及節能工程的改善及設備效率的提升，已有效節省電力費用，及管控二氧化碳排放總量。經由整體有系統的改善及配合，不僅有效達成減廢目的及降低處理成本，並使能資源予以充分有效利用。

五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形：

1. 各項員工福利措施

每一位員工的需求都是我們最重視的心聲，開創健康快樂的職場也是我們一貫秉持的立場，因此我們仔細聆聽，致力提供員工的身、衣、住、行、育、樂之軟硬體設備活動。

使員工有完善的福利制度，更能開心的在職場上工作。包括：

- 成立職工福利委員會組織，積極推展各項員工福利計劃。包括提供員工旅遊補助、三節及生日禮金、結婚禮金、慰問補助等；設立圖書室提供各式雜誌書刊借閱；設置餐廳、福利社及特約商店供應物美價廉之餐飲與物品；不定期舉辦各式員工同樂活動。

- 依法辦理各項就業與健康保險，保障員工就業安全。

- 設置工安衛室與醫護室，辦理工安及消防訓練、健康檢查、健康促進等活動、導入 ISO 14001 環境管理系統及 OHSAS 18001 職業衛生與安全管理系統管理，致力於維護一個健康與安全的工作環境。
- 提供員工酬勞制度，使得企業利益與員工共享。

2.進修及教育訓練

人才的培養是企業永續經營的關鍵，故本公司依教育訓練推展理念及公司長期發展的需要，不斷增進員工專業知識與技能，培養其解決問題能力，強化企業經營體質。本公司有系統地對不同職類的員工實施一系列技術、專業以及管理的訓練課程。此外，亦積極培育內部師資傳承專業技術與經驗、整合外部優質訓練課程、鼓勵同仁自我進修等，以多元方式提昇員工素質與競爭力。

3.退休制度

依勞基法規定訂定「員工退休管理施行細則」，成立勞工退休準備金監督委員會，據「勞工退休金條例」，每月按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，存入中央信託局勞工退休準備金監督委員會專戶，由該委員會管理。

2005 年 07 月 01 日勞工退休金條例「新制」實施，選擇適用新制與新制施行後到職員工，採提撥制，公司按月將工資百分之六提繳儲存於勞工退休金個人專戶；員工另得自行選擇每月額外提撥薪資 0~6%至個人退休金帳戶；符合法令規定退休年齡，員工得自行向相關單位申請領取月退休金或一次性退休金。

(二)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

定期與員工部門例會，聽取員工對企業各項意見和建議；通過全廠郵件、公告欄、上傳 BPM 系統、部門會議等方式，將企業內部政策及時傳遞員工。嚴禁性騷擾設有申訴信箱、專線供員工申訴，全力防止不法侵害及性騷擾情事發生；依法設置不法侵害申訴審議委員會，收到申訴案件後，即由人資單位進行調查，召開相關性評會議進行討論並做出決議，交由獎懲委員會依公司工作規則或相關法規做出處置。

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

嚴禁工作場所任何歧視、不平等對待及性騷擾行為。訂有相關管理辦法及申訴管道，對於政策宣導、員工意見皆採開放且雙向溝通方式進行，期勞資雙方關係和諧。提供多元申訴管道，協助員工解決因工作導致之不滿、不平及權益受損等事情，公司設立員工信箱、稽核室、勞資會議等員工申訴管道，對於員工申訴內容，確實進行調查取證；如認定屬實，則令相關單位、責任人員立即配合處理，以創造一個公平、公正、公開與合理職場環境。截至目前止勞資關係和諧，並未發生導致損失的勞資糾紛情事。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務報表及其查核意見

(一)簡明合併資產負債表及合併綜合損益表資料

1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		45,570,419	49,197,743	52,179,992	51,834,382	52,662,225	48,260,852
不動產、廠房及設備		14,054,669	11,012,269	14,774,414	16,414,443	15,501,041	15,051,094
無形資產		108,777	31,228	25,453	43,441	52,996	45,146
其他資產		2,791,546	3,059,317	3,214,152	3,228,239	3,388,770	3,631,901
資產總額		62,525,411	63,300,557	70,194,011	71,520,505	71,605,032	66,988,993
流動負債	分配前	31,087,643	31,784,144	37,437,808	36,763,697	34,671,917	29,280,395
	分配後	32,795,862	34,017,969	40,197,239	39,864,772		註
非流動負債		1,669,925	1,950,711	2,050,840	2,328,162	2,784,297	2,781,865
負債總額	分配前	32,757,568	33,734,855	39,488,648	39,091,859	37,456,214	32,062,260
	分配後	34,465,787	35,968,680	42,248,079	42,192,934		註
歸屬於母公司業主之權益		29,767,843	29,565,702	30,697,948	32,421,104	34,141,210	34,919,098
股本		5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059
資本公積		325,651	325,651	333,778	333,778	333,778	333,778
保留盈餘	分配前	22,839,876	24,690,108	26,811,261	29,023,045	31,954,144	32,932,980
	分配後	21,131,657	22,456,283	24,051,830	25,921,970		註
其他權益		1,346,257	(706,116)	(1,703,150)	(2,191,778)	(3,402,771)	(3,603,719)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	7,415	7,542	7,608	7,635
權益總額	分配前	29,767,843	29,565,702	30,705,363	32,428,646	34,148,818	34,926,733
	分配後	28,059,624	27,331,877	27,945,932	29,327,571		註

註：108年度盈餘分配案業經董事會提出，惟尚未經股東會決議通過。

2.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		43,382,817	43,512,927	45,818,601	52,105,683	54,450,944	11,718,071
營業毛利		6,793,364	7,817,533	8,354,941	9,764,495	11,265,984	1,856,844
營業損益		2,859,914	3,689,029	4,797,883	5,421,885	6,770,584	848,450
營業外收入及支出		670,701	787,748	744,865	1,103,388	1,027,707	364,157
稅前淨利		3,530,615	4,476,777	5,542,748	6,525,273	7,798,291	1,212,607
繼續營業單位本期淨利		2,832,666	3,573,040	4,365,599	4,938,525	6,037,320	977,347
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		2,832,666	3,573,040	4,365,599	4,938,525	6,037,320	977,347
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		7,263	(2,066,962)	(1,007,737)	(458,614)	(1,216,073)	(199,432)
本期綜合損益總額		2,839,929	1,506,078	3,357,862	4,479,911	4,821,247	777,915
淨利歸屬於母公司業主		2,832,666	3,573,040	4,365,681	4,938,398	6,037,254	977,320
淨利歸屬於非控制權益		0	0	(82)	127	66	27
綜合損益總額歸屬於母 公司		2,839,929	1,506,078	3,357,944	4,479,784	4,821,181	777,888
綜合損益總額歸屬於非 控制		0	0	(82)	127	66	27
每股盈餘(元)	當期	5.39	6.80	8.31	9.40	11.49	1.86
	追溯調整	5.39	6.80	8.31	9.40	11.49	1.86

(二)簡明個體資產負債表及個體綜合損益表資料

1.簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	1,338,533	1,248,685	7,673,654	5,208,454	6,639,653	不適用	
不動產、廠房及設備	1,014,856	573,857	764,641	1,094,102	1,098,801	不適用	
無形資產	106,880	28,477	19,190	12,647	18,569	不適用	
其他資產	35,666,852	38,995,875	39,223,275	41,321,548	43,823,907	不適用	
資產總額	38,127,121	40,846,894	47,680,760	47,636,751	51,580,930	不適用	
流動負債	分配前	6,745,507	9,375,812	14,991,396	12,956,037	14,777,950	不適用
	分配後	8,453,726	11,609,637	17,750,827	16,057,112	註	不適用
非流動負債	1,613,771	1,905,380	1,991,416	2,259,610	2,661,770	不適用	
負債總額	分配前	8,359,278	11,281,192	16,982,812	15,215,647	17,439,720	不適用
	分配後	10,067,497	13,515,017	19,742,243	18,316,722	註	不適用
歸屬於母公司業主之權益	29,767,843	29,565,702	30,697,948	32,421,104	34,141,210	不適用	
股本	5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059	不適用	
資本公積	325,651	325,651	333,778	333,778	333,778	不適用	
保留盈餘	分配前	22,839,876	24,690,108	26,811,261	29,023,045	31,954,144	不適用
	分配後	21,131,657	22,456,283	24,051,830	25,921,970	註	不適用
其他權益	1,346,257	(706,116)	(1,703,150)	(2,191,778)	(3,402,771)	不適用	
庫藏股票	0	0	0	0	0	不適用	
權益總額	分配前	29,767,843	29,565,702	30,697,948	32,421,104	34,141,210	不適用
	分配後	28,059,624	27,331,877	27,938,517	29,320,029	註	不適用

註：108年度盈餘分配案業經董事會提出，惟尚未經股東會決議通過。

2.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料	
	104年	105年	106年	107年	108年		
營業收入	3,265,500	2,825,215	4,729,172	9,098,357	9,461,697	不適用	
營業毛利	(364,678)	(400,467)	685,402	4,242,906	4,927,496	不適用	
營業損益	(1,140,533)	(1,801,923)	(299,871)	3,150,628	3,433,995	不適用	
營業外收入及支出	4,302,240	5,911,253	5,458,095	2,874,969	3,750,137	不適用	
稅前淨利	3,161,707	4,109,330	5,158,224	6,025,597	7,184,132	不適用	
繼續營業單位本期淨利	2,832,666	3,573,040	4,365,681	4,938,398	6,037,254	不適用	
停業單位損失	0	0	0	0	0	不適用	
本期淨利(損)	2,832,666	3,573,040	4,365,681	4,938,398	6,037,254	不適用	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	7,263	(2,066,962)	(1,007,737)	(458,614)	(1,216,073)	不適用	
本期綜合損益總額	2,839,929	1,506,078	3,357,944	4,479,784	4,821,181	不適用	
每股盈餘(元)	當期	5.39	6.80	8.31	9.40	11.49	不適用
	追溯調整	5.39	6.80	8.31	9.40	11.49	不適用

(三)最近五年度會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
104	陳重成、張耿禧	無保留意見
105	陳重成、張耿禧	無保留意見加其他事項段落
106	陳重成、張耿禧	無保留意見加其他事項段落
107	陳重成、張耿禧	無保留意見加其他事項段落
108	陳重成、陳招美	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31 日(註)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	52.39	53.29	56.25	54.65	52.30	47.86
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	211.80	268.47	207.82	197.56	220.30	232.05
償債能力	流動比率(%)	146.58	154.78	139.37	140.99	151.88	164.82
	速動比率(%)	128.40	137.96	119.90	116.81	129.30	138.44
	利息保障倍數	25.50	30.27	26.16	20.66	32.04	31.94
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.51	3.47	3.33	3.45	3.36	3.00
	平均收現日數	103	105	109	105	108	121
	存貨週轉率(次)	7.44	7.08	6.60	5.80	5.39	5.09
	應付款項週轉率(次)	6.99	6.95	6.70	7.09	6.90	6.54
	平均銷貨日數	49	51	55	62	67	71
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.94	3.47	3.55	3.34	3.41	3.06
	總資產週轉率(次)	0.71	0.69	0.68	0.73	0.76	0.67
獲利能力	資產報酬率(%)	4.85	5.88	6.81	7.34	8.71	5.82
	權益報酬率(%)	9.74	12.04	14.48	15.64	18.13	11.31
	稅前純益占實收資本額比率(%)	67.17	85.17	105.45	124.14	148.36	92.28
	純益率(%)	6.52	8.21	9.52	9.47	11.08	8.34
	每股盈餘(元)	5.39	6.80	8.31	9.40	11.49	1.86
現金流量 (%)	現金流量比率	22.85	26.32	12.37	20.79	30.15	12.25
	現金流量允當比率	115.92	132.19	130.74	112.18	116.34	116.22
	現金再投資比率	8.66	10.17	3.56	6.93	9.89	4.75
槓桿度	營運槓桿度	2.08	1.75	1.44	1.55	1.48	1.96
	財務槓桿度	1.05	1.04	1.04	1.06	1.03	1.04

差異說明：
 1. 利息保障倍數上升：主要係獲利上升及利息支出減少所致。
 2. 稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘上升：主要係產品組合優化及人民幣貶值之綜合影響所致。
 3. 現金流量比率、現金再投資比率上升：主要係營業活動之淨現金流入增加所致。

註：109年第一季合併財務報告業經會計師核閱完成。獲利能力係以109年第一季合併財務報告金額計算。

(二) 個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31 日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	21.92	27.61	35.61	31.94	33.81	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,933.20	5,152.10	4,014.68	2,963.26	3,107.13	不適用
償債能力	流動比率(%)	19.84	13.31	51.18	40.20	44.92	不適用
	速動比率(%)	16.30	9.56	48.49	37.71	42.64	不適用
	利息保障倍數	94.84	82.89	75.81	128.32	171.17	不適用
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.61	3.47	4.33	5.93	5.07	不適用
	平均收現日數	101	105	84	62	71	不適用
	存貨週轉率(次)	9.91	8.88	9.68	10.12	8.81	不適用
	應付款項週轉率(次)	8.03	6.22	6.20	7.01	6.87	不適用
	平均銷貨日數	37	41	38	36	41	不適用
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.42	3.55	7.06	9.78	8.62	不適用
	總資產週轉率(次)	0.09	0.07	0.10	0.19	0.19	不適用
獲利能力	資產報酬率(%)	7.92	9.15	9.99	10.44	12.23	不適用
	權益報酬率(%)	9.74	12.04	14.48	15.64	18.14	不適用
	稅前純益占實收資本額比率(%)	60.15	78.18	98.13	114.64	136.68	不適用
	純益率(%)	86.74	126.46	92.31	54.27	63.80	不適用
	每股盈餘(元)	5.39	6.80	8.31	9.40	11.49	不適用
現金流量 (%)	現金流量比率	-	-	1.39	29.36	21.42	不適用
	現金流量允當比率	29.90	-	2.21	35.48	55.41	不適用
	現金再投資比率	-	-	-	2.77	0.16	不適用
槓桿度	營運槓桿度	0.78	0.87	0.80	1.03	1.04	不適用
	財務槓桿度	0.97	0.97	0.81	1.01	1.01	不適用

差異說明：
 1. 利息保障倍數、每股盈餘上升：主要係獲利上升所致。
 2. 現金流量允當比率上升：主要係營業活動淨現金流入上升所致。
 3. 現金流量比率下降：主要係流動負債之其他應付款一關係人增加所致。
 4. 現金再投資比率下降：主要係現金股利上升所致。

(三)上述財務分析資料之計算公式如下：

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=營收淨額/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=營業成本/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=營業成本/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=營收淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=營收淨額/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/營收淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、108 年度財務報告之審計委員會審查報告



健鼎科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

本公司一〇九年股東常會

健鼎科技股份有限公司

審計委員會召集人：

中 華 民 國 一〇九 年 五 月 七 日

客戶第一 Integrity 誠信 承諾 Commitment 創新 Innovation
Customer NO.1

四、最近年度財務報表

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

健鼎科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

健鼎科技股份有限公司及其子公司（健鼎集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達健鼎集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與健鼎集團保持超然獨立，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，對健鼎集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對健鼎集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

不動產、廠房及設備減損評估

關鍵查核事項說明

健鼎集團於合併財務報表報導日之不動產、廠房及設備金額為 15,501,041 仟元，占合併資產總額 22%，管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定，於不動產、廠房及設備具有減損跡象時，應評估該資產之可回收金額是否低於帳面價值。

因集團部分公司所處之營運地區競爭較為激烈，致公司不動產、廠房及設備可能存在資產減損之風險，管理階層依使用價值模式以評估前述不動產、廠房及設備之可回收金額，其於決定未來營運現金流量時，將考量其未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率等，並計算加權平均資金成本率作為折現率，由於該等主要假設涉及管理階層之主觀判斷，且具有估計之高度不確定性。因是，將健鼎集團之不動產、廠房及設備減損評估考量為關鍵查核事項之一。

與不動產、廠房及設備減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十二。

因應之查核程序

本會計師對於上述資產減損評估已執行主要查核程序如下：

1. 取得健鼎集團自行評估之依各現金產生單位之資產減損評估表，評估管理階層估計未來營運現金流量所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等，適時更新。
2. 重新評估管理階層依使用價值所計算之可回收金額，及所使用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬該等假設是否與健鼎集團現狀及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

銷貨收入真實性

關鍵查核事項說明

健鼎集團於民國 108 年度合併營業收入金額為 54,450,944 仟元，整體營收成長率為 4.5%，本會計師評估收入認列之風險在於年度銷貨金額重大之客戶中營收成長率高於健鼎集團營收成長率且周轉天數較長者之營業收入是否真實發生，並列為關鍵查核事項之一。

與收入認列相關會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及二二。

因應之查核程序

本會計師對於收入認列已執行主要查核程序如下：

1. 了解上述客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並評估及測試其設計與執行之有效性。
2. 執行上述客戶其本年度銷貨交易之證實性測試，其程序包含選取適當樣本抽核至外部交易文件及客戶貨款回收情形，用以驗證交易真實發生及收款情況與交易對象是否一致。
3. 檢視資產負債表日後發生重大銷貨退回及折讓情形，以確認營業收入交易真實性。

其他事項

健鼎科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估健鼎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健鼎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

健鼎集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對健鼎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，以及使健鼎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健鼎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，決定對健鼎集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 重 成



陳重成

會計師 陳 招 美



陳招美

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 25 日

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 27,614,136	39	\$ 27,150,561	38
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二九)	100,383	-	28,068	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、八及三一)	7,000	-	7,000	-
1150	應收票據(附註四及九)	312,424	-	330,750	-
1170	應收帳款(附註四及九)	16,352,110	23	14,974,957	21
1180	應收帳款—關係人(附註四及三十)	88	-	31	-
1200	其他應收款(附註四及九)	428,854	1	430,457	-
130X	存貨(附註四及十)	6,541,797	9	6,907,917	10
1410	預付款項(附註十五)	1,289,353	2	1,979,700	3
1479	其他流動資產	16,080	-	24,941	-
11XX	流動資產總計	52,662,225	74	51,834,382	72
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十二及三二)	15,501,041	22	16,414,443	23
1755	使用權資產(附註三、四及十三)	316,888	-	-	-
1821	其他無形資產(附註四及十四)	52,996	-	43,441	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	2,569,190	3	2,283,150	3
1985	預付租賃款—非流動(附註十五)	-	-	296,755	1
1990	其他非流動資產(附註十六)	502,692	1	648,334	1
15XX	非流動資產總計	18,942,807	26	19,686,123	28
1XXX	資 產 總 計	\$ 71,605,032	100	\$ 71,520,505	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七)	\$ 14,410,764	20	\$ 16,997,441	24
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及二九)	5,547	-	42,128	-
2130	合約負債—流動(附註二二)	787,518	1	687,874	1
2170	應付帳款	6,492,984	9	6,013,266	8
2219	其他應付款(附註十八及二七)	10,605,488	15	10,462,557	15
2230	本期所得稅負債(附註四)	1,087,356	1	1,422,847	2
2250	負債準備—流動(附註四及十九)	526,600	1	523,680	1
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十三)	12,361	-	-	-
2399	其他流動負債(附註十八)	743,299	1	613,904	1
21XX	流動負債總計	34,671,917	48	36,763,697	52
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	2,634,839	4	2,202,439	3
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十三)	18,685	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)	107,455	-	100,304	-
2645	存入保證金(附註十八)	23,318	-	25,419	-
25XX	非流動負債總計	2,784,297	4	2,328,162	3
2XXX	負債總計	37,456,214	52	39,091,859	55
	權益				
3110	普通股(附註二一)	5,256,059	7	5,256,059	7
3200	資本公積(附註二一)	333,778	1	333,778	-
	保留盈餘(附註二一)				
3310	法定盈餘公積	5,112,088	7	4,618,248	7
3320	特別盈餘公積	2,190,702	3	1,703,150	2
3350	未分配盈餘	24,651,354	35	22,701,647	32
3300	保留盈餘總計	31,954,144	45	29,023,045	41
3400	其他權益(附註二一)	(3,402,771)	(5)	(2,191,778)	(3)
31XX	本公司業主之權益總計	34,141,210	48	32,421,104	45
36XX	非控制權益	7,608	-	7,542	-
3XXX	權益總計	34,148,818	48	32,428,646	45
	負債與權益總計	\$ 71,605,032	100	\$ 71,520,505	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王景春



經理人：王景春



會計主管：李承易



健鼎科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入（附註四、二二及三十）	\$ 54,450,944	100	\$ 52,105,683	100
5110	營業成本（附註十及二三）	<u>43,184,960</u>	<u>80</u>	<u>42,341,188</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>11,265,984</u>	<u>20</u>	<u>9,764,495</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註九及二三）				
6100	推銷費用	1,978,524	4	2,030,538	4
6200	管理費用	2,218,436	4	2,115,316	4
6300	研究發展費用	205,446	-	183,004	-
6450	預期信用（迴升利益）減損損失	(<u>9,603</u>)	<u>-</u>	<u>13,752</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>4,392,803</u>	<u>8</u>	<u>4,342,610</u>	<u>8</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註十二及二三）	(<u>102,597</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>6,770,584</u>	<u>12</u>	<u>5,421,885</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二三）	827,893	1	957,901	2
7020	其他利益及損失（附註二三）	450,978	1	477,298	1
7050	財務成本（附註四及二三）	(<u>251,164</u>)	<u>-</u>	(<u>331,811</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,027,707</u>	<u>2</u>	<u>1,103,388</u>	<u>2</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	7,798,291	14	6,525,273	13
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(<u>1,760,971</u>)	(<u>3</u>)	(<u>1,586,748</u>)	(<u>3</u>)
8000	繼續營業單位本年度淨利	<u>6,037,320</u>	<u>11</u>	<u>4,938,525</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四及 二十)	(\$ 7,018)	-	\$ 837	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註四及二一)	535	-	(124,846)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二四)	1,403	-	27,772	-
8310		(5,080)	-	(96,237)	-
	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(附註四及二 一)	(1,513,742)	(3)	(505,279)	(1)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註四及 二四)	302,749	1	142,902	-
8360		(1,210,993)	(2)	(362,377)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(1,216,073)	(2)	(458,614)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 4,821,247</u>	<u>9</u>	<u>\$ 4,479,911</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 6,037,254	11	\$ 4,938,398	10
8620	非控制權益	66	-	127	-
8600		<u>\$ 6,037,320</u>	<u>11</u>	<u>\$ 4,938,525</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 4,821,181	9	\$ 4,479,784	9
8720	非控制權益	66	-	127	-
8700		<u>\$ 4,821,247</u>	<u>9</u>	<u>\$ 4,479,911</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二五) 來自繼續營業單位	108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	<u>\$ 11.49</u>		<u>\$ 9.40</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 11.34</u>		<u>\$ 9.25</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王景春



經理人：王景春



會計主管：李承易





健鼎藥業股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	積	法	定	公	積	留	特	別	公	積	未	分	配	盈	餘	其	主	權			益
																						總	之	項	
																						總	計	總	
																						額	額	額	
A1			\$ 5,256,059		\$ 333,778	\$ 4,181,680	\$ 1,531,129	\$ 21,128,618														\$ 30,700,751	\$ 7,415	\$ 30,708,166	
B1	106 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)		-		436,568	-	-	(436,568)																-	
B3	提列法定盈餘公積		-		-	172,021	-	(172,021)																-	
B5	本公司股東現金股利		-		-	-	-	(2,759,431)																(2,759,431)	
D1	107 年度淨利		-		-	-	-	4,938,398															127	4,938,525	
D3	107 年度其他綜合損益 (附註二一)		-		-	-	-	2,651																(458,614)	
D5	107 年度綜合損益總額		-		-	-	-	4,941,049															127	4,479,911	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額		5,256,059		333,778	4,618,248	1,703,150	22,701,647															7,542	32,428,646	
B1	107 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)		-		493,840	-	-	(493,840)																	-
B3	提列法定盈餘公積		-		-	488,628	-	(488,628)																	-
B5	本公司股東現金股利		-		-	-	-	(3,101,075)																	(3,101,075)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額 (附註二一及二六)		-		-	-	(1,076)	1,076																	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資 (附註二一)		-		-	-	-	535																	-
D1	108 年度淨利		-		-	-	-	6,037,254															66	6,037,320	
D3	108 年度其他綜合損益 (附註二一)		-		-	-	-	(5,615)																	(1,216,073)
D5	108 年度綜合損益總額		-		-	-	-	6,031,639															66	4,821,247	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額		\$ 5,256,059		\$ 333,778	\$ 5,112,088	\$ 2,190,702	\$ 24,651,354															\$ 7,608	\$ 34,148,818	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：王景春



經理人：王景春



會計主管：李承易

健鼎科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 7,798,291	\$ 6,525,273
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,274,434	2,949,572
A20200	攤銷費用	26,434	19,414
A29900	預付租賃款攤銷	-	6,733
A20300	預期信用（回升利益）減損損失	(9,603)	13,752
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(393,336)	(281,863)
A20900	財務成本	251,164	331,811
A21200	利息收入	(434,409)	(494,661)
A29900	處分子公司利益	(253)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	5,740	(5,222)
A23700	非金融資產減損損失	102,597	516,757
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(224,073)	-
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	133,393	(266,792)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	658,043	736,416
A31130	應收票據	6,563	(96,941)
A31150	應收帳款	(1,829,315)	(477,266)
A31160	應收帳款－關係人	(57)	1,981
A31180	其他應收款	(12,735)	34,814
A31200	存 貨	368,131	(2,136,429)
A31230	預付款項	646,133	(79,823)
A31240	其他流動資產	1,976	(8,866)
A32110	持有供交易之金融負債	(365,601)	(330,161)
A32125	合約負債	129,358	31,528
A32130	應付票據	-	(26)
A32150	應付帳款	715,489	162,549
A32180	其他應付款項	993,177	741,108
A32200	負債準備	16,776	68,619
A32230	其他流動負債	115,855	42,221
A32240	淨確定福利負債	133	68
A33000	營運產生之現金	11,974,305	8,004,566

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 434,702	\$ 477,120
A33300	支付之利息	(268,263)	(310,950)
A33500	支付之所得稅	(1,687,115)	(525,532)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>10,453,629</u>	<u>7,645,204</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(6,394)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	6,929	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	193	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,010,851)	(5,246,165)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,426	185,773
B03700	存出保證金增加	-	(6,840)
B03800	存出保證金減少	8,095	-
B04500	購置無形資產	(36,038)	(35,862)
B07100	預付設備款增加	(412,406)	(362,661)
B07300	其他預付款項增加	-	(18,012)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(3,447,046)</u>	<u>(5,483,767)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(2,397,233)	(2,023,122)
C03000	收取存入保證金	30,879	41,342
C04020	租賃負債本金償還	(13,880)	-
C04500	發放現金股利	(3,101,075)	(2,759,431)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(5,481,309)</u>	<u>(4,741,211)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(1,061,699)</u>	<u>(22,908)</u>
EEEE	本年現金及約當現金增加數(減少)	463,575	(2,602,682)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>27,150,561</u>	<u>29,753,243</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 27,614,136</u>	<u>\$ 27,150,561</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王景春



經理人：王景春



會計主管：李承易



健鼎科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

健鼎科技股份有限公司(以下均簡稱「本公司」)設立於 80 年 12 月 16 日，主要從事印刷電路板、電子收銀機及各種電腦自動化生產設備之設計、製造及銷售。

本公司股票於 89 年 12 月在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌公開交易，並於 91 年 8 月 26 日起轉於台灣證券交易所掛牌公開交易。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國大陸國有土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，除適用下述權宜作法(2)者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
- (3) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (4) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (5) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 0.8%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 36,313</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 35,335</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 35,335</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 338,657	\$ 338,657
其他流動資產	6,567	(6,567)	-
預付租賃款—非流動	<u>296,755</u>	<u>(296,755)</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 303,322</u>	<u>\$ 35,335</u>	<u>\$ 338,657</u>
其他負債—流動	\$ -	\$ 12,159	\$ 12,159
其他負債—非流動	<u>-</u>	<u>23,176</u>	<u>23,176</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,335</u>	<u>\$ 35,335</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17 「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產與負債按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子

公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表八及附表九。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、半成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款項（不含應收退稅款）、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及存出保證金於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括具高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及銀行承兌匯票，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合

損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基礎更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二九。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及換匯換利合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具

之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自產品之銷售。由於產品於起運時或運抵客戶指定地點，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項於商品出貨前係認列為合約負債。合併公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債（帳列其他流動負債）。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（係租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

不動產、廠房及設備之減損

有減損疑慮之現金產生單位其與生產印刷電路板相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，使用價值或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,714	\$ 1,774
銀行支票及活期存款	16,858,106	15,702,740
約當現金		
銀行承兌匯票	25,033	33,708
銀行定期存款	<u>10,728,283</u>	<u>11,412,339</u>
	<u>\$ 27,614,136</u>	<u>\$ 27,150,561</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
活期存款及定期存款	0.001%~3.75%	0.001%~4.41%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(一)	<u>\$ 100,383</u>	<u>\$ 28,068</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(一)	\$ 5,547	\$ 41,987
－換匯換利合約(二)	-	141
合 計	<u>\$ 5,547</u>	<u>\$ 42,128</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>108年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	109.01~109.05	USD 276,000 / RMB 1,954,196
賣出遠期外匯	日元兌美元	109.01	JPY8,179,000 / USD 75,197
<u>107年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	108.01~108.03	USD 127,000 / RMB 877,515
買入遠期外匯	日元兌美元	108.01	JPY6,246,650 / USD 55,274

合併公司 108 年及 107 年 12 月 31 日從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

107年12月31日

<u>合約金額 (仟元)</u>	<u>到期日</u>	<u>支付利率區間</u>	<u>收取利率區間</u>
USD 4,500/TWD 138,555	108.01	0.40%	LIBOR-1 MONTH+0.5%

合併公司 107 年 12 月 31 日從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
受限制之定期存款	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 7,000</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

合併公司管理階層指派專責團隊建置信用評等資料庫，以評估按攤銷後成本衡量之金融資產自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。信用評等資料除採用可得之獨立評等機構評等資訊外，亦就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。合併公司考量交易對象之現時財務狀況與其所處產業之前景預測，按攤銷後成本衡量之金融資產之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，合併公司評估按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用損失率為 0%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	<u>\$ 312,424</u>	<u>\$ 330,750</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 16,538,102	\$ 15,176,184
減：備抵損失	(<u>185,992</u>)	(<u>201,227</u>)
	<u>\$ 16,352,110</u>	<u>\$ 14,974,957</u>
<u>其他應收款</u>		
應收下腳收入款	\$ 168,528	\$ 168,087
應收退稅款	45,175	33,112
應收收益	100,142	104,103
其他	115,009	125,155
	<u>\$ 428,854</u>	<u>\$ 430,457</u>

(一) 應收票據

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及經濟景氣指標。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，合併公司評估應收票據之預期信用損失率為 0%。

應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	<u>\$ 312,424</u>	<u>\$ 330,750</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 180 天，並未對逾期應收帳款加計計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。歷史經驗顯示多數帳款回收情形良好。

在接受新客戶之前，合併公司係透過客戶信用管理辦法評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用評等經合併公司進行徵信評等作業後，交由權責主管評估並授予額度。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及經濟景氣指標。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態有所差異，因此合併公司考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟優勢，依信用評等區分客戶群，訂定不同預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	群組 A	群組 B	群組 C	群組 D	群組 E	群組 F	群組 G	合計
預期信用損失率	0.52%	1.01%	1.02%	1.29%	2.04%	10.90%	100%	
總帳面金額	\$ 12,000,234	\$ 32,750	\$ 715,345	\$ 2,900,225	\$ 403,530	\$ 467,011	\$ 19,007	\$ 16,538,102
備抵損失(存續期間)								
預期信用損失	(62,930)	(332)	(7,282)	(37,300)	(8,250)	(50,891)	(19,007)	(185,992)
攤銷後成本	<u>\$ 11,937,304</u>	<u>\$ 32,418</u>	<u>\$ 708,063</u>	<u>\$ 2,862,925</u>	<u>\$ 395,280</u>	<u>\$ 416,120</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,352,110</u>

107年12月31日

	群組 A	群組 B	群組 C	群組 D	群組 E	群組 F	群組 G	合計
預期信用損失率	0.53%	1.01%	1.10%	1.40%	2.09%	10.32%	100%	
總帳面金額	\$ 11,907,432	\$ 8,097	\$ 530,262	\$ 1,471,933	\$ 492,581	\$ 740,892	\$ 24,987	\$ 15,176,184
備抵損失(存續期間)								
預期信用損失	(63,002)	(82)	(5,829)	(20,547)	(10,290)	(76,490)	(24,987)	(201,227)
攤銷後成本	<u>\$ 11,844,430</u>	<u>\$ 8,015</u>	<u>\$ 524,433</u>	<u>\$ 1,451,386</u>	<u>\$ 482,291</u>	<u>\$ 664,402</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,974,957</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 14,120,665	\$ 12,764,017
0~60天	2,041,419	2,215,273
61~90天	118,459	73,469
91~120天	95,894	49,987
121天以上	161,665	73,438
合計	<u>\$ 16,538,102</u>	<u>\$ 15,176,184</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 201,227	\$ 186,398
加：本年度提列減損損失	-	13,752
減：本年度迴轉減損損失	(9,603)	-
外幣換算差額	(5,632)	1,077
年底餘額	<u>\$ 185,992</u>	<u>\$ 201,227</u>

(三) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款係下腳收入款項及銀行利息等尚未收回之款項，合併公司採行之政策僅與信用良好對象交易。合併公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以

評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，合併公司評估其他應收款之預期信用損失率均為 0%。

十、存 貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
製成品	\$ 3,593,444	\$ 4,580,764
半成品	2,455	1,823
在製品	2,343,248	1,827,134
物料	278,816	248,587
原料	<u>323,834</u>	<u>249,609</u>
	<u>\$ 6,541,797</u>	<u>\$ 6,907,917</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 43,143,220 仟元及 42,301,932 仟元。108 及 107 年度之銷貨成本分別包括存貨(回升利益)跌價損失(224,073)仟元及 516,757 仟元。108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因出售部分已提列備抵存貨跌價及呆滯損失之存貨，導致備抵存貨跌價及呆滯損失減少，產生回升利益。

合併公司之子公司健鼎(無錫)電子有限公司於 106 年 12 月發生火災，致部分存貨毀損，於 107 年度業已就該火災事故達成理賠協議，最終理賠金額 93,595 仟元，帳列合併綜合損益表之其他收入項下(附註二三)。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本公司	J&J Holding Co., Ltd.	轉投資	100%	100%	主要營業風險為匯率風險
	鼎群科技(香港)有限公司(註)	國際貿易	-	100%	於108年11月處分
	達鼎科技股份有限公司	電子零組件製造及批發	80%	80%	不具重大非控制權益之子公司
	鑫鼎奈米科技股份有限公司	化學原料製造及批發	100%	100%	於107年1月設立
J&J Holding Co., Ltd.	Able International Limited	印刷電路板、原物料電子零件之貿易業務	100%	100%	主要營業風險為匯率風險

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
J&J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	轉投資及經營印刷電路板、原物料電子零件之銷售業務	100%	100%	主要營業風險為匯率風險
Tripod Overseas Co., Ltd.	Tripod Global Pte. Ltd.	印刷電路板、原物料電子零件之貿易業務	100%	100%	主要營業風險為匯率風險
	Tripod International Holding Pte. Ltd.	轉投資	100%	100%	主要營業風險為匯率風險
	Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	轉投資	100%	100%	主要營業風險為匯率風險
Tripod International Holding Pte. Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	印刷電路板等產品及相關零組件之加工、製造及買賣	100%	100%	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險
Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	印刷電路板等產品及相關零組件之加工、製造及買賣	100%	100%	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險
健鼎(湖北)電子有限公司	健鼎(仙桃)置業有限公司	電子產品批發和進出口業務、房地產開發與經營、商品房銷售及出租、自建商品房及相關配套設施管理	100%	100%	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險

十二、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合計
成本										
107年1月1日餘額	\$	291,251	\$ 12,684,301	\$ 35,483,109	\$ 33,881	\$ 735,206	\$ 44,855	\$ 112,951	\$ 915	\$ 49,386,469
增添	-	275,036	3,985,429	3,077	8,709	21,161	395	47,105	547,398	2,471,736
處分	-	(597)	(1,319,425)	(2,522)	(30,998)	(3,907)	(33,713)	-	(1,391,162)	-
重分類(註)	-	107,732	506,198	-	3,983	-	-	571	2,177	620,661
淨兌換差額	-	(289,046)	(568,810)	(658)	(15,440)	-	(332)	(536)	(874,822)	-
107年12月31日餘額	\$	291,251	\$ 12,777,426	\$ 38,086,501	\$ 33,778	\$ 723,230	\$ 48,708	\$ 147,691	\$ 43,351	\$ 52,151,936
累計折舊及減損										
107年1月1日餘額	\$	-	\$ 5,625,517	\$ 28,164,595	\$ 15,801	\$ 680,689	\$ 44,471	\$ 80,982	\$ -	\$ 34,612,055
處分	-	(597)	(1,145,203)	(2,513)	(28,670)	(152)	(33,476)	-	(1,210,611)	-
重分類	-	-	-	-	-	29	(29)	-	-	-
折舊費用	-	700,756	2,193,499	4,257	20,776	1,127	29,157	-	2,949,572	-
淨兌換差額	-	(136,163)	(462,614)	(264)	(14,167)	-	(315)	-	(613,523)	-
107年12月31日餘額	\$	-	\$ 6,189,513	\$ 28,750,277	\$ 17,281	\$ 658,657	\$ 45,446	\$ 76,319	\$ -	\$ 35,737,493
107年12月31日淨額	\$	291,251	\$ 6,587,913	\$ 9,336,224	\$ 16,497	\$ 64,573	\$ 3,262	\$ 71,372	\$ 43,351	\$ 16,414,443
成本										
108年1月1日餘額	\$	291,251	\$ 12,777,426	\$ 38,086,501	\$ 33,778	\$ 723,230	\$ 48,708	\$ 147,691	\$ 43,351	\$ 52,151,936
增添	-	230,971	1,615,997	8,709	21,161	395	47,105	547,398	2,471,736	-
處分	-	(50,070)	(330,017)	(4,948)	(23,772)	-	(32,213)	-	(441,020)	-
重分類(註)	-	221,030	326,915	-	1,520	-	2,370	(17,765)	534,070	-
淨兌換差額	-	(455,000)	(1,322,617)	(1,148)	(23,437)	-	(531)	(21,822)	(1,824,555)	-
108年12月31日餘額	\$	291,251	\$ 12,724,357	\$ 38,376,779	\$ 36,391	\$ 698,702	\$ 49,103	\$ 164,422	\$ 551,162	\$ 52,892,167
累計折舊及減損										
108年1月1日餘額	\$	-	\$ 6,189,513	\$ 28,750,277	\$ 17,281	\$ 658,657	\$ 45,446	\$ 76,319	\$ -	\$ 35,737,493
處分	-	(44,734)	(326,501)	(4,948)	(23,651)	-	(32,020)	-	(431,854)	-
認列減損損失	-	3,682	73,189	-	-	-	25,726	-	102,597	-
折舊費用	-	735,155	2,453,682	4,784	23,158	835	36,239	-	3,253,853	-
淨兌換差額	-	(235,657)	(1,012,861)	(561)	(21,406)	-	(478)	-	(1,270,963)	-
108年12月31日餘額	\$	-	\$ 6,647,959	\$ 29,937,786	\$ 16,556	\$ 636,758	\$ 46,281	\$ 105,786	\$ -	\$ 37,391,126
108年12月31日淨額	\$	291,251	\$ 6,076,398	\$ 8,438,993	\$ 19,835	\$ 61,944	\$ 2,822	\$ 58,636	\$ 551,162	\$ 15,501,041

註：係由預付設備款轉入。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築之重大組成部分	
一 主 建 物	9至45年
一 附 屬 設 備	3至20年
機器設備	2至8年
運輸設備	4至5年
辦公設備	2至5年
租賃改良	3至5年
其他設備	1至5年

合併公司平鎮廠之房屋及建築、機器設備及其他設備因預期未來現金流入減少，致其可回收金額 1,240,288 仟元小於帳面金額，故合併公司於 108 年度認列減損損失 102,597 仟元。合併公司係採用使用價值作為房屋及建築、機器設備及其他設備之可回收金額，所採用之折現率為 8.57%。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他收益及費損項下。

107 年度進行減損評估，經評估未有減損情形而須提列減損之情事。

合併公司購置不動產、廠房及設備之承諾事項，請參閱附註三二。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地（含土地使用權）	\$ 285,612
建築物	22,756
運輸設備	<u>8,520</u>
	<u>\$ 316,888</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 12,361</u>
非 流 動	<u>\$ 18,685</u>

十四、其他無形資產

	電 腦 軟 體	排 污 使 用 權	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
107年1月1日餘額	\$ 53,552	\$ -	\$ 600	\$ 54,152
單獨取得	23,803	12,059	-	35,862
處 分	(2,781)	-	-	(2,781)
重分類(註)	2,257	-	-	2,257
淨兌換差額	(673)	(246)	-	(919)
107年12月31日餘額	<u>\$ 76,158</u>	<u>\$ 11,813</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 88,571</u>
<u>累計攤銷</u>				
107年1月1日餘額	\$ 28,608	\$ -	\$ 91	\$ 28,699
攤銷費用	15,353	4,020	41	19,414
處 分	(2,781)	-	-	(2,781)
淨兌換差額	(120)	(82)	-	(202)
107年12月31日餘額	<u>\$ 41,060</u>	<u>\$ 3,938</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 45,130</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 35,098</u>	<u>\$ 7,875</u>	<u>\$ 468</u>	<u>\$ 43,441</u>
<u>成 本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 76,158	\$ 11,813	\$ 600	\$ 88,571
單獨取得	35,859	-	179	36,038
處 分	(33,709)	-	-	(33,709)
重分類(註)	1,315	-	-	1,315
淨兌換差額	(1,805)	(430)	(7)	(2,242)
108年12月31日餘額	<u>\$ 77,818</u>	<u>\$ 11,383</u>	<u>\$ 772</u>	<u>\$ 89,973</u>
<u>累計攤銷</u>				
108年1月1日餘額	\$ 41,060	\$ 3,938	\$ 132	\$ 45,130
攤銷費用	22,441	3,945	48	26,434
處 分	(33,709)	-	-	(33,709)
淨兌換差額	(584)	(294)	-	(878)
108年12月31日餘額	<u>\$ 29,208</u>	<u>\$ 7,589</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 36,977</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 48,610</u>	<u>\$ 3,794</u>	<u>\$ 592</u>	<u>\$ 52,996</u>

註：係由預付設備款轉入。

其他無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷：

電腦軟體	1至5年
排污使用權	3年
其 他	依合約期間

依功能別彙總攤銷費用：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 14,765	\$ 7,461
推銷費用	15	46
管理費用	10,470	10,500
研發費用	1,184	1,407
	<u>\$ 26,434</u>	<u>\$ 19,414</u>

十五、預付租賃款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動（帳列預付款項）	\$ -	\$ 6,567
非流動	<u>-</u>	<u>296,755</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 303,322</u>

截至 107 年 12 月 31 日預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權，
合併公司業已取得該土地使用權證明。

十六、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 486,985	\$ 623,858
存出保證金	<u>15,707</u>	<u>24,476</u>
	<u>\$ 502,692</u>	<u>\$ 648,334</u>

十七、借 款

短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行信用借款	<u>\$ 14,410,764</u>	<u>\$ 16,997,441</u>

銀行信用借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 0.7%～
2.5996% 及 0.73%～3.78%。

十八、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付設備款（附註二七）	\$ 675,337	\$ 1,229,488
應付薪資及獎金（包含員工 酬勞）	3,622,776	3,086,366
應付消耗品	1,588,442	1,572,545
應付保險費	1,725,149	1,855,216
應付稅捐	269,792	301,582
應付其他費用	<u>2,723,992</u>	<u>2,417,360</u>
	<u>\$ 10,605,488</u>	<u>\$ 10,462,557</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他負債		
代收款等	\$ 261,294	\$ 245,258
存入保證金	309,212	288,468
退款負債	<u>172,793</u>	<u>80,178</u>
	<u>\$ 743,299</u>	<u>\$ 613,904</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 23,318</u>	<u>\$ 25,419</u>

十九、負債準備－流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
保 固	<u>\$526,600</u>	<u>\$523,680</u>
		保 固
108年1月1日餘額		\$523,680
本期新增		535,056
本期使用		(27,396)
本年度迴轉未使用餘額		(490,885)
淨兌換差額		<u>(13,855)</u>
108年12月31日餘額		<u>\$526,600</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司依「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫。依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司中位於中華人民共和國境內之子公司亦就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。

依上述相關規定，合併公司於108及107年度於合併綜合損益表認列為費用之金額分別為1,648,931仟元及1,850,132仟元。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服

務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$151,283	\$145,338
計畫資產公允價值	(43,828)	(45,034)
提撥短絀(剩餘)	107,455	100,304
資產上限	-	-
淨確定福利負債	<u>\$107,455</u>	<u>\$100,304</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107年1月1日	<u>\$ 146,127</u>	<u>(\$ 45,054)</u>	<u>\$ 101,073</u>
服務成本			
當期服務成本	1,608	-	1,608
前期服務成本及清償損失	192	-	192
利息費用(收入)	<u>1,826</u>	<u>(581)</u>	<u>1,245</u>
認列於損益	<u>3,626</u>	<u>(581)</u>	<u>3,045</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(1,368)	(1,368)
精算損失—人口統計假設變動	6,966	-	6,966
精算損失—財務假設變動	1,908	-	1,908
精算損失—經驗調整	<u>(8,343)</u>	<u>-</u>	<u>(8,343)</u>
認列於其他綜合損益	<u>531</u>	<u>(1,368)</u>	<u>(837)</u>
福利支付	<u>(4,946)</u>	<u>4,946</u>	<u>-</u>
雇主提撥	-	(2,977)	(2,977)
公司支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
107年12月31日	<u>145,338</u>	<u>(45,034)</u>	<u>100,304</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
服務成本			
當期服務成本	\$ 1,559	\$ -	\$ 1,559
前期服務成本及清償損 失	31	-	31
利息費用 (收入)	<u>1,635</u>	<u>(522)</u>	<u>1,113</u>
認列於損益	<u>3,225</u>	<u>(522)</u>	<u>2,703</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,610)	(1,610)
精算損失—人口統計假 設變動	2,174	-	2,174
精算損失—財務假設變 動	6,013	-	6,013
精算損失—經驗調整	<u>441</u>	<u>-</u>	<u>441</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,628</u>	<u>(1,610)</u>	<u>7,018</u>
福利支付	(5,908)	5,908	-
雇主提撥	-	(2,570)	(2,570)
公司支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
108年12月31日	<u>\$ 151,283</u>	<u>(\$ 43,828)</u>	<u>\$ 107,455</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.750%	1.125%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,073)	(\$ 4,011)
減少 0.25%	<u>\$ 4,241</u>	<u>\$ 4,182</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 4,120</u>	<u>\$ 4,079</u>
減少 0.25%	(\$ 3,979)	(\$ 3,933)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ 2,760</u>
確定福利義務平均到期期間	10.8年	11.1年

二一、權益

(一) 普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
額定股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>525,606</u>	<u>525,606</u>
已發行股本	<u>\$ 5,256,059</u>	<u>\$ 5,256,059</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中包含保留供發行認股權證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用共 200,000 仟元。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 325,282	\$ 325,282
受贈資產	369	369
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	<u>8,127</u>	<u>8,127</u>
	<u>\$ 333,778</u>	<u>\$ 333,778</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董事酬勞費用。

本公司為考量未來營運擴展、資金需求及稅制對公司、股東之影響，本公司之股利政策主要依據公司未來資本預算規劃所考量之資金需求，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後分配。惟股利之分派應就當年度所分配之股利，以不低於 10% 發放現金股利。

依公司法第 237 條規定，按稅後餘額提列 10% 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。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 21 日及 107 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 493,840	\$ 436,568
特別盈餘公積	488,628	172,021
現金股利	3,101,075	2,759,431
每股現金股利(元)	5.90	5.25

本公司 108 年度盈餘分配議案，截至 109 年 3 月 25 日止，尚未經董事會擬議。

(四) 特別盈餘公積

特別盈餘公積係包括(1)依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列權益減項提列特別盈餘公積，嗣後權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。(2)依「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日提列情形列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
依證券交易法第 41 條第一項 規定提列	\$ 1,674,482	\$ 1,185,854
因首次採用 IFRSs 選擇豁免項 目，轉列保留盈餘所提列	516,220	517,296
	<u>\$ 2,190,702</u>	<u>\$ 1,703,150</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 2,065,527)	(\$ 1,703,150)
稅率變動	-	41,846
當年度產生 換算國外營運機構 淨資產所產生之 兌換差額	(1,513,505)	(505,279)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
換算國外營運機構 淨資產所產生利 益之相關所得稅	\$ 302,701	\$ 101,056
重分類調整		
處分國外營運機構	(237)	-
處分國外營運機構 之相關所得稅	<u>48</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 3,276,520)</u>	<u>(\$ 2,065,527)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	(\$ 126,251)	(\$ 27,363)
稅率變動	-	989
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	535	(124,846)
所產生之相關 所得稅	<u>-</u>	<u>24,969</u>
本年度其他綜合損益	<u>535</u>	<u>(98,888)</u>
處分權益工具累計損益移 轉至保留盈餘	(535)	-
年底餘額	<u>(\$ 126,251)</u>	<u>(\$ 126,251)</u>

(六) 本公司及子公司盈餘係依據各該公司之章程等規定予以分配，並無受契約限制之情形。

二二、收入

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

合併公司主要營業收入係來自於印刷電路板之製造及買賣。商品係以合約約定固定價格銷售。

(二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收帳款(含關係人)及 票據(附註九及三十)	<u>\$ 16,664,622</u>	<u>\$ 15,305,738</u>	<u>\$ 14,454,248</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 787,518</u>	<u>\$ 687,874</u>	<u>\$ 672,429</u>

來自年初合約負債於 108 及 107 年度認列為收入之金額分別為 679,657 仟元及 664,417 仟元。

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊，請參閱附註三六。

二三、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收益及費損淨額

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備減損損失	<u>(\$ 102,597)</u>	<u>\$ -</u>

(二) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 434,409	\$ 494,661
火災保險理賠收入(附註十)	-	93,595
其他	<u>393,484</u>	<u>369,645</u>
	<u>\$ 827,893</u>	<u>\$ 957,901</u>

(三) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備(損 失)利益	(\$ 5,740)	\$ 5,222
處分子公司利益	253	-
金融資產與金融負債評價損益	393,336	281,863
淨外幣兌換利益	67,733	206,846
其他	<u>(4,604)</u>	<u>(16,633)</u>
	<u>\$ 450,978</u>	<u>\$ 477,298</u>

(四) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	<u>\$ 251,164</u>	<u>\$ 331,811</u>

(五) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 3,253,853	\$ 2,949,572
無形資產	26,434	19,414
使用權資產	<u>20,581</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 3,300,868</u>	<u>\$ 2,968,986</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 3,098,192	\$ 2,847,080
營業費用	<u>176,242</u>	<u>102,492</u>
	<u>\$ 3,274,434</u>	<u>\$ 2,949,572</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 14,765	\$ 7,461
營業費用	<u>11,669</u>	<u>11,953</u>
	<u>\$ 26,434</u>	<u>\$ 19,414</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 8,399,603	\$ 8,083,081
其他員工福利	519,774	546,203
退職後福利(附註二十)		
確定提撥計畫	1,648,931	1,850,132
確定福利計畫	<u>2,703</u>	<u>3,045</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 10,571,011</u>	<u>\$ 10,482,461</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 8,748,575	\$ 8,913,419
營業費用	<u>1,822,436</u>	<u>1,569,042</u>
	<u>\$ 10,571,011</u>	<u>\$ 10,482,461</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 6%~18%提撥員工酬勞及不高於 1%提撥董事酬勞。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 25 日及 108 年 2 月 26 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	8.97%	8.87%
董事酬勞	0.53%	0.63%

	<u>108年度</u>				<u>107年度</u>			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$711,922		\$	-	\$590,342		\$	-
董事酬勞	42,000			-	42,000			-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

董事會決議配發 107 及 106 年度之員工酬勞及董事酬勞與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 1,323,776	\$ 3,122,523
外幣兌換損失總額	(<u>1,256,043</u>)	(<u>2,915,677</u>)
淨損益	<u>\$ 67,733</u>	<u>\$ 206,846</u>

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,390,583	\$ 1,350,674
未分配盈餘加徵	44,384	98,696
以前年度之調整	(89,453)	138,952
其他	<u>26,121</u>	<u>22,097</u>
	1,371,635	1,610,419
遞延所得稅		
本年度產生者	389,336	(339,889)
稅率變動	<u>-</u>	<u>316,218</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,760,971</u>	<u>\$ 1,586,748</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 7,798,291</u>	<u>\$ 6,525,273</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 2,027,157	\$ 1,648,362
稅上不可減除之費損	36,613	42,438
子公司盈餘之遞延所得稅影 響數	(376,928)	(612,609)
免稅所得	(53)	(102)
未分配盈餘加徵	44,384	98,696
未認列之虧損扣抵／可減除 暫時性差異	93,130	(67,304)
稅率變動	-	316,218
以前年度所得稅調整	(89,453)	138,952
其他	<u>26,121</u>	<u>22,097</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,760,971</u>	<u>\$ 1,586,748</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。中國地區子公司除下列所述之子公司外，其餘所適用之法定稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

依據高新企業所得稅法及其實施條例有關規定，訂有高新技術企業認定管理辦法，該辦法規定企業若申請通過認定為國家需要重點扶持的高新技術企業，得享優惠稅率 15% 課徵企業所得稅，有效期為三年並得於期滿前三個月內提出復審。健鼎（無錫）電子有限公司 2018 年 11 月取得高新技術企業資格，故自 2018 年至 2020 年皆得享優惠稅率 15%。健鼎（湖北）電子有限公司於 2019 年 11 月取得高新技術企業資格，故自 2019 年至 2021 年皆得享優惠稅率 15%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$ 302,701)	(\$ 101,056)
— 確定福利計畫再衡量數	(1,403)	168
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	(24,969)
稅率變動		
— 國外營運機構換算	-	(41,846)
— 確定福利計畫再衡量數	-	(1,982)
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	(989)
重分類調整		
— 處分國外營運機構	(48)	-
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 304,152)</u>	<u>(\$ 170,674)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
不動產、廠房及設備	\$ 1,076,621	\$ 66,601	\$ -	(\$ 41,535)	\$ 1,101,687
未實現職工福利	266,973	(9,012)	-	(9,374)	248,587
合約負債	94,033	15,776	-	(4,025)	105,784
存貨跌價損失	207,185	(41,421)	-	(4,811)	160,953
國外營運機構兌換差額	380,032	-	302,749	-	682,781
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益	31,563	-	-	-	31,563
預付租賃款	118,635	(6,312)	-	(4,077)	108,246
其他	108,108	21,271	1,403	(1,193)	129,589
	<u>\$ 2,283,150</u>	<u>\$ 46,903</u>	<u>\$ 304,152</u>	<u>(\$ 65,015)</u>	<u>\$ 2,569,190</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 2,158,612	\$ 428,494	\$ -	(\$ 1,947)	\$ 2,585,159
其他	43,827	7,745	-	(1,892)	49,680
	<u>\$ 2,202,439</u>	<u>\$ 436,239</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,839)</u>	<u>\$ 2,634,839</u>

107 年度

	年 初 餘 額 (註)	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
不動產、廠房及設備	\$ 1,042,988	\$ 54,685	\$ -	(\$ 21,052)	\$ 1,076,621
未實現職工福利	243,437	29,847	-	(6,311)	266,973
合約負債	88,055	8,208	-	(2,230)	94,033
存貨跌價損失	127,303	83,822	-	(3,940)	207,185
國外營運機構兌換 差額	237,130	-	142,902	-	380,032
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益					
	5,605	-	25,958	-	31,563
預付租賃款	21,142	100,026	-	(2,533)	118,635
其 他	81,763	25,579	1,814	(1,048)	108,108
	<u>\$ 1,847,423</u>	<u>\$ 302,167</u>	<u>\$ 170,674</u>	<u>(\$ 37,114)</u>	<u>\$ 2,283,150</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈 餘	\$ 1,892,463	\$ 266,149	\$ -	\$ -	\$ 2,158,612
其 他	32,480	12,347	-	(1,000)	43,827
	<u>\$ 1,924,943</u>	<u>\$ 278,496</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,000)</u>	<u>\$ 2,202,439</u>

註：年初餘額因追溯適用 IFRS 9，遞延所得稅資產調整增加 5,605 仟元，遞延所得稅負債調整增加 2,802 仟元。

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵及可減除暫時性差異（未稅）

	108年12月31日	107年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
112 年度到期	\$ 838	\$ 838
113 年度到期	405	-
117 年度到期	11,547	11,778
118 年度到期	27,970	-
	<u>\$ 40,760</u>	<u>\$ 12,616</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 1,217,493</u>	<u>\$ 1,035,259</u>

(五) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債（未稅）

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 29,894,105 仟元及 28,010,469 仟元。

(六) 所得稅核定情形

1. 本公司之營利事業所得稅結算申報，除 105 年度外，業經稅捐稽徵機關核定 106 年度，核定數與申報數之差異，業已列入當期所得稅費用。
2. 其餘設立海外子公司並無重大未決之稅務訴訟案件。

二五、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 11.49</u>	<u>\$ 9.40</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 11.34</u>	<u>\$ 9.25</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 6,037,254</u>	<u>\$ 4,938,398</u>

股 數

	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	525,606	525,606
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>6,687</u>	<u>8,127</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>532,293</u>	<u>533,733</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、處分子公司

合併公司於 108 年 11 月處分鼎群科技（香港）有限公司，對子公司喪失控制。

(一) 收取之對價

	鼎群科技(香港) 有 限 公 司
現金及約當現金	<u>\$ 2,522</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	鼎群科技(香港) 有 限 公 司
資產總額	\$ 2,546
負債總額	<u>40</u>
處分之淨資產	<u>\$ 2,506</u>

(三) 處分子公司之利益

	鼎群科技(香港) 有 限 公 司
收取之對價	\$ 2,522
處分之淨資產	(2,506)
國外營運機構累積兌換差額 因喪失對子公司控制自權 益重分類至損益	<u>237</u>
處分利益	<u>\$ 253</u>

(四) 處分子公司之淨現金流入

	鼎群科技(香港) 有 限 公 司
以現金及約當現金收取之對價	\$ 2,522
減：處分之現金及約當現金餘額	(<u>2,329</u>)
	<u>\$ 193</u>

二七、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，分別有 675,337 仟元及 1,229,488 仟元尚未支付，帳列其他應付款－應付設備款。

(二) 來自籌資活動之負債變動

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動			108年12月31日
			新增租賃	匯率變動	其他	
短期借款	\$ 16,997,441	(\$ 2,397,233)	\$ -	(\$ 189,444)	\$ -	\$ 14,410,764
租賃負債 (附註三)	35,335	(13,880)	8,613	-	978	31,046
存入保證金	313,887	30,879	-	(12,236)	-	332,530
	<u>\$ 17,346,663</u>	<u>(\$ 2,380,234)</u>	<u>\$ 8,613</u>	<u>(\$ 201,680)</u>	<u>\$ 978</u>	<u>\$ 14,774,340</u>

107 年度

	107年1月1日	現金流量	非現金之變動		107年12月31日
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ 18,748,935	(\$ 2,023,122)	\$ 271,628	-	\$ 16,997,441
存入保證金	279,808	41,342	(7,263)	-	313,887
	<u>\$ 19,028,743</u>	<u>(\$ 1,981,780)</u>	<u>\$ 264,365</u>	<u>-</u>	<u>\$ 17,311,328</u>

二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由向金融機構舉借短期借款等方式平衡其整體資本結構。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
－衍生工具	\$ -	\$100,383	\$ -	\$100,383

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融負債</u>				
— 衍生工具	\$ -	\$ 5,547	\$ -	\$ 5,547

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
— 衍生工具	\$ -	\$ 28,068	\$ -	\$ 28,068
<u>透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融負債</u>				
— 衍生工具	\$ -	\$ 42,128	\$ -	\$ 42,128

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

金 融 資 產	透過損益按公	透過其他綜合	合 計
	允價值衡量	損益按公允價	
混 合 工 具	值 衡 量 之	值 衡 量 之	
權 益 工 具	金 融 資 產	金 融 資 產	
年初餘額	\$ 44,164	\$ 122,016	\$ 166,180
認列於其他利益及損失	(44,618)	-	(44,618)
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產未實現損益)	-	(124,846)	(124,846)
外幣換算差額	454	2,830	3,284
年底餘額	\$ -	\$ -	\$ -
與年底所持有資產有關 並認列於損益之當年度 未實現損失之變動 數	(\$ 44,618)	\$ -	(\$ 44,618)

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯	現金流量折現法：按期末可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
衍生工具－換匯換利合約	現金流量折現法：按期末可觀察遠期匯率及相對應之殖利率曲線衡量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

i. 混合工具投資

合併公司持有之可轉換票據之評價，係依資產屬性採用市場乘數法、現金流量折現法等符合學理及市場慣例之方式，計算理論價格；評價資料來源來自於獨立系統及該標的之財報，並於每一報導日依據資料源更新，重新進行評價，以確保評價結果尚屬合理。

ii. 權益工具投資

合併公司持有之國外未上市股票係採收益法評價，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。當長期稅前營業利潤率增加或折現率降低時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 100,383	\$ 28,068
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	44,685,144	42,885,120
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
－持有供交易	5,547	42,128
以攤銷後成本衡量 (註 2)	26,178,641	28,499,518

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款（不含應收退稅款）、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動與存出保證金等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款（不含應付員工福利及應付稅捐）與存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、其他應付款、租賃負債及借款，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、流動性風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險及利率風險，包括以遠期外匯合約及換匯換利合約規避因出口電路板至境外而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴

險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯及換匯換利合約管理風險。

合併公司於資產負債表日之非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、人民幣及日元匯率波動之影響。

下表詳細說明當各合併個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當各合併個體功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當各合併個體功能性貨幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	\$ 10,739 (i)	(\$ 3,259) (i)
	人 民 幣 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	\$ 16,009 (ii)	\$ 17,116 (ii)
	日 元 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	(\$ 1,490) (iii)	(\$ 1,668) (iii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且考量現金流量避險後之美元計價應收、應付款項。

合併公司於本年度對美元匯率敏感度上升，主係因持有之美元淨資產增加所致。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外之人民幣計價應收、應付款項。

合併公司於本年度對人民幣匯率敏感度與上期差異不大。

(iii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且考量現金流量避險後之日元計價應收、應付款項。

合併公司於本年度對日元匯率敏感度與上期差異不大。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 10,704,483	\$ 11,384,539
—金融負債	7,177,160	7,391,139
具現金流量利率風險		
—金融資產	16,888,861	15,876,050
—金融負債	7,264,650	9,744,998

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 96,242 仟元及 61,311 仟元。合併公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為浮動利率借款減少。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前十大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自各年度前十大客戶之比率分別為 44% 及 46%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列

於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108年12月31日

	3個月以內	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 11,608,138	\$ 309,212	\$ 23,318	\$ -
租賃負債	3,378	8,983	18,685	-
浮動利率工具	7,264,650	-	-	-
固定利率工具	7,146,114	-	-	-
	<u>\$ 26,022,280</u>	<u>\$ 318,195</u>	<u>\$ 42,003</u>	<u>\$ -</u>

107年12月31日

	3個月以內	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 11,268,368	\$ 288,468	\$ 25,419	\$ -
浮動利率工具	9,744,998	-	-	-
固定利率工具	7,252,443	-	-	-
	<u>\$ 28,265,809</u>	<u>\$ 288,468</u>	<u>\$ 25,419</u>	<u>\$ -</u>

(2) 衍生金融工具之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

108年12月31日

	3個月以內	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>總額交割</u>				
<u>遠期外匯合約</u>				
一流入	\$ 7,239,772	\$ 3,426,652	\$ -	\$ -
一流出	(7,166,382)	(3,405,206)	-	-
	<u>\$ 73,390</u>	<u>\$ 21,446</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 個月至1年	1至5年	5年以上
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 5,617,789	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	(5,631,708)	-	-	-
	<u>(\$ 13,919)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
換匯換利合約				
一流 入	\$ 138,555	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	(138,696)	-	-	-
	<u>(\$ 141)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行透支額度		
(每年重新檢視)		
一已動用金額	\$ 14,410,764	\$ 16,997,441
一未動用金額	<u>20,238,831</u>	<u>21,499,279</u>
	<u>\$ 34,649,595</u>	<u>\$ 38,496,720</u>

三十、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
Delta Mobile Software, Inc.	其他關係人(註1)
美商太達科技股份有限公司台灣分公司	其他關係人(註2)

註1：對合併公司之子公司－達鼎科技股份有限公司具重大影響力之投資公司。

註2：對合併公司之子公司－達鼎科技股份有限公司具重大影響力之投資公司之台灣分公司。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
銷貨收入	其他關係人	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 3,483</u>

對關係人之銷貨價格係參酌一般市場行情及價格，與一般客戶無重大差異。

(三) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別/名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	其他關係人	\$ 88	\$ 31

流通在外之應收關係人款項未收取保證，亦未提列備抵損失。

(四) 處分不動產、廠房設備

關係人類別/名稱	處分價款		處分(損)益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
其他關係人/Delta Mobile Software, Inc.	\$ -	\$ 6,804	\$ -	\$ -

(五) 對主要管理階層之獎酬

主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 187,739	\$ 165,525

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為關務署進口作業之受限制存款：

	108年12月31日	107年12月31日
定期存款	\$ 7,000	\$ 7,000

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司之重大承諾事項如下：

重大承諾

(一) 截至下列各資產負債表日，合併公司因購買機器設備已開立未使用之信用狀金額列示如下：

幣別	108年12月31日	107年12月31日
USD	\$ 450	\$ 2,429
JPY	230,100	503,000

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$2,248,944</u>	<u>\$ 587,656</u>

三三、重大之期後事項

受新型冠狀病毒擴散影響，合併公司設於中國大陸生產廠區依當地政府規定延遲復工，惟截至本合併財務報告通過發布日止，該等廠區均已復工。合併公司將持續機動調整產能排配，協調各廠區相互支應客戶需求，然對合併公司營收影響程度，仍需視後續疫情控管情況而定。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108年12月31日

	<u>外 幣 匯 率</u>		<u>帳 面 金 額</u>
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 205,136	29.98	美元：新台幣 \$ 6,149,971
美 元	523,265	6.96465	美元：人民幣 15,687,490
人 民 幣	74,114	0.14358	人民幣：美元 319,029
日 元	8,367,024	0.00921	日元：美元 2,309,299
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	203,891	29.98	美元：新台幣 6,112,663
美 元	241,346	6.96465	美元：人民幣 7,235,541
人 民 幣	548	0.14358	人民幣：美元 2,359
日 元	296,030	0.00921	日元：美元 81,704

107 年 12 月 31 日

金 融 資 產		外 幣 匯 率		帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 154,027	30.715	美元：新台幣	\$ 4,730,944
美 元	558,887	6.87566	美元：人民幣	17,166,220
人 民 幣	82,205	0.14544	人民幣：美元	367,225
日 元	7,153,199	0.00906	日元：美元	1,990,020
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	156,088	30.715	美元：新台幣	4,794,230
美 元	427,449	6.87566	美元：人民幣	13,129,088
人 民 幣	6,470	0.14544	人民幣：美元	28,905
日 元	1,028,130	0.00906	日元：美元	286,026

具重大影響之外幣兌換（損）益（已實現及未實現）如下：

外 幣	108年度			外 幣	107年度		
	匯 率	淨兌換（損）益			匯 率	淨兌換（損）益	
美 元	30.912 (美元：新台幣)	(\$ 3,764)		美 元	30.146 (美元：新台幣)	\$ 6,515	
美 元	6.9103 (美元：人民幣)	113,463		美 元	6.6154 (美元：人民幣)	212,316	
日 元	0.00918 (日元：美元)	(38,966)		日 元	0.00906 (日元：美元)	34,158	
人 民 幣	0.14478 (人民幣：美元)	(4,881)		人 民 幣	0.15139 (人民幣：美元)	(48,063)	
		\$ 65,852				\$ 204,926	

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及二九)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)
11. 被投資事業資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表十)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司名稱、持有股數、金額及原因：無。

(五) 關係企業相關資訊之揭露：

1. 關係企業合併財務報表整體關係企業應揭露事項：

編號	項 目	說 明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。	請參閱附註十一
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	請參閱附註十一

(接次頁)

(承前頁)

編號	項目	說明
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。	無
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。	無
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。	請參閱附註十一
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。	請參閱附註二一
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。	無
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

2. 關係企業個別公司應揭露事項：

編號	項目	說明
1	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已銷除之交易事項。	附表七
2	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	附表一及二
3	從事衍生性商品交易之相關資訊。	請參閱附註七及二九
4	重大或有事項。	無
5	重大期後事項。	無
6	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。	附表三、八及九
7	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

三六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為印刷電路板及其他。

主要營運決策者將各地區之印刷電路板生產銷售單位視為個別營運部門，惟編製合併財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門：

1. 該等營運部門具有類似之長期銷貨毛利；
2. 產品性質及製程類似；
3. 產品交付客戶之方式相同。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
印刷電路板部門	\$ 53,882,412	\$ 51,515,230	\$ 7,552,748	\$ 6,124,806
其他部門	568,532	590,453	(47,920)	(39,355)
繼續營業單位總額	<u>\$ 54,450,944</u>	<u>\$ 52,105,683</u>	7,504,828	6,085,451
其他收入			827,893	957,901
其他利益及損失			450,978	477,298
總部管理成本與董事酬勞			(734,244)	(663,566)
財務成本			(251,164)	(331,811)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 7,798,291</u>	<u>\$ 6,525,273</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。108及107年度部門間銷售業已沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之其他收入、其他收益及損失、總部管理成本與董事酬勞、財務成本及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

因合併公司資產與負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

(三) 地區別資訊

合併公司地區別收入係以客戶所在國家為基礎歸類。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台灣	\$ 3,401,418	\$ 1,602,504	\$ 1,261,562	\$ 1,163,973
中國	34,676,682	35,112,160	15,074,207	16,197,549
越南	2,098,520	2,197,225	-	-
泰國	1,859,065	1,718,571	-	-
南韓	1,409,482	1,588,742	-	-
馬來西亞	2,060,984	2,286,390	-	-
其他	8,944,793	7,600,091	37,848	41,451
	<u>\$ 54,450,944</u>	<u>\$ 52,105,683</u>	<u>\$ 16,373,617</u>	<u>\$ 17,402,973</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

108 及 107 年度營業收入金額 54,450,944 仟元及 52,105,683 仟元中，108 及 107 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

健鼎科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高金額 (註6)	期末餘額 (註6)	實際動支金額 (註6)	利率區間% (註2)	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳	備抵金額	擔保名稱	品名	對個別對象資金貸與總額 (註5)	資金貸與總額 (註5)	與備註
1	J&J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	其他應收款 —關係人	是	\$ 506,232	\$ 479,980	\$ 479,980	-	2	\$ -	營運週轉所需之資金融通	\$ -	-	-	-	\$ 86,220,395	\$ 86,220,395	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	鼎群科技(香港)有限公司	其他應收款 —關係人	是	31,600	-	-	- (註7)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	-	85,227,339	85,227,339	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	2,615,450	119,920	119,920	2.42438% (註8)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	-	85,227,339	85,227,339	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	5,725,920	4,952,696	4,952,696	2.3935%~3.36163% (註9)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	-	85,227,339	85,227,339	
3	健鼎(無錫)電子有限公司	健鼎(湖北)電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	1,055,856	645,690	645,690	4.10377% (註10)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	-	61,947,573	61,947,573	

註 1：發行人填 0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：有業務往來者填 1。

有短期融通資金之必要者填 2。

註 3：資金貸與他人總額以不超過本公司（貸出公司）淨值為限，惟就有短期融通資金必要部分，其資金貸與他人之總額及對單一對象之總額以不超過本公司（貸出公司）淨值百分之四十為限。

註 4：資金貸與個別對象限額，就業務往來部分：與本公司（貸出公司）有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方問業務往來金額為限。所稱業務往來金額，係指最近一年內雙方問進貨或銷貨之總額；就有短期融通資金必要部分；對單一對象之限額則以不超過本公司（貸出公司）當期淨值百分之四十為限。

註 5：本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，從事短期融通資金貸與時，其資金貸與總額及個別對象之限額以不超過該貸出公司當期淨值百分之二百為限。

註 6：本表相關最高餘額及期末數字係以新台幣列示，涉及外幣者，最高餘額係以當時最高匯率換算為新台幣，而期末餘額係以資產負債表日之美金匯率 29.98 元及人民幣匯率 4.3046 元換算為新台幣。

註 7：當期利息總額為 722 仟元。

註 8：當期利息總額為 56,829 仟元。

註 9：當期利息總額為 168,319 仟元。

註 10：當期利息總額為 35,222 仟元。

註 11：已合併沖銷。

健鼎科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象名稱	關係(註2)	對單一企業背書保證之金額(註3)	本期最高背書保證餘額(註4及5)	期末背書保證餘額(註4及5)	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	背書最高額(註3)	屬母子公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
1	健鼎(無錫)電子有限公司(註4)	健鼎(無錫)電子有限公司	(3)	\$ 61,947,573	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 61,947,573	否	否	是	
2	健鼎(湖北)電子有限公司(註5)	健鼎(湖北)電子有限公司	(3)	68,282,420	-	-	-	-	68,282,420	否	否	是	

註 1：1.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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：健鼎(無錫)電子有限公司對單一企業背書保證及累積對外背書保證責任總額以不超過背書保證公司當期淨值之百分之二百為限；健鼎(湖北)電子有限公司對單一企業背書保證及累積對外背書保證責任總額以不超過健鼎科技股份有限公司當期淨值之百分之二百為限。

註 4：健鼎(無錫)電子有限公司為自身之關稅保證金額為人民幣 25,000 仟元。

註 5：健鼎(湖北)電子有限公司為自身之關稅保證金額為人民幣 28,000 仟元。

健鼎科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元、仟股

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末			備註	
				股數	金額	持股比例 %		
本公司 Tripod Overseas Co., Ltd.	股票 渠成科技股份有限公司 揚亞實電股份有限公司 Delta Mobile Software, Inc.	- - 其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	600 563 118	\$ - -	11.68 19.54 -	\$ - -	註 1 註 2 註 3

註 1：期末持有之渠成科技股份有限公司股票 600 仟股，持股比例 11.68%，該公司淨值已為負數，並已依其公允價值評估帳面金額為零，該公司已清算中。

註 2：期末持有之揚亞實電股份有限公司之 563 仟股，持股比例 19.54%，該公司已歇業，並已依其公允價值評估帳面金額為零。

註 3：期末持有之 Delta Mobile Software, Inc. 之 118 仟股，已依其公允價值評估帳面金額為零。

註 4：投資子公司相關資訊，請參閱附表八及九。

註 5：期末持有之有價證券期中最高持股情形均與期末持有股數相同，且均無設置質情形。

健鼎科技股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	編事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係			
健鼎(湖北)電子有限公司	房屋及建築	108.4.19	\$ 2,041,797	依工程進度	中國建築第六工程局有限公司	-	-	\$ -	不適用 (註)	營運使用	-
健鼎(無錫)電子有限公司	房屋及建築	108.11.8	613,164	依工程進度	南通建工集團股份有限公司	-	-	-	不適用 (註)	營運使用	-

註：係租地委建工程，無須取具鑑價報告。

健鼎科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	不單	價格	信期	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
健鼎科技股份有限公司	Able International Limited	孫公司	銷	\$ 543,955	6%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人	11%	
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	銷	1,272,676	14%	月結 30~120 天	不適用	不適用	\$ 235,662 應收帳款—關係人	7%	
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	銷	4,816,618	51%	月結 30~120 天	不適用	不適用	145,384 應收帳款—關係人	44%	(註 2)
Able International Limited	健鼎科技股份有限公司	母公司	銷	119,192	4%	月結 30~120 天	不適用	不適用	919,249 應收帳款—關係人	1%	
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷	2,177,095	76%	月結 30~120 天	不適用	不適用	8,437 應收帳款—關係人	49%	
Able International Limited	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	銷	564,173	20%	月結 30~120 天	不適用	不適用	361,959 應收帳款—關係人	50%	
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	銷	1,650,392	4%	月結 30~120 天	不適用	不適用	373,500 應收帳款—關係人	2%	
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	銷	37,319,707	99%	月結 30~120 天	不適用	不適用	265,185 應收帳款—關係人	100%	
Tripod Global Pte. Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷	151,724	-	月結 30~120 天	不適用	不適用	329,211 應收帳款—關係人	-	
Tripod Global Pte. Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	銷	190,878	1%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人	-	
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	銷	680,879	2%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人	3%	
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	銷	29,037,131	77%	月結 30~120 天	不適用	不適用	254,414 應收帳款—關係人	53%	
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	銷	1,635,569	14%	月結 30~120 天	不適用	不適用	4,529,310 應收帳款—關係人	13%	
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	銷	8,625,801	75%	月結 30~120 天	不適用	不適用	237,702 應收帳款—關係人	66%	
健鼎(湖北)電子有限公司	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷	1,068,348	9%	月結 30~120 天	不適用	不適用	1,204,488 應收帳款—關係人	19%	
									342,445 應收帳款—關係人		

註 1：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美金匯率 29.98 元及人民幣匯率 4.3046 元換算為新台幣；惟損益類相關金額係以個別月份之平均匯率換算為新台幣之加總數。

註 2：係本期之勞務收入。

註 3：已合併沖銷。

健鼎科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表六

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱	應收關係人款項總額 (註 2)	週轉率	逾期金額	應收金額	關係人款項	項式	應收後收	關係人款項收回金額	提列帳額	抵備金額
健鼎科技股份有限公司	Able International Limited	孫公司	應收帳款 \$ 235,662	2.80	\$ -	-	-	-	\$ 82,113	\$ -	-	-
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	應收帳款 145,384	8.86	-	-	-	-	145,384	-	-	-
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	應收帳款 919,249	6.12 (註 3)	-	-	-	-	919,249	-	-	-
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	其他應收款 4,050,866	不適用	-	-	-	-	4,050,866	-	-	-
J & J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	其他應收款 479,980 (註 1)	不適用	-	-	-	-	-	-	-	-
Able International Limited	健鼎 (無錫) 電子有限公司	兄弟公司	應收帳款 361,959	7.67	-	-	-	-	361,959	-	-	-
Able International Limited	健鼎 (湖北) 電子有限公司	兄弟公司	應收帳款 373,500	1.50	-	-	-	-	-	-	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	應收帳款 265,185	6.95	-	-	-	-	265,094	-	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎 (無錫) 電子有限公司	兄弟公司	其他應收款 464,908 (註 1)	不適用	-	-	-	-	232,591	-	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎 (湖北) 電子有限公司	兄弟公司	其他應收款 5,321,652 (註 1)	不適用	-	-	-	-	1,798,800	-	-	-
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	應收帳款 329,211	9.80 (註 4)	-	-	-	-	327,053	-	-	-
Tripod Global Pte. Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	其他應收款 5,411,373	不適用 (註 4)	-	-	-	-	5,411,373	-	-	-
健鼎 (無錫) 電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	應收帳款 254,414	3.60	-	-	-	-	51,106	-	-	-
健鼎 (無錫) 電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	應收帳款 4,529,310	6.93	-	-	-	-	4,529,310	-	-	-
健鼎 (無錫) 電子有限公司	健鼎 (湖北) 電子有限公司	兄弟公司	其他應收款 680,062 (註 1)	不適用	-	-	-	-	-	-	-	-
健鼎 (湖北) 電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	應收帳款 237,702	6.04	-	-	-	-	237,702	-	-	-
健鼎 (湖北) 電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	應收帳款 1,204,488	10.58	-	-	-	-	1,204,488	-	-	-
健鼎 (湖北) 電子有限公司	健鼎 (無錫) 電子有限公司	兄弟公司	應收帳款 342,445	5.13	-	-	-	-	342,426	-	-	-

註 1：係包含資金貸與、應收收益及機器設備交易等應收款項，請參閱附表七。

註 2：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美金匯率 29.98 元及人民幣匯率 4.3046 元換算為新台幣。

註 3：係本期因勞務收入所產生之應收帳款。

註 4：108 年 12 月 31 日 Tripod Global Pte. Ltd. 對健鼎科技股份有限公司其他應收款中 4,044,073 仟元係屬 Tripod Global Pte. Ltd. 對 Tripod Overseas Co., Ltd. 對 Tripod Overseas Co., Ltd. 銷貨之貨款，惟係經由健鼎科技股份有限公司代收付，故於本年度計算 Tripod Global Pte. Ltd. 對 Tripod Overseas Co., Ltd. 應收帳款週轉率時應併入計算。

註 5：已合併沖銷。

(承前頁)

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 目 的	往 來 情 形	
					金額 (註 5)	佔合併總 營業收或總 資產之 比率 % (註 3)
6	健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited Tripod Global Pte. Ltd. 健鼎(無錫)電子有限公司 Able International Limited Tripod Global Pte. Ltd. 健鼎(無錫)電子有限公司 健鼎(無錫)電子有限公司	3 3 3 3 3 3 3	\$ 1,635,569 8,625,801 1,068,348 237,702 1,204,488 342,445 280,168	交 易 條 件	佔合併總 營業收或總 資產之 比率 % (註 3)
				銷貨 銷貨 銷貨 應收帳款—關係人 應收帳款—關係人 應收帳款—關係人 財產處分交易價款	參酌訂單價格議定 參酌訂單價格議定 參酌訂單價格議定 收款期間與一般客戶無重大差異 收款期間與一般客戶無重大差異 收款期間與一般客戶無重大差異 參酌訂單價格議定	3.00% 15.84% 1.96% 0.33% 1.68% 0.48% 0.51%

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：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營業收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營業收之方式計算。

註 4：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，108 年 12 月 31 日以美金匯率 29.98 元及人民幣匯率 4.3046 元換算為新台幣；惟損益類相關金額係個別月份之平均匯率換算為新台幣。

註 5：母子公司間之主要交易往來，於編製合併報表時，業已沖銷之。

註 6：含應收收益。

健鼎科技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
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元、仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資去	金額	期末	持	有	被	司	本	期	認	列	之	備	註
				本	末	年	數	率	額	本	損	損	投	益	益	損	子	子
				期	末	底	比	%	金	額	益	益	資	損	損	益	公	公
				本	末	末	數		額	本	額	額	額	額	額	額	司	司
				期	末	末	128,396	100.00	\$ 42,731,253	\$ 3,768,278	\$ 3,769,283	\$ 3,769,283	\$ 3,769,283	\$ 3,769,283	\$ 3,769,283	\$ 3,769,283	(註1)	(註1)
本公司	J & J Holding Co., Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資	\$ 4,246,360	\$ 4,246,360	360	128,396	100.00	\$ 42,731,253	\$ 3,768,278	\$ 3,769,283	\$ 3,769,283	\$ 3,769,283	\$ 3,769,283	\$ 3,769,283	\$ 3,769,283	子公司 (註1)	子公司 (註1)
本公司	鼎群科技(香港)有限公司	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square 338 King's Road, North Point, Hong Kong.	國際貿易	-	-	-	-	-	-	258	258	258	258	258	258	258	子公司 (註3)	子公司 (註3)
本公司	達鼎科技股份有限公司	桃園市中區區龍慈路598號1樓	電子零組件製造及批發	30,000	30,000	30,000	3,000	80.00	30,434	329	263	263	263	263	263	263	子公司	子公司
本公司	鑫鼎奈米科技股份有限公司	桃園市楊梅區梅獅路一段171號	化學原料製造及批發	75,000	50,000	50,000	7,500	100.00	34,101	(29,121)	(29,121)	(29,121)	(29,121)	(29,121)	(29,121)	(29,121)	子公司	子公司
J & J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資及經營印刷電路板、原物料電子零件之銷售業務	4,171,875	4,171,875	4,171,875	128,000	100.00	42,613,171	3,768,380	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	孫公司	孫公司
J & J Holding Co., Ltd.	Able International Limited	Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, SAMOA	印刷電路板、原物料電子零件之貿易業務	19,558	19,558	19,558	600	100.00	16,237	(30)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	孫公司	孫公司
Tripod Overseas Co., Ltd.	Tripod International Holding Pte. Ltd.	10 Anson Road #30-01 International Plaza Singapore 079903	轉投資	5,532,140	5,532,140	5,532,140	172,900	100.00	30,472,687	3,303,590	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	孫公司	孫公司
Tripod Overseas Co., Ltd.	Tripod Global Pte. Ltd.	10 Anson Road #30-01 International Plaza Singapore 079903	印刷電路板、原物料電子零件之貿易業務	3,153	3,153	3,153	100	100.00	9,649	1,429	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	孫公司	孫公司
Tripod Overseas Co., Ltd.	Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	10 Anson Road #30-01 International Plaza Singapore 079903	轉投資	6,025,716	6,025,716	6,025,716	200,050	100.00	3,378,768	64,889	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	孫公司	孫公司

註1：本期認列之投資損益係迴轉前期逆流交易之未實現銷貨毛利4,127仟元及前期處分機器設備未實現毛利118仟元後減除本期逆流交易之未實現銷貨毛利2,742仟元及處分機器設備未實現毛利498仟元之淨額。

註2：各被投資公司之本期損益已由本公司透過J & J Holding Co., Ltd.考慮內部未實現利益後，全數認列為當期投資損益。

註3：合併公司已於108年11月出售鼎群科技(香港)有限公司，並於出售日起不再併入合併個體。

註4：大陸被投資公司資訊請詳附表九。

註5：各被投資公司持有之有價證券期中最高持股情形均與期末持有股數相同，且均無設質情形。

註6：已合併沖銷。

健鼎科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元，美金千元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 匯 入 或 收 回 投 資 金 額	自 本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 本 公 司 投 資 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 (%)	本 期 或 投 資 損 益 (註3)	本 期 認 列 損 益 (註3)	期 末 帳 面 價 值	截 至 本 報 告 期 末 止 之 投 資 收 益	註
健鼎(無錫)電子有限公司	印刷電路板等產品及相關零件之加工、製造及買賣	\$ 10,186,008 (USD 311,190) (註4)	(2)	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ -	\$ -	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ 3,302,971	100	\$ 3,331,700 (註2)(B.)	\$ 3,331,700 (註2)(B.)	\$ 30,800,790	\$ -	
健鼎(湖北)電子有限公司	印刷電路板等產品及相關零件之加工、製造及買賣	6,024,188 (USD 200,000)	(2)	6,024,188 (USD 200,000)	-	-	6,024,188 (USD 200,000)	64,825	100	22,331 (註2)(B.)	22,331 (註2)(B.)	3,807,102	-	
健鼎(仙桃)置業有限公司	電子產品批發和進出口業務、房地產開發與經營、商品房銷售及出租、自建商品房及相關配套設施管理	239,599 (RMB 49,250)	(3)	-	-	-	-	(4,978)	100	(4,978) (註2)(B.)	(4,978) (註2)(B.)	195,005	-	

2. 赴大陸地區投資限額：

本 期 末 自 本 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	\$ 11,888,548 (註5)	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額	\$ 17,184,585 (註6)
本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	\$ 11,888,548 (註5)	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額	\$ 17,184,585 (註6)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸。
 - A. 健鼎(無錫)電子有限公司係透過 Tripod International Holding Pte. Ltd. 轉投資。
 - B. 健鼎(湖北)電子有限公司係透過 Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd. 轉投資。
 - (3) 其他方式。
 - A. 健鼎(仙桃)置業有限公司係透過健鼎(湖北)電子有限公司轉投資。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。
 - C. 以被投資公司同期未經會計師查核之財務報表為依據。

註 3：係已考量側、逆流交易未實現毛利。

註 4：108 年 12 月 31 日健鼎（無錫）電子有限公司實收資本額為 10,186,008 仟元（USD311,190 仟元），與本公司自台灣匯出累積投資金額差異係自 95 年度起健鼎（無錫）電子有限公司辦理盈餘轉增資共計 5,472,693 仟元（USD166,590 仟元），前述盈餘轉增資案均業經經濟部投資審議會核准。

註 5：係依各次實際匯出時之匯率計算加總。

註 6：係按經濟部 106 年 6 月 8 日經授工字第 10620414770 號，本公司取得經濟部工業局核發之營運總部證明文件，故赴大陸地區投資限額不受限制。

註 7：本表相關數字均以新台幣列示，原財務報表係以人民幣列示。

註 8：各被投資公司期中最高實收資本額均與期末出資金額相同，且均無設質情形。

註 9：已合併沖銷。

健鼎科技股份有限公司及其子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

1. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比、
2. 銷貨金額及百分比與相關收款項之期末餘額及百分比及
3. 財產交易金額及其所產生之損益數額：

單位：新台幣仟元

銷貨之公司	交易對象	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	佔總進(銷)貨之比率%	交易條件	條件比較	應收(付)票據、帳款	未實現利益
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	銷貨	\$ 1,371,616	4%	月結 30~120 天	應收帳款-關係人	\$ 217,635	3%
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	銷貨	278,776	2%	月結 30~120 天	應收帳款-關係人	47,550	3%
健鼎科技股份有限公司	健鼎(無錫)電子有限公司	子公司	銷貨	3,068	-	月結 30~120 天	應收帳款-關係人	136	-
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	子公司	銷貨	541,279	19%	月結 30~120 天	應收帳款-關係人	233,343	31%
健鼎(無錫)電子有限公司	健鼎科技股份有限公司	子公司	銷貨	6,318	-	月結 30~120 天	應收帳款-關係人	3,202	-
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited	子公司	銷貨	119,192	-	月結 30~120 天	應收帳款-關係人	8,437	-

4. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
5. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱附表一。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

健鼎科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

健鼎科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包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，足以允當表達健鼎科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與健鼎科技股份有限公司保持超然獨立，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，對健鼎科技股份有限公司民國 108 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。

茲對健鼎科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

不動產、廠房及設備減損評估

關鍵查核事項說明

健鼎科技股份有限公司於個體財務報表報導日之不動產、廠房及設備金額為 1,098,801 仟元，管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定，於不動產、廠房及設備具有減損跡象時，應評估該資產之可回收金額是否低於帳面價值。

因健鼎科技股份有限公司所處之營運地區競爭較為激烈，致不動產、廠房及設備可能存在資產減損之風險，管理階層依使用價值模式以評估前述不動產、廠房及設備之可回收金額，其於決定未來營運現金流量時，將考量其未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率等，並計算加權平均資金成本率作為折現率，由於該等主要假設涉及管理階層之主觀判斷，且具有估計之高度不確定性。因是，將不動產、廠房及設備減損評估考量為關鍵查核事項之一。

與不動產、廠房及設備減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四、五及十二。

因應之查核程序

本會計師對於上述資產減損評估已執行主要查核程序如下：

1. 取得健鼎科技股份有限公司自行評估之依現金產生單位之資產減損評估表，評估管理階層估計未來營運現金流量所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等，適時更新。

2. 重新評估管理階層依使用價值所計算之可回收金額，及所使用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬該等假設是否與健鼎科技股份有限公司現狀及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

銷貨收入真實性

關鍵查核事項說明

健鼎科技股份有限公司於民國 108 年度營業收入中屬商品銷售收入金額為 4,561,479 仟元，整體商品銷售收入較前一年減少 7%，本會計師評估收入認列之風險在於年度商品銷售收入金額重大之客戶中營收成長率高於整體商品銷售收入成長率且周轉天數較長者之商品銷售收入是否真實發生，並列為關鍵查核事項之一。

與收入認列相關會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及二一。

因應之查核程序

本會計師對於收入認列已執行主要查核程序如下：

1. 了解上述客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並評估及測試其設計與執行之有效性。
2. 執行上述客戶其本年度銷貨交易之證實性測試，其程序包含選取適當樣本抽核至外部交易文件及客戶貨款回收情形，用以驗證交易真實發生及收款情況與交易對象是否一致。
3. 檢視資產負債表日後發生重大銷貨退回及折讓情形，以確認營業收入交易真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估健鼎科技股份有限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健鼎科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

健鼎科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對健鼎科技股份有限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，以及使健鼎科技股份有限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健鼎科技股份有限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. 對於健鼎科技股份有限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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成健鼎科技股份有限公司查核意見。

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，決定對健鼎科技股份有限公司民國 108 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 重 成



陳重成

會計師 陳 招 美

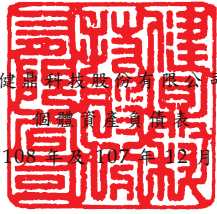


陳招美

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 25 日



健鼎科技股份有限公司

信譽資產

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 104,846	-	\$ 234,159	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、八及三十)	7,000	-	7,000	-
1150	應收票據(附註四及九)	717	-	896	-
1170	應收帳款(附註四及九)	774,819	1	674,636	1
1180	應收帳款-關係人(附註四及二九)	1,301,867	3	949,572	2
1200	其他應收款(附註四及九)	53,070	-	19,648	-
1210	其他應收款-關係人(附註四及二九)	4,050,866	8	2,979,619	6
130X	存貨(附註四及十)	283,959	1	276,308	1
1410	預付款項	53,698	-	45,735	-
1479	其他流動資產	8,811	-	20,881	-
11XX	流動資產總計	<u>6,639,653</u>	<u>13</u>	<u>5,208,454</u>	<u>11</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四、十一及二九)	42,795,788	83	40,710,945	86
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十二、二九及三一)	1,098,801	2	1,094,102	2
1755	使用權資產(附註三、四及十三)	26,596	-	-	-
1780	其他無形資產(附註四及十四)	18,569	-	12,647	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	901,717	2	566,438	1
1990	其他非流動資產(附註十五)	99,806	-	44,165	-
15XX	非流動資產總計	<u>44,941,277</u>	<u>87</u>	<u>42,428,297</u>	<u>89</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$51,580,930</u>	<u>100</u>	<u>\$47,636,751</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六)	\$ 5,693,200	11	\$ 5,538,218	12
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四、七及二八)	-	-	141	-
2130	合約負債-流動(附註三及二一)	6,878	-	9,216	-
2170	應付帳款	417,914	1	397,904	1
2180	應付帳款-關係人(附註二九)	276,824	1	226,627	-
2219	其他應付款(附註十七及二六)	2,358,192	5	1,859,909	4
2220	其他應付款項-關係人(附註二九)	5,411,373	10	4,006,356	8
2230	本期所得稅負債(附註四)	558,083	1	883,332	2
2250	負債準備-流動(附註四及十八)	12,461	-	11,351	-
2280	租賃負債-流動(附註三、四及十三)	10,921	-	-	-
2399	其他流動負債(附註十七)	32,104	-	22,983	-
21XX	流動負債總計	<u>14,777,950</u>	<u>29</u>	<u>12,956,037</u>	<u>27</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	2,536,085	5	2,159,156	5
2580	租賃負債-非流動(附註三、四及十三)	15,445	-	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十九)	107,455	-	100,304	-
2645	存入保證金(附註十七)	2,785	-	150	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,661,770</u>	<u>5</u>	<u>2,259,610</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>17,439,720</u>	<u>34</u>	<u>15,215,647</u>	<u>32</u>
	權益				
3110	普通股(附註二十)	5,256,059	10	5,256,059	11
3200	資本公積(附註二十)	333,778	1	333,778	1
	保留盈餘(附註二十)				
3310	法定盈餘公積	5,112,088	10	4,618,248	10
3320	特別盈餘公積	2,190,702	4	1,703,150	3
3350	未分配盈餘	24,651,354	48	22,701,647	48
3300	保留盈餘總計	<u>31,954,144</u>	<u>62</u>	<u>29,023,045</u>	<u>61</u>
3400	其他權益(附註二十)	(3,402,771)	(7)	(2,191,778)	(5)
3XXX	權益總計	<u>34,141,210</u>	<u>66</u>	<u>32,421,104</u>	<u>68</u>
	負債與權益總計	<u>\$51,580,930</u>	<u>100</u>	<u>\$47,636,751</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王景春



經理人：王景春



會計主管：李承易



健鼎科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入（附註四、二一及二九）	\$ 9,461,697	100	\$ 9,098,357	100
5110	營業成本（附註十、二二及二九）	<u>4,534,201</u>	<u>48</u>	<u>4,855,451</u>	<u>54</u>
5900	營業毛利	<u>4,927,496</u>	<u>52</u>	<u>4,242,906</u>	<u>46</u>
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益（附註四）	(375,704)	(4)	(210,875)	(2)
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益（附註四）	<u>210,875</u>	<u>2</u>	<u>82,899</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>4,762,667</u>	<u>50</u>	<u>4,114,930</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註九、二二及二九）				
6100	推銷費用	230,287	3	214,806	2
6200	管理費用	866,540	9	622,455	7
6300	研究發展費用	129,294	1	122,859	1
6450	預期信用（迴升利益）減損損失	(<u>46</u>)	-	<u>4,182</u>	-
6000	營業費用合計	<u>1,226,075</u>	<u>13</u>	<u>964,302</u>	<u>10</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註十二及二二）	(<u>102,597</u>)	(<u>1</u>)	-	-
6900	營業利益	<u>3,433,995</u>	<u>36</u>	<u>3,150,628</u>	<u>35</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註四、二二及二九)	\$ 54,454	1	\$ 194,665	2
7020	其他利益及損失(附註四、二二及二九)	(2,785)	-	12,461	-
7050	財務成本(附註四及二二)	(42,215)	-	(47,325)	(1)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註四)	<u>3,740,683</u>	<u>39</u>	<u>2,715,168</u>	<u>30</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,750,137</u>	<u>40</u>	<u>2,874,969</u>	<u>31</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	7,184,132	76	6,025,597	66
7950	所得稅費用(附註四及二三)	(<u>1,146,878</u>)	(<u>12</u>)	(<u>1,087,199</u>)	(<u>12</u>)
8000	繼續營業單位本年度淨利	<u>6,037,254</u>	<u>64</u>	<u>4,938,398</u>	<u>54</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註四及十九)	(7,018)	-	837	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註四及二十)	535	-	-	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(附註四及二十)	-	-	(124,846)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註四及二三)	<u>1,403</u>	<u>-</u>	<u>27,772</u>	<u>-</u>
8310		(<u>5,080</u>)	<u>-</u>	(<u>96,237</u>)	(<u>1</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	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(附註四及二 十)	(\$ 1,513,742)	(16)	(\$ 505,279)	(6)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註四及 二三)	<u>302,749</u>	<u>3</u>	<u>142,902</u>	<u>2</u>
8360		(<u>1,210,993</u>)	(<u>13</u>)	(<u>362,377</u>)	(<u>4</u>)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(<u>1,216,073</u>)	(<u>13</u>)	(<u>458,614</u>)	(<u>5</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 4,821,181</u>	<u>51</u>	<u>\$ 4,479,784</u>	<u>49</u>
	每股盈餘(附註二四) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 11.49</u>		<u>\$ 9.40</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 11.34</u>		<u>\$ 9.25</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王景春



經理人：王景春



會計主管：李承易



健鼎科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 7,184,132	\$ 6,025,597
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	146,250	94,221
A20200	攤銷費用	10,571	9,519
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(46)	4,182
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,224)	(2,354)
A20900	財務成本	42,215	47,325
A21200	利息收入	(1,629)	(3,067)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(3,740,683)	(2,715,168)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(26)	(3,639)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(253)	-
A23700	非金融資產減損損失	102,597	139,034
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(20,233)	-
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	375,704	210,875
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	(210,875)	(82,899)
A24100	外幣兌換淨損失	9,087	239
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,083	4,350
A31130	應收票據	179	2,366
A31150	應收帳款	(117,669)	(270,728)
A31160	應收帳款－關係人	(356,828)	59,083
A31180	其他應收款	(33,727)	12,742
A31190	其他應收款－關係人	(1,125,648)	2,562,441
A31200	存 貨	12,582	(83,183)
A31230	預付款項	(7,963)	26,375
A31240	其他流動資產	11,960	(12,881)
A32110	持有供交易之金融負債	-	(2,800)
A32125	合約負債	(2,338)	(3,001)
A32150	應付帳款	27,221	448
A32160	應付帳款－關係人	53,271	(141,856)
A32180	其他應付款	510,036	285,952

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32190	其他應付款—關係人	\$ 1,460,774	(\$ 2,100,708)
A32200	負債準備—流動	1,110	3,234
A32230	其他流動負債	7,343	(8,313)
A32240	淨確定福利負債	<u>133</u>	<u>68</u>
A33000	營運產生之現金	4,337,106	4,057,454
A33100	收取之利息	1,921	2,877
A33300	支付之利息	(45,979)	(43,204)
A33500	支付之所得稅	(<u>1,126,325</u>)	(<u>212,207</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,166,723</u>	<u>3,804,920</u>
投資活動之淨現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(6,394)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	6,929	-
B02200	對子公司之收購	-	(50,000)
B02300	處分子公司之淨現金流入	2,522	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(220,122)	(409,979)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	524	12,017
B03800	存出保證金增加	(800)	-
B04500	購置無形資產	(16,493)	(876)
B04300	其他應收款—關係人減少	3,153	501
B07100	預付設備款增加	(<u>83,119</u>)	(<u>44,254</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>313,800</u>)	(<u>492,591</u>)
籌資活動之淨現金流量			
C00100	短期借款增加	154,757	-
C00200	短期借款減少	-	(629,457)
C03000	存入保證金增加	4,772	1,000
C04020	租賃本金償還	(12,439)	-
C04500	發放現金股利	(3,101,075)	(2,759,431)
C05400	取得子公司股權	(<u>25,000</u>)	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>2,978,985</u>)	(<u>3,387,888</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>3,251</u>)	<u>3,640</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	(129,313)	(71,919)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>234,159</u>	<u>306,078</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 104,846</u>	<u>\$ 234,159</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王景春



經理人：王景春



會計主管：李承易



健鼎科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

健鼎科技股份有限公司(以下均簡稱「本公司」)設立於 80 年 12 月 16 日，主要從事印刷電路板、電子收銀機及各種電腦自動化生產設備之設計、製造及銷售。

本公司股票於 89 年 12 月在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌公開交易，並於 91 年 8 月 26 日起轉於台灣證券交易所掛牌公開交易。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，除適用下述權宜作法(2)者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
- (3) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (4) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (5) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 0.8%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 30,193</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 29,419</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 29,419</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 29,419	\$ 29,419
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,419</u>	<u>\$ 29,419</u>
其他負債—流動	\$ -	\$ 10,767	\$ 10,767
其他負債—非流動	<u>-</u>	<u>18,652</u>	<u>18,652</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,419</u>	<u>\$ 29,419</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17 「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司、關

聯企業及合資損益之份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、半成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之

金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款項（不含應收退稅款）、其他應收款—關係人、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及存出保證金於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括具高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基礎更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二八。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為其他利益及損失。

3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括換匯換利合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自產品之銷售。由於產品於起運時或運抵客戶指定地點，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項於商品出貨前係認列為合約負債。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債（帳列其他流動負債）。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

勞務收入

勞務收入來自代購商品等服務。本公司係以代理人身分提供印刷電路板代購服務，並於該等商品之控制移轉予客戶且無後續義務時認列淨額收入。

(十三) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（係租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

不動產、廠房及設備之減損

有減損疑慮之現金產生單位其與生產印刷電路板相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，使用價值或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 932	\$ 993
銀行支票及活期存款	103,914	94,948
約當現金		
銀行定期存款	-	138,218
	<u>\$ 104,846</u>	<u>\$ 234,159</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
活期存款及定期存款	0.001%~0.38%	0.001%~3.5%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—換匯換利合約	\$ -	\$ 141

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

107年12月31日

<u>合約金額（仟元）</u>	<u>到期日</u>	<u>支付利率區間</u>	<u>收取利率區間</u>
USD 4,500/TWD 138,555	108.01	0.40%	LIBOR-1MONTH+0.5%

本公司 107 年 12 月 31 日從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
受限制之定期存款	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 7,000</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

本公司管理階層指派專責團隊建置信用評等資料庫，以評估按攤銷後成本衡量之金融資產自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。信用評等資料除採用可得之獨立評等機構評等資訊外，亦就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。本公司考量交易對象之現時財務狀況與其所處產業之前景預測，按攤銷後成本衡量之金融資產之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至108年及107年12月31日，本公司評估按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用損失率為0%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	<u>\$ 717</u>	<u>\$ 896</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 788,088	\$ 687,951
減：備抵損失	(<u>13,269</u>)	(<u>13,315</u>)
	<u>\$ 774,819</u>	<u>\$ 674,636</u>
<u>其他應收款</u>		
應收下腳收入款	\$ 9,042	\$ 9,960
應收退稅款	13,259	9,347
其他	<u>30,769</u>	<u>341</u>
	<u>\$ 53,070</u>	<u>\$ 19,648</u>

(一) 應收票據

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及經濟景氣指標。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司評估應收票據之預期信用損失率為 0%。

應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	<u>\$ 717</u>	<u>\$ 896</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 180 天，並未對逾期應收帳款加計計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。歷史經驗顯示多數帳款回收情形良好。

在接受新客戶之前，本公司係透過客戶信用管理辦法評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用評等經本公司進行徵信評等作業後，交由權責主管評估並授予額度。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及經濟景氣指標。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態有所差異，因此本公司考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟優勢，依信用評等區分客戶群，訂定不同預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	群 組 A	群 組 B	群 組 C	群 組 D	群 組 E	群 組 F	群 組 G	合 計
預期信用損失率	0.52%	-	1.51%	1.66%	-	10.00%	100%	
總帳面金額	\$ 512,014	\$ -	\$ 8,938	\$ 214,090	\$ -	\$ 51,244	\$ 1,802	\$ 788,088
備抵損失(存續期間)								
預期信用損失	(2,649)	(-)	(135)	(3,559)	(-)	(5,124)	(1,802)	(13,269)
攤銷後成本	<u>\$ 509,365</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,803</u>	<u>\$ 210,531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,120</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 774,819</u>

107 年 12 月 31 日

	群 組 A	群 組 B	群 組 C	群 組 D	群 組 E	群 組 F	群 組 G	合 計
預期信用損失率	0.50%	-	1.00%	1.93%	-	10.00%	100%	
總帳面金額	\$ 382,481	\$ -	\$ 11,072	\$ 234,757	\$ -	\$ 58,778	\$ 863	\$ 687,951
備抵損失 (存續期間)	(1,926)	(-)	(111)	(4,537)	(-)	(5,878)	(863)	(13,315)
攤銷後成本	<u>\$ 380,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,961</u>	<u>\$ 230,220</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 674,636</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 656,349	\$ 462,918
0~60 天	125,049	222,005
61~90 天	236	75
91~120 天	168	-
121 天以上	6,286	2,953
合 計	<u>\$ 788,088</u>	<u>\$ 687,951</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 13,315	\$ 9,133
加：本年度提列減損損失	-	4,182
減：本年度迴轉減損損失	(46)	-
年底餘額	<u>\$ 13,269</u>	<u>\$ 13,315</u>

(三) 其他應收款

本公司帳列其他應收款係下腳收入款項及營業稅退稅款等尚未收回之款項，本公司採行之政策僅與信用良好對象交易。本公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司評估其他應收款之預期信用損失率均為 0%。

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 148,287	\$ 142,024
半 成 品	2,273	1,089
在 製 品	89,449	100,371
物 料	14,854	13,419
原 料	29,096	19,405
	<u>\$ 283,959</u>	<u>\$ 276,308</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,520,430 仟元及 4,850,514 仟元。108 及 107 年度之銷貨成本分別包括存貨（回升利益）跌價損失(20,233)仟元及 139,034 仟元。108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因出售部分已提列備抵存貨跌價及呆滯損失之存貨，導致備抵存貨跌價及呆滯損失減少，產生回升利益。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
J & J Holding Co., Ltd.	\$ 42,731,253	\$ 40,640,278
鼎群科技（香港）股份有限公司	-	2,274
達鼎科技股份有限公司	30,434	30,171
鑫鼎奈米科技股份有限公司	34,101	38,222
	<u>\$ 42,795,788</u>	<u>\$ 40,710,945</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107年12月31日
J & J Holding Co., Ltd.	100%	100%
鼎群科技（香港）股份有限公司 （註1）	-	100%
達鼎科技股份有限公司	80%	80%
鑫鼎奈米科技股份有限公司 （註2）	100%	100%

註 1：本公司處分鼎群科技（香港）股份有限公司之揭露，請參閱本公司年度合併財務報告合併附註二六。

註 2：係本公司於 107 年度出資設立。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三四。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合 計
成 本									
107年1月1日餘額	\$ 291,251	\$ 674,125	\$ 2,636,531	\$ 6,070	\$ 74,718	\$ 44,855	\$ 99,114	\$ -	\$ 3,826,664
增 添	-	5,720	161,689	250	4,851	3,908	67,349	17,765	261,532
處 分	-	-	(124,536)	-	(1,848)	(3,908)	(33,443)	-	(163,735)
重分類(註)	-	-	169,785	-	172	-	571	-	170,528
107年12月31日餘額	\$ 291,251	\$ 679,845	\$ 2,843,469	\$ 6,320	\$ 77,893	\$ 44,855	\$ 133,591	\$ 17,765	\$ 4,094,989
累計折舊及減損									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 410,594	\$ 2,467,646	\$ 6,046	\$ 65,822	\$ 44,471	\$ 67,444	\$ -	\$ 3,062,023
處 分	-	-	(121,915)	-	(86)	(152)	(33,204)	-	(155,357)
折舊費用	-	13,575	47,453	24	3,655	532	28,982	-	94,221
重分類	-	-	-	-	29	-	(29)	-	-
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 424,169	\$ 2,393,184	\$ 6,070	\$ 69,420	\$ 44,851	\$ 63,193	\$ -	\$ 3,000,887
107年12月31日淨額	\$ 291,251	\$ 255,676	\$ 450,285	\$ 250	\$ 8,473	\$ 4	\$ 70,398	\$ 17,765	\$ 1,094,102
成 本									
108年1月1日餘額	\$ 291,251	\$ 679,845	\$ 2,843,469	\$ 6,320	\$ 77,893	\$ 44,855	\$ 133,591	\$ 17,765	\$ 4,094,989
增 添	-	935	159,797	4,530	1,324	-	46,971	-	213,557
處 分	-	(310)	(62,602)	(4,650)	(3,503)	-	(31,938)	-	(103,003)
重分類(註)	-	17,765	26,967	-	-	-	1,311	(17,765)	28,278
108年12月31日餘額	\$ 291,251	\$ 698,235	\$ 2,967,631	\$ 6,200	\$ 75,714	\$ 44,855	\$ 149,933	\$ -	\$ 4,233,821
累計折舊及減損									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 424,169	\$ 2,393,184	\$ 6,070	\$ 69,420	\$ 44,851	\$ 63,193	\$ -	\$ 3,000,887
處 分	-	(259)	(62,347)	(4,650)	(3,503)	-	(31,746)	-	(102,505)
認列減損損失	-	3,682	73,189	-	-	-	25,726	-	102,597
折舊費用	-	14,819	79,273	489	3,586	4	35,870	-	134,041
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 442,411	\$ 2,483,299	\$ 1,909	\$ 69,503	\$ 44,855	\$ 93,043	\$ -	\$ 3,135,020
108年12月31日淨額	\$ 291,251	\$ 255,824	\$ 484,332	\$ 4,291	\$ 6,211	\$ -	\$ 56,890	\$ -	\$ 1,098,801

註：重分類係由預付設備款轉入。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築之重大組成部分

— 主建物

9至45年

— 附屬設備

3至20年

機器設備

2至8年

運輸設備

5年

辦公設備

2至5年

租賃改良

4至5年

其他設備

1至5年

本公司平鎮廠之房屋及建築、機器設備及其他設備因預期未來現金流入減少，致其可回收金額 1,240,288 仟元小於帳面金額，故本公司於 108 年度認列減損損失 102,597 仟元。本公司係採用使用價值作為房屋及建築、機器設備及其他設備之可回收金額，所採用之折現率為 8.57%。該減損損失已列入個體綜合損益表之其他收益及費損項下。

107 年度進行減損評估，經評估未有減損情形而須提列減損之情形。

本公司購置不動產、廠房及設備之承諾事項，請參閱附註三一。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 18,076
運輸設備	<u>8,520</u>
	<u>\$ 26,596</u>

(二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 10,921</u>
非流動	<u>\$ 15,445</u>

十四、其他無形資產

	電 腦 軟 體	其	他	合	計
<u>成 本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 42,636	\$ 600		\$ 43,236	
單獨取得	876	-		876	
處 分	(120)	-		(120)	
重分類(註)	<u>2,100</u>	<u>-</u>		<u>2,100</u>	
107年12月31日餘額	<u>\$ 45,492</u>	<u>\$ 600</u>		<u>\$ 46,092</u>	
<u>累計攤銷</u>					
107年1月1日餘額	\$ 23,955	\$ 91		\$ 24,046	
攤銷費用	9,478	41		9,519	
處 分	(120)	-		(120)	
107年12月31日餘額	<u>\$ 33,313</u>	<u>\$ 132</u>		<u>\$ 33,445</u>	
107年12月31日淨額	<u>\$ 12,179</u>	<u>\$ 468</u>		<u>\$ 12,647</u>	
<u>成 本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 45,492	\$ 600		\$ 46,092	
單獨取得	16,493	-		16,493	
處 分	(31,088)	-		(31,088)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 30,897</u>	<u>\$ 600</u>		<u>\$ 31,497</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
累計攤銷			
108年1月1日餘額	\$ 33,313	\$ 132	\$ 33,445
攤銷費用	10,530	41	10,571
處分	(31,088)	-	(31,088)
108年12月31日餘額	<u>\$ 12,755</u>	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 12,928</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 18,142</u>	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 18,569</u>

註：係由預付設備款轉入。

其他無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷：

	1至5年 依合約期間	
	108年度	107年度
依功能別彙總攤銷費用		
營業成本	\$ 2,167	\$ 42
管理費用	8,363	9,395
研發費用	41	82
	<u>\$ 10,571</u>	<u>\$ 9,519</u>

十五、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
非流動		
預付設備款	\$ 97,126	\$ 42,285
存出保證金	2,680	1,880
	<u>\$ 99,806</u>	<u>\$ 44,165</u>

十六、借 款

短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	<u>\$ 5,693,200</u>	<u>\$ 5,538,218</u>

銀行信用借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 0.70% ~ 0.76% 及 0.73% ~ 2.89%。

十七、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付設備款（附註二六）	\$ 71,585	\$ 78,061
應付薪資及獎金（包含員工 酬勞）	2,038,233	1,503,693
應付消耗品	79,035	93,642
應付保險費	16,379	15,604
應付加工費	48,111	90,847
應付其他費用	<u>104,849</u>	<u>78,062</u>
	<u>\$ 2,358,192</u>	<u>\$ 1,859,909</u>
其他負債		
代收款等	\$ 22,547	\$ 17,496
存入保證金	6,822	4,685
退款負債	<u>2,735</u>	<u>802</u>
	<u>\$ 32,104</u>	<u>\$ 22,983</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 2,785</u>	<u>\$ 150</u>

十八、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
保 固	<u>\$ 12,461</u>	<u>\$ 11,351</u>
108年1月1日餘額		\$ 11,351
本期新增		7,101
本期使用		(5,854)
本年度迴轉未使用餘額		(<u>137</u>)
108年12月31日餘額		<u>\$ 12,461</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫。依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於108及107年度於個體綜合損益表認列為費用之金額分別為32,818仟元及31,123仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$151,283	\$ 145,338
計畫資產公允價值	(43,828)	(45,034)
提撥短絀(剩餘)	107,455	100,304
資產上限	-	-
淨確定福利負債	<u>\$107,455</u>	<u>\$ 100,304</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年1月1日	<u>\$ 146,127</u>	<u>(\$ 45,054)</u>	<u>\$ 101,073</u>
服務成本			
當期服務成本	1,608	-	1,608
前期服務成本及清償損失	192	-	192
利息費用(收入)	<u>1,826</u>	<u>(581)</u>	<u>1,245</u>
認列於損益	<u>3,626</u>	<u>(581)</u>	<u>3,045</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(1,368)	(1,368)
精算損失—人口統計假設變動	6,966	-	6,966
精算損失—財務假設變動	1,908	-	1,908
精算損失—經驗調整	<u>(8,343)</u>	<u>-</u>	<u>(8,343)</u>
認列於其他綜合損益	<u>531</u>	<u>(1,368)</u>	<u>(837)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
福利支付	(\$ 4,946)	\$ 4,946	\$ -
雇主提撥	-	(2,977)	(2,977)
公司支付	-	-	-
107年12月31日	<u>145,338</u>	<u>(45,034)</u>	<u>100,304</u>
服務成本			
當期服務成本	1,559	-	1,559
前期服務成本及清償損失	31	-	31
利息費用(收入)	<u>1,635</u>	<u>(522)</u>	<u>1,113</u>
認列於損益	<u>3,225</u>	<u>(522)</u>	<u>2,703</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,610)	(1,610)
精算損失—人口統計假設 變動	2,174	-	2,174
精算損失—財務假設變動	6,013	-	6,013
精算損失—經驗調整	<u>441</u>	<u>-</u>	<u>441</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,628</u>	<u>(1,610)</u>	<u>7,018</u>
福利支付	(5,908)	5,908	-
雇主提撥	-	(2,570)	(2,570)
公司支付	-	-	-
108年12月31日	<u>\$ 151,283</u>	<u>(\$ 43,828)</u>	<u>\$ 107,455</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.750%	1.125%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,073)	(\$ 4,011)
減少 0.25%	<u>\$ 4,241</u>	<u>\$ 4,182</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 4,120</u>	<u>\$ 4,079</u>
減少 0.25%	(\$ 3,979)	(\$ 3,933)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ 2,760</u>
確定福利義務平均到期期間	10.8年	11.1年

二十、權益

(一) 普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
額定股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>525,606</u>	<u>525,606</u>
已發行股本	<u>\$ 5,256,059</u>	<u>\$ 5,256,059</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中包含保留供發行認股權證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用共 200,000 仟元。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 325,282	\$ 325,282
受贈資產	369	369
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	<u>8,127</u>	<u>8,127</u>
	<u>\$ 333,778</u>	<u>\$ 333,778</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞費用。

本公司為考量未來營運擴展、資金需求及稅制對公司、股東之影響，本公司之股利政策主要依據公司未來資本預算規劃所考量之資金需求，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後分配。惟股利之分派應就當年度所分配之股利，以不低於 10% 發放現金股利。

依公司法第 237 條規定，按稅後餘額提列 10% 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。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 21 日及 107 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
法定盈餘公積	\$ 493,840	\$ 436,568
特別盈餘公積	488,628	172,021
現金股利	3,101,075	2,759,431
每股現金股利（元）	5.90	5.25

本公司 108 年度盈餘分配議案，截至 109 年 3 月 25 日止，尚未經董事會擬議。

(四) 特別盈餘公積

特別盈餘公積係包括(1)依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列權益減項提列特別盈餘公積，嗣後權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。(2)依「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日提列情形列示如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
依證券交易法第 41 條第一項 規定提列	\$ 1,674,482	\$ 1,185,854
因首次採用 IFRSs 選擇豁免項 目，轉列保留盈餘所提列	<u>516,220</u>	<u>517,296</u>
	<u>\$ 2,190,702</u>	<u>\$ 1,703,150</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	(\$ 2,065,527)	(\$ 1,703,150)
稅率變動	-	41,846
當年度產生		
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	(1,513,505)	(505,279)

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
當年度產生		
換算國外營運機構淨資 產所產生利益之相關 所得稅	\$ 302,701	\$ 101,056
重分類調整		
處分國外營運機構 處分國外營運機構之相 關所得稅	(237)	-
	48	-
年底餘額	<u>(\$ 3,276,520)</u>	<u>(\$ 2,065,527)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 126,251)	(\$ 27,363)
稅率變動	-	989
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	535	-
採用權益法之子公司、關 聯企業及合資之份額	-	(99,877)
本年度其他綜合損益	<u>535</u>	<u>(98,888)</u>
處分權益工具累計損益移 轉至保留盈餘	(535)	-
年底餘額	<u>(\$ 126,251)</u>	<u>(\$ 126,251)</u>

二一、收 入

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

本公司主要營業收入係來自於印刷電路板之製造及買賣。商品係以合約約定固定價格銷售。

勞務收入

本公司係以代理人身分提供印刷電路板代購服務，並於該等商品之控制移轉予客戶且無後續義務時認列淨額收入。

(二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收帳款（含關係人）及 票據（附註九及二九）	<u>\$ 2,077,403</u>	<u>\$ 1,625,104</u>	<u>\$ 1,416,328</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 6,878</u>	<u>\$ 9,216</u>	<u>\$ 12,217</u>

來自年初合約負債於 108 及 107 年度認列為收入之金額分別為 6,610 仟元及 7,586 仟元。

(三) 客戶合約收入之細分

服務類別	108年度	107年度
商品銷售收入	\$ 4,561,479	\$ 4,892,323
加工收入	80,965	63,046
勞務收入	<u>4,819,253</u>	<u>4,142,988</u>
	<u>\$ 9,461,697</u>	<u>\$ 9,098,357</u>

二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收益及費損淨額

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備減損損失	<u>(\$ 102,597)</u>	<u>\$ -</u>

(二) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 1,629	\$ 3,067
管理收入（附註二九）	46,215	182,569
其他	<u>6,610</u>	<u>9,029</u>
	<u>\$ 54,454</u>	<u>\$ 194,665</u>

(三) 其他利益及（損失）

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 26	\$ 3,639
處分採用權益法之投資利益	253	-
金融資產與金融負債評價損益	1,224	2,354
淨外幣兌換（損失）利益	(3,813)	6,757
什項支出	<u>(475)</u>	<u>(289)</u>
	<u>(\$ 2,785)</u>	<u>\$ 12,461</u>

(四) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	<u>\$ 42,215</u>	<u>\$ 47,325</u>

(五) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 134,041	\$ 94,221
無形資產	10,571	9,519
使用權資產	<u>12,209</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 156,821</u>	<u>\$ 103,740</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 130,666	\$ 82,412
營業費用	<u>15,584</u>	<u>11,809</u>
	<u>\$ 146,250</u>	<u>\$ 94,221</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 2,167	\$ 42
營業費用	<u>8,404</u>	<u>9,477</u>
	<u>\$ 10,571</u>	<u>\$ 9,519</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 1,595,043	\$ 1,349,151
其他員工福利	154,118	137,450
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	32,818	31,123
確定福利計畫	<u>2,703</u>	<u>3,045</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,784,682</u>	<u>\$ 1,520,769</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 745,922	\$ 751,457
營業費用	<u>1,038,760</u>	<u>769,312</u>
	<u>\$ 1,784,682</u>	<u>\$ 1,520,769</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 6%~18% 提撥員工酬勞及不高於 1% 提撥董事酬勞。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 25 日及 108 年 2 月 26 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	8.97%	8.87%
董事酬勞	0.53%	0.63%

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$711,922		\$	-	\$590,342		\$	-
董事酬勞	42,000			-	42,000			-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

董事會決議配發 107 及 106 年度之員工酬勞及董事酬勞與年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 399,489	\$ 613,113
外幣兌換損失總額	(403,302)	(606,356)
淨損益	(\$ 3,813)	\$ 6,757

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 759,615	\$ 732,598
未分配盈餘加徵	44,384	98,696
以前年度調整	(2,923)	33,044
	801,076	864,338
遞延所得稅		
當年度產生者	345,802	(93,321)
稅率變動	-	316,182
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,146,878</u>	<u>\$ 1,087,199</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 7,184,132</u>	<u>\$ 6,025,597</u>
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 1,436,827	\$ 1,205,119
稅上不可減除之費損	35,636	40,900
子公司盈餘之遞延所得稅影 響數	(376,928)	(612,609)
免稅所得	(53)	(102)
未分配盈餘加徵	44,384	98,696
未認列之虧損扣抵／可減除 暫時性差異	9,935	5,910
稅率變動	-	316,241
以前年度所得稅調整	(<u>2,923</u>)	<u>33,044</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,146,878</u>	<u>\$ 1,087,199</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$ 302,701)	(\$ 101,056)
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	(\$ 1,403)	\$ 168
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現損益	-	(24,969)
稅率變動		
— 國外營運機構財務報表 之換算	-	(41,846)
— 確定福利計畫再衡量數	-	(1,982)
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現損益	-	(989)
重分類調整		
— 處分國外營運機構	(<u>48</u>)	<u>-</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 304,152)</u>	<u>(\$ 170,674)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	\$ 55,009	\$ 3,092	\$ -	\$ 58,101
採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	32,330	-	-	32,330
國外營運機構兌換差額	380,032	-	302,749	682,781
應付休假給付	4,303	806	-	5,109
備抵存貨跌價	35,448	(3,642)	-	31,806
其 他	59,316	30,871	1,403	91,590
	<u>\$ 566,438</u>	<u>\$ 31,127</u>	<u>\$ 304,152</u>	<u>\$ 901,717</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 2,158,612	\$ 377,473	\$ -	\$ 2,536,085
其 他	544	(544)	-	-
	<u>\$ 2,159,156</u>	<u>\$ 376,929</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,536,085</u>

107 年度

	年 初 餘 額 (註)	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	\$ 63,816	(\$ 8,807)	\$ -	\$ 55,009
採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	6,257	115	25,958	32,330
國外營運機構兌換差額	237,130	-	142,902	380,032
應付休假給付	3,676	627	-	4,303
備抵存貨跌價	8,909	26,539	-	35,448
其 他	32,676	24,826	1,814	59,316
	<u>\$ 352,464</u>	<u>\$ 43,300</u>	<u>\$ 170,674</u>	<u>\$ 566,438</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 1,892,463	\$ 266,149	\$ -	\$ 2,158,612
其 他	532	12	-	544
	<u>\$ 1,892,995</u>	<u>\$ 266,161</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,159,156</u>

註：年初餘額因追溯適用 IFRS 9，遞延所得稅資產調整增加 5,605 仟元，遞延所得稅負債調整增加 2,802 仟元。

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅之可減除暫時性差異 (未稅)

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 95,882</u>	<u>\$ 78,589</u>

(五) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債 (未稅)

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 29,894,105 仟元及 28,010,469 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報，除 105 年度外，業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度，核定數與申報數之差異，業已列為當期所得稅費用。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 11.49</u>	<u>\$ 9.40</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 11.34</u>	<u>\$ 9.25</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	108年度	107年度
本年度淨利	<u>\$ 6,037,254</u>	<u>\$ 4,938,398</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	525,606	525,606
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>6,687</u>	<u>8,127</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>532,293</u>	<u>533,733</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、處分投資子公司－喪失控制

本公司於 108 年 11 月處分鼎群科技（香港）有限公司，對鼎群科技（香港）有限公司喪失控制。處分鼎群科技（香港）有限公司之說明，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二六。

二六、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本公司取得不動產、廠房及設備價款截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，分別有 71,585 仟元及 78,150 仟元尚未支付，帳列其他應付款－應付設備款及其他應付款－關係人。

(二) 來自籌資活動之負債變動

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動			108年12月31日
			新增租賃	匯率變動	其他	
短期借款	\$ 5,538,218	\$ 154,757	\$ -	\$ 225	\$ -	\$ 5,693,200
租賃負債 (附註三)	29,419	(12,439)	8,612	-	774	26,366
存入保證金	4,835	4,772	-	-	-	9,607
	<u>\$ 5,572,472</u>	<u>\$ 147,090</u>	<u>\$ 8,612</u>	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 774</u>	<u>\$ 5,729,173</u>

107 年度

	107年1月1日	現金流量	非現金之變動		107年12月31日
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ 6,166,800	(\$ 629,457)	\$ 875	-	\$ 5,538,218
存入保證金	3,835	1,000	-	-	4,835
	<u>\$ 6,170,635</u>	<u>(\$ 628,457)</u>	<u>\$ 875</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,543,053</u>

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層每年重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由向金融機構舉借短期借款等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
－衍生工具	\$ -	\$ 141	\$ -	\$ 141

107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
衍生工具－換匯換利合約	現金流量折現法：按期末可觀察遠期匯率及相對應之殖利率曲線衡量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 6,282,606	\$ 4,858,063
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量－持有供交易	-	141
以攤銷後成本衡量（註2）	12,112,498	10,514,552

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款（不含應收退稅款）、其他應收款－關係人、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動與存出保證金等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款（不含應付員工福利及應付稅捐）、其他應付款－關係人與存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收款項、應付款項、租賃負債及借款，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、流動性風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險及利率風險，包括以換匯換利合約規避因出口電路板至境外而產生之匯率及利率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用換匯換利合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響	
	108年度	107年度
	\$ 1,424 (i)	(\$ 10,487) (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且考量現金流量避險後之美元計價應收、應付款項。

本公司於本年度對美元匯率敏感度下降，主係因美元淨資產增加所致。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 7,000	\$ 145,218
— 金融負債	3,776,366	3,715,914
具現金流量利率風險		
— 金融資產	103,869	233,458
— 金融負債	1,943,200	1,961,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變

動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 (18,393) 仟元及 (17,275) 仟元，本公司於本期對利率之敏感度上升，主因為變動利率銀行存款下降所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前十大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自各年度前十大客戶之比率分別為 91% 及 87%。

3. 流動性風險

本公司本期流動負債超過流動資產 8,138,297 仟元，惟係因考量集團現金流量及財務投資操作，合併公司流動資產係超過流動負債 17,990,308 仟元，自整體觀之未有流動性風險之疑慮，管理階層將持續監控集團資金運用，並考量適時由子公司提供財務支援，以維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營

運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 6,412,426	\$ 6,822	\$ 2,785	\$ -
租賃負債	3,018	7,903	15,445	-
浮動利率工具	1,943,200	-	-	-
固定利率工具	<u>3,750,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$12,108,644</u>	<u>\$ 14,725</u>	<u>\$ 18,230</u>	<u>\$ -</u>

107 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 4,972,301	\$ 4,685	\$ 150	\$ -
浮動利率工具	1,961,000	-	-	-
固定利率工具	<u>3,577,218</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$10,510,519</u>	<u>\$ 4,685</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ -</u>

(2) 衍生金融工具之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露

之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

107年12月31日

	3個月以內	3個月至1年	1至5年	5年以上
總額交割				
換匯換利合約				
一流入	\$ 138,555	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	(<u>138,696</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 141)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
—已動用金額	\$ 5,693,200	\$ 5,538,218
—未動用金額	<u>12,936,240</u>	<u>13,097,127</u>
	<u>\$ 18,629,440</u>	<u>\$ 18,635,345</u>

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
健鼎（無錫）電子有限公司	子公司
健鼎（湖北）電子有限公司	子公司
Tripod Global Pte. Ltd	子公司
Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司
Able International Limited	子公司
達鼎科技股份有限公司	子公司
鑫鼎奈米科技股份有限公司	子公司
Delta Mobile Software, Inc.	其他關係人（註1）
美商太達科技股份有限公司台灣分公司	其他關係人（註2）

註1：對本公司之子公司—達鼎科技股份有限公司具有重大影響力之投資公司。

註2：對本公司之子公司—達鼎科技股份有限公司具有重大影響力之投資公司之台灣分公司。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
銷貨收入	Tripod Overseas Co., Ltd.	\$ 1,272,676	\$ 1,825,239
	Able International Limited	543,955	988,900
	子 公 司	4,481	6,666
	其他關係人	85	3,483
		<u>\$ 1,821,197</u>	<u>\$ 2,824,288</u>
勞務收入	Tripod Overseas Co., Ltd.	<u>\$ 4,816,618</u>	<u>\$ 4,141,160</u>

對關係人之銷貨價格係參酌一般市場行情及價格，與一般客戶無重大差異。

對關係人之勞務收入係按合約規定收取，收款期間與一般客戶無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	108年度	107年度
Tripod Overseas Co., Ltd.	\$ 1,650,392	\$ 1,105,438
Able International Limited	119,192	563,129
子 公 司	6,318	22,322
	<u>\$ 1,775,902</u>	<u>\$ 1,690,889</u>

對關係人之進貨價格係參酌訂單價格議定，價格及付款期間與一般供應商無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	Tripod Overseas Co., Ltd.	\$ 1,064,633	\$ 796,181
	Able International Limited	235,662	153,331
	子 公 司	1,484	29
	其他關係人	88	31
		<u>\$ 1,301,867</u>	<u>\$ 949,572</u>

帳列項目	關係人類別	性質	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款	Tripod Overseas Co., Ltd	代收付	<u>\$ 4,050,866</u>	<u>\$ 2,979,619</u>

流通在外之應收帳款－關係人及其他應收款－關係人未收取保證。108及107年度應收帳款－關係人及其他應收款－關係人並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	Tripod Overseas Co., Ltd 子公司	\$ 265,185	\$ 209,455
		<u>11,639</u>	<u>17,172</u>
		<u>\$ 276,824</u>	<u>\$ 226,627</u>

帳列項目	關係人類別	性質	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款	Tripod Global Pte. Ltd 子公司	代收付	\$ 5,411,373	\$ 4,006,267
		設備款	-	89
			<u>\$ 5,411,373</u>	<u>\$ 4,006,356</u>

流通在外之應付帳款－關係人及其他應付款－關係人餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取得價款	
	108年度	107年度
子公司	<u>\$ 775</u>	<u>\$ 1,019</u>

(七) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	108年度		107年度	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
Tripod Overseas Co., Ltd	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 397</u>

(八) 取得金融資產

108 年度

關係人類別	帳列項目	交易股數 (仟股)	交易標的	取得價款
鑫鼎奈米科技股 份有限公司	採用權益法之投 資	2,500	鑫鼎奈米科技股 份有限公司	<u>\$25,000</u>

107 年度

關係人類別	帳列項目	交易股數 (仟股)	交易標的	取得價款
鑫鼎奈米科技股 份有限公司	採用權益法之投 資	5,000	鑫鼎奈米科技股 份有限公司	<u>\$50,000</u>

(九) 其他關係人交易

收 入

關係人類別	性質	108年度	107年度
Tripod Overseas Co., Ltd.	管理服務收入	<u>\$ 46,215</u>	<u>\$ 182,569</u>

本公司 108 及 107 年度提供予子公司管理服務，帳列其他收入項下。

(十) 對主要管理階層之獎酬

主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 178,906</u>	<u>\$ 158,221</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為關務署進口作業之受限制存款：

	108年12月31日	107年12月31日
定期存款	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 7,000</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

(一) 截至下列各資產負債表日，本公司因購買機器設備已開立未使用之信用狀金額列示如下：

幣別	108年12月31日	107年12月31日
USD	\$ 34	\$ 126
JPY	7,600	27,000

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

購置不動產、廠房及設備	108年12月31日	107年12月31日
	<u>\$ 84,527</u>	<u>\$ 41,972</u>

三二、重大之期後事項

受新型冠狀病毒擴散影響，本公司之子公司設於中國大陸生產廠區依當地政府規定延遲復工，惟截至本個體財務報告通過發布日止，該等廠區均已復工。本公司將持續機動調整產能排配，協調各廠區相互支應客戶需求，然對本公司營收影響程度，仍需視後續疫情控管情況而定。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108年12月31日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美元	\$ 204,842 29.98 美元：新台幣	\$ 6,141,150

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
非貨幣性項目								
採權益法之子公司、 關聯企業及合資								
美元	\$	1,425,325	29.98	美元：新台幣	\$	42,731,253		
外幣負債								
貨幣性項目								
美元		203,891	29.98	美元：新台幣		6,112,663		

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$	153,759	30.715	美元：新台幣	\$	4,722,702		
非貨幣性項目								
採權益法之子公司、 關聯企業及合資								
美元		1,323,215	30.715	美元：新台幣		40,642,552		
外幣負債								
貨幣性項目								
美元		156,088	30.715	美元：新台幣		4,794,230		

具重大影響之外幣兌換（損）益（已實現及未實現）如下：

外幣	108年度			外幣	107年度		
	匯	率	淨兌換損益		匯	率	淨兌換損益
美元	30.912	(美元：新台幣)	(\$ 3,692)	美元	30.146	(美元：新台幣)	\$ 6,028
日元	0.28369	(日元：新台幣)	(49)	日元	0.27295	(日元：新台幣)	685
			(\$ 3,741)				\$ 6,713

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表三)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及二八)
10. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表九)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

健鼎科技股份有限公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高金額 (註6)	期末餘額 (註6)	實際動支金額 (註6)	利率區間% (註2)	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳	抵保名稱	品名	對個別對象資金貸與總額 (註5)	資金貸與總額 (註5)	備註
1	J&J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	其他應收款 —關係人	是	\$ 506,232	\$ 479,980	\$ 479,980	-	2	\$ -	營運週轉所需之資金融通	\$ -	-	-	\$ 86,220,395	\$ 86,220,395	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	鼎群科技(香港)有限公司	其他應收款 —關係人	是	31,600	-	-	- (註7)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	85,227,339	85,227,339	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	2,615,450	119,920	119,920	2.42438% (註8)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	85,227,339	85,227,339	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	5,725,920	4,952,696	4,952,696	2.3935%~3.36163% (註9)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	85,227,339	85,227,339	
3	健鼎(無錫)電子有限公司	健鼎(湖北)電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	1,055,856	645,690	645,690	4.10377% (註10)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	61,947,573	61,947,573	

註 1：發行人填 0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：有業務往來者填 1。

有短期融通資金之必要者填 2。

註 3：資金貸與他人總額以不超過本公司（貸出公司）淨值為限，惟就有短期融通資金必要部分，其資金貸與他人之總額及對單一對象之限額以不超過本公司（貸出公司）淨值百分之四十為限。

註 4：資金貸與個別對象限額，就業務往來部分：與本公司（貸出公司）有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方問業務往來金額為限。所稱業務往來金額，係指最近一年內雙方問進貨或銷貨之總額；就有短期融通資金必要部分；對單一對象之限額則以不超過本公司（貸出公司）當期淨值百分之四十為限。

註 5：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，從事短期融通資金貸與時，其資金貸與總額及個別對象之限額以不超過該貸與公司當期淨值百分之二百為限。

註 6：本表相關最高餘額及期末數字係以新台幣列示，涉及外幣者，最高餘額係以當時最高匯率換算為新台幣，而期末餘額係以資產負債表日之美金匯率 29.98 元及人民幣匯率 4.3046 元換算為新台幣。

註 7：當期利息總額為 722 仟元。

註 8：當期利息總額為 56,829 仟元。

註 9：當期利息總額為 168,319 仟元。

註 10：當期利息總額為 35,222 仟元。

健鼎科技股份有限公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象名稱	關係(註2)	對單一企業背書保證之金額(註3)	本期最高背書保證餘額(註4及5)	期末背書保證餘額(註4及5)	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	背書最高額(註3)	屬母公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證
1	健鼎(無錫)電子有限公司(註4)	健鼎(無錫)電子有限公司	(3)	\$ 61,947,573	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 61,947,573	否	否	是
2	健鼎(湖北)電子有限公司(註5)	健鼎(湖北)電子有限公司	(3)	68,282,420	-	-	-	-	-	68,282,420	否	否	是

註 1：1.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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：健鼎(無錫)電子有限公司對單一企業背書保證及累積對外背書保證責任總額以不超過背書保證公司當期淨值之百分之二百為限；健鼎(湖北)電子有限公司對單一企業背書保證及累積對外背書保證責任總額以不超過健鼎科技股份有限公司當期淨值之百分之二百為限。

註 4：健鼎(無錫)電子有限公司為自身之關稅保證金額為人民幣 25,000 仟元。

註 5：健鼎(湖北)電子有限公司為自身之關稅保證金額為人民幣 28,000 仟元。

健鼎科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元、仟股

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期股		持 比 %	公 允 價 值	備 註
					數	帳 面 金 額			
本公司	股票 渠成科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	600	\$ -	11.68	\$ -	註 1	
	揚亞資電股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	563	-	19.54	-	註 2	
Tripod Overseas Co., Ltd.	Delta Mobile Software, Inc.	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	118	-	-	-	註 3	

註 1：期末持有之渠成科技股份有限公司股票 600 仟股，持股比例 11.68%，該公司淨值已為負數，並已依其公允價值評估帳面金額為零，該公司已清算中。

註 2：期末持有之揚亞資電股份有限公司之 563 仟股，持股比例 19.54%，該公司已歇業，並已依其公允價值評估帳面金額為零。

註 3：期末持有之 Delta Mobile Software, Inc. 之 118 仟股，已依其公允價值評估帳面金額為零。

註 4：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及八。

健鼎科技股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	編事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係			
健鼎(湖北)電子有限公司	房屋及建築	108.4.19	\$ 2,041,797	依工程進度	中國建築第六工程局有限公司	-	-	\$ -	不適用 (註)	營運使用	-
健鼎(無錫)電子有限公司	房屋及建築	108.11.8	613,164	依工程進度	南通建工集團股份有限公司	-	-	-	不適用 (註)	營運使用	-

註：係租地委建工程，無須取具鑑價報告。

健鼎科技股份有限公司

與關係人進、銷貨達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係人	交易情形		授信期間	交易條件與一般交 易不同之情形	票據、帳款 佔總應收(付)帳款 之比率 %	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨 之比率 %				
健鼎科技股份有限公司	Able International Limited	孫公司	\$ 543,955	6%	月結 30~120 天	不適用	應收帳款—關係人 \$ 235,662	11%
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	1,272,676	14%	月結 30~120 天	不適用	應收帳款—關係人 145,384	7%
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	4,816,618	51%	月結 30~120 天	不適用	應收帳款—關係人 919,249	44% (註 2)
Able International Limited	健鼎科技股份有限公司	母公司	119,192	4%	月結 30~120 天	不適用	應收帳款—關係人 8,437	1%
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	2,177,095	76%	月結 30~120 天	不適用	應收帳款—關係人 361,959	49%
Able International Limited	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	564,173	20%	月結 30~120 天	不適用	應收帳款—關係人 373,500	50%
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	1,650,392	4%	月結 30~120 天	不適用	應收帳款—關係人 265,185	2%
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	37,319,707	99%	月結 30~120 天	不適用	應收帳款—關係人 329,211	100%
Tripod Global Pte. Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	151,724	-	月結 30~120 天	不適用	應收帳款—關係人 -	-
Tripod Global Pte. Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	190,878	1%	月結 30~120 天	不適用	應收帳款—關係人 -	-
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	680,879	2%	月結 30~120 天	不適用	應收帳款—關係人 254,414	3%
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	29,037,131	77%	月結 30~120 天	不適用	應收帳款—關係人 4,529,310	53%
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	1,635,569	14%	月結 30~120 天	不適用	應收帳款—關係人 237,702	13%
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	8,625,801	75%	月結 30~120 天	不適用	應收帳款—關係人 1,204,488	66%
健鼎(湖北)電子有限公司	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	1,068,348	9%	月結 30~120 天	不適用	應收帳款—關係人 342,445	19%

註 1：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美金匯率 29.98 元及人民幣匯率 4.3046 元換算為新台幣；惟損益類相關金額係以個別月份之平均匯率換算為新台幣之加總數。

註 2：係本期之勞務收入。

健鼎科技股份有限公司
應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上
民國108年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係名稱	係	應收關係人款項餘額(註2)	週轉率	逾期逾金	應收金額	關處	係人	款方	項式	應收關係人款項金額	提呆	列帳	備金	抵額
健鼎科技股份有限公司	Able International Limited	孫公司	應收帳款	235,662	2.80	\$	\$	-	-	-	-	\$ 82,113	\$	-	-	-
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	應收帳款	145,384	8.86	-	145,384	-	-	-	-	145,384	-	-	-	-
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	應收帳款	919,249	6.12 (註3)	-	919,249	-	-	-	-	919,249	-	-	-	-
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	其他應收款	4,050,866	不適用	-	4,050,866	-	-	-	-	4,050,866	-	-	-	-
J & J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	其他應收款	479,980	不適用	-	479,980	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		(註1)														
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	應收帳款	361,959	7.67	-	361,959	-	-	-	-	361,959	-	-	-	-
Able International Limited	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	應收帳款	373,500	1.50	-	373,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	應收帳款	265,185	6.95	-	265,185	-	-	-	-	265,094	-	-	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	其他應收款	464,908	不適用	-	464,908	-	-	-	-	232,591	-	-	-	-
		(註1)														
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	其他應收款	5,321,652	不適用	-	5,321,652	-	-	-	-	1,798,800	-	-	-	-
		(註1)														
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	應收帳款	329,211	9.80 (註4)	-	329,211	-	-	-	-	327,053	-	-	-	-
Tripod Global Pte. Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	其他應收款	5,411,373	不適用 (註4)	-	5,411,373	-	-	-	-	5,411,373	-	-	-	-
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	應收帳款	254,414	3.60	-	254,414	-	-	-	-	51,106	-	-	-	-
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	應收帳款	4,529,310	6.93	-	4,529,310	-	-	-	-	4,529,310	-	-	-	-
健鼎(無錫)電子有限公司	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	其他應收款	680,062	不適用	-	680,062	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		(註1)														
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	應收帳款	237,702	6.04	-	237,702	-	-	-	-	237,702	-	-	-	-
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	應收帳款	1,204,488	10.58	-	1,204,488	-	-	-	-	1,204,488	-	-	-	-
健鼎(湖北)電子有限公司	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	應收帳款	342,445	5.13	-	342,445	-	-	-	-	342,426	-	-	-	-

註1：係包含資金貸與、應收收益及機器設備交易等應收款項。

註2：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美金匯率29.98元及人民幣匯率4.3046元換算為新台幣。

註3：係本期因勞務收入所產生之應收帳款。

註4：108年12月31日 Tripod Global Pte. Ltd. 對健鼎科技股份有限公司其他應收款4,044,073仟元係屬 Tripod Global Pte. Ltd. 對 Tripod Overseas Co., Ltd. 銷貨之貨款，惟係經由健鼎科技股份有限公司代收付，故於本年度計算 Tripod Global Pte. Ltd. 對 Tripod Overseas Co., Ltd. 應收帳款週轉率時應併入計算。

健鼎科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，美金千元

附表八

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期匯出或收回投資金額		本期初自台灣匯出投資金額	本期期末自台灣匯出投資金額	被投資公司本期投資損益	本公司直接或間接持股比例%	本期投資損益 (註 3)	截至已匯回之投資價值	止本期台灣收益
				匯出	匯回							
健鼎(無錫)電子有限公司	印刷電路板等產品及相關零組件之加工、製造及買賣	\$ 10,186,008 (USD 311,190) (註 4)	(2)	\$ -	\$ -	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ 3,302,971	100	\$ 3,331,700 (註 2)(B.)	\$ -	-
健鼎(湖北)電子有限公司	印刷電路板等產品及相關零組件之加工、製造及買賣	6,024,188 (USD 200,000)	(2)	-	-	6,024,188 (USD 200,000)	6,024,188 (USD 200,000)	64,825	100	22,331 (註 2)(B.)	3,807,102	-
健鼎(仙桃)置業有限公司	電子產品批發和進出口業務、房地產開發與經營、商品房銷售及出租、自建商品房及相關配套設施管理	239,599 (RMB 49,250)	(3)	-	-	-	-	(4,978)	100	(4,978) (註 2)(B.)	195,005	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 11,888,548 (註 5)
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 17,184,585 (註 6)
依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額	(USD 550,161)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸。
 - A. 健鼎(無錫)電子有限公司係透過 Tripod International Holding Pte. Ltd. 轉投資。
 - B. 健鼎(湖北)電子有限公司係透過 Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd. 轉投資。
 - (3) 其他方式。
 - A. 健鼎(仙桃)置業有限公司係透過健鼎(湖北)電子有限公司轉投資。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所查核之國際性會計師事務所查核之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。
 - C. 以被投資公司同期未經會計師查核之財務報表為依據。

註 3：係已考量側、逆流交易未實現毛利。

註 4：108 年 12 月 31 日健鼎(無錫)電子有限公司實收資本額為 10,186,008 千元 (USD311,190 千元)，與本公司自台灣匯出累積投資金額差異係自 95 年度起健鼎(無錫)電子有限公司辦理盈餘轉增資本共計 5,472,693 千元 (USD166,590 千元)，前述盈餘轉增資本均業經經濟部投資審會核准。

註 5：係依各次實際匯出時之匯率計算加總。

註 6：係按經濟部 106 年 6 月 8 日經投工字第 10620414770 號，本公司取得經濟部工業局核發之營運總部證明文件，故赴大陸地區投資限額不受限制。

註 7：本表相關數字均以新台幣列示，原財務報表係以人民幣列示。

註 8：各被投資公司期中最高實收資本額均與期末出資金額相同，且均無設質情形。

健鼎科技股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

1. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比、
2. 銷貨金額及百分比與相關收款項之期末餘額及百分比及
3. 財產交易金額及其所產生之損益數額：

單位：新台幣仟元

銷貨之公司	交易對象	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	佔總進(銷)貨之比率%	交易條件		應收(付)票據、帳款	未實現利益
						交易價格	與一般客戶無重大差異		
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	銷貨	\$ 1,371,616	4%	參酌訂單價格議定	與一般客戶無重大差異	應收帳款-關係人 \$ 217,635	\$ 2,623
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	銷貨	278,776	2%	參酌訂單價格議定	與一般客戶無重大差異	應收帳款-關係人 47,550	119
健鼎科技股份有限公司	健鼎(無錫)電子有限公司	子公司	銷貨	3,068	-	參酌訂單價格議定	與一般客戶無重大差異	應收帳款-關係人 136	-
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	子公司	銷貨	541,279	19%	參酌訂單價格議定	與一般客戶無重大差異	應收帳款-關係人 233,343	-
健鼎(無錫)電子有限公司	健鼎科技股份有限公司	子公司	銷貨	6,318	-	參酌訂單價格議定	與一般客戶無重大差異	應收帳款-關係人 3,202	-
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited	子公司	銷貨	119,192	-	參酌訂單價格議定	與一般客戶無重大差異	應收帳款-關係人 8,437	-

4. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

5. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱附表一。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事：無。

柒、財務狀況及財務績效之分析及風險事項

一、財務狀況

(一)合併財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	108 年度	107 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		52,662,225	51,834,382	827,843	1.60
非流動資產		18,942,807	19,686,123	(743,316)	(3.78)
資產總額		71,605,032	71,520,505	84,527	0.12
流動負債		34,671,917	36,763,697	(2,091,780)	(5.69)
非流動負債		2,784,297	2,328,162	456,135	19.59
負債總額		37,456,214	39,091,859	(1,635,645)	(4.18)
股 本		5,256,059	5,256,059	-	-
資本公積		333,778	333,778	-	-
保留盈餘		31,954,144	29,023,045	2,931,099	10.10
其他權益		(3,402,771)	(2,191,778)	(1,210,993)	(55.25)
非控制權益		7,608	7,542	66	0.88
股東權益總額		34,148,818	32,428,646	1,720,172	5.30
說 明： 就最近二年度增減變動比例達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者進行分析： 1. 本年度其他權益減少，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額因匯率波動產生減項所致。					

(二)個體財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	108 年度	107 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		6,639,653	5,208,454	1,431,199	27.48
非流動資產		44,941,277	42,428,297	2,512,980	5.92
資產總額		51,580,930	47,636,751	3,944,179	8.28
流動負債		14,777,950	12,956,037	1,821,913	14.06
非流動負債		2,661,770	2,259,610	402,160	17.80
負債總額		17,439,720	15,215,647	2,224,073	14.62
股 本		5,256,059	5,256,059	-	-
資本公積		333,778	333,778	-	-
保留盈餘		31,954,144	29,023,045	2,931,099	10.10
其他權益		(3,402,771)	(2,191,778)	(1,210,993)	(55.25)
股東權益總額		34,141,210	32,421,104	1,720,106	5.31
說 明： 就最近二年度增減變動比例達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者進行分析： 1. 本年度流動資產增加，主要係其他應收款一關係人款項增加所致。 2. 本年度其他權益減少，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額因匯率波動產生減項所致。					

二、財務績效

(一) 合併財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增 (減) 金額	變動比例%
營業收入	54,450,944	52,105,683	2,345,261	4.50
營業成本	43,184,960	42,341,188	843,772	1.99
營業毛利	11,265,984	9,764,495	1,501,489	15.38
營業費用	4,392,803	4,342,610	50,193	1.16
其他收益及費損淨額	(102,597)	-	(102,597)	-
營業淨利	6,770,584	5,421,885	1,348,699	24.88
營業外收入及支出	1,027,707	1,103,388	(75,681)	(6.86)
繼續營業單位稅前淨利	7,798,291	6,525,273	1,273,018	19.51
所得稅費用	(1,760,971)	(1,586,748)	(174,223)	(10.98)
繼續營業單位本年度淨利	6,037,320	4,938,525	1,098,795	22.25
其他綜合損益稅後淨額	(1,216,073)	(458,614)	(757,459)	(165.16)
綜合損益總額	4,821,247	4,479,911	341,336	7.62

(二) 個體財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增 (減) 金額	變動比例%
營業收入	9,461,697	9,098,357	363,340	3.99
營業成本	4,534,201	4,855,451	(321,250)	(6.62)
營業毛利	4,927,496	4,242,906	684,590	16.13
與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	(375,704)	(210,875)	(164,829)	(78.16)
與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	201,875	82,899	118,976	143.52
已實現營業毛利	4,762,667	4,114,930	647,737	15.74
營業費用	1,226,075	964,302	261,773	27.15
其他收益及費損淨額	(102,597)	-	(102,597)	-
營業淨利	3,433,995	3,150,628	283,367	8.99
營業外收入及支出	3,750,137	2,874,969	875,168	30.44
繼續營業單位稅前淨利	7,184,132	6,025,597	1,158,535	19.23
所得稅費用	(1,146,878)	(1,087,199)	(59,679)	(5.49)
繼續營業單位本年度淨利	6,037,254	4,938,398	1,098,856	22.25
其他綜合損益稅後淨額	(1,216,073)	(458,614)	(757,459)	(165.16)
綜合損益總額	4,821,181	4,479,784	341,397	7.62

(三) 最近二年度增減變動比例分析說明

1. 合併財務績效：

項 目	變 動 分 析 說 明
其他收益及費損淨額減少	主要係認列不動產、廠房及設備減損損失所致。
營業淨利及繼續營業單位本年度淨利增加	主要係產品組合優化及人民幣貶值之綜合影響所致。
其他綜合損益稅後淨額減少	主要係國外營運機構財務報表換算兌換差額因匯率波動幅度產生差異所致。

2. 個體財務績效：

項 目	變 動 分 析 說 明
與子公司關聯企業及合資之(未)已實現利益淨減少	主要係本年度銷售予被投資公司之金額增加所致。
營業費用增加	主要係員工福利費用增加所致。
其他收益及費損淨額減少	主要係認列不動產、廠房及設備減損損失所致。
營業外收入及支出暨繼續營業單位本年度淨利增加	主要係採用權益法之子公司損益之份額增加所致。
其他綜合損益稅後淨額減少	主要係國外營運機構財務報表換算兌換差額因匯率波動幅度產生差異所致。

(四) 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

(1). 預期銷售數量與其依據：

詳本年報「壹、致股東報告書」中之二、本年度營業計畫概要(二)內容說明。

(2). 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

請參閱本年報「壹、致股東報告書」中之二、本年度營業計畫概要及三、未來發展經營策略內容說明。

三、現金流量

(一) 合併現金流量

年初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資活動淨現金流量	全年來自籌資活動淨現金流量	年底現金餘額	單位：新台幣仟元 流動性不足之改善計畫	
					投資計畫	籌資計畫
27,150,561	10,453,629	(3,447,046)	(5,481,309)	27,614,136	-	-
本年度合併現金流量分析： 營業活動之淨現金流入：主要係稅後淨利及折舊、攤銷費用。 投資活動之淨現金流出：主要係用於資本支出。 籌資活動之淨現金流出：主要係短期借款減少及發放現金股利。 流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。						

(二) 未來一年現金流動性分析

本公司將針對全球經濟景氣狀況進行產銷營運調整，考量未來產品發展趨勢進行機器設備汰舊換新，預期資本支出及營運資金之需求應可以自有資金支應；如有資金之需求，將在考量市場狀況及資金成本之情形下，就現有銀行借款額度及發行股權之籌資方式有效支應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	單位：新台幣仟元 實際或預定資金運用情形		
			107 年度	108 年度	109 年度
PCB 廠房及機器設備	自有資金	109.12	5,608,826	3,423,257	4,000,000

(二) 重大資本支出對財務業務之影響：

本公司預計將以自有資金擴充產能及進行設備汰舊換新，以持續穩定成長及強化製程能力。

五、最近年度轉投資情形、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司轉投資政策主要係擴充產能及考量公司長期發展而持續尋求策略性目標。

108 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 3,740,683 仟元，主要係持續落實各項管理制度所致。

本公司將持續以強化競爭力等長期策略性角度審慎評估投資計畫。

六、風險事項

(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.最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司隨時掌握市場利率走勢，根據銀行存借款情形評估是否需從事利率避險，以規避利率波動之風險。

2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司主要銷貨多以外銷為主，因此對於匯率之變動非常注意，本公司對於匯率採取穩健之外匯管理方式，隨時掌握匯率走勢，依據外幣資產及負債情形從事遠期外匯買賣合約，以規避匯率波動之風險。

3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：無。

(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

最近年度除 100%直間接持股轉投資公司間之資金貸及與子公司為自身所為之關稅背書保證外，並未從事高風險、高槓桿投資及對其他公司提供資金貸與及背書保證等事宜，前述對轉投資公司提供資金貸與餘額均符合本公司內部控制之限額內，未對本公司之獲利造成損害。另有關衍生性商品交易係屬為規避匯率波動之風險所從事之外幣交易，其目的便是減低異常之利益及損失，因此不致對本公司之獲利造成重大損害。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司計劃開發之新產品、新技術及製程發展，請參閱本年報「伍、營運概況」中一、業務內容之說明；考量計劃開發之研發項次情形與前一年度相當，預計 109 年度將投入之研發費用估計約 210,000 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：無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司之產品及技術隨電子產業發展交替迅速，相關上下游廠商不斷引進先進製程技術及擴增產能結果，往往造成 PCB 同業間供、需失衡，且價格競爭激烈，因而導致 PCB 產業營運艱困。有鑑於此，本公司除持續加強先進製程技術之提昇，並致力於產品、客戶多元化，及強化行銷及客服管道，於財務運作上，更特別加強現金流量之管理，維持適當之財務結構，以維持企業之穩健經營，分散經營風險。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於擴充廠房時均妥善規劃並保持產能彈性，待產品需求有效掌握時，即提昇製程產量，避免造成產能閒置之風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司 108 年度進貨對象超過 10%之廠商共有兩家，另銷貨對象無單一客戶超過 10%之客戶。為避免主要進貨廠商或客戶集中而造成公司營運困難之風險，本公司訂有嚴密的採購、銷售及授信控管政策，並定期檢視進銷貨情形，有效及時掌控廠商或客戶之狀況。

(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：

自本公司成立以來，董事、監察人或大股東並無股權大量移轉之情形，且公司經營團隊穩健，持續為公司保持良好的經營成效，並逐步提昇公司之產業競爭能力。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

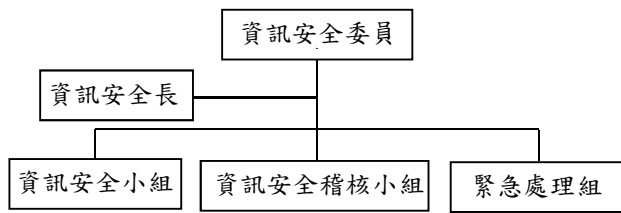
(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 資訊安全：

隨著科技發展趨勢，企業所面臨的資安風險日益增加，為因應此趨勢變化，本公司於 2017 年 6 月成立資訊安全委員會，來促進資訊安全管理，提升資訊安全管理能力；資訊安全委員會負責資訊安全政策及方針制定，審查資訊安全管理事宜，並指派資訊安全長負責推動及維護資訊安全體系運行，以構建全方位的資訊安全防護能力，提升同仁良好的資訊安全意識，委員會定期向公司管理階層報告資訊安全管理狀況。

(1). 資訊安全管理架構



資訊安全委員會成員：管理者代表(總經理)、資訊安全長(資訊處主管)及公司處級以上主管。

(2). 資訊安全政策

為保護公司資訊免受各種威脅的侵害，確保業務連續性、業務風險最小化、投資回報和商業機遇最大化，本公司訂定之資訊安全管理方針：

- 持續提升資訊安全能力
- 有效保護客戶機密信息

(3). 管理方案

公司制定了完備的資訊安全管理規範、具體的資訊安全管理程序，透過定期進行資訊安全風險評估、績效測量、內部稽核及外部稽核持續提升資訊安全能力，並通過 ISO27001 資安管理體系認證。此外公司持續擴大資訊安全投入及培養資訊安全類人才，藉由增加人才規模來提升專業職能，並要求全員參加資訊安全培訓，提升資訊安全意識。

2. 新型冠狀病毒疫情：

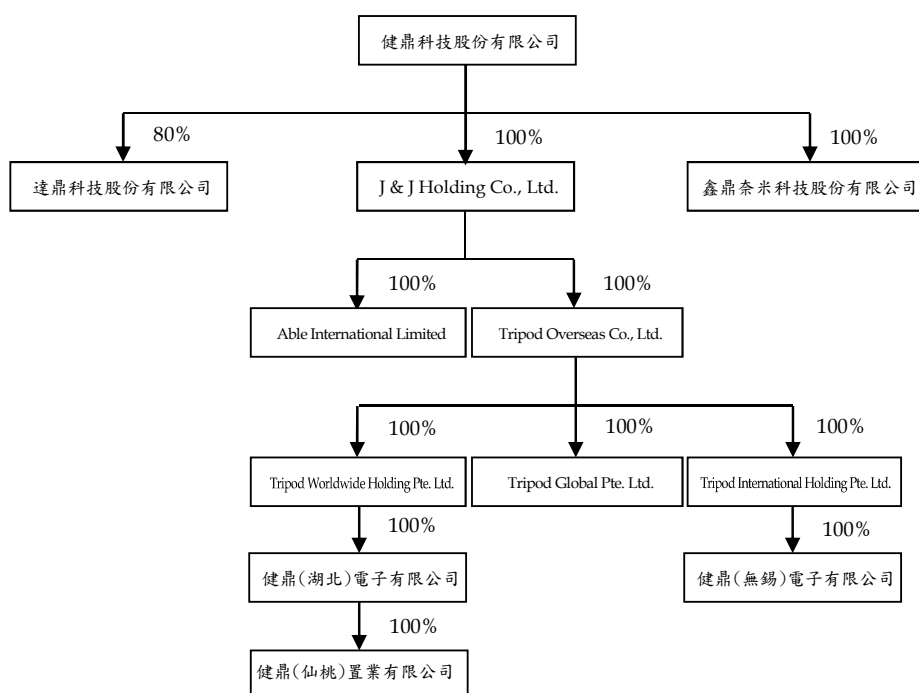
受新型冠狀病毒於全球擴散影響，本公司將持續機動調整產能排配，協調各廠區相互支應客戶需求，然對本公司營運影響程度，仍需視後續疫情控管情況而定。

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)關係企業組織圖：(編製基準日 108/12/31)



(二)各關係企業基本資料：(編製基準日 108/12/31)

單位：仟元

企業名稱	成立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目	
控制公司	健鼎科技股份有限公司	1991/12/16	桃園市平鎮區工業五路 21 號	NT\$5,256,059	印刷電路板及其組合、電子收銀機及各種電腦自動化生產設備之設計、製造及銷售
從屬公司	J & J Holding Co., Ltd.	2000/10/18	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$128,396	轉投資
	達鼎科技股份有限公司	2016/09/08	桃園市中壢區龍慈路 598 號 1 樓	NT\$37,500	電子零組件製造及批發
	鑫鼎奈米科技股份有限公司	2018/01/23	桃園市楊梅區梅獅路一段 171 號	NT\$75,000	化學原料製造及批發
	Tripod Overseas Co., Ltd.	2000/10/18	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$128,000	轉投資及經營印刷電路板、原物料電子零件之銷售業務
	Able International Limited	2004/7/13	Portcullis Chambers, P.O.Box1225, Apia, SAMOA	US\$600	印刷電路板、原物料電子零件之貿易業務
	Tripod International Holding Pte. Ltd.	2007/10/4	10 Anson Road #30-01 International Plaza Singapore 079903	US\$172,900	轉投資
	Tripod Global Pte. Ltd.	2008/5/26	10 Anson Road #30-01 International Plaza Singapore 079903	US\$100	印刷電路板、原物料電子零件之貿易業務
	Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	2010/5/14	10 Anson Road #30-01 International Plaza Singapore 079903	US\$200,050	轉投資
	健鼎(無錫)電子有限公司	2000/12/28	江蘇省無錫市經濟開發區團結中路六號	US\$311,190	印刷電路板等產品及相關零組件之加工、製造及買賣
	健鼎(湖北)電子有限公司	2010/8/24	湖北省仙桃市沔洲大道中段 1 號	US\$200,000	印刷電路板等產品及相關零組件之加工、製造及買賣
健鼎(仙桃)置業有限公司	2014/3/31	湖北省仙桃市沔洲大道中段 1 號	CNY 49,250	電子產品批發和進出口業務、房地產開發與經營、商品房銷售及出租、自建商品房及相關配套設施管理	

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：為製造業、買賣業及轉投資事業。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股 108年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
控制公司				
健鼎科技股份有限公司	董事長	王景春	7,022,532	1.34
	副董事長	胡景秀	6,673,713	1.27
	總經理	王景春	7,022,532	1.34
	董事	許朝貴	8,982,056	1.71
	董事	吳秋文(永安投資有限公司法人代表)	630,000	0.12
	董事	王證鼎(允杰投資有限公司法人代表)	630,000	0.12
	董事	蔡茂堂(青山國際投資有限公司法人代表)	1,915,329	0.36
	董事	張美蘭(兆盛投資有限公司法人代表)	753,080	0.14
	獨立董事	戴興鈺	2,266	0.00
	獨立董事	吳宏城	0	0.00
	獨立董事	吳永成	0	0.00
從屬公司				
J & J Holding Co., Ltd.	董事	王景春(健鼎科技股份有限公司法人代表)	128,396,297	100.00
Tripod Overseas Co., Ltd.	董事	王景春(J & J Holding Co., Ltd.法人代表)	128,000,000	100.00
Able International Limited	董事	王景春(J & J Holding Co., Ltd.法人代表)	600,000	100.00
Tripod International Holding Pte. Ltd.	董事	王景春(Tripod Overseas Co., Ltd.法人代表)	172,900,000	100.00
	董事	王證銘(Tripod Overseas Co., Ltd.法人代表)	172,900,000	100.00
Tripod Global Pte. Ltd.	董事	Lim Say Wan	0	0.00
	董事	王景春(Tripod Overseas Co., Ltd.法人代表)	100,000	100.00
	董事	王證銘(Tripod Overseas Co., Ltd.法人代表)	100,000	100.00
Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	董事	Lim Say Wan	0	0.00
	董事	王景春(Tripod Overseas Co., Ltd.法人代表)	200,050,000	100.00
	董事	王證銘(Tripod Overseas Co., Ltd.法人代表)	200,050,000	100.00
健鼎(無錫)電子有限公司	董事	Lim Say Wan	0	0.00
	執行董事	陳文銓(Tripod International Holding Pte. Ltd.法人代表)	(註)	100.00
	監事	胡景秀(Tripod International Holding Pte. Ltd.法人代表)	(註)	100.00
健鼎(湖北)電子有限公司	執行董事	陳文銓(Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.法人代表)	(註)	100.00
	監事	張美蘭(Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.法人代表)	(註)	100.00
健鼎(仙桃)置業有限公司	執行董事	王景春(健鼎(湖北)電子有限公司法人代表)	(註)	100.00
	監事	胡景秀(健鼎(湖北)電子有限公司法人代表)	(註)	100.00
達鼎科技股份有限公司	董事長	王證鼎(健鼎科技股份有限公司法人代表)	3,000,000	80.00
	董事	蔡連發(健鼎科技股份有限公司法人代表)	3,000,000	80.00
	董事	林修立(健鼎科技股份有限公司法人代表)	3,000,000	80.00
	監察人	李承易	0	0.00
鑫鼎奈米科技股份有限公司	董事長	王證鼎(健鼎科技股份有限公司法人代表)	7,500,000	100.00
	董事	蔡連發(健鼎科技股份有限公司法人代表)	7,500,000	100.00
	董事	林修立(健鼎科技股份有限公司法人代表)	7,500,000	100.00
	監察人	李承易(健鼎科技股份有限公司法人代表)	7,500,000	100.00

註：為有限公司，無股數。

(六)各關係企業營運概況：(編製基準日 108/12/31)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損) 益(稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
健鼎科技股份有限公司	5,256,059	51,580,930	17,439,720	34,141,210	9,461,697	3,433,995	6,037,254	11.49
達鼎科技股份有限公司	37,500	45,412	7,370	38,042	-	(116)	329	0.09
鑫鼎奈米科技股份有限公司	75,000	43,454	9,353	34,101	1,003	(29,884)	(29,121)	(3.88)
J&J Holding Co., Ltd.	4,246,360	43,110,197	-	43,110,197	-	(75)	3,768,278	0.94 註一
Tripod Overseas Co., Ltd.	4,171,875	59,170,814	16,557,144	42,613,670	46,113,683	323,041	3,768,380	0.95 註一
Able International Limited	19,558	744,014	727,777	16,237	2,860,459	(39)	(30)	- 註一
Tripod International Holding Pte. Ltd.	5,532,140	30,977,744	150	30,977,594	932	499	3,303,590	0.61 註一
Tripod Global Pte. Ltd.	3,153	5,744,282	5,734,633	9,649	37,668,534	1,895	1,429	0.25 註一
Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	6,025,716	3,864,208	122	3,864,086	311	74	64,889	0.01 註一
健鼎(無錫)電子有限公司	10,186,008	44,044,932	13,071,145	30,973,787	37,907,119	2,790,427	3,302,971	- 註二
健鼎(湖北)電子有限公司	6,024,188	13,452,375	9,588,527	3,863,848	11,547,650	174,827	64,825	- 註二
鼎群科技(香港)有限公司	-	-	-	-	2,306	445	258	8,487 註一
健鼎(仙桃)置業有限公司	239,599	195,497	492	195,005	-	(4,976)	(4,978)	- 註二

註一：美元。

註二：為有限公司，無股數。

註三：鼎群科技(香港)有限公司已於108年11月處分。

(七)關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 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告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告。

特此聲明

公司名稱：健鼎科技股份有限公司



負責人：王景春



中 華 民 國 109 年 3 月 25 日

(八)關係企業報告書：無。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：

本公司之董事及監察人均遵循法令規定不定期參加進修課程訓練，該進修內容之相關資訊本公司已依規定揭露於公開資訊觀測站。

玖、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二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。

健鼎科技股份有限公司



負責人：王景春



