



股票代碼：3044

健鼎科技股份有限公司

TRIPOD TECHNOLOGY CORPORATION

一〇六年度年報

刊印日期：中華民國一〇七年五月八日

電子檔案查詢網址：

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

<http://www.tripod-tech.com/>股東會 106 年度年報

公司發言人

姓名：林修立

職稱：協理

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，張耿禧會計師

勤業眾信聯合會計師事務所

台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

傳真：(02)2545-9966

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

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-----	13
四、會計師公費資訊-----	23
五、更換會計師資訊-----	23
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-----	23
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-----	24
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊-----	25
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-----	25
肆、募集情形	
一、資本及股份-----	26
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-----	29
三、資金運用計畫執行情形-----	29
伍、營運概況	
一、業務內容-----	30
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-----	38
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監察人審查報告-----	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-----	126
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-----	199
柒、財務狀況及財務績效	
一、財務狀況-----	200
二、財務績效-----	201
三、現金流量-----	202
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	202
五、最近年度轉投資情形-----	202
六、風險事項-----	202
七、其他重要事項-----	203
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	204
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形-----	207
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-----	207
四、其他必要補充說明事項-----	207
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-----	207

壹、致股東報告書

健鼎科技股份有限公司 致股東報告書

一、一〇六年營業報告

(一)營業計畫實施成果

項目(仟元)	106 年	105 年	變動率
合併營業收入	45,818,601	43,512,927	5.30%
合併營業毛利	8,354,941	7,817,533	6.87%
合併稅前淨利	5,542,748	4,476,777	23.81%
合併稅後淨利	4,365,599	3,573,040	22.18%

(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，一〇六年度預計銷售數量為 94,400 仟平方英尺。一〇六年度合併實際銷售數量合計為 91,369 仟平方英尺。

(三)合併財務收支及獲利能力分析

分析項目		106 年	105 年
財務結構	負債占資產比率(%)	56.25	53.29
	長期資金占不動產廠房及設備比率(%)	207.82	268.47
償債能力	流動比率(%)	139.37	154.78
	速動比率(%)	119.90	137.96
	利息保障倍數	26.16	30.27
獲利能力	資產報酬率(%)	6.81	5.88
	股東權益報酬率(%)	14.48	12.04
	稅前純益占實收資本額比率(%)	105.45	85.17
	純益率(%)	9.52	8.21
	每股盈餘(元)-追溯	8.31	6.80

(四)研究發展狀況

2016 年全球經濟貿易放緩，經濟成長停滯，重重打擊了消費者與投資人信心。在產業發展方面，直至 2017 年第二季末市場稍有回溫趨勢，第三季開始景氣好轉，廠商於第三季營收相對前季均普遍成長。其中軟板廠商表現最為驚人，受惠智慧型手機更多新規格納入，包括更多鏡頭、感測器、無線充電模組...，也促使印刷電路板使用量大幅增加。

展望 2018 年，IDC 指出了 10 大趨勢，如(1) 2021 年全球及台灣 GDP 主要貢獻將來自「數位化」，「未來商業」模式將成為企業重要獲利來源，(2)數位科技推升企業數位智慧平台成形—無人商業型態來臨，(3)就地型公有雲 (Cloud at the Edge) 將加速企業採行雲端化技術，(4)人工智慧跨入終端 (AI at the edge)，Smartphone-as-a-platform，(5)數位經濟下，資訊安全將具備「學習」與「預測」能力，「安全性」已成為企業價值與信賴度的重要指標，(6)數位轉型加劇，微服務架構當道，(7)去中心化高誘力下，區塊鏈於摸索改進中仍爆發成長，(8)異業合作成常態，開放企業機制逐步成形，(9) NB-IoT 在 LPWAN (Low-Power Wide-Area Network)市場勝出，點燃 5G 來臨前的物

聯網服務新商機，(10)Gaming 3.0 來臨，用戶體驗為發展核心。

在產業訊息上，聚焦五大關鍵趨勢包括：(1)智慧型手機的角色將愈加吃重、(2)擴增實境的應用增加、(3)線上串流直播使用率上升、(4)數位內容訂閱數成長、(5)企業將強化機器學習能力使用。2018 年底前，預計有 8 億支智慧型手機具備專門支援擴增實境 (AR) 的作業系統。屆時多數已開發市場將採用 5G 網路，手機傳輸量與連線速度大幅提升，且軟硬體效能、處理器效率提升，皆會使手機價格上漲。此外，未來幾年的關鍵發展將奠基於「使用者需求」。隨著智慧型手機成為生活不可或缺，創新應用也將以智慧型手機為核心發展，機器學習為人工智慧(AI)的關鍵要素，預期在 2018 年發展大躍進。

因此，除了智慧型手機市場外，伺服器一直是印刷電路板應用市場中穩定成長的產品，每年均能維持 1% 至 3% 的微幅成長，DIGITIMESResearch 調查與研究結果顯示，隨著雲端需求強勁，其中台灣伺服器市場於 2017 年將再成長 3.7%。此外，汽車電子產業預估在 2020 年將占整車成本比率將高達 50%，車電也成為全球 PCB 廠的必爭之地，就車用電子方面，在自動駕駛車輛、車聯網的市場帶動下整體需求持續擴大，產品主要為前方防碰撞、自動緊急煞車系統、全周影像、光達 (LIDAR) 與進入車輛的車電操控系統，促使原本「主動式駕駛安全輔助系統」進入「預知先進駕駛安全輔助系統 (Smart ADAS)」。

由工研院 IEK 調研中點出全球如火如荼地發展智慧車輛，建議原本在車輛零件具有優勢的產品上搭載 ICT 技術，開發自動駕駛相關產品(如智慧車燈、智慧輪胎等)，未來在新興服務應用以 5G、商用物流自駕車做為示範應用場域，未來有助於國際市場的開拓。

就網通資訊來看，工研院 IEK 認為，AI (人工智慧) 將會與 IoT (物聯網) 快速匯流，進化為 AIoT，驅動智慧應用大鳴大放。由人工智慧所引領的科技創新正在發生，不論是既有產業的轉型升級，或是新創企業的突破創新，人工智慧都會是發展關鍵，如能有效運用人工智慧，產業就能提升競爭力。

工研院 IEK 分析，智慧手機市場進入產品成熟階段，硬體升級難以驅動消費買氣，可以預見未來將由應用服務體驗的軟硬串連，豐富智慧手持硬體在跨域應用的價值，因此，智慧手持產業不單追求螢幕占比、無線充電、雙鏡頭、AI 等規格升級，也將朝向創新技術與應用整合發展。

以上綜觀產業發展，PCB 產品的發展重心仍在網通資訊、伺服器、數據中心、汽車電子等商品用途，因此製程技術的發展趨勢：

1. 智慧型相關攜帶式產品，板厚度朝向薄型化，導線朝向精細化，導通孔尺寸朝向微小化，且盲埋孔高密度任意互連設計，孔/線/層/面,等全面走向高密度化，在對準度，板面平整度及焊盤共平面性要求高，而在材料講求 Low Dk, Low Df, Low CTE 等特性。
2. 高頻信號和高速數位化信號的傳輸設計，提高了對 PCB SI (signal integrity) 的要求。包括材料 Dk, Df 的選用，訊號線路形成能力，特性阻抗值控制，RF 及訊號損失等等考量。
3. 高密多層板，在高層數，厚板的設計下，加上 SI 的考量，板材的選用，對準度的要求，加上厚銅下的線路形成能力等等，都是一大挑戰。
4. 高密互連、柔性 PCB 的設計，不外乎為了順應電子產品的多功能化、小型化、輕量化的發展趨勢。近幾年電子產品系統對 PCB 的要求是高密度、高集成、封裝化、微細化、多層化。HDI 板、柔性板、軟硬結合板，Cavity board, IC 封裝板(BGA、CSP)等 PCB 品種將成為主要趨勢。
5. 散熱，及高電流承載的需求，衍生厚銅及散熱材的應用及開發，將成為往後電動車，DCDC Converter 等產品的主要需求，而 PI (Power Integrity) 也是重要的考量點。
6. 汽車 Radar 天線和 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。

所以，為因應此趨勢變化下，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. 全球經濟持續加溫，產業市況逐步復甦，新興應用產品需求顯著，藉由對新產品開發風險及原物料和匯率價格波動的嚴密管控，審慎應對產業經濟情勢發展。
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，增加生產良率並提升產品品質及信賴性。
5. 面對勞工成本持續上升及勞動力短缺問題，善用各生產廠區設備人力資源，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，持續利基型市場技術產品的開發。

(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，提供持續投資新建產能設備依據，使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。
5. 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。
6. 面對部份終端產品市場需求低迷情形，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，以持續營業額及獲利成長軌道。

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市占率，穩健拓展營收，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庫存商品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。而全球經濟稍有成長趨勢，需求開始緩步提升，惟原物料價格變動大，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：

全球政經情勢逐日趨穩定，IMF 預估 2018 年全球總體經濟成長率為 3.7%，產業終端消費需求增加，惟需謹慎應對全球製造業需求的變化，惟仍無法確保長久穩定的成長態勢，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，藉由利基型產品開發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：

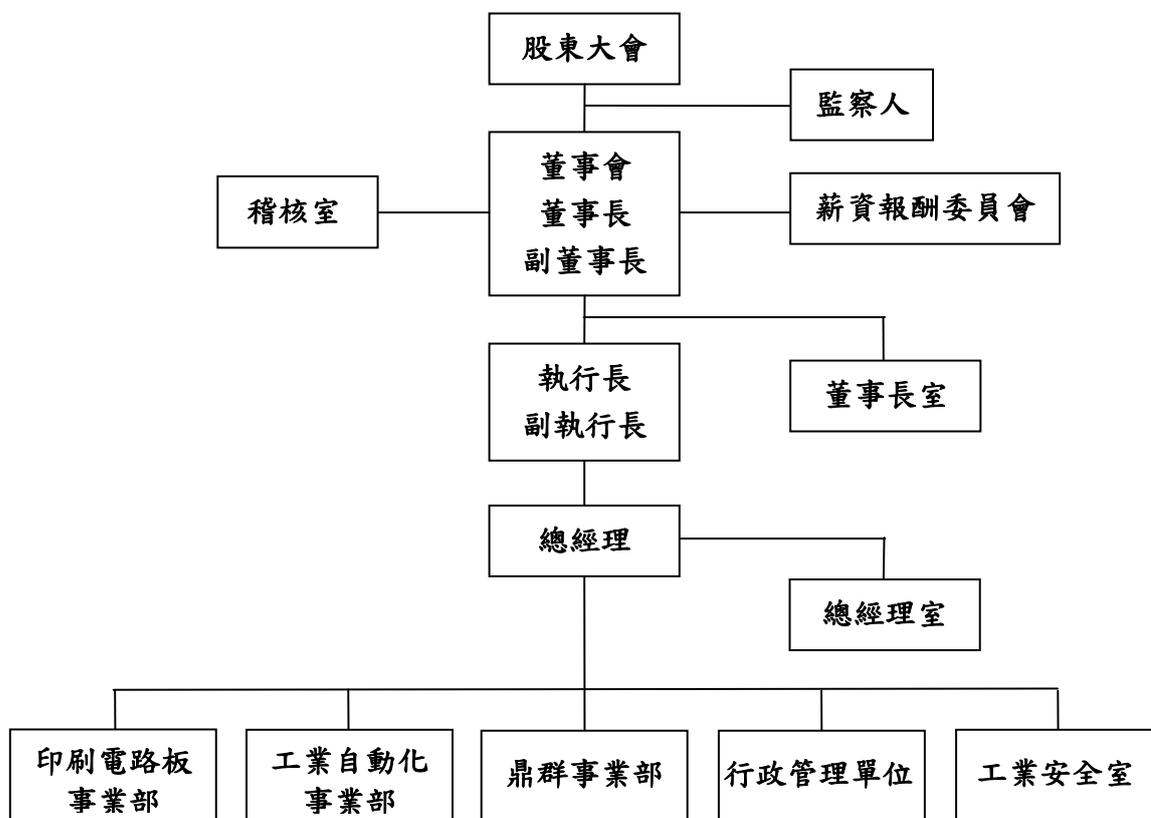
年 度	說 明
民國 80 年	健鼎科技股份有限公司成立，實收資本額新台幣 45,360 仟元整，初期以從事 POS(Point of Sales -銷售點分析系統或稱可連線之電子收銀機)系統之產銷及週邊設計為主。
民國 82 年	辦理現金增資新台幣 24,640 仟元，資本額增至新台幣 70,000 仟元整。
民國 84 年	辦理現金增資新台幣 10,000 仟元，著手研發第二代 POS 產品-MPOS
民國 85 年	辦理現金增資新台幣 20,000 仟元，成立工業自動化作業部 (AUTO 事業部)，從事自動化機械設計及產銷。 成立印刷電路板事業部(PCB 事業部)，以全製程外包方式，從事印刷電路板買賣，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)。

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
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

107年4月23日

職稱	國籍或註冊地	姓名(註)	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要(經)學歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	王景春	男	104.06.25	3	80.12.10	8,362,532	1.59%	8,362,532	1.59%	無	無	無	無	淡大工商專科/德州儀器公司	註一	董事	王證鼎	父子
副董事長	中華民國	胡景秀	男	104.06.25	3	86.07.19	7,023,713	1.34%	7,023,713	1.34%	99,719	0.02%	無	無	大同工學院/德州儀器工程師/輔佐公司總經理	註二	無	無	無
董事	中華民國	許朝貴	男	104.06.25	3	86.07.19	8,982,056	1.71%	8,982,056	1.71%	無	無	無	無	台灣大學電機系/弘音多媒體科技(股)公司董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	永安投資有限公司	-	104.06.25	3	101.06.21	630,000	0.12%	630,000	0.12%	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	無	無	無	無
		法人代表：吳秋文	男				無	無	無	無	無	無	無						
董事	中華民國	允杰投資有限公司	-	104.06.25	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
		法人代表：王證鼎	男				1,634,802	0.31%	1,634,802	0.31%	16,997	0.00%	無	無					
獨立董事	中華民國	吳宏城	男	104.06.25	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
獨立董事	中華民國	吳永成	男	104.06.25	3	104.06.25	6,826	0.00%	無	無	無	無	無	無	台灣大學電機系/台灣大學電機工程學系/威盛電子VIA Embedded副總經理	無	無	無	無
監察人	中華民國	青山國際投資有限公司	-	104.06.25	3	95.06.14	1,915,329	0.36%	1,915,329	0.36%	無	無	無	無	台大理學碩士/台大藥學士/澳洲墨爾本大學哲學博士	無	無	無	無
		法人代表：董倫賢	男				無	無	無	無	無	無	無						
監察人	中華民國	兆盛投資股份有限公司	-	104.06.25	3	104.07.03	753,080	0.14%	753,080	0.14%	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
		法人代表：張美蘭	女				259,866	0.05%	259,866	0.05%	10,745	0.00%	無	無					
監察人	中華民國	蔡茂堂	男	104.06.25	3	104.06.25	無	無	無	無	無	無	無	無	台灣大學醫學系/美國二一大學醫學博士/恆春基督教醫院院長	無	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. 嘉興匯寶電子有限公司董事 (Tripod International Holding Pte. Ltd. 法人代表)
9. 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)
10. Trison Technology (HK) Limited. 董事 (健鼎科技股份有限公司法人代表)
11. 財團法人台北市健鼎關懷教育基金會董事長
12. 敦南科技股份有限公司獨立董事、審計委員會委員及薪酬委員會委員
- 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. 嘉興匯寶電子有限公司監察人 (健鼎(無錫)電子有限公司法人代表)
4. 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. 鑫鼎泰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)
5. 漢瑛科技股份有限公司董事 (鼎群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

107年4月23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	胡瓊華(91%)、胡兆偉(9%)

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、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
王景春	否	否	是					✓	✓	✓		✓	✓	1
胡景秀	否	否	是				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許朝貴	否	否	是	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳秋文	否	否	否	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王證鼎	否	否	是			✓		✓	✓	✓		✓	✓	0
吳宏城	否	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
吳永成	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董倫賢	否	否	否	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張美蘭	否	否	是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡茂堂	否	否	否	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

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

(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

107年4月23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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長/總經理	中華民國	王景春	男	104.09.30	8,362,532	1.59%	無	無	無	無	淡工專商專校	註一	無	無	無
副執行長	中華民國	胡景秀	男	95.09.26	7,023,713	1.34%	99,719	0.02%	無	無	大同工學院/德州儀器工程師/輔佐公司總經理	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
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	楊偉雄	男	101.02.22	無	無	無	無	無	無	清華大學材料工程研究所	無	無	無	無
行銷業務長/副總經理	中華民國	何恭瑩	男	101.02.22	80,000	0.02%	無	無	無	無	Indiana State University, USA Master of Science	無	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
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	67,022	0.01%	無	無	無	無	高雄高工機械科	無	無	無	無
總稽核	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
協理	中華民國	林修立	男	86.11.07	206,101	0.04%	無	無	無	無	台北商專企業管理科	註七	無	無	無
處長	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

- 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. 嘉興匯寶電子有限公司董事 (Tripod International Holding Pte. Ltd. 法人代表)
9. 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)
10. Trison Technology (HK) Limited 董事 (健鼎科技股份有限公司法人代表)
11. 財團法人台北市健鼎關懷教育基金會董事長
12. 敦南科技股份有限公司獨立董事、審計委員會委員及薪酬委員會委員
- 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. 嘉興匯寶電子有限公司監察人 (健鼎(無錫)電子有限公司法人代表)
4. 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
3. 嘉興匯寶電子有限公司董事 (健鼎(無錫)電子有限公司法人代表)
- 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. 嘉興匯寶電子有限公司董事 (Tripod International Holding Pte. Ltd. 法人代表)
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)

(四) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1. 董事之酬金(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	有來自外資企業之酬金			
		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	本公司	財務報告內所有公司					
董事長	王景春	-	-	-	-	28,439	28,439	430	430	0.66%	0.66%	3,820	5,197	-	-	47,203	-	47,203	-	1.83%	1.86%	-
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：吳宏文	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	允杰投資有限公司 法人代表：王錫鼎	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	吳宏城	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	吳永成	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：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(J)
低於 2,000,000 元	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	吳宏城、吳永成 永安投資有限公司、允杰投資有限公司		吳宏城、吳永成 永安投資有限公司、允杰投資有限公司	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	王景春、胡景秀、許朝貴		許朝貴	
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	7			

註：本公司董事會於民國一〇七年二月二十七日決議，民國一〇六年董監酬金 41,639,000 元，截至年刊印日止實際配發尚未決定，上列一〇六年度金額僅為暫估數字。

2. 監察人之報酬(註)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	青山國際投資有限公司 法人代表：董倫賢									
監察人	兆盛投資股份有限公司 法人代表：張美蘭	-	-	13,200	13,200	190	190	0.31%	0.31%	-
監察人	蔡茂堂									

酬金級距表(註)

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	蔡茂堂	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	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	-	-
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	3	

註：本公司董事會於民國一〇七年二月二十七日決議，民國一〇六年董監酬金 41,639,000 元，截至年刊印日止實際配發尚未決定，上列一〇六年度金額僅為暫估數字。

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(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		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														
副執行長	胡景秀														
副總經理	黃樂仁														
副總經理	蔡連發														
副總經理	楊偉雄	14,590	19,746	591	591	19,902	19,902	69,613	-	77,013	-	2.40%	2.69%	-	
行銷業務長/副總經理	何恭瑩														
副總經理	陳志忠														
副總經理	陳峰興														
副總經理	歐富仁														

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 2,000,000 元	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	陳志忠、歐富仁	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	蔡連發、陳峰興、楊偉雄	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	何恭瑩	
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	王景春、胡景秀、黃樂仁	王景春、胡景秀、黃樂仁、何恭瑩
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	9	

註：本公司董事會於民國一〇七年二月二十七日決議，民國一〇六年員工酬勞 499,678,395 元，截至年刊印日止，本公司員工酬勞配發名單尚未決定，上列一〇六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 人	執行長/ 總經理	王景春	-	83,168	83,168	1.91%
	副執行長	胡景秀				
	副總經理	黃樂仁				
	副總經理	蔡連發				
	副總經理	楊偉雄				
	行銷業務長/ 副總經理	何恭萱				
	副總經理	陳志忠				
	副總經理	陳峰興				
	副總經理	歐富仁				
	總稽核	廖理揚				
	協理	林修立				
處長	李承易					

註：本公司董事會於民國一〇七年二月二十七日決議，民國一〇六年員工酬勞 499,678,395 元，截至年刊印日止，本公司員工酬勞配發名單尚未決定，上列一〇六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支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

項目	酬金總額占稅後純益比例			
	106 年度(註)		105 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	0.66%	0.66%	0.64%	0.64%
監察人	0.31%	0.31%	0.30%	0.30%
總經理及副總經理	2.40%	2.69%	2.54%	2.84%

註：本公司董事會於民國一〇七年二月二十七日決議，民國一〇六年董監酬金 41,639,000 元，員工酬勞 499,678,395 元，截至年刊印日止，本公司配發名單尚未決定，上列一〇六年度金額僅為暫估。

6.給付酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1).本公司董事、監察人酬金係依據本公司章程之規定分派。
- (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、獎金及員工分紅/酬勞均係依據本公司相關之規定辦理。

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 106 年召開六次(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】)	備註
董事長	王景春	6	0	100.00%	
董事	胡景秀	5	0	83.33%	
董事	許朝貴	5	0	83.33%	
董事	永安投資有限公司 法人代表：吳秋文	6	0	100.00%	
董事	允杰投資有限公司 法人代表：王證鼎	6	0	100.00%	
獨立董事	吳宏城	6	0	100.00%	
獨立董事	吳永成	6	0	100.00%	

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。

(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。

董事會日期	證交法第 14 條之 3 所列事項之議案內容及後續處理	獨董反對或保留意見
106/02/21	<ol style="list-style-type: none"> 內部稽核報告案。 對財團法人臺北市健鼎關懷教育基金會捐贈案。 本公司 106 年度營運計畫。 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 106 年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 取得及處分資產追認案。 擬增加對大陸投資案。 提請董事會同意出具 105 年度內部控制聲明書。 依法設立審計委員會，擬修訂公司章程及相關程序辦法部份條文案。 擬訂定公司風險管理辦法案。 	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：出席董事無異議照案通過。	
106/05/08	<ol style="list-style-type: none"> 內部稽核報告案。 本公司 105 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 106 年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 取得及處分資產案。 為強化公司治理，評估簽證會計師之獨立性。 修訂本公司取得或處分資產處理程序之部分條文案。 	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：出席董事無異議照案通過。	
106/06/30	<ol style="list-style-type: none"> 內部稽核報告案。 	無此情形
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：出席董事無異議照案通過。	
106/08/08	<ol style="list-style-type: none"> 內部稽核報告案。 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 106 年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：出席董事無異議照案通過。	

106/11/06	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. 本公司 106 年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 5. 民國 107 年度稽核計畫。 6. 取得及處分資產案-健鼎(無錫)電子有限公司盈餘轉增資案 7. 取得及處分資產案-嘉興匯寶電子有限公司解散清算案 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：出席董事無異議照案通過。	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形
106/12/20	1. 內部稽核報告案。 2. 本公司 106 年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 3. 修訂本公司董事會議事規則案。 4. 修訂公司誠信經營作業程序及行為指南案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：出席董事無異議照案通過。	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事姓名	議案內容	利害迴避原因	參 表決情形
王景春	106/02/21-105 年度員工酬勞及董監酬勞發放。	董事王景春兼任公司經理人	討論及表決時迴避
	106/02/21-106 年度員工酬勞及董監酬勞提撥率。	董事王景春兼任公司經理人	討論及表決時迴避
	106/02/21-對財團法人臺北市健鼎關懷教育基金會捐贈案。	董事王景春擔任受贈對象之董事	討論及表決時迴避
	106/06/30-105 年度員工酬勞及董監酬勞發放。	董 王景春兼任公司經理人	討論及表決時迴避
胡景秀	106/02/21-105 年度員工酬勞及董監酬勞發放。	董事胡景秀兼任公司經理人	討論及表決時迴避
	106/02/21-106 年度員工酬勞及董監酬勞提撥率。	董事胡景秀兼任公司經理人	討論及表決時迴避
	106/02/21-對財團法人臺北市健鼎關懷教育基金會捐贈案。	董事胡景秀擔任受贈對象之董事	討論及表決時迴避
	106/06/30-105 年度員工酬勞及董監酬勞發放。	董事胡景秀兼任公司經理人	討論及表決時迴避
王證鼎	106/02/21-105 年度員工酬勞及董監酬勞發放。	董事王證鼎兼任公司員工	討論及表決時迴避
	106/02/21-106 年度員工酬勞及董監酬勞提撥率。	董事王證鼎兼任公司員工	討論及表決時迴避
	106/06/30-105 年度員工酬勞及董監酬勞發放。	董事王證鼎兼任公司員工	討論及表決時迴避

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

(二) 審計委員會運作資訊：不適用。

(三) 監察人參與董事會運作情形資訊：

本公司董事會於民國 106 年召開六次(A)董事會，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
監察人	青山國際投資有限公司 法人代表：董倫賢	6	100.00%	
監察人	兆盛投資有限公司 法人代表：張美蘭	6	100.00%	
監察人	蔡茂堂	6	100.00%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：必要時得與員工及股東直接聯繫洽談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管列席公司定期董事會並做稽核業務報告，監察人無反對意見。

2.監察人於必要時會直接聯繫會計師進行財務狀況之溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：

(一)董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果：詳本年報「參、公司治理報告」中之三、公司治理運作情形(十二)內容說明。

(二)監察人意見：無。

(三)公司對監察人陳述意見之處理：無。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露 公司治理實務守則？	V		已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露於本公司網站/投資 人專區/公司治理。	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		(一) 本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。	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		(二) 本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，可確保經營權之穩定 性。	
(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		(三) 各關係企業均獨立運作，本公司亦訂定集團企業公司及特定公司財務業 務作業辦法加以規範，與關係企業往來並依相關法令規定辦理。	
(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		(四) 本公司訂有防範內線交易之管理作業加以規範。	
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		(一) 本公司依據「公司治理實務守則」規定，逐步落實執行董事會成員 的組成多元化方針，及具備不同性別、專業背景及工作領域。董事 會成員組成以具備各種不同的專業背景及工作領域，包括不限性 別、年齡、國籍、文化、專業背景（如法律、會計、產業、財務、 行銷或科技）、專業技能與產業經歷等；107年股東會候選提名之董 事會成員共10席，包括3席獨立董事，並有1席女性董事；此外董事 會成員的專業背景及工作領域，兼具產業、法律、財務金融、會計、 投資管理及經營管理等多元化組成，相關專業領域說明參閱議事手 冊選舉事項候選簡介。	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		(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會，並將於107年度股東會後設置審 計委員會外，尚於評估其他各類功能性委員會設置之需求。	
(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？	V		(三) 目前尚於評估相關辦法之訂定。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司一年一次評估簽證會計師勤業眾信聯合會計師事務所陳重成 會計師及張耿禧會計師之獨立性，經依據會計師「職業道德規範公 報第十號」規定綜合各項情事評估，並提報107.05.08董事會審議通 過，會計師之超然獨立性評估結果屬正常；勤業眾信聯合會計師事 務所亦出具超然獨立聲明書。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責 公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行 業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事 宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事 錄等)？	V		本公司對公司治理相關事務的推展，由董事長室負責執行，以保障股東 權益，強化董事會職能，事務內容包括依法辦理董事會及股東會相關事 宜、配合提供董事執行業務所需資料、編製董事會、功能性委員會及股 東會議事錄、辦理公司工商登記事宜、參加投資論壇，建立多元性投資 人溝通管道、企業社會責任工作的執行、重大資訊揭露、公司網頁維護 等相關事務。	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		本公司已於公司網站設置利害關係人專區 (http://www.tripod-tech.com/big5/bot3-1.asp)，並建立發言人及代理發言人 制度處理重要企業社會責任相關事宜。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司辦理股東會事務委託群益金鼎證券股份有限公司辦理。	無
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？	V		本公司設有網站提供公司財務業務及公司治理資訊相關資訊，本公司網 址： www.tripod-tech.com	無
(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)？	V		本公司已依規定建立發言人制度，並由董事長室負責公司資訊蒐集及揭露工 作。	

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	
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	<p>員工權益：本公司視人才為公司最重要的資產，非常重視員工之福利、健康與在職教育，因此在規劃及執行各項福利措施及人事制度時，均依據勞基法規定保障員工權益。</p> <p>僱員關懷：本公司肯定多元人才的貢獻，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，並推動多樣的福利措施，期使充份照顧員工、豐富員工之身、心、靈。包括：成立職工福利委員會，積極推展各項員工福利計劃；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；不定期舉辦家庭日等各式活動；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。</p> <p>投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人制度處理相關事宜。</p> <p>供應商關係：本公司與供應商均維持良好密切的關係。</p> <p>利害關係人之權利：利害關係人就自身權益維護之需求與公司進行溝通，可透過本公司於公司網站設置的利害關係人專區進行訊息交流。</p> <p>董事及監察人進修之情形：本公司董事、監察人具產業相關專業背景及經驗，並不定期參加公司治理之相關課程(註)。</p> <p>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依規定訂立相關管理規章，於執行業務時均進行適當的風險評估及控管。</p> <p>客戶政策之執行情形：本公司與客戶間均維持良好密切的關係。</p> <p>公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人投保責任險，以保障股東權益。本年度投保額度為美元伍佰萬元，每年保約到期換約時將董監責任險續保期間，投保金額、承保範圍及保險費率等提報董事會並依法公告揭露。</p>	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.股東會年報及公司網站揭露事項(簽證會計師獨立性評估程序、企業社會責任報告書、利害關係人專區、檢舉制度、股利政策)。			
2.股東會及公司網站英文資訊揭露(建置英文公司網站、開會通知)。			
3.董事會及薪資報酬委員會召集規劃。			
(二)待改善情形：			
1.審計委員會，於本年度改選後設置成立，並落實多元背景及適任性。			
2.企業社會責任及企業誠信經營推動單位，規劃設置並揭露說明單位之運作及執行情形。			
3.英文版股東會議事資料及完整英文財務報告，規劃次年度財務報告、年報、議事手冊及會議補充資料之英文版編製。			
4.董事會績效評估辦法，擬於本年度提案訂定評估辦法及實際運作執行方式。			

註：106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	106/08/10	董事如何善盡「注意義務」	3
			106/11/06	企業及董監事必須瞭解之財務稅務新知 證券市場規範之解析	3 3
董事	胡景秀	社團法人中華公司治理協會	106/11/06	企業及董監事必須瞭解之財務稅務新知 證券市場規範之解析	3 3
			106/11/06	企業及董監事必須瞭解之財務稅務新知 證券市場規範之解析	3 3
董事	許朝貴	社團法人中華公司治理協會	106/11/06	企業及董監事必須瞭解之財務稅務新知 證券市場規範之解析	3 3
			106/11/06	企業及董監事必須瞭解之財務稅務新知 證券市場規範之解析	3 3
董事	王證鼎	社團法人中華公司治理協會	106/11/06	企業及董監事必須瞭解之財務稅務新知 證券市場規範之解析	3 3
			106/11/06	企業及董監事必須瞭解之財務稅務新知 證券市場規範之解析	3 3
獨立董事	吳宏城	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106/07/07	上市及未上市(櫃)公發公司內部人股權交易法遵宣導說明會	3
		社團法人中華公司治理協會	106/11/06	企業及董監事必須瞭解之財務稅務新知 證券市場規範之解析	3 3
獨立董事	吳永成	社團法人中華公司治理協會	106/11/06	企業及董監事必須瞭解之財務稅務新知 證券市場規範之解析	3 3
			106/11/06	企業及董監事必須瞭解之財務稅務新知 證券市場規範之解析	3 3
監察人	張美蘭	社團法人中華公司治理協會	106/11/06	企業及董監事必須瞭解之財務稅務新知 證券市場規範之解析	3 3
			106/11/06	企業及董監事必須瞭解之財務稅務新知 證券市場規範之解析	3 3

職稱	姓名	主辦單位	進修日期	課程名稱	進修時數
監察人	蔡茂堂	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106/04/21	106 年度內線交易與企業社會責任座談會	3
		社團法人中華公司治理協會	106/11/06	企業及董監事必須瞭解之財務稅務新知 證券市場規範之解析	3 3
監察人	董倫賢	社團法人中華公司治理協會	106/11/06	企業及董監事必須瞭解之財務稅務新知 證券市場規範之解析	3 3

(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	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 公司薪酬 委員會 成員家數	備註 (註3)	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業務 所需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	吳宏城		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	吳永成			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
其他	戴興鈺		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1). 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2). 本屆委員任期：104年6月25日至107年6月24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(列)席次數(B)	實際出(列)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%	

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。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- 一、檢討本規程以提出修正建議。
- 二、檢討本公司董事、監察人及經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 三、評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形及薪資報酬。

(六)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	V	<p>(一)本公司已訂定企業社會責任行為準則，並將依準則落實推動，本公司企業社會責任實施相關資訊，請參閱本公司網站網頁所提供資訊 (http://www.tripod-tech.com/big5/main5-1.asp?menu1=6)。</p> <p>(二)本公司安排於新進員工訓練課程，並不定期舉辦社會責任相關教育訓練。</p> <p>(三)本公司由董事長室推動企業社會責任相關事務，各部門依職務所及範疇履行企業社會責任，並於每年底向董事會進行報告。本公司已於106年12月20日董事會報告當年度企業社會責任之運作及執行情形。</p> <p>(四)本公司制定創新多元和績效激勵的薪資報酬政策並在創造企業利潤的同時，還承擔著對員工、消費者、社區和環境等多方位的社會責任。本公司創建健鼎關懷教育基金會，積極參加社區及政府組織的活動，熱衷於社會公益，將員工個人績效與社團相結合鼓勵員工積極參與，傳遞社會正能量。針對表現及績效優異、積極向上的員工，參照『獎懲管理辦法』、『優秀員工獎勵辦法』進行鼓勵，並作為個人績效的參考，激發員工的工作熱情，增強員工的責任感。</p>	無
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V	V	<p>(一)本公司已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OHSAS 18001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)本公司為因應氣候變遷之影響，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，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。 2017年及2016年排放量分別為761,314公噸CO₂及730,344公噸CO₂，以公司產值估算，2017年平均產值排放量為0.01946公噸CO₂/ktwd，較2016年0.02034公噸CO₂/ktwd減低約4.3%。 2017年氣體排放盤查類別： 1. 直接溫室氣體排放，包含固定式燃燒源(如鍋爐、發電機等)及移動式燃燒源(如公務車、叉車等)等，排放量為52,058公噸CO₂，約佔總排放量之6.8%。 2. 能源間接溫室氣體排放，主要為外購電力及蒸氣，排放量為709,256公噸CO₂，約佔總排放量之93.2%。 由於公司產能仍有持續擴張計畫，公司節能減碳及溫室氣體減量策略，將以年平均產值排放量3~5%之降幅為目標。</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司遵守勞動法律法規並制定符合 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)本公司為維護勞資和諧，協助員工解決因工作導致之不滿、不平及權益受損等事情，以創造一個公平、公正、公開與合理的職場環境，本公司設立了員工信箱、稽核室、勞資會議等員工申訴管道；對於員工申訴內容，所屬管轄單位進行調查取證，如果被認定屬實，定當責令相關單位或相關責任人及時配合處理，充分保證員工的權益不受損害。</p> <p>(三)本公司自員工到職後，即系統性培訓建立員工對勞動生產各項安全保障意識和作業方式；設置工業安全部門協助推動和維護職業健康安全和環境管理，定期實施員工職業安全和環境管理體系的自行審查和外部機構到廠監督稽核，並依據員工工作崗位進行職業安全有關的安全作業規範和健康教育。</p> <p>(四)本公司定期召開說明會與員工座談、部門例會等制度，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、部門會議等方式及時將企業內部的政策及時傳遞給員工，使員工的思想和行動與公司保持一致性。</p> <p>(五)本公司為協助企業健全各職層人員之勝任力，本公司針對公司發展之特色以及個人晉升成長之需要，建立了完整的通職訓練體系；全面、專業的課程培養計劃讓每位員工在公司都有著廣闊的縱向和橫向雙軌制發展空間，並支持員工學習活動。</p> <p>(六)本公司於網站設置「利害關係人」專區處理相關事宜，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>(七)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滿足客戶需求，已取得驗證機構之查證標準情形詳如下七說明。</p> <p>(八)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>(九)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。</p>	無
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	V	有關本公司企業社會責任相關資訊，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	無
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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>			
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採用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</p>			
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>品質系統證書-ISO 9001、TL 9000、IATF 16949、QC080000 客戶綠色夥伴證書-ASUSTEK、SAMSUNG、SONY 溫室氣體查證(SGS 查證)- ISO 14064-1:2006 能源管理系統(LRQA驗證)- ISO 50001:2011</p> <p>環境管理系統證書-ISO 14001、OHSAS 18001 溫室氣體盤查聲明書-Holds Statement No. CFV 569935 產品碳足跡查證與碳標章(SGS 查證)- PAS 2050:2008</p>			

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V	V	<p>(一)本公司已訂定「公司誠信經營守則」、「道德行為準則」及「公司誠信經營作業程序及行為辦法」(以下簡稱誠信經營規範)，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，對外並以誠信互惠的原則，並積極履行承諾事項。</p> <p>(二)本公司訂定之誠信經營規範中對於防範不誠信行為皆有規定，本公司依據相關規範，隨時對全體員工宣導誠信行為之重要性，對違反行為，將依據相關規定議處。</p> <p>(三)本公司除依訂定誠信經營規範外，亦訂有防範內線交易管理作業及利益衝突迴避管理辦法，提供執行業務人員之行為規範，防範不誠信行為之營業活動，行賄及收賄、提供非法政治獻金等情事發生。</p>	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	<p>(一)本公司對往來之客戶及供應商均建立評核制度，雙方訂立合約時，詳訂雙方的權利義務。</p> <p>(二)為推動誠信經營之監督機制，本公司由董事長室兼職執行，並由內部稽核部門職掌落實執行覆核，以遵循誠信經營規範並定期向董事會報告。</p> <p>(三)本公司訂有利益衝突迴避管理辦法並設有申訴管道，提供相關人員說明與公司間有無潛在利益衝突。</p> <p>(四)本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，並訂有年度稽核計劃，內部稽核單位均依據稽核計劃執行各項查核作業，遇有特殊情事時，會另行安排專案查核。</p> <p>(五)本公司不定期透過員工教育訓練及每週之主管會議中宣導。</p>	無
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	<p>(一)本公司訂定之誠信經營規範中對於檢舉事宜皆有規定，並設有申訴管道，由管理及稽核單位執行相關規定，對有違反誠信經營規定之情事，均依相關規範之規定辦理。</p> <p>(二)本公司訂定之誠信經營規範中已具體規範受理檢舉事項之調查標準作業程序及保密機制，藉由設置檢舉專線及意見箱受理檢舉案件，於接獲舉發或例行查核發現情形時，稽核人員即執行相關調查事務，並保障檢舉人權益。</p> <p>(三)本公司對受理檢舉之案件，均保障檢舉人權益並避免遭受不當處置。</p>	無
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		本公司已將公司誠信經營守則及落實執行情形之內容揭露於公司網站。	無
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 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。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司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)：</p> <p>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。</p> <p>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。</p>				

(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的重要資訊，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：一〇七年二月二十七日

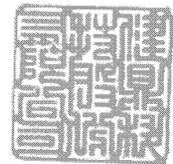
本公司民國一〇六年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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之達成，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，認為本公司於民國一〇六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一〇七年二月二十七日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，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 Customer NO.1 Integrity 誠信 Commitment 承諾 Innovation 創新

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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失及其改善情形：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：

107年5月8日

會議名稱	開會日期	重要議案	決議及執行
股東會	106/06/22	1. 105年度各項決算表冊案。 2. 105年度盈餘分配案。 3. 修訂本公司章程部份條文案。 4. 修訂本公司董事及監察人選舉辦法部份條文案。 5. 修訂本公司取得或處分資產處理程序部份條文案。	1. 決議通過。 2. 決議配發現金股利每股4.25元，於106/08/18發放。 3. 決議通過並辦理完成經濟部變更登記事宜。 4. 決議通過。 5. 決議通過並完成公告事宜。
董事會	106/02/21	1. 本公司105年度員工酬勞及董監酬勞發放情形報告。 2. 薪酬委員會提報案。 3. 對財團法人臺北市健鼎關懷教育基金會捐贈案。 4. 本公司105年度財務報告。 5. 本公司106年度營運計畫。 6. 本公司106年股東會召開日期、地點及召集事由。 7. 本公司及子公司資金貸與他人情形。 8. 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 9. 本公司106年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 10. 取得及處分資產追認案。 11. 擬增加對大陸投資案。 12. 提請董事會同意出具105年度內部控制聲明書。 13. 依法設立審計委員會，擬修訂公司章程及相關程序辦法部份條文案。 14. 擬訂定公司風險管理辦法案。 15. 本公司經理人異動案。	1. 出席董事無異議照案通過。 2. 出席董事無異議照案通過。 3. 出席董事無異議照案通過。 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. 出席董事無異議照案通過。 7. 出席董事無異議照案通過。 8. 出席董事無異議照案通過。 9. 出席董事無異議照案通過。 10. 出席董事無異議照案通過。 11. 出席董事無異議照案通過。 12. 出席董事無異議照案通過。 13. 出席董事無異議照案通過。 14. 出席董事無異議照案通過。 15. 出席董事無異議照案通過。
董事會	106/05/08	1. 本公司105年度盈餘分配案。 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. 本公司106年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 5. 取得及處分資產案。 6. 為強化公司治理，評估簽證會計師之獨立性。 7. 修訂本公司取得或處分資產處理程序之部分條文案。 8. 本公司106年股東會新增事項。	1. 出席董事無異議照案通過。 2. 出席董事無異議照案通過。 3. 出席董事無異議照案通過。 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. 出席董事無異議照案通過。 7. 出席董事無異議照案通過。 8. 出席董事無異議照案通過。
董事會	106/06/30	1. 提請訂定配息基準日期。 2. 經理人異動案。 3. 薪酬委員會提報案。	1. 出席董事無異議照案通過。 2. 出席董事無異議照案通過。 3. 出席董事無異議照案通過。
董事會	106/08/08	1. 本公司及子公司資金貸與他人情形。 2. 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 3. 本公司106年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。	1. 出席董事無異議照案通過。 2. 出席董事無異議照案通過。 3. 出席董事無異議照案通過。
董事會	106/11/06	1. 本公司及子公司資金貸與他人情形。 2. 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 3. 本公司106年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 4. 民國107年度稽核計畫。 5. 取得及處分資產案-健鼎(無錫)電子有限公司盈餘轉增資案 6. 取得及處分資產案-嘉興匯寶電子有限公司(以下簡稱匯寶公司)解散清算案	1. 出席董事無異議照案通過。 2. 出席董事無異議照案通過。 3. 出席董事無異議照案通過。 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. 出席董事無異議照案通過。
董事會	106/12/20	1. 本公司106年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 2. 修訂本公司董事會議事規則案。 3. 修訂公司誠信經營作業程序及行為指南案。	1. 出席董事無異議照案通過。 2. 出席董事無異議照案通過。 3. 出席董事無異議照案通過。
董事會	107/02/27	1. 本公司106年度員工酬勞及董監酬勞發放情形報告。 2. 薪酬委員會提報案。 3. 本公司106年度財務報告。 4. 本公司107年度營運計畫。 5. 本公司107年股東會召開日期、地點及召集事由。 6. 本公司及子公司資金貸與他人情形。 7. 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 8. 本公司107年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 9. 本公司導入國際財務報導準則第16號「租賃」(以下	1. 出席董事無異議照案通過。 2. 出席董事無異議照案通過。 3. 出席董事無異議照案通過。 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. 出席董事無異議照案通過。 7. 出席董事無異議照案通過。 8. 出席董事無異議照案通過。 9. 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
		稱 IFRS16) 初步評估報告。 10. 取得資產-子公司(鑫鼎奈米科技股份有限公司)設立追認案。 11. 提請董事會同意出具 106 年度內部控制聲明書。	10. 出席董事無異議照案通過。 11. 出席董事無異議照案通過。
董事會	107/05/08	1. 本公司 106 年度盈餘分配案。 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. 本公司 107 年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 5. 取得有價證券案。 6. 為強化公司治理，評估簽證會計師之獨立性。 7. 提名董事(含獨立董事)審查案。 8. 解除新任董事競業之限制案。 9. 修訂本公司章程部份條文案。 10. 依法設置審計委員會，擬修訂本公司各項規章辦法部份條文案。 11. 訂定審計委員會組織規程。 12. 海外子公司累積盈餘之運用規劃。	1. 出席董事無異議照案通過。 2. 出席董事無異議照案通過。 3. 出席董事無異議照案通過。 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. 出席董事無異議照案通過。 7. 出席董事無異議照案通過。 8. 出席董事無異議照案通過。 9. 出席董事無異議照案通過。 10. 出席董事無異議照案通過。 11. 出席董事無異議照案通過。 12. 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至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，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：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 張耿禧	6,590	-	20	-	962	982	106/01/01~ 106/12/31	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支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

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

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	105年度		106：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	0	0	0	0
董事兼副董事長	胡景秀	0	0	0	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	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
監察人	青山國際投資有限公司	0	0	0	0
監察人法人代表	董倫賢	0	0	0	0
監察人	兆盛投資有限公司	0	0	0	0
監察人法人代表	張美蘭	0	0	0	0
監察人	蔡茂堂	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	楊偉雄	0	0	0	0
副總經理	何恭萱	0	0	0	0
副總經理	陳志忠	0	0	0	0
副總經理	陳峰興	0	0	0	0
副總經理	歐富仁	(60,000)	0	0	0
總稽核	廖理揚	0	0	0	0
協理	林修立	0	0	0	0
處長	李承易	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，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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財務會計準則公報第六號或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註		
		股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		名稱(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：楊清改	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	18,382,566	3.50%	無	無	無	無	無	無	
	代表人：趙麗菁	3,286	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	18,355,000	3.49%	無	無	無	無	無	無	
	代表人：王國材	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	
渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶		11,500,000	2.19%	無	無	無	無	無	無	
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		9,884,013	1.88%	無	無	無	無	無	無	
匯豐託管羅貝可資本成長基金投資專戶		9,683,000	1.84%	無	無	無	無	無	無	
摩根大通受託保管大學退休金計劃有限公司投資專戶		9,385,000	1.79%	無	無	無	無	無	無	
許朝貴		8,982,056	1.71%	無	無	無	無	無	無	
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶		8,587,474	1.63%	無	無	無	無	無	無	
國泰世華商業銀行股份有限公司	國泰世華商業銀行股份有限公司	8,483,000	1.61%	無	無	無	無	無	無	
	代表人：郭明鑑	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	

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

106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%
Trison Technology (HK) Limited	1	100.00%	無	無	1	100.00%
達鼎科技股份有限公司	3,000,000	80.00%	無	無	3,000,000	80.00%

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	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

107年4月23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	3	32	60	8,386	459	0	8,940
持有股數	8,118,000	18,135,228	103,372,887	74,104,116	321,875,667	0	525,605,898
持股比例	1.55%	3.45%	19.67%	14.10%	61.23%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形：

1.普通股：

107年4月23日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	2,641	449,660	0.09
1,000 至 5,000	4,697	8,989,737	1.71
5,001 至 10,000	582	4,490,572	0.85
10,001 至 15,000	204	2,546,431	0.49
15,001 至 20,000	101	1,837,203	0.35
20,001 至 30,000	110	2,767,604	0.53
30,001 至 40,000	69	2,440,637	0.46
40,001 至 50,000	53	2,422,660	0.46
50,001 至 100,000	118	8,430,279	1.60
100,001 至 200,000	100	14,458,164	2.75
200,001 至 400,000	71	20,950,589	3.99
400,001 至 600,000	48	23,792,061	4.53
600,001 至 800,000	24	16,787,576	3.19
800,001 至 1,000,000	13	11,509,790	2.19
1,000,001 以上	109	403,732,935	76.81
合計	8,940	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

107年4月23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	18,382,566	3.50%
中華郵政股份有限公司	18,355,000	3.49%
渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	11,500,000	2.19%
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	9,884,013	1.88%
匯豐託管羅貝可資本成長基金投資專戶	9,683,000	1.84%
摩根大通受託保管大學退休金計劃有限公司投資專戶	9,385,000	1.79%
許朝貴	8,982,056	1.71%
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	8,587,474	1.63%
國泰世華商業銀行股份有限公司	8,483,000	1.61%

(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	105 年度	106 年度	截至 107 年 4 月 30 日
每股市價	最高	調整前	76.90	125.00	107.00
		調整後	76.90	(註 1)	(註 1)
	最低	調整前	51.20	72.00	83.8
		調整後	51.20	(註 1)	(註 1)
平均		64.15	94.36	97.28	
每股淨值	分配前		56.25	58.40	-
	分配後		52.00	(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		6.80	8.31	-
	追溯調整		6.80	8.31	-
每股股利	現金股利		4.25	(註 2)	-
	無償配股	盈餘配股	0	(註 2)	-
		資本公積配股	0	(註 2)	-
投資報酬分析	本益比(註 3)		9.43	11.35	-
	本利比(註 4)		15.09	(註 2)	-
	現金股利殖利率(註 5)		6.63	(註 2)	-

註 1：係 107 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 106 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 5.25 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	102	103	104	105	106
每股現金股利(A)		2.25	2.75	3.25	4.25	5.25
每股盈餘(B)		4.52	5.02	5.39	6.80	8.31
佔比(A/B)		50%	55%	60%	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 107 年度財務預測資訊，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程有關員工、董事及監察人酬勞之規定：

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監酬勞。員工酬勞及董監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監酬勞。

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

(1). 員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：依公司章程規定之比率區間，以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益之 8.77% 及 0.73% 估列員工酬勞及董監酬勞。

(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、監察人酬勞金額：本公司 107 年 2 月 27 日經董事會決議以現金分派員工酬勞金額為新台幣 499,678,395 元及董事、監察人酬勞金額為新台幣 41,639,000 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
董事監察人酬勞金	33,172,000	33,172,000	0	無。
員工現金紅利	398,071,837	398,071,837	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	98.46%
其他	1.54%
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：

- Enterprise RDIMM、LRDIMM、NV-DIMM、SSD PCB 開發。
- USB type-C、NiPd/Ni surface Finish on Finger 開發。
- Enterprise SSD、TFT、指紋辨識模組、Automotive 之軟硬結合板開發。
- High thermal dissipation- Optoelectronic transceiver PCB 開發。
- High current /Voltage PCB 開發 (Automotive、Wireless Charger)。
- Semi-flex 的汽車板及消費性產品開發。
- 24L PCQR2 認證(Stack-up: N+N+N 設計，HDI Skip Via，backdrill)。
- Cavity Board with and without pattern 產品開發。
- High speed network、Automotive Radar 產品開發。

(2). 製程良率提升和穩定：

- 產品傳輸訊號損失(Insertion loss)管控能力的提升改善。
- 天線(Return loss)管控能力的提升。
- 高頻傳輸製程及薄膜電阻產品之製程穩定化及良率提升。
- 高階軟硬結合板良率、背鑽製程能力及高縱橫比電鍍製程能力提升。
- HLC 對準度、22-30L 板對位及板後>150mil 能力提升。

(3). 新製程技術及設備物料導入：

- VCP pattern plating 設備導入。
- Quick scan、4Wire 量測設備導入。
- Thin dielectric (25~35um) 物料及高縱深比的藥水導入。
- High Speed material、PTFE material、Ultra Low loss material 評估導入。
- Hybrid material (Low loss material + normal FR4) 評估及導入。
- 白色基材及 NiPd/Ni 表面處理導入。
- Selective Etching process、Cu Coin press fit & lamination 技術導入。
- Heat Sink Paste 材料及印刷技術導入。
- 垂直水平式高真空塞孔機導入。
- 設備自動化評估與導入(工業 4.0)。

(4). 產學界合作開發：

- 共同開發連線自動化設備，減少人工作業來提升製程及良率。
- 與策略聯盟夥伴合作從事技術改進與品質提昇
- 加速環保材料的使用，以因應未來環保潮流。
- 及早取得產業及客戶需求，加速進行產品研究開發，以因應產業快速的變化。

(三) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

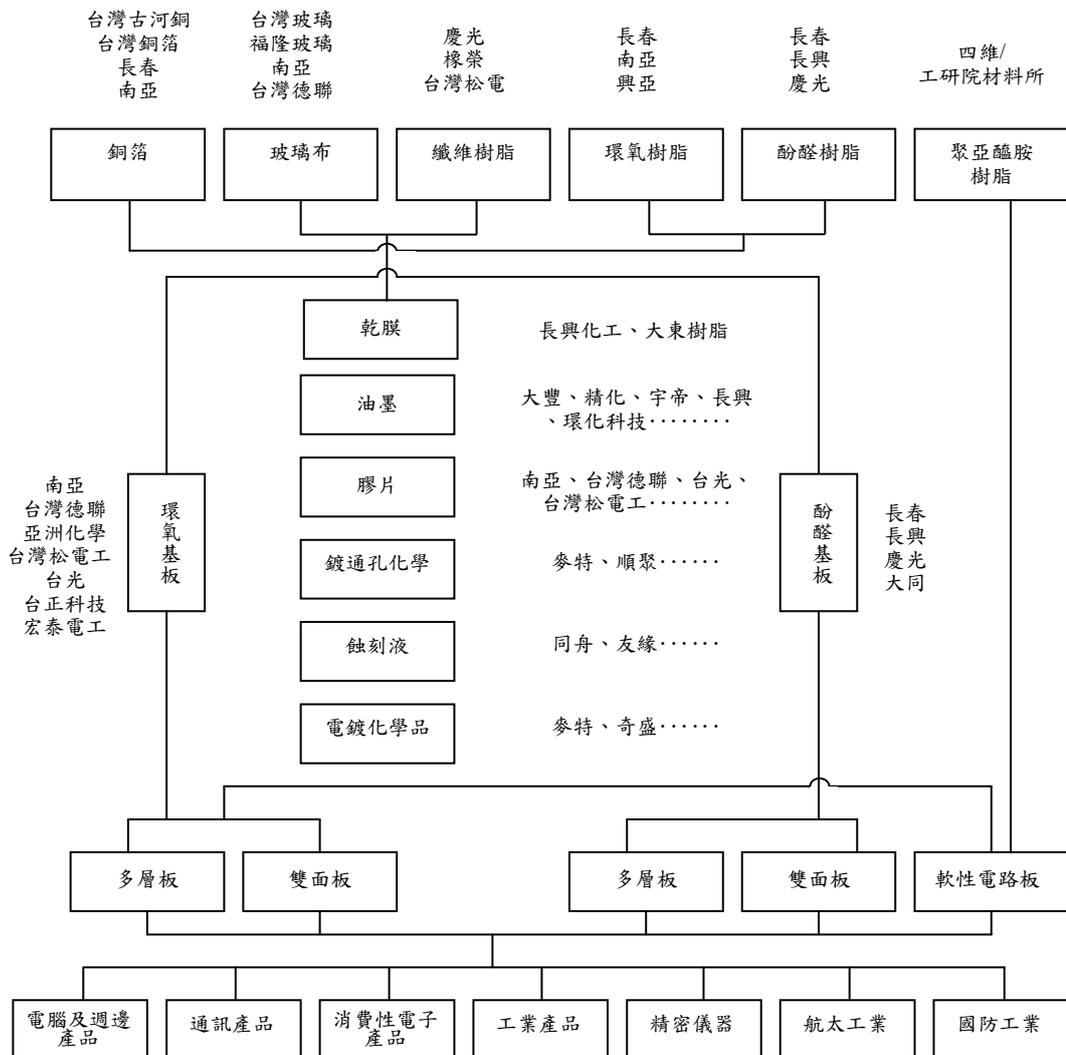
依據 IMF(2018/01) 預估 2018 年全球經濟預測成長率將有 3.9% 的成長展望，各主要經濟體的預估成長率較 2017 年均呈現持續增加狀況，顯見全球經濟仍朝向正面發展，受全球景氣復甦力道增強，在終端電子商品消費需求提升下，將可帶動電子零組件持續的需求；Prismark 預測(February 2018)，全球 PCB 產業將延續 2017 年全球經濟發展的影響，2018 年 PCB 整體產業成長率為 3.8%，產業增長需求將來自高階智慧型行動裝置、高頻/高速/新製程技術應用產品及全球經濟復甦所帶動的產品需求為主。

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，產業發展聚焦五大關鍵趨勢包括：(1)智慧型手機的角色將愈加吃重、(2)擴增實境的應用增加、(3)線上串流直播使用率上升、(4)數位內容訂閱數成長、(5)企業將強化機器學習能力使用。在已開發市場逐步將採用 5G 網路設施，手機傳輸量與連線速度大幅提升，且軟硬體效能、處理器效率提升，未來幾年的關鍵發展將奠基於「使用者需求」。隨著智慧型手機成為生活不可或缺，創新應用也將以智慧型手機為核心發展，而機器學習也成為人工智慧(AI)的關鍵要素，因此，除了智慧型手機市場外，隨著雲端需求強勁，伺服器一直是應用市場中穩定成長的產品。此外，汽車電子產業就車用電子方面，在自動駕駛車輛、車聯網的市場帶動下整體需求持續擴大，產品主要為前方防碰撞、自動緊急煞車系統、全周影像、光達 (LIDAR) 與進入車輛的車電操控系統，促使原本「主動式駕駛安全輔助系統」進入「預知先進駕駛安全輔助系統 (Smart ADAS)」。

未來在新興服務應用以 5G、商用物流自駕車做為示範應用場域，AI (人工智慧) 將會與 IoT (物聯網) 快速匯流，進化為 AIoT，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，豐富智慧手持硬體在跨域應用的價值，因此，產業不單追求螢幕占比、無線充電、雙鏡頭、AI 等規格升級，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). 智慧型相關攜帶式產品，板厚度朝向薄型化，導線朝向精細化，導通孔尺寸朝向微小化，且盲埋孔高密度任意互連設計，孔/線/層/面，等全面走向高密度化，在對準度，板面平整度及焊盤共平面性要求高，而在材料講求 Low Dk，Low Df，Low CTE 等特性。
- (2). 高頻信號和高速數位化信號的傳輸設計，提高了對 PCB SI (signal integrity) 的要求。包括材料 Dk，Df 的選用，訊號線路形成能力，特性阻抗值控制，RF 及訊號損失等等考量。
- (3). 高密多層板，在高層數，厚板的設計下，加上 SI 的考量，板材的選用，對準度的要求，加上厚銅下的線路形成能力等等，都是一大挑戰。
- (4). 高密互連、柔性 PCB 的設計，不外乎為了順應電子產品的多功能化、小型化、輕量化的發展趨勢。近幾年電子產品系統對 PCB 的要求是高密度、高集成、封裝化、微細化、多層化。HDI 板、柔性板、軟硬結合板，Cavity board，IC 封裝板(BGA、CSP)等 PCB 品種將成為主要趨勢。
- (5). 散熱，及高電流承載的需求，衍生厚銅及散熱材的應用及開發，將成為往後電動車，DCDC Converter 等產品的主要需求，而 PI (Power Integrity) 也是重要的考量點。
- (6). 汽車 Radar 天線和 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。

4. 競爭情形

2016 年全球經濟貿易放緩，經濟成長停滯，重重打擊了消費者與投資人信心。產業發展直至 2017 年第二季末市場稍有回溫趨勢，第三季開始景氣好轉，廠商於第三季營收相對前季均普遍成長，電子產品型態持續推陳出新，產品應用領域亦廣泛擴展，產品輕薄短小趨勢必然持續，印刷電路板在內部所佔面積比重持續下降，需

要高密度的硬板和載板規格來符合未來電子產品之需求，未來印刷電路板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，彼此間削價競爭，幾無利潤可圖；此外環保法規、稅制及勞工條件變動，亦造成印刷電路板廠商營運衝擊；所面臨的經營環境持續嚴峻，加速提升技術層次、產銷策略佈局及生產與營運資金控管日益重要，由於現階段經濟景氣仍處於不確定的情勢，惟有強化公司本身營運效能，並持續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107年3月31日止	40,798	0.35%
106年度	169,424	0.37%

2. 最近二年度研究發展成果

(1). 產品開發：

- A. 14 Layers HDI (ELIC)設計 0.35/0.3mm BGA 之 PCB 開發。
- B. Embedded PCB 開發 (8 port transformer、Enterprise DDR3、Automotive)。
- C. HLC+HDI 產品開發(Server HDI)。

(2). 製程良率提升和穩定：

- A. HLC 對準度、18-20L 板對位及鐳射對位能力提升。
- 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。
- D. 成型尺寸製程能力提升。

(3). 新製程技術及設備物料導入：

- A. 正片流程真空+二流體蝕刻技術導入。
- B. 綠漆 Direct image 曝光機評估導入。
- C. 高感度/高解析度薄光阻導入。
- D. 高感度黑色霧面油墨評估導入。
- E. Double core 製程導入。
- F. Low DK/DF(Dk< 3.5, Df<0.012)(Halogen free) material 評估導入。
- G. 全移植板技術評估
- H. MSAP 垂直剝膜+Flash Etching 線導入。

(4). 產學界合作開發：

- A. Low / Mid / Ultra Low loss 材料評估合作與導入。
- B. 高頻高速之電性模擬及測試的技術合作。
- C. Embedded Ferrite 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. 拓展國際大廠及多元化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，提升公司獲利。
- 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，以提昇品質、降低成本、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 2017 年為 588.43 億美元，而本公司 PCB 之合併銷售額約為 15.40 億美元，約佔全球 PCB 市場 2.62%。

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	Y2016	Y2017(E)	Y2018(F)	Y2022(F)
全球	54,207	58,843	61,099	68,808
Y/Y GR	-	8.6%	3.8%	3.2% (‘17~’22CAAGR)

資料來源：PrismaMark(2018/02)

依據 PrismaMark 預測，由於復甦的全球經濟發展趨勢，促進了電子工業的發展，影響全球電子產品消費市場需求，2017 年至 2022 年 PCB 產業複合增長率為 3.2%。

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.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。
- C.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。
- D.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。
- E.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.電腦化管理，生產紀律嚴明，營運及成本控制得宜。
- e.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。

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。

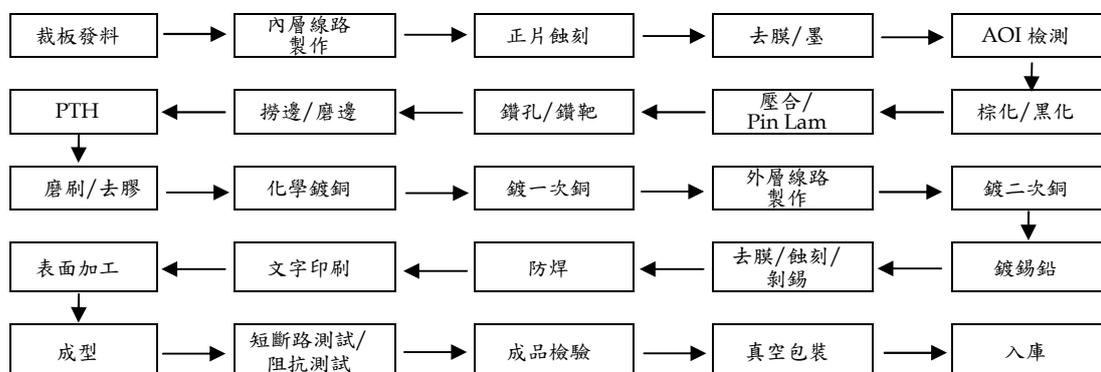
(c) 強化營運管控以提升產業競爭力，維持穩健優質成長。

(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	105 年				106 年				107 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	2,853,926	14.01	無	A	3,759,823	16.38	無	A	671,863	11.19	無
2	B	2,150,650	10.55	無								
	其他	15,372,815	75.44	無	其他	19,190,959	83.62	無	其他	5,333,643	88.81	無
	進貨淨額	20,377,391	100.00		進貨淨額	22,950,782	100.00		進貨淨額	6,005,506	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	105年				106年				107年度截至前一季止			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止進貨淨額%	與發行人之關係
1	A	4,499,977	10.34	無	其他	45,818,601	100.00	無	其他	11,527,567	100.00	無
2	其他	39,012,950	89.66	無								
	銷貨淨額	43,512,927	100.00		銷貨淨額	45,818,601	100.00		銷貨淨額	11,527,567	100.00	

本公司主要銷售產品為印刷電路板，105年度達銷售額10%以上之主要銷售對象，其產品應用層面主要為車用電子等產品型態，上述客戶增減變動原因主要係由於客戶產銷結構調整及行銷策略之應用所致。

(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	105年度			106年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板		108,500,000	88,041,526	35,909,695	108,500,000	90,975,953	39,111,536
其他(註)		-	2,015,856	286,858	-	1,194,714	319,729

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	105年度				106年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	
印刷電路板		7,238,044	3,357,983	80,555,524	39,581,586	6,039,965	2,982,298	85,329,340	42,132,288
其他(註)		21,804,940	109,812	5,777,233	463,546	5,061,947	266,869	8,829,664	437,146

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

員 工 數	年 度	107年4月30日	106年度	105年度
		營運管理人員	296	304	281
營運後勤人員		374	433	388
營運製程人員		16,168	18,223	16,210
營運技術人員		1,132	1,279	1,174
合 計		17,970	20,239	18,053
	平均年齡	34.55	33.45	32.13
	平均服務年資	5.01	4.59	3.14
學 歷 配 分 (%)	博士	0.04	0.04	0.07
	碩士	1.88	2.74	1.99
	大專	37.97	36.49	32.85
	高中	32.74	32.75	37.78
	高中以下	27.37	27.98	27.31

四、環保支出資訊

(一) 因污染環境所受損失及處分之總額與未來因應對策及可能支出：

本公司於106年間無因污染環境而受損失及處分情事；另，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的管理，減少不必要的浪費，有效降低整體的用電量。

(二) 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。

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

本公司退休制度依照勞動基準法及勞工退休金條例辦理。

(二)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司肯定多元人才的貢獻，唯才是用，嚴禁工作場所之任何歧視、不平等對待及性騷擾行為。訂有相關管理辦法及申訴管道，對於政策之宣導、員工的意見皆採開放且雙向溝通方式進行，期使溝通流暢、勞資雙方關係和諧。

(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：

本公司視員工為公司最重要的資產，非常重視員工之福利、健康與在職教育，因此在規劃及執行各項福利措施及人事制度時，莫不以員工為最優先考慮，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 107年3月31日 財務資料
		102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產		31,100,726	40,547,273	45,570,419	49,197,743	52,179,992	48,495,414
不動產、廠房及設備		14,846,264	15,424,586	14,054,669	11,012,269	14,774,414	15,009,808
無形資產		289,307	165,589	108,777	31,228	25,453	36,909
其他資產		2,919,035	2,930,637	2,791,546	3,059,317	3,214,152	3,374,492
資產總額		49,155,332	59,068,085	62,525,411	63,300,557	70,194,011	66,916,623
流動負債	分配前	22,087,030	29,389,946	31,087,643	31,784,144	37,437,808	33,023,293
	分配後	23,269,643	30,835,362	32,795,862	34,017,969	註	註
非流動負債		891,250	1,284,880	1,669,925	1,950,711	2,050,840	2,094,243
負債總額	分配前	22,978,280	30,674,826	32,757,568	33,734,855	39,488,648	35,117,536
	分配後	24,160,893	32,120,242	34,465,787	35,968,680	註	註
歸屬於母公司業主之權益		25,930,363	28,393,259	29,767,843	29,565,702	30,697,948	31,791,757
股本		5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059
資本公積		342,784	345,580	325,651	325,651	333,778	333,778
保留盈餘	分配前	20,024,708	21,464,677	22,839,876	24,690,108	26,811,261	27,668,563
	分配後	18,842,095	20,019,261	21,131,657	22,456,283	註	註
其他權益		306,812	1,326,943	1,346,257	(706,116)	(1,703,150)	(1,466,643)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		246,689	0	0	0	7,415	7,330
權益總額	分配前	26,177,052	28,393,259	29,767,843	29,565,702	30,705,363	31,799,087
	分配後	24,994,439	26,947,843	28,059,624	27,331,877	註	註

註：106年度盈餘分配業經董事會提出，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 107年3月31日 財務資料
		102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入		40,771,697	42,433,278	43,382,817	43,512,927	45,818,601	11,527,567
營業毛利		5,902,675	6,662,166	6,793,364	7,817,533	8,354,941	1,893,015
營業損益		2,546,399	2,573,499	2,859,914	3,689,029	4,797,883	846,032
營業外收入及支出		345,318	666,522	670,701	787,748	744,865	221,989
稅前淨利		2,891,717	3,240,021	3,530,615	4,476,777	5,542,748	1,068,021
繼續營業單位本期淨利		2,366,848	2,655,905	2,832,666	3,573,040	4,365,599	825,069
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		2,366,848	2,655,905	2,832,666	3,573,040	4,365,599	825,069
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		947,390	1,005,841	7,263	(2,066,962)	(1,007,737)	265,852
本期綜合損益總額		3,314,238	3,661,746	2,839,929	1,506,078	3,357,862	1,090,921
淨利歸屬於母公司業主		2,374,586	2,636,872	2,832,666	3,573,040	4,365,681	825,154
淨利歸屬於非控制權益		(7,738)	19,033	0	0	(82)	(85)
綜合損益總額歸屬於母公 司 業 主		3,321,696	3,642,713	2,839,929	1,506,078	3,357,944	1,091,006
綜合損益總額歸屬於非控 制 權 益		(7,458)	19,033	0	0	(82)	(85)
每股盈餘(元)	當期	4.52	5.02	5.39	6.80	8.31	1.57
	追溯調整	4.52	5.02	5.39	6.80	8.31	1.57

(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 107年3月31日 財 務 資 料	
	102年	103年	104年	105年	106年		
流 動 資 產	1,523,714	1,453,855	1,338,533	1,248,685	7,673,654	不適用	
不動產、廠房及設備	690,310	891,109	1,014,856	573,857	764,641	不適用	
無 形 資 產	191,336	162,186	106,880	28,477	19,190	不適用	
其 他 資 產	26,629,777	31,549,036	35,666,852	38,995,875	39,223,275	不適用	
資 產 總 額	29,035,137	34,056,186	38,127,121	40,846,894	47,680,760	不適用	
流 動 負 債	分 配 前	2,409,813	4,425,835	6,745,507	9,375,812	14,991,396	不適用
	分 配 後	3,592,426	5,871,251	8,453,726	11,609,637	註	不適用
非 流 動 負 債	694,961	1,237,092	1,613,771	1,905,380	1,991,416	不適用	
負 債 總 額	分 配 前	3,104,774	5,662,927	8,359,278	11,281,192	16,982,812	不適用
	分 配 後	4,287,387	7,108,343	10,067,497	13,515,017	註	不適用
歸屬於母公司業主之權益	25,930,363	28,393,259	29,767,843	29,565,702	30,697,948	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	342,784	345,580	325,651	325,651	333,778	不適用	
保 留 盈 餘	分 配 前	20,024,708	21,464,677	22,839,876	24,690,108	26,811,261	不適用
	分 配 後	18,842,095	20,019,261	21,131,657	22,456,283	註	不適用
其 他 權 益	306,812	1,326,943	1,346,257	(706,116)	(1,703,150)	不適用	
庫 藏 股 票	0	0	0	0	0	不適用	
權 益 總 額	分 配 前	25,930,363	28,393,259	29,767,843	29,565,702	30,697,948	不適用
	分 配 後	24,747,750	26,947,843	28,059,624	27,331,877	註	不適用

註：106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 107年3月31日 財 務 資 料	
	102年	103年	104年	105年	106年		
營 業 收 入	3,080,973	2,873,336	3,265,500	2,825,215	4,729,172	不適用	
營 業 毛 利	(164,049)	(304,017)	(364,678)	(400,467)	685,402	不適用	
營 業 損 益	(981,189)	(1,130,238)	(1,140,533)	(1,801,923)	(299,871)	不適用	
營業外收入及支出	3,659,582	4,057,200	4,302,240	5,911,253	5,458,095	不適用	
稅 前 淨 利	2,678,393	2,926,962	3,161,707	4,109,330	5,158,224	不適用	
繼續營業單位本期淨利	2,374,586	2,636,872	2,832,666	3,573,040	4,365,681	不適用	
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	不適用	
本期淨利（損）	2,374,586	2,636,872	2,832,666	3,573,040	4,365,681	不適用	
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	947,110	1,005,841	7,263	(2,066,962)	(1,007,737)	不適用	
本期綜合損益總額	3,321,696	3,642,713	2,839,929	1,506,078	3,357,944	不適用	
每股盈餘(元)	當 期	4.52	5.02	5.39	6.80	8.31	不適用
	追 溯 調 整	4.52	5.02	5.39	6.80	8.31	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
102	仲 偉、張耿禧	無保留意見
103	張耿禧、虞成全	無保留意見
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

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至107年3月31日(註)
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.74	51.93	52.39	53.29	56.25	52.47
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	176.32	184.07	211.80	268.47	207.82	211.85
償債能力	流動比率(%)	140.80	137.96	146.58	154.78	139.37	146.85
	速動比率(%)	114.98	116.78	128.40	137.96	119.9	124.78
	利息保障倍數	40.05	24.62	25.50	30.27	26.16	16.96
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.59	3.52	3.51	3.47	3.33	3.27
	平均收現日數	101	103	103	105	109	111
	存貨週轉率(次)	7.99	7.65	7.44	7.08	6.60	5.93
	應付款項週轉率(次)	7.44	6.89	6.99	6.95	6.70	6.71
	平均銷貨日數	45	47	49	51	55	61
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.11	2.80	2.94	3.47	3.55	3.09
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.85	0.78	0.71	0.69	0.68	0.67
	資產報酬率(%)	5.11	5.11	4.85	5.88	6.81	5.12
	權益報酬率(%)	9.40	9.73	9.74	12.04	14.48	10.56
	稅前純益占實收資本額比率(%)	55.01	61.64	67.17	85.17	105.45	81.27
	純益率(%)	5.80	6.25	6.52	8.21	9.52	7.15
現金流量 (%)	每股盈餘(元)	4.52	5.02	5.39	6.80	8.31	1.57
	現金流量比率	19.05	20.96	22.85	26.32	12.37	24.71
	現金流量允當比率	126.43	116.66	115.92	132.19	130.74	130.64
槓桿度	現金再投資比率	5.24	8.10	8.66	10.17	3.56	11.82
	營運槓桿度	2.43	2.10	2.08	1.75	1.44	1.83
槓桿度	財務槓桿度	1.02	1.05	1.05	1.04	1.04	1.08

差異說明：
 1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主要係106年資本支出上升，不動產、廠房及設備增加所致。
 2. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘上升：主要係106年度營業收入增加及產品組合優化之綜合影響，淨利上升使得獲利能力之各項比率皆上升。
 3. 現金流量比率、現金再投資比率下降：主要係營業活動之淨現金流入因營業規模成長，營運資金需求增加而產生暫時性減少。

註：107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107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	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至107年3月31日
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	10.69	16.62	21.92	27.61	35.61	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,756.33	3,186.28	2,933.20	5,152.10	4,014.68	不適用
償債能力	流動比率(%)	63.22	32.84	19.84	13.31	51.18	不適用
	速動比率(%)	52.38	24.49	16.30	9.56	48.49	不適用
	利息保障倍數	1,208.57	229.63	94.84	82.89	75.81	不適用
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.63	3.21	3.61	3.47	4.33	不適用
	平均收現日數	101	114	101	105	84	不適用
	存貨週轉率(次)	8.67	9.10	9.91	8.88	9.68	不適用
	應付款項週轉率(次)	7.51	7.88	8.03	6.22	6.20	不適用
	平均銷貨日數	42	40	37	41	38	不適用
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.78	3.63	3.42	3.55	7.06	不適用
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.10	0.09	0.09	0.07	0.10	不適用
	資產報酬率(%)	8.32	8.39	7.92	9.15	9.99	不適用
	權益報酬率(%)	9.52	9.70	9.74	12.04	14.48	不適用
	稅前純益占實收資本額比率(%)	50.95	55.68	60.15	78.18	98.13	不適用
	純益率(%)	77.07	91.77	86.74	126.46	92.31	不適用
現金流量 (%)	每股盈餘(元)	4.52	5.02	5.39	6.80	8.31	不適用
	現金流量比率	-	-	-	-	1.39	不適用
	現金流量允當比率	35.50	32.59	29.90	-	2.21	不適用
槓桿度	現金再投資比率	-	-	-	-	-	不適用
	營運槓桿度	0.75	0.84	0.78	0.87	0.80	不適用
槓桿度	財務槓桿度	0.99	0.98	0.97	0.97	0.81	不適用

差異說明：

1. 負債占資產比率上升：主要係三角貿易業務增加，其他應付款項一關係人款項增加所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主要係106年資本支出上升，不動產、廠房及設備增加所致。
3. 流動比率及速動比率上升：主要係106年度海外子公司盈餘匯回後，償還短期借款所致。
4. 應收款項週轉率上升：主要係三角貿易業務增加，營業收入上升所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率(次)、總資產週轉率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘：主要係106年度三角貿易業務增加，使營業收入上升及營運情況持續改善，淨利上升使得獲利能力之各項比率皆上升。
6. 純益率下降：主要係106年三角貿易業務增加，營業收入上升所致。

(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=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、106 年度財務報告之監察人審查報告



健鼎科技股份有限公司

健鼎科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇六年度決算報告書表等，經委請勤業眾信聯合會計師事務所陳重成、張耿禧會計師簽證並經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百十九條之規定，繕具報告，敬請鑒察。

此致

本公司一〇七年股東常會

健鼎科技股份有限公司

監察人

蔡茂堂

董倫賢

張美蘭

中華民國 107 年 02 月 27 日

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

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
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
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子公司（健鼎集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，第一段所述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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 106 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 106 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 14,774,414 仟元，占合併資產總額 21%，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。

因集團部分子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、五及十四。

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，查詢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. 採用本事務所財務顧問專家以協助評估管理階層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。

應收帳款減損評估

關鍵查核事項說明

健鼎集團於合併財務報表報導日之應收帳款餘額為 14,210,825 仟元，占合併資產總額 20%，管理階層依照國際會計準則公報第 39 號「金融工具：認列與衡量」之規定，評估應收帳款減損時，於該資產經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。

管理階層評估應收帳款集體減損之客觀證據係考量過往歷史收款經驗的影響，並根據應收對象之財務狀況及投保情形提列備抵呆帳，評斷客戶信用風險假設涉及主觀判斷，考量應收帳款可回收性涉及管理階層之重要估計，因是，將健鼎集團之應收帳款減損評估考量為關鍵查核事項之一。

與應收帳款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、五及九。

因應之查核程序

本會計師對於上述應收帳款減損評估已執行主要查核程序如下：

1. 了解管理階層對客戶之授信額度給予過程，是否根據徵信調查程序，給予適當風險等級、授信額度及授信天數。
2. 了解管理階層對客戶適用之呆帳比率假設變動評估過程是否適當。
3. 取得管理階層提供之帳齡分析表，抽核驗證其內容是否與實際情形一致。
4. 將管理階層所提供之應收帳款餘額，根據個別客戶提列減損之比例執行重新計算管理階層對備抵呆帳及呆帳費用之提列是否正確。
5. 參考健鼎集團 106 年度重大應收帳款之收款狀態及其他可得資訊，檢查是否有個別金額重大且逾期帳齡一年以上之客戶以及未收款之原因，以瞭解管理階層是否已提列足額備抵呆帳。

其他事項

健鼎科技股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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 106 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 張 耿 禧



張耿禧

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 1 0 7 年 2 月 2 7 日



代 碼	資 產	106年12月31日		105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)	\$ 29,753,243	42	\$ 30,247,356	48
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註三、四、七及三十)	66,880	-	668,022	1
1150	應收票據(附註四、五及九)	241,411	-	175,787	-
1170	應收帳款(附註四、五及九)	14,210,825	20	12,399,821	20
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、五及三一)	2,012	-	-	-
1200	其他應收款(附註四及九)	457,566	1	342,096	1
1220	本期所得稅資產(附註四)	136,382	-	-	-
130X	存貨(附註四、五、十及三三)	5,346,205	8	4,471,489	7
1410	預付款項(附註十六)	1,942,625	3	876,439	1
1476	其他金融資產-流動(附註四、十三及三二)	7,000	-	7,000	-
1479	其他流動資產	15,843	-	9,733	-
11XX	流動資產總計	<u>52,179,992</u>	<u>74</u>	<u>49,197,743</u>	<u>78</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註三、四及八)	122,016	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十四、二八及三三)	14,774,414	21	11,012,269	17
1821	其他無形資產(附註四、十五及二八)	25,453	-	31,228	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	1,841,818	3	2,221,381	3
1985	預付租賃款-非流動(附註十六)	292,559	1	352,867	1
1990	其他非流動資產(附註十七)	957,759	1	485,069	1
15XX	非流動資產總計	<u>18,014,019</u>	<u>26</u>	<u>14,102,814</u>	<u>22</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 70,194,011</u>	<u>100</u>	<u>\$ 63,300,557</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八)	\$ 18,748,935	27	\$ 16,912,956	27
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四、七及三十)	8,822	-	165,257	-
2150	應付票據	26	-	27	-
2170	應付帳款	5,923,401	8	5,249,411	8
2219	其他應付款(附註十九)	10,621,482	15	7,587,598	12
2230	本期所得稅負債(附註四)	485,929	1	419,146	1
2250	負債準備-流動(附註四及二十)	466,959	-	473,408	1
2399	其他流動負債(附註十九)	1,182,254	2	976,341	1
21XX	流動負債總計	<u>37,437,808</u>	<u>53</u>	<u>31,784,144</u>	<u>50</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	1,922,141	3	1,835,345	3
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二一)	101,073	-	86,022	-
2645	存入保證金(附註十九)	27,626	-	29,344	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,050,840</u>	<u>3</u>	<u>1,950,711</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>39,488,648</u>	<u>56</u>	<u>33,734,855</u>	<u>53</u>
	權益				
3110	普通股(附註二二)	5,256,059	8	5,256,059	8
3200	資本公積(附註二二及二七)	333,778	-	325,651	1
	保留盈餘(附註二二及二五)				
3310	法定盈餘公積	4,181,680	6	3,824,376	6
3320	特別盈餘公積	1,531,129	2	1,531,129	2
3350	未分配盈餘	21,098,452	30	19,334,603	31
3300	保留盈餘總計	<u>26,811,261</u>	<u>38</u>	<u>24,690,108</u>	<u>39</u>
3400	其他權益(附註二二)	(1,703,150)	(2)	(706,116)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>30,697,948</u>	<u>44</u>	<u>29,565,702</u>	<u>47</u>
36XX	非控制權益	7,415	-	-	-
3XXX	權益總計	<u>30,705,363</u>	<u>44</u>	<u>29,565,702</u>	<u>47</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 70,194,011</u>	<u>100</u>	<u>\$ 63,300,557</u>	<u>100</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

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 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	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入（附註四、二三及三一）	\$ 45,818,601	100	\$ 43,512,927	100
5110	銷貨成本（附註十及二四）	<u>37,463,660</u>	<u>82</u>	<u>35,695,394</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>8,354,941</u>	<u>18</u>	<u>7,817,533</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註二四及三一）				
6100	推銷費用	1,705,625	4	1,759,485	4
6200	管理費用	1,748,625	4	1,753,844	4
6300	研究發展費用	<u>169,424</u>	-	<u>165,205</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>3,623,674</u>	<u>8</u>	<u>3,678,534</u>	<u>9</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註十一、十四及二四）	<u>66,616</u>	-	<u>(449,970)</u>	<u>(1)</u>
6900	營業淨利	<u>4,797,883</u>	<u>10</u>	<u>3,689,029</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二四）	658,381	1	464,489	1
7020	其他利益及損失（附註八、十一及二四）	306,702	1	476,165	1
7050	財務成本（附註四及二四）	<u>(220,218)</u>	-	<u>(152,906)</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>744,865</u>	<u>2</u>	<u>787,748</u>	<u>2</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	5,542,748	12	4,476,777	10
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>(1,177,149)</u>	<u>(3)</u>	<u>(903,737)</u>	<u>(2)</u>
8000	繼續營業單位本期淨利	<u>4,365,599</u>	<u>9</u>	<u>3,573,040</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105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 二一)	(\$ 12,895)	-	(\$ 17,577)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二五)	2,192	-	2,988	-
8310		(10,703)	-	(14,589)	-
	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 二)	(1,201,246)	(3)	(2,472,739)	(6)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註四及 二五)	204,212	1	420,366	1
8360		(997,034)	(2)	(2,052,373)	(5)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(1,007,737)	(2)	(2,066,962)	(5)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 3,357,862</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,506,078</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 4,365,681	9	\$ 3,573,040	8
8620	非控制權益	(82)	-	-	-
8600		<u>\$ 4,365,599</u>	<u>9</u>	<u>\$ 3,573,040</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 3,357,944	7	\$ 1,506,078	3
8720	非控制權益	(82)	-	-	-
8700		<u>\$ 3,357,862</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,506,078</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 8.31</u>		<u>\$ 6.80</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 8.21</u>		<u>\$ 6.72</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
JIAN DIN TECHNOLOGY INC.

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	資	本	公	積	保	法定盈餘公積	留	特別盈餘公積	盈	未分配盈餘	主		計	非	權	益	
														業	之					
														其他權益項目	總	總	益	總	額	
														國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額						
A1	105	年	1	月	1	日	餘額		\$ 5,256,059	\$ 325,651	\$ 3,541,110	\$ 1,531,129	\$ 17,767,637	\$ 1,346,257	\$ 29,767,843	\$ -	\$ 29,767,843		\$ 29,767,843	
B1	104	年	度	盈	餘	指	撥	及	分	配	(	附	註	二	-	-	-	-	-
B5	104	年	度	盈	餘	公	積								(283,266)	(1,708,219)	(1,708,219)	(1,708,219)		
D1	105	年	度	淨	利										-	-	-	-	3,573,040	
D3	105	年	度	其	他	綜	合	損	益	(	附	註	二	-	(14,589)	(2,066,962)	(2,066,962)	(2,066,962)	
D5	105	年	度	綜	合	損	益	總	額						(2,052,373)	(2,052,373)	(2,052,373)	(2,052,373)		
Z1	105	年	12	月	31	日	餘	額							3,558,451	19,334,603	(706,116)	29,565,702	29,565,702	
B1	105	年	度	盈	餘	指	撥	及	分	配	(	附	註	二	-	-	-	-	-
B5	105	年	度	盈	餘	公	積								(357,304)	(2,233,825)	(2,233,825)	(2,233,825)		
M5	實	際	處	分	子	公	司	部	份	權	益	(	附	註	二	-	-	-	-
D1	106	年	度	淨	利										8,127	8,127	7,497	15,624		
D3	106	年	度	其	他	綜	合	損	益	(附	註	二	-	(10,703)	(997,034)	(997,034)	(997,034)	(997,034)	
D5	106	年	度	綜	合	損	益	總	額						(4,354,978)	(3,357,944)	(3,357,944)	(3,357,944)		
Z1	106	年	12	月	31	日	餘	額							\$ 333,778	\$ 4,181,680	\$ 1,531,129	\$ 21,098,452	\$ 30,697,948	
															\$ 333,778	\$ 4,181,680	\$ 1,531,129	\$ 21,098,452	\$ 30,697,948	

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 5,542,748	\$ 4,476,777
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,109,976	2,669,330
A20200	攤銷費用	11,121	79,933
A29900	預付租賃款攤銷	7,201	8,575
A20300	呆帳（迴轉利益）費用提列	(32,057)	93,943
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨（利益）損失	(711,780)	144,375
A20900	財務成本	220,218	152,906
A21200	利息收入	(467,503)	(341,222)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益） 損失	(8,694)	6,581
A23000	處分待出售非流動資產利益	(65,665)	-
A23500	金融資產減損損失	32,968	-
A23700	非金融資產減損損失	307,013	462,105
A23800	非金融資產減損迴升利益	(66,616)	-
A29900	火災損失	113,227	-
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	468,822	(85,348)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	348,265	33,369
A31130	應收票據	(66,982)	(61,775)
A31150	應收帳款	(2,665,323)	(824,939)
A31160	應收帳款－關係人	(2,012)	-
A31180	其他應收款	(101,569)	15,295
A31200	存 貨	(1,415,403)	(405,759)
A31230	預付款項	(1,064,283)	343,576
A31240	其他流動資產	(6,628)	518
A32110	持有供交易之金融負債	(136,341)	(334,968)
A32130	應付票據	1	27
A32150	應付帳款	888,459	620,241
A32180	其他應付款	1,547,142	1,351,550
A32200	負債準備	25,999	32,926
A32230	其他流動負債	174,568	198,829
A32240	淨確定福利負債	2,156	(4,878)
A33000	營運產生之現金	4,989,028	8,631,967

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33100	收取之利息	\$ 450,627	\$ 347,518
A33300	支付之利息	(216,061)	(152,267)
A33500	支付之所得稅	(590,375)	(458,504)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,633,219</u>	<u>8,368,714</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(602,952)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(31,087)	-
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	952,232	197,135
B02600	處分待出售非流動資產價款	298,467	-
B02000	預付長期投資款增加	-	(135,555)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,286,592)	(930,818)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	59,363	2,957
B03800	存出保證金減少	6,525	9,962
B04500	購置無形資產	(14,619)	(10,280)
B06600	其他金融資產減少	-	98,658
B06700	其他非流動資產增加	(29,944)	(15,680)
B07100	預付設備款增加	(712,940)	(124,977)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(3,758,595)</u>	<u>(1,511,550)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,631,549	-
C00200	短期借款減少	-	(603,743)
C03000	存入保證金增加	47,660	102,469
C04500	發放現金股利	(2,233,825)	(1,708,219)
C05500	處分子公司部份股權價款(未喪失控制力)	<u>15,624</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>461,008</u>	<u>(2,209,493)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,829,745)	(1,658,406)
EEEE	本年現金及約當現金(減少)增加數	(494,113)	2,989,265
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>30,247,356</u>	<u>27,258,091</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 29,753,243</u>	<u>\$ 30,247,356</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 106 年及 105 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 107 年 2 月 27 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經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 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2/3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採

用之折現率。前述修正於 106 年追溯適用，相關揭露請參閱附註十一及十四。

2. 2010-2012 週期之年度改善

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，部門資訊揭露增加彙總基準判斷之說明，請參閱附註三七。

3. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三一。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可 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>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<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 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 9之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日(註3)
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018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期間生效。

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

註3：金管會尚未認可該修正，惟允許得選擇提前於107年1月1日適用。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合

損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量；依 IFRS 9 分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於其他綜合損益。

分類為其他金融資產－流動並按攤銷後成本衡量之受限制存款，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量－流動。

分類為其他非流動資產並按攤銷後成本衡量之債務工具投資，其原始認列時之合約現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，

則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產一流 動	\$ -	\$ 122,016	\$ 122,016
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產一流動	-	44,164	44,164
按攤銷後成本衡量 之金融資產一流 動	-	7,000	7,000
其他金融資產一流 動	7,000	(7,000)	-

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
以成本衡量之金融			
資產—非流動	\$ 122,016	(\$ 122,016)	\$ -
其他非流動資產	<u>44,164</u>	<u>(44,164)</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 173,180</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 173,180</u>
保留盈餘	(\$ 32,968)	\$ 32,968	\$ -
其他權益	<u>-</u>	<u>(32,968)</u>	<u>(32,968)</u>
權益影響	<u>(\$ 32,968)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 32,968)</u>

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益，預期將不致造成重大影響。

3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，

且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大之影響。

(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>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
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 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應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。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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。

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、按公允價值減出售成本衡量之待出售非流動資產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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表十及附表十一。

(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，本公司及其國外營運機構（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。

(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。

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。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) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十一) 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、備供出售金融資產與放款及應收款。

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持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

於下列情況下，金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎；或
- c. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

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三十。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與

公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

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（不包含該金融負債所支付之任何股利

或利息)係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

(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、換匯合約及換利換匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

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。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 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

於銷售合約下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。

退貨及折讓

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為營業收入之減項。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除實際發生之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

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。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 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。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 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。

(十七) 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、計畫修正或縮減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。

(十八) 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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列為當期所得稅。

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具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，僅於其很有可能具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企業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。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 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，市場價格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

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,319	\$ 2,558
銀行支票及活期存款	14,654,679	11,113,180
約當現金		
銀行承兌匯票	20,940	132,007
銀行定期存款	15,076,305	18,999,611
	<u>\$ 29,753,243</u>	<u>\$ 30,247,356</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
活期存款及定期存款	0.001%~3.05%	0.001%~2.5%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
指定透過損益按公允價值衡量		
理財型商品(一)	\$ -	\$ 605,263
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
—遠期外匯合約	\$ 66,880	\$ 1,085
—換匯合約	-	61,674
小計	66,880	62,759
	<u>\$ 66,880</u>	<u>\$ 668,022</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	\$ 7,877	\$ 165,257
—換利換匯合約	945	-
合計	<u>\$ 8,822</u>	<u>\$ 165,257</u>

- (一) 合併公司與銀行簽訂結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具。合併公司於原始認列時將該合約整體指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。截至資產負債表日，合併公司向銀行承作尚未到期之理財產品係屬保本浮動收益型結構性投資，連結標的係倫敦同業拆款利率，明細如下：

	105年12月31日
合約金額(仟元)	人民幣130,000
預期收益率	0%~3%
期間	105年11月16日~ 106年3月15日
連結標的	倫敦銀行同業拆款利率

- (二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯及換匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
<u>106年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	107.01~107.04	USD 158,000 / RMB1,048,838
買入遠期外匯	日元兌美元	107.01	JPY9,618,800 / USD 85,231
<u>105年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	106.01~106.06	USD 195,000 / RMB1,322,636
換匯合約	日元兌美元	106.01	JPY9,728,200 / USD 85,138

合併公司 106 年及 105 年 12 月 31 日從事遠期外匯及換匯合約交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(三) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換利換匯合約如下：

合約金額 (仟元)	到期日	支付利率區間	收取利率區間
USD 5,000/TWD 149,850	107.01	0%	2.47%

合併公司 106 年 12 月 31 日從事換利換匯交易之目的，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、以成本衡量之金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>非流動</u>		
國外未上市(櫃)股票	\$ 122,016	\$ -
依衡量種類區分		
備供出售	\$ 122,016	\$ -

合併公司所持有之未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司於 106 年度分別依投資國內外未上市(櫃)公司相關可回收金額評估，認列減損損失為 32,968 仟元，帳列營業外收入及支出-其他利益及損失項下。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收票據</u>		
應收票據—因營業而發生	\$ 241,411	\$ 175,787
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 14,397,223	\$ 12,630,081
減：備抵呆帳	(186,398)	(230,260)
	\$ 14,210,825	\$ 12,399,821

(接次頁)

(承前頁)

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
其他應收款		
應收下腳收入款	\$ 262,567	\$ 193,795
應收退稅款	13,415	9,928
應收收益	88,993	72,985
其他	92,591	72,489
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>(7,101)</u>
	<u>\$ 457,566</u>	<u>\$ 342,096</u>

(一) 應收票據

於 106 年及 105 年 12 月 31 日，合併公司並無已逾期尚未認列備抵呆帳之應收票據。

(二) 應收帳款

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。由於逾期超過 365 天之應收帳款可能無法回收，合併公司對於帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳。

於 106 年及 105 年 12 月 31 日，合併公司並無已逾期尚未認列備抵呆帳之應收帳款。合併公司對應收帳款中收款對象非屬上市櫃或信用良好者，以保險方式增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
未逾期	\$ 12,512,152	\$ 11,275,903
0~60天	1,652,346	1,150,388
61~90天	67,963	99,377
91~120天	38,524	45,063
121天以上	<u>126,238</u>	<u>59,350</u>
合計	<u>\$ 14,397,223</u>	<u>\$ 12,630,081</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
期初餘額	\$ 63,790	\$ 166,470	\$ 230,260
加：本期（迴轉）提列 呆帳費用	(48,823)	16,766	(32,057)
減：本期實際沖銷	(165)	(16)	(181)
外幣換算差額	(5,171)	(6,453)	(11,624)
期末餘額	<u>\$ 9,631</u>	<u>\$ 176,767</u>	<u>\$ 186,398</u>

	105年度		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
期初餘額	\$ 628	\$ 139,633	\$ 140,261
加：本期提列呆帳費用	63,173	30,770	93,943
減：本期實際沖銷	-	(114)	(114)
外幣換算差額	(11)	(3,819)	(3,830)
期末餘額	<u>\$ 63,790</u>	<u>\$ 166,470</u>	<u>\$ 230,260</u>

個別評估之減損損失係已進行清算或處於重大財務困難之應收款項，認列帳面金額與預期清算回收金額現值之差額損失，合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

(三) 其他應收款

其他應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
期初餘額	\$ 7,101	\$ -	\$ 7,101
減：本期實際沖銷	(6,892)	-	(6,892)
外幣換算差額	(209)	-	(209)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	105年度		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
期初餘額	\$ 7,740	\$ -	\$ 7,740
外幣換算差額	(639)	-	(639)
期末餘額	<u>\$ 7,101</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,101</u>

個別評估之減損損失係已進行清算或處於重大財務困難之其他應收款項，認列帳面金額與預期清算回收金額現值之差額損失，合併公司對該等其他應收款項餘額並未持有任何擔保品。

十、存 貨

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
製成品	\$ 3,008,346	\$ 2,479,033
半成品	1,282	1,539
在製品	1,799,382	1,405,868
物料	264,379	255,741
原料	<u>272,816</u>	<u>329,308</u>
	<u>\$ 5,346,205</u>	<u>\$ 4,471,489</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 37,402,695 仟元及 35,538,134 仟元。

106 及 105 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 307,013 仟元及 12,135 仟元。

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，就毀損之存貨認列 92,077 仟元之火災損失，帳列合併綜合損益表之其他利益及損失項下，請參閱附註二四。

合併公司購買存貨之承諾事項，請參閱附註三三。

十一、待出售非流動資產

合併公司於 106 年 5 月 18 日簽訂處分房屋及建築與長期預付租賃款之出售合約。

待出售非流動資產之公允價值與相關淨資產帳面金額間之差額 66,616 仟元認列為減損損失回升利益，並列入其他收益及費損。該非重複性公允價值衡量係參考不動產之最近市場價格，再配合成新率及基準地價係數修正而得，屬第 2 等級公允價值衡量。

合併公司已於 106 年 9 月完成上述資產過戶，故將待出售非流動資產 234,885 仟元及待出售非流動負債 66,363 仟元除列，並認列處分利益 65,665 仟元。

十二、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
			106年 12月31日	105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
	Trison Technology (HK) Limited	國際貿易	100%	100%	主要營業風險為匯率風險
	Trison International (HK) Limited	轉投資	-	-	於105年8月清算
	達鼎科技股份有限公司(註)	電子零組件製造及批發	80%	100%	1.於105年9月設立 2.不具重大非控制權益之子公司
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
	Tripod Overseas Co., Ltd.	轉投資及經營印刷電路板及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.	轉投資及印刷電路板、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
	嘉興匯寶電子有限公司	印刷電路板等產品及相關零組件之加工、製造及買賣	70.6%	70.6%	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
健鼎(無錫)電子有限公司	嘉興匯寶電子有限公司	印刷電路板等產品及相關零組件之加工、製造及買賣	29.4%	29.4%	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

註：於106年1月處分部分股權予非控制權益，請參閱附註二七。

十三、其他金融資產－流動

	106年12月31日	105年12月31日
銀行定期存款	\$ 7,000	\$ 7,000

銀行活期及定期存款之擔保情形，請參閱附註三二。

十四、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																			
105年1月1日餘額	\$	286,061	\$	13,359,397	\$	33,301,504	\$	35,641	\$	844,599	\$	44,855	\$	106,904	\$	-	\$	47,978,961	
增 添	-	88,796	-	829,637	-	5,173	-	9,053	-	23,481	-	-	-	-	-	-	-	956,140	
處 分	-	(90,444)	(	441,203)	(	4,996)	(	42,309)	-	(12,856)	-	(	591,808)	-	-	-	-	(1,655,006)
重分類(註1)	-	41,106	-	116,657	-	774	-	6,744	-	225	-	-	-	-	-	-	-	165,506	
淨兌換差額	-	(1,047,747)	(	2,470,847)	(	2,456)	(	63,093)	-	(1,276)	-	-	(	3,585,419)	-	-	-	(3,585,419)
105年12月31日餘額	\$	286,061	\$	12,351,108	\$	31,335,748	\$	34,136	\$	754,994	\$	44,855	\$	116,478	\$	-	\$	44,923,380	
累計折舊及減損																			
105年1月1日餘額	\$	-	\$	5,020,503	\$	27,982,357	\$	28,538	\$	787,790	\$	43,550	\$	61,554	\$	-	\$	33,924,292	
處 分	-	(81,537)	(441,203)	(4,871)	(41,803)	-	(12,856)	-	(582,270)	-	-	-	-	-	(1,065,165)
重分類(註1)	-	-	(	17)	-	-	-	1,942	-	17	-	-	-	-	-	-	-	1,942
認列減損損失	-	130,641	-	275,969	-	-	-	-	-	43,360	-	-	-	-	-	-	-	449,970	
折舊費用	-	749,286	-	1,875,337	-	2,267	-	21,214	-	519	-	-	-	-	-	-	-	2,669,330	
淨兌換差額	-	(420,531)	(2,069,384)	(1,718)	(59,254)	-	(1,266)	-	-	(2,552,153)	-	-	-	-	(2,552,153)
105年12月31日餘額	\$	-	\$	5,398,362	\$	27,623,059	\$	24,216	\$	709,889	\$	44,069	\$	111,516	\$	-	\$	33,911,111	
105年12月31日淨額	\$	286,061	\$	6,952,746	\$	3,712,689	\$	9,920	\$	45,105	\$	786	\$	4,962	\$	-	\$	11,012,269	
成 本																			
106年1月1日餘額	\$	286,061	\$	12,351,108	\$	31,335,748	\$	34,136	\$	754,994	\$	44,855	\$	116,478	\$	-	\$	44,923,380	
增 添	5,190	212,429	-	4,881,118	-	10,325	-	24,734	-	32,874	-	-	755,674	-	-	-	-	5,922,344	
處 分	-	(5,635)	(1,022,768)	(13,482)	(36,802)	-	(37,147)	-	(1,115,834)	-	-	-	-	-	(1,115,834)
重分類(註2)	-	280,780	-	178,328	-	3,286	-	1,978	-	945	-	-	(754,774)	-	-	-	-	(289,457)	
淨兌換差額	-	(154,381)	(110,683)	(384)	(9,698)	-	(199)	-	-	-	15	-	-	-	-	(53,964)
106年12月31日餘額	\$	291,251	\$	12,684,301	\$	35,483,109	\$	33,881	\$	733,206	\$	44,855	\$	112,951	\$	915	\$	49,386,469	
累計折舊及減損																			
106年1月1日餘額	\$	-	\$	5,398,362	\$	27,623,059	\$	24,216	\$	709,889	\$	44,069	\$	111,516	\$	-	\$	33,911,111	
處 分	-	(5,330)	(975,907)	(10,771)	(36,010)	-	(37,147)	-	(1,065,165)	-	-	-	-	-	(1,065,165)
重分類(註2)	-	(226,499)	(	108)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(226,607)
迴轉減損損失(註3)	-	(66,616)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(66,616)	
折舊費用	-	591,613	-	1,492,338	-	2,735	-	16,078	-	402	-	-	-	-	-	-	-	2,109,976	
淨兌換差額	-	(66,013)	(25,213)	(379)	(9,268)	-	(197)	-	-	-	(50,644)	-	-	-	-	(50,644)
106年12月31日餘額	\$	-	\$	5,625,517	\$	28,164,595	\$	15,801	\$	680,689	\$	44,471	\$	80,982	\$	-	\$	34,612,055	
106年12月31日淨額	\$	291,251	\$	7,058,784	\$	7,318,514	\$	18,080	\$	54,517	\$	384	\$	31,969	\$	915	\$	14,774,414	

註 1：係分別由預付設備款轉入成本 162,846 仟元、電腦軟體轉列辦公設備成本 2,660 仟元及累計折舊 1,942 仟元。

註 2：係分別由預付設備款轉入成本 124,419 仟元與轉出至待出售非流動資產成本 413,876 仟元及累積折舊與減損 226,607 仟元。

註 3：係本期轉列待出售非流動資產依公允價值減出售成本認列減損損失回升利益，請參閱附註十一。

合併公司平鎮廠之房屋及建築與機器設備因預期未來現金流入減少，致其可回收金額 646,207 仟元小於帳面金額，故合併公司於 105 年認列減損損失 449,970 仟元。合併公司係採用使用價值作為不動產、廠房及設備之可回收金額，所採用之折現率為 7.75%。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。

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

20 至 45 年

— 附屬設備

3 至 20 年

機器設備

3 至 8 年

運輸設備

5 年

辦公設備

3 至 6 年

租賃改良

5 年

其他設備

1 至 5 年

合併公司購置不動產、廠房及設備之承諾事項，請參閱附註三三。

十五、其他無形資產

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
105年1月1日餘額	\$ 379,950	\$ 600	\$ 380,550
增 添	2,482	-	2,482
處 分	(3,152)	-	(3,152)
重分類(註1)	(1,795)	-	(1,795)
淨兌換差額	(506)	-	(506)
105年12月31日餘額	<u>\$ 376,979</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 377,579</u>
<u>累計攤銷</u>			
105年1月1日餘額	\$ 271,766	\$ 7	\$ 271,773
攤銷費用	79,891	42	79,933
處 分	(3,152)	-	(3,152)
重分類(註1)	(1,942)	-	(1,942)
淨兌換差額	(261)	-	(261)
105年12月31日餘額	<u>\$ 346,302</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 346,351</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 30,677</u>	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 31,228</u>
<u>成 本</u>			
106年1月1日餘額	\$ 376,979	\$ 600	\$ 377,579
增 添	14,619	-	14,619
處 分	(328,728)	-	(328,728)
重分類(註2)	(9,298)	-	(9,298)
淨兌換差額	(20)	-	(20)
106年12月31日餘額	<u>\$ 53,552</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 54,152</u>
<u>累計攤銷</u>			
106年1月1日餘額	\$ 346,302	\$ 49	\$ 346,351
攤銷費用	11,079	42	11,121
處 分	(328,728)	-	(328,728)
淨兌換差額	(45)	-	(45)
106年12月31日餘額	<u>\$ 28,608</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 28,699</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 24,944</u>	<u>\$ 509</u>	<u>\$ 25,453</u>

註1：係分別由預付設備款轉入 865 仟元與電腦軟體轉列辦公設備成本 2,660 仟元及累計攤銷 1,942 仟元。

註2：係本期取消資訊系統模組訂單，並沖減應付設備款。

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
其 他	依合約期間

十六、預付租賃款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動（帳列預付款項）	\$ 6,724	\$ 8,237
非 流 動	<u>292,559</u>	<u>352,867</u>
	<u>\$ 299,283</u>	<u>\$ 361,104</u>

上列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。

十七、其他資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 895,479	\$ 308,396
長期應收票據	44,164	16,125
預付投資款	-	135,450
存出保證金	<u>18,116</u>	<u>25,098</u>
	<u>\$ 957,759</u>	<u>\$ 485,069</u>

十八、借 款

短期借款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	<u>\$ 18,748,935</u>	<u>\$ 16,912,956</u>

銀行信用借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 0.73% ~ 2.7% 及 0.73% ~ 1.65%。

十九、其他負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付設備款（附註二八）	\$ 2,064,863	\$ 438,409
應付薪資及獎金	1,720,496	1,342,509

（接次頁）

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
應付員工酬勞	\$ 950,198	\$ 746,026
應付消耗品	1,615,273	1,384,349
應付保險費	1,706,214	1,512,173
應付稅捐	228,852	297,405
應付其他費用	<u>2,335,586</u>	<u>1,866,727</u>
	<u>\$ 10,621,482</u>	<u>\$ 7,587,598</u>
其他負債		
預收貨款	\$ 672,429	\$ 550,120
代收款等	257,643	220,994
存入保證金	<u>252,182</u>	<u>205,227</u>
	<u>\$ 1,182,254</u>	<u>\$ 976,341</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 27,626</u>	<u>\$ 29,344</u>

二十、負債準備

	106年12月31日	105年12月31日
保固(一)	\$444,353	\$433,391
退貨及折讓(二)	<u>22,606</u>	<u>40,017</u>
	<u>\$466,959</u>	<u>\$473,408</u>

	保	固	退貨及折讓	合	計
106年1月1日餘額	\$ 433,391		\$ 40,017	\$	473,408
本期新增		82,283	55,921		138,204
本期使用	(41,347)		(70,858)	(	112,205)
淨兌換差額	(29,974)		(2,474)	(	32,448)
106年12月31日餘額	<u>\$ 444,353</u>		<u>\$ 22,606</u>	<u>\$</u>	<u>466,959</u>

(一) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素而進行調整。

(二) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為營業收入之減項。

二一、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 106 及 105 年度於合併綜合損益表認列為費用之金額分別為 1,679,834 仟元及 1,643,763 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。該等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：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$146,127	\$136,890
計畫資產公允價值	(45,054)	(50,868)
提撥短絀(剩餘)	101,073	86,022
資產上限	-	-
淨確定福利負債	<u>\$101,073</u>	<u>\$ 86,022</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
105 年 1 月 1 日	\$ 182,236	(\$ 108,913)	\$ 73,323
服務成本			
當期服務成本	1,843	-	1,843
前期服務成本及清償損 失	5,709	-	5,709
利息費用（收入）	2,360	(1,342)	1,018
認列於損益	9,912	(1,342)	8,570
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	920	920
精算損失—人口統計假 設變動	3,720	-	3,720
精算損失—財務假設變 動	3,968	-	3,968
精算損失—經驗調整	8,969	-	8,969
認列於其他綜合損益	16,657	920	17,577
福利支付	(61,187)	61,187	-
雇主提撥	-	(2,720)	(2,720)
公司支付	(10,728)	-	(10,728)
105 年 12 月 31 日	136,890	(50,868)	86,022
服務成本			
當期服務成本	1,958	-	1,958
前期服務成本及清償損 失	2,196	-	2,196
利息費用（收入）	1,711	(651)	1,060
認列於損益	5,865	(651)	5,214
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	140	140
精算損失—人口統計假 設變動	6,699	-	6,699
精算損失—經驗調整	6,056	-	6,056
認列於其他綜合損益	12,755	140	12,895
福利支付	(9,383)	9,383	-
雇主提撥	-	(3,058)	(3,058)
公司支付	-	-	-
106 年 12 月 31 日	\$ 146,127	(\$ 45,054)	\$ 101,073

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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.25%	1.25%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,210)	(\$ 4,057)
減少 0.25%	\$ 4,392	\$ 4,235
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 4,290	\$ 4,138
減少 0.25%	(\$ 4,134)	(\$ 3,985)

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。

	106年12月31日	105年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 3,000	\$ 2,400
確定福利義務平均到期期間	11.6 年	12 年

二二、權益

(一) 普通股

	106年12月31日	105年12月31日
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

	106年12月31日	105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>-</u>
	<u>\$ 333,778</u>	<u>\$ 325,651</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 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 21 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞及董監酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，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。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董監事酬勞費用。

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。

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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 22 日及 105 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 357,304	\$ 283,266	\$ -	\$ -
現金股利	2,233,825	1,708,219	4.25	3.25

本公司 106 年度盈餘分配議案，截至 107 年 2 月 27 日止，尚未經董事會決議。

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(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股東權益減項提列特別盈餘公積，嗣後股東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106年及105年12月31日提列情形列示如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
依證券交易法第41條第一項 規定提列	\$ 1,013,833	\$ 1,013,833
因首次採用IFRSs選擇豁免項 目，轉列保留盈餘所提列	<u>517,296</u>	<u>517,296</u>
	<u>\$ 1,531,129</u>	<u>\$ 1,531,129</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期初餘額	(\$ 706,116)	\$ 1,346,257
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	(1,201,246)	(2,472,739)
換算國外營運機構淨資產所產 生利益之相關所得稅	<u>204,212</u>	<u>420,366</u>
期末餘額	<u>(\$ 1,703,150)</u>	<u>(\$ 706,116)</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。

二三、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。

各主要產品分析，請參閱附註三七。

二四、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

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
不動產、廠房及設備回升利益 (減損損失)	<u>\$ 66,616</u>	<u>(\$ 449,970)</u>

(二) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 467,503	\$ 341,222
其他	<u>190,878</u>	<u>123,267</u>
	<u>\$ 658,381</u>	<u>\$ 464,489</u>

(三) 其他利益及損失

	106年度	105年度
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 8,694	(\$ 6,581)
處分待出售非流動資產利益	65,665	-
指定透過損益按公允價值衡 量之金融資產損益	346,786	199,724
持有供交易金融資產利益	349,221	76,087
持有供交易金融負債利益(損 失)	15,773	(420,186)
淨外幣兌換(損)益	(325,865)	541,138
火災保險理賠收入	-	61,870
火災(損)益	(113,227)	29,097
金融資產減損損失(附註八)	(32,968)	-
什項支出	<u>(7,377)</u>	<u>(4,984)</u>
	<u>\$ 306,702</u>	<u>\$ 476,165</u>

(四) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	<u>\$ 220,218</u>	<u>\$ 152,906</u>

(五) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 2,109,976	\$ 2,669,330
無形資產	<u>11,121</u>	<u>79,933</u>
合計	<u>\$ 2,121,097</u>	<u>\$ 2,749,263</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,993,334	\$ 2,540,482
營業費用	<u>116,642</u>	<u>128,848</u>
	<u>\$ 2,109,976</u>	<u>\$ 2,669,330</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年度	105年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 913	\$ 1,177
推銷費用	46	32
管理費用	9,562	78,465
研發費用	600	259
	<u>\$ 11,121</u>	<u>\$ 79,933</u>

(六) 員工福利費用

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 6,675,997	\$ 5,712,057
其他員工福利	492,012	456,795
退職後福利(附註二一)		
確定提撥計畫	1,679,834	1,643,763
確定福利計畫	5,214	8,570
員工福利費用合計	<u>\$ 8,853,057</u>	<u>\$ 7,821,185</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,426,930	\$ 6,519,026
營業費用	1,426,127	1,302,159
	<u>\$ 8,853,057</u>	<u>\$ 7,821,185</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以6%~18%提撥員工酬勞及不高於1%提撥董監酬勞。106及105年度係分別按前述稅前利益之8.77%及0.73%估列員工酬勞及董監酬勞。

106及105年度員工酬勞及董監事酬勞分別於107年2月27日及106年2月21日經董事會決議如下：

	106年度			105年度		
	現	金	股	現	金	股
員工酬勞	\$499,678	\$	-	\$398,072	\$	-
董監事酬勞	41,639		-	33,172		-

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。

106年2月21日董事會決議配發105年度之員工酬勞及董監事酬勞與年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司107及106年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，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

	106年度	105年度
外幣兌換利益總額	\$ 3,105,123	\$ 6,605,620
外幣兌換損失總額	(3,430,988)	(6,064,482)
淨損益	(\$ 325,865)	\$ 541,138

二五、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：

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 386,675	\$ 380,438
未分配盈餘加徵	96,732	82,913
以前年度之調整	28,221	30,375
其他	16,676	20,099
	528,304	513,825
遞延所得稅		
本年度產生者	648,845	389,912
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,177,149</u>	<u>\$ 903,737</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 5,542,748</u>	<u>\$ 4,476,777</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,225,573	\$ 980,615
稅上不可減除之費損	22,958	10,136
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(216,307)	(284,691)
未分配盈餘加徵	96,732	82,913
未認列之虧損扣抵／可減除		
暫時性差異	3,296	64,290
以前年度所得稅調整	28,221	30,375
其他	16,676	20,099
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,177,149</u>	<u>\$ 903,737</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 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。

另依據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 2015 年 10 月取得高新技術企業證明書，故自 2015 年至 2017 年皆得享優惠稅率 15%。健鼎（湖北）電子有限公司 2016 年 11 月取得高新技術企業資格，故自 2016 年至 2018 年皆得享優惠稅率 15%。

我國於 107 年 2 月經總統公布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%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之所得稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 61,234 仟元及 333,563 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年度	105年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構財務報表 之換算	(\$ 204,212)	(\$ 420,366)
— 確定福利計畫再衡量數	(<u>2,192</u>)	(<u>2,988</u>)
認列於其他綜合損益之所得稅	(<u>\$ 206,404</u>)	(<u>\$ 423,354</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：

106 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	\$ 1,163,331	(\$ 102,709)	\$ -	(\$ 17,634)	\$ 1,042,988
未實現職工福利	214,984	30,906	-	(2,453)	243,437
預收貨款	71,835	16,934	-	(714)	88,055
存貨跌價損失	85,092	42,558	-	(347)	127,303
國外營運機構兌換 差額	32,918	-	204,212	-	237,130
其他	112,391	(9,993)	2,192	(1,685)	102,905
	1,680,551	(22,304)	206,404	(22,833)	1,841,818
虧損扣抵	540,830	(539,778)	-	(1,052)	-
	<u>\$ 2,221,381</u>	<u>(\$ 562,082)</u>	<u>\$ 206,404</u>	<u>(\$ 23,885)</u>	<u>\$ 1,841,818</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈 餘	\$ 1,816,849	\$ 72,812	\$ -	\$ -	\$ 1,889,661
其他	18,496	13,951	-	33	32,480
	<u>\$ 1,835,345</u>	<u>\$ 86,763</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 1,922,141</u>

105 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	\$ 1,193,786	\$ 22,622	\$ -	(\$ 53,077)	\$ 1,163,331
未實現職工福利	159,870	71,555	-	(16,441)	214,984
預收貨款	56,004	21,425	-	(5,594)	71,835
存貨跌價損失	89,943	1,646	-	(6,497)	85,092
國外營運機構兌換 差額	-	-	32,918	-	32,918
其他	80,049	36,156	2,988	(6,802)	112,391
	1,579,652	153,404	35,906	(88,411)	1,680,551
虧損扣抵	420,342	124,430	-	(3,942)	540,830
	<u>\$ 1,999,994</u>	<u>\$ 277,834</u>	<u>\$ 35,906</u>	<u>(\$ 92,353)</u>	<u>\$ 2,221,381</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
國外營運機構兌換 差額	\$ 387,448	\$ -	(\$ 387,448)	\$ -	\$ -
子公司之未分配盈 餘	1,152,033	664,816	-	-	1,816,849
其他	16,960	2,930	-	(1,394)	18,496
	<u>\$ 1,556,441</u>	<u>\$ 667,746</u>	<u>(\$ 387,448)</u>	<u>(\$ 1,394)</u>	<u>\$ 1,835,345</u>

(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）

	106年12月31日	105年12月31日
虧損扣抵		
106 年度到期	\$ -	\$ 129,609
107 年度到期	117,095	199,214
108 年度到期	44,332	83,583
109 年度到期	32,246	32,695
110 年度到期	23,745	-
111 年度到期	210,915	-
114 年度到期	-	70,159
115 年度到期	<u>184,509</u>	<u>97,106</u>
	<u>\$ 612,842</u>	<u>\$ 612,366</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 1,051,215</u>	<u>\$ 1,099,301</u>

(五) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債（未稅）

截至 106 年及 105 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 24,911,711 仟元及 23,637,232 仟元。

(六) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	<u>21,098,452</u>	<u>19,334,603</u>
	<u>\$ 21,098,452</u>	<u>\$ 19,334,603</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,919,707</u>	<u>\$ 2,140,056</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	106年度 註	105年度（實際） 11.58%

註：由於 107 年 2 月公布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度，本公司預期 107 年分配盈餘時不適用前述稅額扣抵比率。

(七) 所得稅核定情形

1. 本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至104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。

二六、每股盈餘

	單位：每股元	
	106年度	105年度
基本每股盈餘	<u>\$ 8.31</u>	<u>\$ 6.80</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 8.21</u>	<u>\$ 6.72</u>

用以計算單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	106年度	105年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 4,365,681</u>	<u>\$ 3,573,040</u>

股 數

	單位：仟股	
	106年度	105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>6,038</u>	<u>6,233</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>531,644</u>	<u>531,839</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。

二七、與非控制權益之權益交易

合併公司於106年1月25日處分其對達鼎科技股份有限公司20%之持股，致持股比例由100%下降為80%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

收取之現金對價	\$ 15,624
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	(7,497)
權益交易差額	<u>\$ 8,127</u>
權益交易差額調整科目	
資本公積－實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ 8,127</u>

二八、非現金交易

合併公司於 106 及 105 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至 106 年及 105 年 12 月 31 日，分別有 2,064,863 仟元及 429,111 仟元尚未支付，帳列其他應付款－應付設備款。
- (二) 合併公司取得無形資產價款截至 105 年 12 月 31 日，有 9,298 仟元尚未支付，帳列其他應付款－應付設備款。
- (三) 合併公司於 106 年取得一股權投資，並於投資股款全數付訖並取得股權憑證後，由預付投資款轉列以成本衡量之金融資產－非流動。

二九、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。

三十、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

106 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	\$ -	\$ 66,880	\$ -	\$ 66,880

<u>透過損益按公允價</u> <u>值衡量之金融負債</u>				
－衍生工具	\$ -	\$ 8,822	\$ -	\$ 8,822

105 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	\$ -	\$ 62,759	\$ -	\$ 62,759
－理財型商品	-	605,263	-	605,263
	\$ -	\$ 668,022	\$ -	\$ 668,022

<u>透過損益按公允價</u> <u>值衡量之金融負債</u>				
－衍生工具	\$ -	\$ 165,257	\$ -	\$ 165,257

106 及 105 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

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯及換匯合約	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－換利換匯合約	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。
理財型商品	現金流量折現法：按期末可觀察利率及合約所訂報酬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。

(三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 66,880	\$ 62,759
指定為透過損益按公允價值衡量	-	605,263
現金及約當現金	29,753,243	30,247,356
放款及應收款 (註 1)	14,967,679	12,955,999
備供出售金融資產 (註 2)	122,016	-
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量—		
持有供交易	8,822	165,257
以攤銷後成本衡量 (註 3)	30,897,969	26,034,518

註 1：餘額係包含應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款 (不含應收退稅款)、其他金融資產—流動、其他非流動資產—長期應收票據與存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係分類為備供出售之以成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款 (不含應付員工福利及應付稅捐)、負債準備—退貨及折讓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。

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，包括以遠期外匯合約、換匯合約及換利換匯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、換匯合約及換利換匯合約管理風險。

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），參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、人民幣及日幣匯率波動之影響。

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，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。

		美 元 之 影 響	
		106年度	105年度
損	益	\$ 13,499 (i)	\$ 88,680 (i)
		人 民 幣 之 影 響	
		106年度	105年度
損	益	\$ 18,046 (ii)	\$ 13,795 (ii)
		日 元 之 影 響	
		106年度	105年度
損	益	(\$ 11,262) (iii)	(\$ 3,449) (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匯率敏感度下降，主係因持有之美元淨資產減少所致。

(ii) 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人民幣計價應收、應付款項。

合併公司於本期對人民幣匯率敏感度上升，主係因持有之人民幣淨資產增加所致。

(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匯率敏感度上升，主係因持有之日幣淨資產增加所致。

(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：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 15,077,705	\$ 19,022,736
— 金融負債	8,928,432	14,427,350
具現金流量利率風險		
— 金融資產	14,660,234	11,113,136
— 金融負債	9,821,448	2,485,606

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 106 及 105 年度之稅前淨利將分別增加／減少 48,388 仟元及 86,275 仟元。合併公司於本年度對利率之敏感度下降，主因為浮動利率銀行借款增加。

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 106 年及 105 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 47% 及 48%。

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 106 年及 105 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（包含本金及估計利息）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。

106 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 11,869,226	\$ 252,182	\$ 27,626	\$ -
浮動利率工具	9,840,630	-	-	-
固定利率工具	8,948,499	-	-	-
	<u>\$ 30,658,355</u>	<u>\$ 252,182</u>	<u>\$ 27,626</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 8,886,991	\$ 205,227	\$ 29,344	\$ -
浮動利率工具	2,435,049	55,753	-	-
固定利率工具	14,438,427	-	-	-
	<u>\$ 25,760,467</u>	<u>\$ 260,980</u>	<u>\$ 29,344</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。

106年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>總額交割</u>				
<u>遠期外匯合約</u>				
一流入	\$ 7,244,409	\$ 89,863	\$ -	\$ -
一流出	(7,185,082)	(90,187)	-	-
	<u>\$ 59,327</u>	<u>(\$ 324)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>換利換匯合約</u>				
一流入	\$ 149,850	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	(150,795)	-	-	-
	<u>(\$ 945)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

105年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>總額交割</u>				
<u>遠期外匯合約</u>				
一流入	\$ 3,266,219	\$ 2,868,285	\$ -	\$ -
一流出	(3,387,578)	(2,911,098)	-	-
	<u>(\$ 121,359)</u>	<u>(\$ 42,813)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>換匯合約</u>				
一流入	\$ 2,745,689	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	(2,684,015)	-	-	-
	<u>\$ 61,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>無擔保銀行透支額度</u>		
<u>(每年重新檢視)</u>		
—已動用金額	\$ 18,748,935	\$ 16,912,956
—未動用金額	<u>17,943,162</u>	<u>22,687,681</u>
	<u>\$ 36,692,097</u>	<u>\$ 39,600,637</u>

三一、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。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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關係人類別／名稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銷貨收入(註)	其他關係人	<u>\$ 4,797</u>	<u>\$ -</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。

註：上述揭露銷貨收入金額係自106年1月25日始成為關係人後之交易金額，106及105年度之交易金額分別為8,191仟元及6,508仟元。

(三) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關係人類別／名稱</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款(註)	其他關係人	<u>\$ 2,012</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，亦未提列呆帳費用。

註：上述揭露應收帳款餘額係自106年1月25日始成為關係人後之應收餘額，105年12月31日之應收帳款餘額為1,690仟元。

(四) 對主要管理階層之獎酬

主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 150,444</u>	<u>\$ 142,560</u>

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。

三二、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（帳列其他金融資產－流動）：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
定期存款	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 7,000</u>

三三、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，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額列示如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
幣別		
USD	\$ 5,701	\$ 2,161
JPY	1,001,700	252,300

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 553,508</u>	<u>\$ 316,594</u>

三四、重大之期後事項

本集團於107年1月23日成立子公司一鑫鼎奈米科技股份有限公司，投資金額為新台幣50,000仟元，每股面額10元，發行股數5,000仟股，本公司持股比例為100%。

三五、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：

106年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	237,881	29.76	美元：新台幣	\$	7,079,338		
美 元		773,604	6.5058	美元：人民幣		23,022,458		
人 民 幣		80,559	0.15370	人民幣：美元		368,507		
日 元		11,167,868	0.00888	日元：美元		2,950,551		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		235,539	29.76	美元：新台幣		7,009,628		
美 元		603,875	6.5058	美元：人民幣		17,971,306		
人 民 幣		732	0.15370	人民幣：美元		3,350		
日 元		2,240,330	0.00888	日元：美元		591,895		

105年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	25,240	32.25	美元：新台幣	\$	813,982		
美 元		676,884	6.9533	美元：人民幣		21,829,520		
人 民 幣		59,117	0.14382	人民幣：美元		274,188		
日 元		9,706,482	0.00855	日元：美元		2,675,107		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		18,125	32.25	美元：新台幣		584,533		
美 元		434,004	6.9533	美元：人民幣		13,996,625		
人 民 幣		263	0.14382	人民幣：美元		1,221		
日 元		214,465	0.00855	日元：美元		59,107		

具重大影響之外幣兌換（損）益（已實現及未實現）如下：

外幣	106年度		外幣	105年度	
	匯率	淨兌換損益		匯率	淨兌換損益
美元	30.4305 (美元：新台幣)	\$ 5,689	美元	32.2621 (美元：新台幣)	\$ 6,815
美元	6.7611 (美元：人民幣)	(429,612)	美元	6.6449 (美元：人民幣)	614,935
日元	0.0089 (日元：美元)	74,811	日元	0.0091 (日元：美元)	(62,336)
人民幣	0.1479 (人民幣：美元)	22,512	人民幣	0.1503 (人民幣：美元)	(18,732)
		<u>(\$ 326,600)</u>			<u>\$ 540,682</u>

三六、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。(附表四)
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。(附表五)
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。(附表六)
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。(附表七)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表八)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及三十)
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。(附表九)
11. 被投資事業資訊。(附表十)

(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。(附表十一)

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：(附表十二)
- (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。

三七、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	
	106年度	105年度	106年度	105年度
印刷電路板部門	\$ 45,114,586	\$ 42,939,569	\$ 5,279,330	\$ 4,172,547
其他部門	<u>704,015</u>	<u>573,358</u>	(<u>18,033</u>)	(<u>89,859</u>)
繼續營業單位總額	<u>\$ 45,818,601</u>	<u>\$ 43,512,927</u>	5,261,297	4,082,688
其他收入			658,381	464,489
其他利益及損失			306,702	476,165
總部管理成本與董事酬勞			(463,414)	(393,659)
財務成本			(<u>220,218</u>)	(<u>152,906</u>)
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 5,542,748</u>	<u>\$ 4,476,777</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。106 及 105 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	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
台灣	\$ 3,249,167	\$ 3,467,795	\$ 956,370	\$ 658,174
中國	28,123,421	26,312,217	14,963,501	10,990,382
越南	2,400,057	1,452,910	-	-
南韓	1,498,141	1,864,616	-	-
馬來西亞	2,206,923	2,368,946	-	-
其他	<u>8,340,892</u>	<u>8,046,443</u>	<u>252,330</u>	<u>232,877</u>
	<u>\$45,818,601</u>	<u>\$43,512,927</u>	<u>\$16,172,201</u>	<u>\$11,881,433</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

106 及 105 年度營業收入金額 45,818,601 仟元及 43,512,927 仟元中，分別有 4,201,690 仟元及 4,499,977 仟元係來自合併公司之最大客戶。106 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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出之公司	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%	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)	與備註
1	J&J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	其他應收款 — 關係人	是	\$ 516,645	\$ 476,755	\$ 476,755	-	2	\$ -	營運週轉所需之資金融通	\$ -	-	-	\$ 77,524,597	\$ 77,524,597	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	Trison Technology (HK) Limited	其他應收款 — 關係人	是	18,705	-	-	-	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	76,538,382	76,538,382	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	其他應收款 — 關係人	是	7,969,000	6,100,800	6,100,800	1.85239%~2.32488% (註7)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	76,538,382	76,538,382	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	其他應收款 — 關係人	是	4,225,920	4,225,920	4,225,920	1.83794%~2.32488% (註8)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	76,538,382	76,538,382	
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	3,422,910	2,744,628	2,744,628	4.10377% (註9)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	53,366,984	53,366,984	

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（貸與公司）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以不超過本公司（貸與公司）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（貸與公司）有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額，係指最近一年內雙方間進貨或銷貨之總額；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（貸與公司）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外國公司間，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：表末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 29.76 元及人民幣匯率 4.57438 元換算為新台幣。

註 7：當期利息總額為 128,375 仟元。

註 8：當期利息總額為 59,391 仟元。

註 9：當期利息總額為 123,729 仟元。

註 10：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 106 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)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近一期財務報表淨值之比率	背書最高限額 (註 3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
1	健鼎(無錫)電子有限公司(註 4)	健鼎(無錫)電子有限公司	(3)	\$ 53,366,984	-	\$ -	-	-	\$ 53,366,984	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)	61,395,896	-	-	-	-	61,395,896	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六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (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。

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 23,000 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 10,000 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 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元、仟股

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	帳面金額	持股比例%	公允價值(註1)	
本公司	股票 渠成科技股份有限公司 揚亞資電股份有限公司 Delta Mobile Software, Inc.	- - 其他關係人	以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動 以成本衡量之金融資產－非流動	600 563 118	\$ - - 122,016	11.68 19.54 -	\$ - - 122,016	註2 註3

註 1：若無市價則以被投資公司最近期之財務報表股權淨值或成本代之。

註 2：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，並已於以前年度認列其減損損失至帳面價值為零，該公司已清算中。

註 3：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，並已於以前年度認列其減損損失至帳面價值為零。

健鼎科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元、仟股

買、賣之公司及 有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股	初買		入費		出售	價	帳面成本	處分(損)	出期	未	
					數	金額	數	金額						數	金額
Tripod Overseas Co., Ltd.	採用權益法之投資	-	子公司	100,050	\$1,184,032	100,000	\$3,013,300	-	\$	-	\$	-	200,050	\$ 4,009,334	(註1)
Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	採用權益法之投資	-	子公司	-	1,393,697	-	3,013,300	-	-	-	-	-	-	4,390,555	(註1)

註 1：期末金額係包含採用權益法認列之損益及相關權益調整項目。

註 2：已合併沖銷。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	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	移轉日期			
健鼎(湖北)電子有限公司	房屋及建築	106.1.3 ~106.5.9	\$ 559,391 (註 1)	依工程進度	中國電子系統工程第二建設有限公司	-	-	-	\$ -	不適用 (註 2)	營運使用	-

註 1：金額已全數帳列不動產、廠房及設備。

註 2：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
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

處分 之 公 司	財 產 名 稱	事 實 發 生 日	原 取 得 日 期	帳 面 金 額	交 易 金 額	價 款 收 取 情 形	處 分 損 益	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價 格 決 定 之 參 考 依 據	其 他 事 項
嘉興匯寶電子有限公司	房屋及建築及長期預付租賃款	106.5.18	100.4.1	\$ 234,885	\$ 316,015	\$ 316,015	\$ 65,665	嘉興君宏汽車配件有限公司	非關係人	原始取得之階段性任務已完成	(註)	—

註：經不動產鑑價師估價。

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106年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		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	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	銷	\$ 1,736,045	44%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 \$ 814,519	57%
健鼎科技股份有限公司	Able International Limited	孫公司	銷	684,467	17%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 190,647	13%
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	銷	916,184	2%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 151,786	1%
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷	1,900,522	67%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 331,050	42%
Able International Limited	健鼎科技股份有限公司	母公司	銷	551,283	20%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 209,958	27%
Able International Limited	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	銷	379,083	13%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 241,490	31%
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	銷	32,467,957	100%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 6,253,122	100%
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	銷	27,543,974	81%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 5,709,401	66%
健鼎(無錫)電子有限公司	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	銷	112,820	-	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 48,492	1%
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	銷	930,333	3%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 338,937	4%
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	銷	1,216,749	18%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 237,010	29%
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	113,051	2%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 28,507	4%
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	銷	5,105,243	77%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 550,822	67%

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 29.76 元及人民幣匯率 4.57438 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：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106年12月31日

單位：新台幣千元

附表八

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收關係人款項餘額(註2)	週轉率	逾期金額	應收金額	收處	關係人	款方	項式	應收後收	關係人款項金額	提列帳	備金	抵額
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	應收帳款 \$ 402,636	5.03	\$ -	-	-	-	-	-	\$ 293,824	\$ -	-	-	-
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	應收帳款 411,883	不適用 (註3)	-	-	-	-	-	-	237,309	-	-	-	-
健鼎科技股份有限公司	Able International Limited	孫公司	應收帳款 190,647	5.45	-	-	-	-	-	-	83,875	-	-	-	-
J & J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	其他應收款 476,755 (註1)	不適用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Able International Limited	健鼎科技股份有限公司	母公司	應收帳款 209,958	4.88	-	-	-	-	-	-	125,055	-	-	-	-
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	應收帳款 331,050	7.75	-	-	-	-	-	-	137,781	-	-	-	-
Able International Limited	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	應收帳款 241,490	3.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	其他應收款 6,975,601 (註1)	不適用	-	-	-	-	-	-	2,183,598	-	-	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	其他應收款 5,364,126 (註1)	不適用	-	-	-	-	-	-	595,200	-	-	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	應收帳款 151,786	5.32	-	-	-	-	-	-	81,578	-	-	-	-
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	應收帳款 6,253,122	5.95	-	-	-	-	-	-	173,030	-	-	-	-
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	應收帳款 338,937	5.21	-	-	-	-	-	-	71,054	-	-	-	-
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	應收帳款 5,709,401	5.77	-	-	-	-	-	-	2,760,395	-	-	-	-
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 2,787,178 (註1)	不適用	-	-	-	-	-	-	41,169	-	-	-	-
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	應收帳款 550,822	7.47	-	-	-	-	-	-	549,599	-	-	-	-
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	應收帳款 237,010	7.34	-	-	-	-	-	-	107,835	-	-	-	-

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，請參閱附表九。
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29.76元及人民幣匯率4.57438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：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		往來		來情		形
				科目	目	金額 (註 5)	條件	佔合併總 資產之比率 (註 3)	佔合併總 營業收入或 總資產之 比率(註 3)	
4	Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd. 健鼎(無錫)電子有限公司 健鼎(湖北)電子有限公司	3	銷貨		\$ 32,467,957	參酌訂單價格議定		70.86%	
				銷貨		91,037	參酌訂單價格議定		0.20%	
				銷貨		87,868	參酌訂單價格議定		0.19%	
5	Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	3	應收帳款—關係人		6,253,122	收款期間與一般客戶無重大差異		8.91%	
				採用權益法之投資		3,013,300	增資款		4.29%	
6	健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	3	銷貨		27,543,974	參酌訂單價格議定		60.12%	
				銷貨		930,333	參酌訂單價格議定		2.03%	
				銷貨		112,820	參酌訂單價格議定		0.25%	
				銷貨		123,729	依合約規定		0.27%	
				應收收入—關係人		5,709,401	收款期間與一般客戶無重大差異		8.13%	
				其他應收款—關係人(註 6)		2,787,178	依合約規定		3.97%	
				應收帳款—關係人		338,937	收款期間與一般客戶無重大差異		0.48%	
				應收帳款—關係人		48,492	收款期間與一般客戶無重大差異		0.07%	
				應收帳款—關係人		1,216,749	參酌訂單價格議定		2.66%	
				銷貨		5,105,243	參酌訂單價格議定		11.14%	
7	健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	3	銷貨		113,051	參酌訂單價格議定		0.25%	
				銷貨		550,822	收款期間與一般客戶無重大差異		0.78%	
				應收帳款—關係人		237,010	收款期間與一般客戶無重大差異		0.34%	
				應收帳款—關係人						

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入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入之方式計算。

註 4：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，106 年 12 月 31 日以美金匯率 29.76 元及人民幣匯率 4.57438 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：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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元、仟股

附表十

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末數	比率	持帳面金額	有被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
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	128,396	100.00	\$ 38,672,346	\$ 5,317,906	\$ 5,316,133	子公司(註1)
本公司	Trison Technology (HK) Limited	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachen Exchange Square 338 King's Road, North Point, Hong Kong.	國際貿易	-	1 股	100.00	1,870	546	546	子公司
本公司	達鼎科技股份有限公司	桃園市中壢區龍慈路 598 號 1 樓	電子零組件製造及批發	30,000	3,000	80.00	29,662	(395)	(313)	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及原物料電子零件之銷售業務	4,171,875	128,000	100.00	38,269,191	5,318,530	(註 2)	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	600	100.00	16,197	(571)	(註 2)	孫公司
Tripod Overseas Co., Ltd.	Tripod International Holding Pte. Ltd.	10 Anson Road #30-01 International Plaza Singapore 079903	轉投資	5,845,703	183,039	100.00	26,529,950	1,836,359	(註 2)	孫公司
Tripod Overseas Co., Ltd.	Tripod Global Pte. Ltd.	10 Anson Road #30-01 International Plaza Singapore 079903	轉投資及印刷電路板、原物料電子零件之貿易業務	3,153	100	100.00	8,030	715	(註 2)	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	200,050	100.00	4,009,334	(56,622)	(註 2)	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 5,265 仟元及前期處分機器設備未實現毛利 16 仟元後減除本期逆流交易之未實現銷貨毛利 7,054 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：大陸被投資公司資訊詳附表十一。

註 4：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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

單位：新台幣仟元，美金仟元

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 台 灣 匯 出 積 累 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 積 累 資 金 額	本 期 匯 入 或 回 收 資 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 積 累 資 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 損 益 (註 3)	期 末 帳 面 價 值	截 至 已 匯 回 之 投 資 額	止 本 期 台 灣 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	\$ 9,086,352 (USD 281,190) (註 4)	(2)	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ -	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ -	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ 1,749,061	100	\$ 1,742,178 (註 2)(B.)	\$ 26,548,932	\$ -	-	
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)	3,010,888 (USD 100,000)	-	6,024,188 (USD 200,000)	-	6,024,188 (USD 200,000)	(56,689)	100	(33,950) (註 2)(B.)	4,390,555	-	-	
嘉興匯寶電子有限公司	印刷電路板等產品及相關零件之加工、製造及買賣	1,636,182 (USD 55,238)	(2)(3)	1,132,059 (USD 38,339)	-	1,132,059 (USD 38,339)	-	1,132,059 (USD 38,339)	172,564	100	137,200 (註 2)(B.)	432,252	-	-	
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设施管理	236,869 (RMB 48,650)	(3)	-	-	-	-	-	(5,033)	100	(5,033) (註 2)(B.)	214,660	-	-	

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	\$ 17,187,360 (註 6)
依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額	(USD 383,571)
	(USD 550,245)

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)電子有限公司及嘉興匯寶電子有限公司係透過 Tripod International Holding Pte. Ltd.分別轉投資 100%及 70.6%。
 - 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.嘉興匯寶電子有限公司係透過健鼎(無錫)電子有限公司轉投資 29.4%。
 - B.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所有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.以被投資公司同期間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及長期預付租賃款之攤提。

註 4：106年12月31日健鼎（無錫）電子有限公司實收資本額為9,086,352仟元（USD281,190仟元），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4,373,037仟元（USD136,590仟元），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：已合併沖銷。

健鼎科技股份有限公司及子公司
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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十二

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%	交易價格		易收(付)款條件	條件與一般客戶無重大差異	應收(付)票據、帳款	未實現利益
						交易價格	易收(付)款條件				
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	銷貨	\$ 664,684	2%	參酌訂單價格議定	月結 30~120 天	應收帳款-關係人	與一般客戶無重大差異	\$ 122,402	\$ 5,457
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	銷貨	251,500	4%	參酌訂單價格議定	月結 30~120 天	應收帳款-關係人	與一般客戶無重大差異	29,384	1,597
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	3,017	-	參酌訂單價格議定	月結 30~120 天	應收帳款-關係人	與一般客戶無重大差異	399	-
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	子公司	銷貨	684,467	24%	參酌訂單價格議定	月結 30~120 天	應收帳款-關係人	與一般客戶無重大差異	190,647	-
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	20,034	-	參酌訂單價格議定	月結 30~120 天	應收帳款-關係人	與一般客戶無重大差異	3,766	-
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited	子公司	銷貨	551,283	2%	參酌訂單價格議定	月結 30~120 天	應收帳款-關係人	與一般客戶無重大差異	209,959	-

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
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 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、廠房及設備為 764,641 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，將其不動產、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各現金產生單位之資產減損評估表，查詢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. 採用本事務所財務顧問專家以協助評估管理階層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公司現狀及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

應收帳款減損評估

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應收帳款餘額為 405,489 仟元，管理階層依照國際會計準則公報第 39 號「金融工具：認列與衡量」之規定，評估應收帳款減損時，於該資產經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。

管理階層評估應收帳款集體減損之客觀證據係考量過往歷史收款經驗的影響，並根據應收對象之財務狀況及投保情形提列備抵呆帳，評斷客戶信用風險假設涉及主觀判斷，考量應收帳款可回收性涉及管理階層之重要估計，因是，將健鼎科技股份有限公司之應收帳款減損評估考量為關鍵查核事項之一。

與應收帳款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、五及八。

因應之查核程序

本會計師對於上述應收帳款減損評估已執行主要查核程序如下：

1. 了解管理階層對客戶之授信額度給予過程，是否根據徵信調查程序，給予適當風險等級、授信額度、授信天數。
2. 了解管理階層對客戶適用之呆帳比率假設及變動評估過程是否適當。
3. 取得管理階層提供之帳齡分析表，抽核驗證其內容是否與實際情形一致。
4. 將管理階層所提供之應收帳款餘額，根據個別客戶提列減損之比例執行重新計算管理階層對備抵呆帳及呆帳費用之提列是否正確。
5. 參考 106 年度重大應收帳款之收款狀態及其他可得資訊，檢查是否有個別金額重大且逾期帳齡一年以上之客戶以及未收款之原因，以瞭解管理階層是否已提列足額備抵呆帳。

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（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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 106 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 張 耿 禧



張耿禧

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 1 0 7 年 2 月 2 7 日



民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105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)	\$ 306,078	1	\$ 110,986	-
1150	應收票據(附註四、五及八)	3,262	-	925	-
1170	應收帳款(附註四、五及八)	405,489	1	397,909	1
1180	應收帳款—關係人(附註四、五及二八)	1,007,577	2	348,393	1
1200	其他應收款(附註四及八)	32,171	-	17,015	-
1210	其他應收款—關係人(附註四及二八)	5,499,876	11	10,856	-
130X	存貨(附註四、五、九及三十)	332,159	1	293,327	1
1410	預付款項	72,110	-	58,126	-
1476	其他金融資產—流動(附註四、十及二九)	7,000	-	7,000	-
1479	其他流動資產	7,932	-	4,148	-
11XX	流動資產總計	<u>7,673,654</u>	<u>16</u>	<u>1,248,685</u>	<u>3</u>
非流動資產					
1550	採用權益法之投資(附註四、十一、二五及二八)	38,703,878	81	38,286,792	94
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十二、二八及三十)	764,641	2	573,857	1
1821	其他無形資產(附註四及十三)	19,190	-	28,477	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	346,859	1	653,244	2
1990	其他非流動資產(附註十四)	172,538	-	55,839	-
15XX	非流動資產總計	<u>40,007,106</u>	<u>84</u>	<u>39,598,209</u>	<u>97</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 47,680,760</u>	<u>100</u>	<u>\$ 40,846,894</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款(附註十五)	\$ 6,166,800	13	\$ 7,412,106	18
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及二七)	945	-	-	-
2170	應付帳款	394,057	1	318,672	1
2180	應付帳款—關係人(附註二八)	365,510	1	225,159	1
2219	其他應付款(附註十六)	1,715,574	4	1,274,136	3
2220	其他應付款項—關係人(附註二八)	6,066,435	13	-	-
2230	本期所得稅負債(附註四)	231,201	-	99,288	-
2250	負債準備—流動(附註四及十七)	18,812	-	6,933	-
2399	其他流動負債(附註十六)	32,062	-	39,518	-
21XX	流動負債總計	<u>14,991,396</u>	<u>32</u>	<u>9,375,812</u>	<u>23</u>
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	1,890,193	4	1,819,208	5
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)	101,073	-	86,022	-
2645	存入保證金(附註十六)	150	-	150	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,991,416</u>	<u>4</u>	<u>1,905,380</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>16,982,812</u>	<u>36</u>	<u>11,281,192</u>	<u>28</u>
權益					
3110	普通股(附註十九)	5,256,059	11	5,256,059	13
3200	資本公積(附註十九及二五)	333,778	1	325,651	1
保留盈餘(附註十九及二二)					
3310	法定盈餘公積	4,181,680	9	3,824,376	9
3320	特別盈餘公積	1,531,129	3	1,531,129	4
3350	未分配盈餘	21,098,452	44	19,334,603	47
3300	保留盈餘總計	26,811,261	56	24,690,108	60
3400	其他權益(附註十九)	(1,703,150)	(4)	(706,116)	(2)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>30,697,948</u>	<u>64</u>	<u>29,565,702</u>	<u>72</u>
3XXX	權益總計	<u>30,697,948</u>	<u>64</u>	<u>29,565,702</u>	<u>72</u>
負債與權益總計		<u>\$ 47,680,760</u>	<u>100</u>	<u>\$ 40,846,894</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 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四、二十及二八）	\$ 4,729,172	100	\$ 2,825,215	100
5110	銷貨成本（附註九、二一及二八）	<u>4,043,770</u>	<u>85</u>	<u>3,225,682</u>	<u>114</u>
5900	營業毛利（損失）	<u>685,402</u>	<u>15</u>	(<u>400,467</u>)	(<u>14</u>)
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現（利益）損失	(82,899)	(2)	9,798	-
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現損失	(<u>9,798</u>)	<u>-</u>	(<u>846</u>)	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利（損）	<u>592,705</u>	<u>13</u>	(<u>391,515</u>)	(<u>14</u>)
	營業費用（附註二一及二八）				
6100	推銷費用	199,635	4	177,188	6
6200	管理費用	567,101	12	559,394	20
6300	研究發展費用	<u>125,840</u>	<u>3</u>	<u>119,378</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>892,576</u>	<u>19</u>	<u>855,960</u>	<u>30</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註十二及二一）	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>554,448</u>)	(<u>20</u>)
6900	營業淨損	(<u>299,871</u>)	(<u>6</u>)	(<u>1,801,923</u>)	(<u>64</u>)
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註四、二一及二八）	220,061	5	281,989	10
7020	其他利益及損失（附註四、十二、二一及二八）	(9,382)	-	97,464	3

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註四及二一)	(\$ 68,950)	(2)	(\$ 50,180)	(2)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額 (附註四)	<u>5,316,366</u>	<u>112</u>	<u>5,581,980</u>	<u>198</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>5,458,095</u>	<u>115</u>	<u>5,911,253</u>	<u>209</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	5,158,224	109	4,109,330	145
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	(<u>792,543</u>)	(<u>17</u>)	(<u>536,290</u>)	(<u>19</u>)
8000	繼續營業單位本年度淨利	<u>4,365,681</u>	<u>92</u>	<u>3,573,040</u>	<u>126</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註四及十八)	(12,895)	-	(17,577)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二二)	<u>2,192</u>	<u>-</u>	<u>2,988</u>	<u>-</u>
		(<u>10,703</u>)	<u>-</u>	(<u>14,589</u>)	<u>-</u>
8360	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 (附註四及十九)	(1,201,246)	(25)	(2,472,739)	(88)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註四、十九及二二)	<u>204,212</u>	<u>4</u>	<u>420,366</u>	<u>15</u>
		(<u>997,034</u>)	(<u>21</u>)	(<u>2,052,373</u>)	(<u>73</u>)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(<u>1,007,737</u>)	(<u>21</u>)	(<u>2,066,962</u>)	(<u>73</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,357,944</u>	<u>71</u>	<u>\$ 1,506,078</u>	<u>53</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二三) 來自繼續營業單位	106年度		105年度	
		金	額 %	金	額 %
9710	基 本	\$	<u>8.31</u>	\$	<u>6.80</u>
9810	稀 釋	\$	<u>8.21</u>	\$	<u>6.72</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





民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	保			留			盈			其他權益項目		
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總額	總額	總額	
A1	\$ 5,256,059	\$ 325,651	\$ 3,541,110	\$ 1,531,129	\$ 17,767,637	\$ 1,346,257	\$ 29,767,843						
B1	-	-	283,266	-	(283,266)	-	-						
B5	-	-	-	-	(1,708,219)	-	(1,708,219)						
D1	-	-	-	-	3,573,040	-	3,573,040						
D3	-	-	-	-	(14,589)	(2,052,373)	(2,066,962)						
D5	-	-	-	-	3,558,451	(2,052,373)	1,506,078						
Z1	5,256,059	325,651	3,824,376	1,531,129	19,334,603	(706,116)	29,565,702						
B1	-	-	357,304	-	(357,304)	-	-						
B5	-	-	-	-	(2,233,825)	-	(2,233,825)						
M3	-	8,127	-	-	-	-	8,127						
D1	-	-	-	-	4,365,681	-	4,365,681						
D3	-	-	-	-	(10,703)	(997,034)	(1,007,737)						
D5	-	-	-	-	4,354,978	(997,034)	3,357,944						
Z1	\$ 5,256,059	\$ 333,778	\$ 4,181,680	\$ 1,531,129	\$ 21,098,452	(\$ 1,703,150)	\$ 30,697,948						



董事長：王景春



經理人：王景春



會計主管：李承易

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

健鼎科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 5,158,224	\$ 4,109,330
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	34,201	131,473
A20200	攤銷費用	9,129	78,155
A20300	呆帳（迴轉利益）費用提列	(70)	2,745
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失	18,715	602
A20900	財務成本	68,950	50,180
A21200	利息收入	(4,512)	(578)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(2,211)	(1,336)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業 及合資損益之份額	(5,316,366)	(5,581,980)
A23700	非金融資產減損損失	2,135	554,448
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未 實現損失	82,899	(9,798)
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已 實現損失	9,798	846
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	1,106	(948)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	270	-
A31130	應收票據	(2,337)	(739)
A31150	應收帳款	(18,133)	72,502
A31160	應收帳款－關係人	(723,103)	42,483
A31180	其他應收款	(15,094)	(1,584)
A31190	其他應收款－關係人	(5,489,428)	118,942
A31200	存 貨	(40,967)	(103,672)
A31230	預付款項	(13,984)	(9,412)
A31240	其他流動資產	(3,853)	1,218
A32110	持有供交易之金融負債	(18,040)	(2,197)
A32150	應付帳款	82,945	(26,627)
A32160	應付帳款－關係人	204,951	79,082
A32180	其他應付款	249,419	127,094
A32190	其他應付款－關係人	6,066,435	-
A32200	負債準備－流動	11,879	(3,573)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A32230	其他流動負債	(\$ 3,826)	\$ 10,296
A32240	淨確定福利負債	2,156	(4,878)
A33000	營運產生之現金	351,288	(367,926)
A33100	收取之利息	4,411	606
A33300	支付之利息	(69,956)	(49,945)
A33500	支付之所得稅	(76,856)	(83,994)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>208,887</u>	<u>(501,259)</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(21,183)	(160,213)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,536	2,032
B03700	存出保證金減少	64	-
B04500	購置無形資產	(9,140)	(8,148)
B01800	取得採用權益法之投資	-	(37,500)
B04300	其他應收款—關係人減少(增加)	408	(586)
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	2,775
B07600	收取之股利	3,597,840	-
B07100	預付設備款增加	(122,764)	(11,541)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>3,455,761</u>	<u>(213,181)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(1,244,678)	2,459,544
C03100	存入保證金減少	(3,475)	(2,420)
C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	15,624	-
C04500	支付股利	(2,233,825)	(1,708,219)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(3,466,354)</u>	<u>748,905</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,202)	(2,365)
EEEE	現金及約當現金增加數	195,092	32,100
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>110,986</u>	<u>78,886</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 306,078</u>	<u>\$ 110,986</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 106 年及 105 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 107 年 2 月 27 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經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：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第 2/3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用

之折現率。前述修正於 106 年追溯適用，相關揭露請參閱附註十二。

2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二八。

(二) 107 年適用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 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：金管會尚未認可該修正，惟允許得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為其他金融資產－流動並按攤銷後成本衡量之受限制存款，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量－流動。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日	首次適用	107年1月1日
資產、負債及權益之影響	帳面金額	調整	調整後帳面金額
按攤銷後成本衡量之			
金融資產—流動	\$ -	\$ 7,000	\$ 7,000
其他金融資產—流動	7,000	(7,000)	-
資產影響	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,000</u>

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，本公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益，預期將不致造成重大影響。

3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大之影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
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 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應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。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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。

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絡市場之報價（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個體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，個體基礎與個體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份額」等相關科目。

(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，本公司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，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有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。

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。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進行攤銷，並且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與放款及應收款。

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持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

於下列情況下，金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎；或
- c. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

公允價值之決定方式請參閱附註二七。

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二七。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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。

(2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

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之金融負債。

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（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

(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

本公司簽訂之衍生工具包括換利換匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

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。

(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

於銷售合約下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。

退貨及折讓

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為營業收入之減項。

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除實際發生之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租賃

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。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 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) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(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、計畫修正或縮減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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 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，市場價格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

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 499	\$ 1,713
銀行支票及活期存款	<u>305,579</u>	<u>109,273</u>
	<u>\$306,078</u>	<u>\$110,986</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
活期存款	0.001%~0.28%	0.001%~0.25%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
換利換匯合約	<u>\$ 945</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換利換匯合約如下：

合約金額（仟元）	到期日	支付利率區間	收取利率區間
USD 5,000/TWD 149,850	107.01	0%	2.47%

本公司 106 年 12 月 31 日從事換利換匯合約交易之目的，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、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
應收票據—因營業而發生	<u>\$ 3,262</u>	<u>\$ 925</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$414,622	\$407,112
減：備抵呆帳	(<u>9,133</u>)	(<u>9,203</u>)
	<u>\$405,489</u>	<u>\$397,909</u>
<u>其他應收款</u>		
應收下腳收入款	\$ 14,768	\$ 6,319
應收退稅款	13,415	9,928
其 他	<u>3,988</u>	<u>768</u>
	<u>\$ 32,171</u>	<u>\$ 17,015</u>

(一) 應收票據

於 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司並無已逾期尚未認列備抵呆帳之應收票據。

(二) 應收帳款

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。由於逾期超過 365 天之應收帳款可能無法回收，本公司對於逾期帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳。

於 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司並無已逾期尚未認列備抵呆帳之應收帳款。本公司對應收帳款中收款對象非屬上市櫃或信用良好者，以保險方式增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
未逾期	\$358,198	\$375,653
0~60 天	47,885	28,268
61~90 天	3,744	529
91~120 天	1,713	713
121 天以上	<u>3,082</u>	<u>1,949</u>
合 計	<u>\$414,622</u>	<u>\$407,112</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 減 損	評 估 損 失	群 組 減 損	評 估 損 失	合 計
105年1月1日餘額	\$ -		\$ 6,458		\$ 6,458
加：本年度提列呆帳費用	-		2,745		2,745
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 9,203</u>		<u>\$ 9,203</u>
106年1月1日餘額	\$ -		\$ 9,203		\$ 9,203
減：本年度迴轉呆帳費用	-		(70)		(70)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 9,133</u>		<u>\$ 9,133</u>

九、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
製 成 品	\$107,902	\$151,821
半 成 品	1,015	1,120
在 製 品	173,538	101,510
物 料	17,388	11,413
原 料	<u>32,316</u>	<u>27,463</u>
	<u>\$332,159</u>	<u>\$293,327</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,034,596 仟元及 3,179,201 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 2,135 仟元及 0 仟元。

本公司購買存貨之承諾事項，請參閱附註三十。

十、其他金融資產－流動

	106年12月31日	105年12月31日
銀行定期存款	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 7,000</u>

銀行定期存款之擔保情形，請參閱附註二九。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	106年12月31日	105年12月31日
J & J Holding Co., Ltd.	\$ 38,672,346	\$ 38,247,871
Trison Technology (HK) Limited	1,870	1,449
達鼎科技股份有限公司	<u>29,662</u>	<u>37,472</u>
	<u>\$ 38,703,878</u>	<u>\$ 38,286,792</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	106年12月31日	105年12月31日
J & J Holding Co., Ltd.	100%	100%
Trison Technology (HK) Limited	100%	100%
達鼎科技股份有限公司 (註)	80%	100%

註：係本公司於 105 年度出資設立。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三三。

106 及 105 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	合 計
成 本								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 286,061	\$ 719,920	\$ 2,630,240	\$ 6,820	\$ 62,653	\$ 44,855	\$ 91,438	\$ 3,841,987
增 添	-	24,700	113,586	-	3,308	-	23,344	164,938
處 分	-	(78,827)	(210,959)	(750)	(293)	-	(12,589)	(303,418)
重分類 (註 1)	-	-	79,874	-	2,660	-	88	82,622
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 286,061</u>	<u>\$ 665,793</u>	<u>\$ 2,612,741</u>	<u>\$ 6,070</u>	<u>\$ 68,328</u>	<u>\$ 44,855</u>	<u>\$ 102,281</u>	<u>\$ 3,786,129</u>
累計折舊及減損								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 324,502	\$ 2,349,899	\$ 6,584	\$ 56,508	\$ 43,550	\$ 46,088	\$ 2,827,131
處 分	-	(78,827)	(210,388)	(625)	(293)	-	(12,589)	(302,722)
認列減損損失	-	130,641	380,447	-	-	-	43,360	554,448
折舊費用	-	21,721	84,131	70	4,354	519	20,678	131,473
重分類 (註 1)	-	-	-	-	1,942	-	-	1,942
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 398,037</u>	<u>\$ 2,604,089</u>	<u>\$ 6,029</u>	<u>\$ 62,511</u>	<u>\$ 44,069</u>	<u>\$ 97,537</u>	<u>\$ 3,212,272</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 286,061</u>	<u>\$ 267,756</u>	<u>\$ 8,652</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 5,817</u>	<u>\$ 786</u>	<u>\$ 4,744</u>	<u>\$ 573,857</u>
成 本								
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 286,061	\$ 665,793	\$ 2,612,741	\$ 6,070	\$ 68,328	\$ 44,855	\$ 102,281	\$ 3,786,129
增 添	5,190	8,332	174,650	-	6,390	-	32,747	227,309
處 分	-	-	(155,916)	-	-	-	(36,859)	(192,775)
重分類 (註 2)	-	-	5,056	-	-	-	945	6,001
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 291,251</u>	<u>\$ 674,125</u>	<u>\$ 2,636,531</u>	<u>\$ 6,070</u>	<u>\$ 74,718</u>	<u>\$ 44,855</u>	<u>\$ 99,114</u>	<u>\$ 3,826,664</u>
累計折舊及減損								
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 398,037	\$ 2,604,089	\$ 6,029	\$ 62,511	\$ 44,069	\$ 97,537	\$ 3,212,272
處 分	-	-	(147,591)	-	-	-	(36,859)	(184,450)
折舊費用	-	12,557	11,148	17	3,311	402	6,766	34,201
重分類 (註 2)	-	-	-	-	-	-	-	-
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 410,594</u>	<u>\$ 2,467,646</u>	<u>\$ 6,046</u>	<u>\$ 65,822</u>	<u>\$ 44,471</u>	<u>\$ 67,444</u>	<u>\$ 3,062,023</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 291,251</u>	<u>\$ 263,531</u>	<u>\$ 168,885</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 8,896</u>	<u>\$ 384</u>	<u>\$ 31,670</u>	<u>\$ 764,641</u>

註 1：重分類係由預付設備款轉入 79,962 仟元、電腦軟體轉列辦公設備成本 2,660 仟元及累計折舊 1,942 仟元。

註 2：重分類係由預付設備款轉入。

本公司房屋及建築與機器設備因預期未來現金流入減少，致其可回收金額 646,207 仟元小於帳面金額，故本公司於 105 年度認列減損損失 554,448 仟元。本公司係採用使用價值作為不動產、廠房及設備之可回收金額，所採用之折現率為 7.75%。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。

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	45年
—附屬設備	3至20年
機器設備	3至8年
運輸設備	5年
辦公設備	3至6年
租賃改良	5年
其他設備	1至5年

本公司購置不動產、廠房及設備之承諾事項，請參閱附註三十。

十三、其他無形資產

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
105年1月1日餘額	\$ 375,759	\$ 600	\$ 376,359
增 添	350	-	350
處 分	(3,152)	-	(3,152)
重分類(註1)	(2,540)	-	(2,540)
105年12月31日餘額	<u>\$ 370,417</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 371,017</u>
<u>累計攤銷</u>			
105年1月1日餘額	\$ 269,472	\$ 7	\$ 269,479
攤銷費用	78,113	42	78,155
處 分	(3,152)	-	(3,152)
重分類(註1)	(1,942)	-	(1,942)
105年12月31日餘額	<u>\$ 342,491</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 342,540</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 27,926</u>	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 28,477</u>
<u>成 本</u>			
106年1月1日餘額	\$ 370,417	\$ 600	\$ 371,017
增 添	9,140	-	9,140
處 分	(327,623)	-	(327,623)
重分類(註2)	(9,298)	-	(9,298)
106年12月31日餘額	<u>\$ 42,636</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 43,236</u>
<u>累計攤銷</u>			
106年1月1日餘額	\$ 342,491	\$ 49	\$ 342,540
攤銷費用	9,087	42	9,129
處 分	(327,623)	-	(327,623)
重分類(註2)	-	-	-
106年12月31日餘額	<u>\$ 23,955</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 24,046</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 18,681</u>	<u>\$ 509</u>	<u>\$ 19,190</u>

註 1：係由預付設備款轉入 120 仟元及轉列辦公設備成本 2,660 仟元及
累計攤銷 1,942 仟元。

註 2：係本期取消資訊系統模組訂單，並沖減應付設備款。

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
其他	依合約期間

十四、其他資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
非流動		
預付設備款	\$170,658	\$ 53,895
存出保證金	<u>1,880</u>	<u>1,944</u>
	<u>\$172,538</u>	<u>\$ 55,839</u>

十五、借 款

短期借款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
無擔保借款		
信用額度借款	<u>\$ 6,166,800</u>	<u>\$ 7,412,106</u>

銀行信用借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 0.73%
~2.12% 及 0.73%~0.77%。

十六、其他負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付設備款（附註二四）	\$ 226,597	\$ 29,769
應付薪資及獎金	257,920	244,896
應付員工酬勞	950,198	746,026
應付消耗品	104,171	79,398
應付保險費	15,784	10,924
應付加工費	96,180	89,692
應付其他費用	<u>64,724</u>	<u>73,431</u>
	<u>\$ 1,715,574</u>	<u>\$ 1,274,136</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
其他負債		
預收貨款	\$ 12,217	\$ 20,919
代收款等	16,160	15,124
存入保證金	<u>3,685</u>	<u>3,475</u>
	<u>\$ 32,062</u>	<u>\$ 39,518</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 150</u>

十七、負債準備－流動

	106年12月31日	105年12月31日
保固(一)	\$ 8,117	\$ 6,008
退貨及折讓(二)	<u>10,695</u>	<u>925</u>
	<u>\$ 18,812</u>	<u>\$ 6,933</u>

	保	固	退貨及折讓	合	計
106年1月1日餘額	\$ 6,008		\$ 925	\$	6,933
本期新增		3,584	13,240		16,824
本期使用	(<u>1,475</u>)		(<u>3,470</u>)	(<u>4,945</u>)	
106年12月31日餘額	<u>\$ 8,117</u>		<u>\$ 10,695</u>	<u>\$</u>	<u>18,812</u>

(一) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素而進行調整。

(二) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為營業收入之減項。

十八、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 106 及 105 年度於個體綜合損益表認列為費用之金額分別為 27,177 仟元及 26,976 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。該等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。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$146,127	\$136,890
計畫資產公允價值	(45,054)	(50,868)
提撥短絀(剩餘)	101,073	86,022
資產上限	-	-
淨確定福利負債	<u>\$101,073</u>	<u>\$ 86,022</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
105年1月1日	<u>\$ 182,236</u>	<u>(\$ 108,913)</u>	<u>\$ 73,323</u>
服務成本			
當期服務成本	1,843	-	1,843
前期服務成本及清償損失	5,709	-	5,709
利息費用(收入)	<u>2,360</u>	<u>(1,342)</u>	<u>1,018</u>
認列於損益	<u>9,912</u>	<u>(1,342)</u>	<u>8,570</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	920	920
精算損失—人口統計假設變動	3,720	-	3,720

(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
精算損失－財務假設變 動	\$ 3,968	\$ -	\$ 3,968
精算損失－經驗調整	<u>8,969</u>	<u>-</u>	<u>8,969</u>
認列於其他綜合損益	<u>16,657</u>	<u>920</u>	<u>17,577</u>
福利支付	(61,187)	61,187	-
雇主提撥	-	(2,720)	(2,720)
公司支付	(<u>10,728</u>)	<u>-</u>	(<u>10,728</u>)
105年12月31日	<u>136,890</u>	(<u>50,868</u>)	<u>86,022</u>
服務成本			
當期服務成本	1,958	-	1,958
前期服務成本及清償損 失	2,196	-	2,196
利息費用(收入)	<u>1,711</u>	(<u>651</u>)	<u>1,060</u>
認列於損益	<u>5,865</u>	(<u>651</u>)	<u>5,214</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	140	140
精算損失－人口統計假 設變動	6,699	-	6,699
精算損失－經驗調整	<u>6,056</u>	<u>-</u>	<u>6,056</u>
認列於其他綜合損益	<u>12,755</u>	<u>140</u>	<u>12,895</u>
福利支付	(9,383)	9,383	-
雇主提撥	-	(3,058)	(3,058)
公司支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
106年12月31日	<u>\$ 146,127</u>	(<u>\$ 45,054</u>)	<u>\$ 101,073</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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率	1.25%	1.25%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,210)	(\$ 4,057)
減少 0.25%	<u>\$ 4,392</u>	<u>\$ 4,235</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 4,290</u>	<u>\$ 4,138</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 4,134</u>)	(<u>\$ 3,985</u>)

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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 2,400</u>
確定福利義務平均到期期間	11.6年	12年

十九、權益

(一) 普通股

	<u>106年12月31日</u>	<u>105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

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)		
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>-</u>
	<u>\$333,778</u>	<u>\$325,651</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 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 21 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞及董監酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，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。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一(七)員工酬勞及董監事酬勞費用。

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。

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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 22 日及 105 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 357,304	\$ 283,266	\$ -	\$ -
現金股利	2,233,825	1,708,219	4.25	3.25

本公司 106 年度盈餘分配議案，截至 107 年 2 月 27 日止，尚未經董事會決議。

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(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股東權益減項提列特別盈餘公積，嗣後股東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 106 年及 105 年 12 月 31 日提列情形列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
依證券交易法第 41 條第一項 規定提列	\$ 1,013,833	\$ 1,013,833
因首次採用 IFRSs 選擇豁免項 目，轉列保留盈餘所提列	<u>517,296</u>	<u>517,296</u>
	<u>\$ 1,531,129</u>	<u>\$ 1,531,129</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
期初餘額	(\$ 706,116)	\$ 1,346,257
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(1,201,246)	(2,472,739)
相關所得稅	<u>204,212</u>	<u>420,366</u>
期末餘額	<u>(\$ 1,703,150)</u>	<u>(\$ 706,116)</u>

二十、收入

	106年度	105年度
商品銷售收入	\$ 3,961,722	\$ 2,756,420
加工收入	80,487	67,823
勞務收入	<u>686,963</u>	<u>972</u>
	<u>\$ 4,729,172</u>	<u>\$ 2,825,215</u>

二一、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

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備減損損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ 554,448</u>

(二) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 4,512	\$ 578
管理收入	209,785	269,606
其他	<u>5,764</u>	<u>11,805</u>
	<u>\$220,061</u>	<u>\$281,989</u>

(三) 其他利益及 (損失)

	106年度	105年度
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 2,211	\$ 1,336
持有供交易金融資產利益	270	-
持有供交易金融負債損失	(18,985)	(602)
淨外幣兌換利益	7,451	6,112
火災保險理賠收入	-	61,870
火災損失	-	29,097
什項支出	(329)	(349)
	<u>\$ 9,382</u>	<u>\$ 97,464</u>

(四) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	<u>\$ 68,950</u>	<u>\$ 50,180</u>

(五) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 34,201	\$131,473
無形資產	<u>9,129</u>	<u>78,155</u>
合計	<u>\$ 43,330</u>	<u>\$209,628</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 24,029	\$121,470
營業費用	<u>10,172</u>	<u>10,003</u>
	<u>\$ 34,201</u>	<u>\$131,473</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 46	\$ 223
管理費用	9,001	77,850
研發費用	<u>82</u>	<u>82</u>
	<u>\$ 9,129</u>	<u>\$ 78,155</u>

(六) 員工福利費用

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 1,166,442	\$ 996,677
其他員工福利	123,184	104,475
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	27,177	26,976
確定福利計畫	5,214	8,570
	<u>\$ 1,322,017</u>	<u>\$ 1,136,698</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 632,952	\$ 550,721
營業費用	689,065	585,977
	<u>\$ 1,322,017</u>	<u>\$ 1,136,698</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以6%~18%提撥員工酬勞及不高於1%提撥董監酬勞。106及105年度係分別按前述稅前利益之8.77%及0.73%估列員工酬勞及董監酬勞。

106及105年度員工酬勞及董監事酬勞分別於107年2月27日及106年2月21日經董事會決議如下：

	106年度		105年度	
	現	金 股 票	現 金 紅 利 股 票	現 金 紅 利 股 票
員工酬勞	\$ 499,678	\$ -	\$ 398,072	\$ -
董監事酬勞	41,639	-	33,172	-

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。

106年2月21日董事會決議配發105年度之員工酬勞及董監事酬勞與年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司107及106年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，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

	106年度	105年度
外幣兌換利益總額	\$156,284	\$ 57,477
外幣兌換損失總額	(148,833)	(51,365)
淨 損 益	<u>\$ 7,451</u>	<u>\$ 6,112</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$115,629	\$ -
未分配盈餘加徵	96,732	82,913
以前年度調整	(3,592)	(4,211)
	<u>208,769</u>	<u>78,702</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>583,774</u>	<u>457,588</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$792,543</u>	<u>\$536,290</u>

106 及 105 年度會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 5,158,224</u>	<u>\$ 4,109,330</u>
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 876,898	\$ 698,586
稅上不可減除之費損	29,774	8,601
子公司盈餘之遞延所得稅影 響數	(216,307)	(284,691)
未分配盈餘加徵 10%	96,732	82,913
未認列之虧損扣抵／可減除 暫時性差異	9,038	35,092
以前年度所得稅調整	(3,592)	(4,211)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 792,543</u>	<u>\$ 536,290</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布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%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之所得稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 61,210 仟元及 333,563 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年度	105年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$204,212)	(\$420,366)
— 確定福利計畫再衡量數	(2,192)	(2,988)
認列於其他綜合損益之所得稅	(<u>\$206,404</u>)	(<u>\$423,354</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：

106 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	\$ 86,389	(\$ 22,573)	\$ -	\$ 63,816
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	656	(4)	-	652
國外營運機構兌換差額	32,918	-	204,212	237,130
應付休假給付	3,566	110	-	3,676
備抵存貨跌價	9,341	(432)	-	8,909
其 他	15,286	15,198	2,192	32,676
	<u>148,156</u>	<u>(7,701)</u>	<u>206,404</u>	<u>346,859</u>
虧損扣抵	<u>505,088</u>	<u>(505,088)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 653,244</u>	<u>(\$ 512,789)</u>	<u>\$ 206,404</u>	<u>\$ 346,859</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 1,816,849	\$ 72,812	\$ -	\$ 1,889,661
其 他	2,359	(1,827)	-	532
	<u>\$ 1,819,208</u>	<u>\$ 70,985</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,890,193</u>

105 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	\$ 11,492	\$ 74,897	\$ -	\$ 86,389
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	724	(68)	-	656
國外營運機構兌換差額	-	-	32,918	32,918

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
應付休假給付	\$ 3,885	(\$ 319)	\$ -	\$ 3,566
備抵存貨跌價	15,550	(6,209)	-	9,341
其 他	<u>14,196</u>	<u>(1,898)</u>	<u>2,988</u>	<u>15,286</u>
	45,847	66,403	35,906	148,156
虧損扣抵	<u>362,751</u>	<u>142,337</u>	-	<u>505,088</u>
	<u>\$ 408,598</u>	<u>\$ 208,740</u>	<u>\$ 35,906</u>	<u>\$ 653,244</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 1,152,033	\$ 664,816	\$ -	\$ 1,816,849
國外營運機構兌換差額	387,448	-	(387,448)	-
其 他	<u>847</u>	<u>1,512</u>	-	<u>2,359</u>
	<u>\$ 1,540,328</u>	<u>\$ 666,328</u>	<u>(\$ 387,448)</u>	<u>\$ 1,819,208</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵 (未稅)

	106年12月31日	105年12月31日
虧損扣抵		
114 年到期	\$ -	\$ 70,159
115 年到期	<u>184,509</u>	<u>97,106</u>
	<u>\$184,509</u>	<u>\$167,265</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 64,157</u>	<u>\$ 69,190</u>

(五) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債 (未稅)

截至 106 年及 105 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 24,911,711 仟元及 23,637,232 仟元。

(六) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
87 年度以後未分配盈餘	<u>21,098,452</u>	<u>19,334,603</u>
	<u>\$ 21,098,452</u>	<u>\$ 19,334,603</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,919,707</u>	<u>\$ 2,140,056</u>
	106年度	105年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	註	11.58%

註：由於 107 年 2 月公布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度，本公司預期 107 年分配盈餘時不適用前述稅額扣抵比率。

(七) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至 104 年度，核定數與申報數之差異，業已列為當期所得稅費用。

二三、每股盈餘

單位：每股元

	106年度	105年度
基本每股盈餘	<u>\$ 8.31</u>	<u>\$ 6.80</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 8.21</u>	<u>\$ 6.72</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	106年度	105年度
本年度淨利	<u>\$ 4,365,681</u>	<u>\$ 3,573,040</u>

股 數

單位：仟股

	106年度	105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>6,038</u>	<u>6,233</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>531,644</u>	<u>531,839</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。

二四、非現金交易

本公司於 106 及 105 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 本公司取得不動產、廠房及設備價款截至 106 年及 105 年 12 月 31 日，分別有 226,597 仟元及 20,471 仟元尚未支付，帳列應付設備款。
- (二) 本公司取得無形資產價款截至 105 年 12 月 31 日，有 9,298 仟元尚未支付，帳列應付設備款。

二五、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於 106 年 1 月 25 日處分其對達鼎科技股份有限公司 20% 之持股，致持股比例由 100% 下降為 80%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分處分達鼎科技股份有限公司之說明，請參閱本公司 106 年度合併財務報告附註二七。

二六、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。

二七、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

106 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融負債</u>				
－衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 945</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 945</u>

2. 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－換利換匯合約	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

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 306,078	\$ 110,986
放款及應收款（註 1）	6,943,840	774,114
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	945	-
以攤銷後成本衡量（註 2）	13,499,004	8,232,777

註 1：餘額係包含應收票據、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、其他金融資產－流動及其他非流動資產－存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

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）、其他應付款－關係人、負債準備－退貨及折讓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帳款、應付帳款及借款，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。

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，包括以換利換匯合約規避因出口電路板至境外而產生之匯率風險。

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，利用換利換匯合約管理風險。

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，參閱附註三二。

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。

	美 元 之 影 響	
	106年度	105年度
損 益	(\$ 3,957) (i)	\$ 11,473 (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。

本公司於本期對匯率敏感度下降，主係因外幣金融淨資產減少所致。

(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：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 7,000	\$ 7,000
—金融負債	4,226,745	6,539,000
具現金流量利率風險		
—金融資產	305,534	109,228
—金融負債	1,941,000	873,106

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106及105年度之稅前淨利將分別增加／減少(16,355)仟元及(7,639)仟元，本公司於本期對利率之敏感度上升，主因為變動利率債務工具上升所致。

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106年及105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81%及75%。

3. 流動性風險

本公司本期流動負債超過流動資產7,317,742仟元，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14,742,184仟元，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106年及105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（包括本金及估計利息）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。

106年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 7,328,370	\$ 3,685	\$ 150	\$ -
浮動利率工具	1,943,298	-	-	-
固定利率工具	<u>4,227,108</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$13,498,776</u>	<u>\$ 3,685</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ -</u>

105年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 817,046	\$ 3,475	\$ 150	\$ -
浮動利率工具	874,115	-	-	-
固定利率工具	<u>6,545,940</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,237,101</u>	<u>\$ 3,475</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。

106年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
總額交割				
換利換匯合約				
一流入	\$ 149,850	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	(<u>150,795</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 945)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
—已動用金額	\$ 6,166,800	\$ 7,412,106
—未動用金額	<u>8,235,440</u>	<u>11,721,644</u>
	<u>\$14,402,240</u>	<u>\$19,133,750</u>

二八、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
健鼎（無錫）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
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

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銷貨收入	Tripod Overseas Co., Ltd.	\$ 1,736,045	\$ 1,017,099
	子公司	687,569	273,229
	其他關係人（註）	<u>4,797</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 2,428,411</u>	<u>\$ 1,290,328</u>
勞務收入	Tripod Overseas Co., Ltd.	<u>\$ 684,477</u>	<u>\$ -</u>

對關係人之銷貨價格係參酌一般市場行情，價格及收款期間與一般客戶無重大差異。

註：上述揭露其他關係人之銷貨收入金額係自106年1月25日始成為關係人後之交易金額，106及105年度之交易金額分別為8,191仟元及6,508仟元。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	106年度	105年度
Tripod Overseas Co., Ltd.	\$ 916,184	\$ 966,398
子 公 司	<u>571,317</u>	<u>78,775</u>
	<u>\$ 1,487,501</u>	<u>\$ 1,045,173</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	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	Tripod Overseas Co., Ltd.	\$ 814,519	\$ 287,415
	子 公 司	191,046	60,978
	其他關係人（註）	<u>2,012</u>	-
		<u>\$ 1,007,577</u>	<u>\$ 348,393</u>

流通在外之應收帳款－關係人未收取保證。106及105年度應收帳款－關係人並未提列呆帳費用。

註：上述揭露其他關係人之應收帳款餘額係自106年1月25日始成為關係人後之應收餘額，105年12月31日之應收帳款餘額為1,690千元。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	性 質	106年12月31日	105年12月31日
其他應收款	Tripod Overseas Co., Ltd	代收付	<u>\$ 5,499,876</u>	<u>\$ 10,856</u>

(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	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款	Tripod Overseas Co., Ltd	\$ 151,786	\$ 192,547
	子 公 司	<u>213,724</u>	<u>32,612</u>
		<u>\$ 365,510</u>	<u>\$ 225,159</u>

流通在外之應付帳款－關係人餘額係未提供擔保。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	性 質	106年12月31日	105年12月31日
其他應付款	Tripod Global Pte. Ltd	代收付	<u>\$ 6,066,435</u>	<u>\$ -</u>

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取得價款	
	106年度	105年度
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 561</u>

(七) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	106年度		105年度	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
Tripod Overseas Co., Ltd.	\$ 9,021	\$ 696	\$ 1,332	\$ 1,332
子公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500</u>	<u>(15)</u>
	<u>\$ 9,021</u>	<u>\$ 696</u>	<u>\$ 1,832</u>	<u>\$ 1,317</u>

(八) 取得金融資產

105年度

新設立子公司

關係人類別	帳列項目	交易股數		取得價款
		(仟股)	交易標的	
達鼎科技股份有限公司	採用權益法之投資	3,750	達鼎科技股份有限公司	<u>\$ 37,500</u>

(九) 處分金融資產

106年度

關係人類別 ／名稱	帳列項目	交易股數		處分價款	處分(損)益
		(仟股)	交易標的		
Delta Mobile Software, Inc.	採用權益法之投資	750	達鼎科技股份有限公司	<u>\$ 15,624</u>	<u>\$ 8,127</u> (註)

註：由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分處分達鼎科技股份有限公司之說明，請參閱本公司106年度合併財務報告附註二七。

(十) 其他關係人交易

1. 收入

關係人類別	性質	106年度	105年度
Tripod Overseas Co., Ltd.	管理服務收入	<u>\$209,785</u>	<u>\$269,606</u>

本公司 106 及 105 年度提供予子公司管理服務，帳列其他收入項下。

2. 費用

關係人類別	性質	106年度	105年度
子公司	製造費用	\$ -	\$ 897
	推銷費用	-	22
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 919</u>

(十一) 對主要管理階層之獎酬

主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$145,086</u>	<u>\$135,082</u>

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。

二九、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為承作關務署進口作業之受限制存款（帳列其他金融資產－流動）：

	106年12月31日	105年12月31日
定期存款	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 7,000</u>

三十、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，本公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額列示如下：

幣別	106年12月31日	105年12月31日
USD	\$ 11	\$ -
JPY	302,500	-

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	106年12月31日	105年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 71,507</u>	<u>\$ 21,713</u>

三一、重大之期後事項

本公司於 107 年 1 月 23 日成立子公司一鑫鼎奈米科技股份有限公司，投資金額為新台幣 50,000 仟元，每股面額 10 元，發行股數 5,000 仟股，本公司持股比例為 100%。

三二、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：

106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	237,880	29.76 美元：	新台幣	\$	7,079,296		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司、 關聯企業及合資								
美元		1,299,537	29.76 美元：	新台幣		38,674,216		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		235,539	29.76 美元：	新台幣		7,009,628		

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	25,240	32.25 美元：	新台幣	\$	813,982		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司、 關聯企業及合資								
美元		1,186,025	32.25 美元：	新台幣		38,249,320		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		18,125	32.25 美元：	新台幣		584,531		

具重大影響之外幣兌換（損）益（已實現及未實現）如下：

外幣	106年度		淨兌換損益	外幣	105年度		淨兌換損益
	匯率	率			匯率	率	
美元	30.4305 (美元：新台幣)		\$ 6,468	美元	32.2621 (美元：新台幣)		\$ 6,815
日元	0.27133 (日元：新台幣)		987	日元	0.29351 (日元：新台幣)		(539)
			<u>\$ 7,455</u>				<u>\$ 6,276</u>

三三、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。(附表四)
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。(附表五)
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。(附表六)
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。(附表七)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表八)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及二七)
10. 被投資公司資訊。(附表九)

(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。(附表十)
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：(附表十一)
 - (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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出之公司	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	價值	對個別對象 資金貸與總額 (註5)	資金貸與總額 (註5)	與額備註
1	J&J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	其他應收款 — 關係人	是	\$ 516,645	\$ 476,755	\$ 476,755	-	2	\$ -	營運週轉所需之資金融通	\$ -	-	-	-	\$ 77,524,597	\$ 77,524,597	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	Trison Technology (HK) Limited	其他應收款 — 關係人	是	18,705	-	-	-	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	-	76,538,382	76,538,382	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	其他應收款 — 關係人	是	7,969,000	6,100,800	6,100,800	1.85239%~2.32488% (註7)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	-	76,538,382	76,538,382	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	其他應收款 — 關係人	是	4,225,920	4,225,920	4,225,920	1.83794%~2.32488% (註8)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	-	76,538,382	76,538,382	
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	3,422,910	2,744,628	2,744,628	4.10377% (註9)	2	-	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	53,366,984	53,366,984	

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（貸與公司）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以不超過本公司（貸與公司）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（貸與公司）有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額，係指最近一年內雙方間進貨或銷貨之總額；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（貸與公司）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外國公司間，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：表末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 29.76 元及人民幣匯率 4.57438 元換算為新台幣。

註 7：當期利息總額為 128,375 仟元。

註 8：當期利息總額為 59,391 仟元。

註 9：當期利息總額為 123,729 仟元。

健鼎科技股份有限公司
為他人背書保證

民國 106 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		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一期財務報表淨值之比率	背書最高限額 (註 3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係 (註 2)										
1	健鼎(無錫)電子有限公司 (註 4)	健鼎(無錫)電子有限公司	(3)	\$ 53,366,984	-	\$ -	\$ -	-	-	\$ 53,366,984	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)	61,395,896	-	-	-	-	-	61,395,896	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六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (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。

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 23,000 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 10,000 仟元。

健鼎科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元、仟股

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	帳面金額	持股比例%	公允價值(註1)	
本公司	股票 渠成科技股份有限公司 揚亞資電股份有限公司 Delta Mobile Software, Inc.	- - 其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動		600 563 118	\$ - - 122,016	11.68 19.54 -	\$ - - 122,016	註2 註3

註 1：若無市價則以被投資公司最近期之財務報表股權淨值或成本代之。

註 2：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，並已於以前年度認列其減損損失至帳面價值為零，該公司已清算中。

註 3：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，並已於以前年度認列其減損損失至帳面價值為零。

健鼎科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元、仟股

附表四

買、賣之公司及有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股	初買		入賣		價	帳面成本	處分(損)	出期	末	
					數	金額	數	金額					數	金額
Tripod Overseas Co., Ltd.	採用權益法之投資	-	子公司	100,050	\$1,184,032	100,000	\$3,013,300	\$	-	\$	-	200,050	\$ 4,009,334 (註1)	
Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	採用權益法之投資	-	子公司	-	1,393,697	-	3,013,300	-	-	-	-	-	4,390,555 (註1)	

註 1：期末金額係包含採用權益法認列之損益及相關權益調整項目。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	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			價格決定之依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與關係人之關係	移轉日期			
健鼎(湖北)電子有限公司	房屋及建築	106.1.3 ~106.5.9	\$ 559,391 (註 1)	依工程進度	中國電子系統工程第二建設有限公司	-	-	-	\$ -	不適用 (註 2)	營運使用	-

註 1：金額已全數帳列不動產、廠房及設備。

註 2：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

處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

處分 之 公 司	財 產 名 稱	事 實 發 生 日	原 取 得 日 期	帳 面 金 額	交 易 金 額	價 款 收 取 情 形	處 分 損 益	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價 格 決 定 之 參 考 依 據	其 他 事 項
嘉興匯寶電子有限公司	房屋及建築及長期預付租賃款	106.5.18	100.4.1	\$ 234,885	\$ 316,015	\$ 316,015	\$ 65,665	嘉興君宏汽車配件有限公司	非關係人	原始取得之階段性任務已完成	(註)	—

註：經不動產鑑價師估價。

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106年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

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	單	價	授信	信		期	佔總應收(付)票據、帳款之比率%
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	銷	\$ 1,736,045	44%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 \$ 814,519	57%
健鼎科技股份有限公司	Able International Limited	孫公司	銷	684,467	17%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 190,647	13%
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	銷	916,184	2%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 151,786	1%
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷	1,900,522	67%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 331,050	42%
Able International Limited	健鼎科技股份有限公司	母公司	銷	551,283	20%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 209,958	27%
Able International Limited	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	銷	379,083	13%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 241,490	31%
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	銷	32,467,957	100%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 6,253,122	100%
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	銷	27,543,974	81%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 5,709,401	66%
健鼎(無錫)電子有限公司	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	銷	112,820	-	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 48,492	1%
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	銷	930,333	3%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 338,937	4%
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	銷	1,216,749	18%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 237,010	29%
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	113,051	2%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 28,507	4%
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	銷	5,105,243	77%	月結30~120天	不適用	不適用	不適用	應收帳款一關係人 550,822	67%

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 29.76 元及人民幣匯率 4.57438 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。

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 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表八

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期金額	應收金額	關係人款項式	應收後收	應收關係人款項金額	提列帳項	備抵金額	抵	
												額	額
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	應收帳款 \$ 402,636	5.03	\$	-	-	\$	293,824	\$	-	-	
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	應收帳款 411,883	不適用 (註 3)	-	-	-	-	237,309	-	-	-	
健鼎科技股份有限公司	Able International Limited	孫公司	應收帳款 190,647	5.45	-	-	-	-	83,875	-	-	-	
J & J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	其他應收款 476,755 (註 1)	不適用	-	-	-	-	-	-	-	-	
Able International Limited	健鼎科技股份有限公司	母公司	應收帳款 209,958	4.88	-	-	-	-	125,055	-	-	-	
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	應收帳款 331,050	7.75	-	-	-	-	137,781	-	-	-	
Able International Limited	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	應收帳款 241,490	3.07	-	-	-	-	-	-	-	-	
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	其他應收款 6,975,601 (註 1)	不適用	-	-	-	-	2,183,598	-	-	-	
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	其他應收款 5,364,126 (註 1)	不適用	-	-	-	-	595,200	-	-	-	
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	應收帳款 151,786	5.32	-	-	-	-	81,578	-	-	-	
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	應收帳款 6,253,122	5.95	-	-	-	-	173,030	-	-	-	
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	應收帳款 338,937	5.21	-	-	-	-	71,054	-	-	-	
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	應收帳款 5,709,401	5.77	-	-	-	-	2,760,395	-	-	-	
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 2,787,178 (註 1)	不適用	-	-	-	-	41,169	-	-	-	
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	應收帳款 550,822	7.47	-	-	-	-	549,599	-	-	-	
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	應收帳款 237,010	7.34	-	-	-	-	107,835	-	-	-	

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 29.76 元及人民幣匯率 4.57438 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。

健鼎科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元、仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期初	投資去	資生	金額年底	期股	末數	比率	持帳面金額	有被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
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	\$ 4,246,360	128,396	100.00	100.00	\$ 38,672,346	\$ 5,317,906	\$ 5,316,133	子公司(註1)	
本公司	Trison Technology (HK) Limited	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachen Exchange Square 338 King's Road, North Point, Hong Kong.	國際貿易	-	-	-	1	100.00	100.00	1,870	546	546	子公司	
本公司	達鼎科技股份有限公司	桃園市中壢區龍慈路598號1樓	電子零組件製造及批發	30,000	37,500	37,500	3,000	80.00	80.00	29,662	(395)	(313)	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及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	100.00	38,269,191	5,318,530	(註2)	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	100.00	16,197	(571)	(註2)	孫公司	
Tripod Overseas Co., Ltd.	Tripod International Holding Pte. Ltd.	10 Anson Road #30-01 International Plaza Singapore 079903	轉投資	5,845,703	5,845,703	5,845,703	183,039	100.00	100.00	26,529,950	1,836,359	(註2)	孫公司	
Tripod Overseas Co., Ltd.	Tripod Global Pte. Ltd.	10 Anson Road #30-01 International Plaza Singapore 079903	轉投資及印刷電路板、原物料電子零件之貿易業務	3,153	3,153	3,153	100	100.00	100.00	8,030	715	(註2)	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	3,012,416	3,012,416	200,050	100.00	100.00	4,009,334	(56,622)	(註2)	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 5,265 仟元及前期處分機器設備未實現毛利 16 仟元後減除本期逆流交易之未實現銷貨毛利 7,054 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：大陸被投資公司資訊詳附表十。

健鼎科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元，美金仟元

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 國 匯 出 累 積 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額	本 期 初 自 本 國 匯 入 累 積 資 金 額	本 期 末 自 本 國 匯 入 累 積 資 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 %	本 期 認 列 損 益 (註 3)	期 末 帳 面 投 資 價 值	截 至 已 匯 回 之 投 資 額	止 本 期 台 灣 盈 餘	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	\$ 9,086,352 (USD 281,190) (註 4)	(2)	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ -	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ 1,749,061	100	\$ 1,742,178 (註 2)(B.)	\$ 26,548,932	\$ -	-	
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)	3,010,888 (USD 100,000)	3,013,300 (USD 100,000)	6,024,188 (USD 200,000)	6,024,188 (USD 200,000)	(56,689)	100	(33,950) (註 2)(B.)	4,390,555	-	-	
嘉興匯寶電子有限公司	印刷電路板等產品及相關零件之加工、製造及買賣	1,636,182 (USD 55,238)	(2)(3)	1,132,059 (USD 38,339)	-	1,132,059 (USD 38,339)	1,132,059 (USD 38,339)	172,564	100	137,200 (註 2)(B.)	432,252	-	-	
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设施管理	236,869 (RMB 48,650)	(3)	-	-	-	-	(5,033)	100	(5,033) (註 2)(B.)	214,660	-	-	

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入赴大陸地區投資金額	\$ 17,187,360 (註 6)
依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	(USD 383,571)
	(USD 550,245)

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)電子有限公司及嘉興匯寶電子有限公司係透過 Tripod International Holding Pte. Ltd. 分別轉投資 100% 及 70.6%。
 - 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.嘉興匯寶電子有限公司係透過健鼎(無錫)電子有限公司轉投資 29.4%。
 - B.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所有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.以被投資公司同期間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及長期預付租賃款之攤提。

註 4：106 年 12 月 31 日健鼎（無錫）電子有限公司實收資本額為 9,086,352 仟元（USD281,190 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 4,373,037 仟元（USD136,590 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。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

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	交易關係	交易類型	金額	佔總進(銷)貨之比率%	交易價格	易收(付)款條件	條件與一般客戶無重大差異	比較	票據、帳款	
											應收餘額	百分比(%)
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	銷	貨	\$ 664,684	2%	參酌訂單價格議定	月結 30~120 天	與一般客戶無重大差異	應收帳款-關係人	1%	未實現利益
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	銷	貨	251,500	4%	參酌訂單價格議定	月結 30~120 天	與一般客戶無重大差異	\$ 122,402 應收帳款-關係人	4%	1,597
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	3,017	-	參酌訂單價格議定	月結 30~120 天	與一般客戶無重大差異	應收帳款-關係人	-	-
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	子公司	銷	貨	684,467	24%	參酌訂單價格議定	月結 30~120 天	與一般客戶無重大差異	399 應收帳款-關係人	24%	-
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	20,034	-	參酌訂單價格議定	月結 30~120 天	與一般客戶無重大差異	190,647 應收帳款-關係人	-	-
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited	子公司	銷	貨	551,283	2%	參酌訂單價格議定	月結 30~120 天	與一般客戶無重大差異	3,766 應收帳款-關係人	2%	-

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	106 年度	105 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		52,179,992	49,197,743	2,982,249	6.06
非流動資產		18,014,019	14,102,814	3,911,205	27.73
資產總額		70,194,011	63,300,557	6,893,454	10.89
流動負債		37,437,808	31,784,144	5,653,664	17.79
非流動負債		2,050,840	1,950,711	100,129	5.13
負債總額		39,488,648	33,734,855	5,753,793	17.06
股 本		5,256,059	5,256,059	-	-
資本公積		333,778	325,651	8,127	2.50
保留盈餘		26,811,261	24,690,108	2,121,153	8.59
其他權益		(1,703,150)	(706,116)	(997,034)	(141.20)
非控制權益		7,415	-	7,415	-
股東權益總額		30,705,363	29,565,702	1,139,661	3.85
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. 本年度非流動資產增加，主要係擴充產能及持續進行汰舊換新，不動產、廠房及設備增加所致。 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)個體財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	106 年度	105 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		7,673,654	1,248,685	6,424,969	514.54
非流動資產		40,007,106	39,598,209	408,897	1.03
資產總額		47,680,760	40,846,894	6,833,866	16.73
流動負債		14,991,396	9,375,812	5,615,584	59.89
非流動負債		1,991,416	1,905,380	86,036	4.52
負債總額		16,982,812	11,281,192	5,701,620	50.54
股 本		5,256,059	5,256,059	-	-
資本公積		333,778	325,651	8,127	2.50
保留盈餘		26,811,261	24,690,108	2,121,153	8.59
其他權益		(1,703,150)	(706,116)	(997,034)	(141.20)
股東權益總額		30,697,948	29,565,702	1,132,246	3.83
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，主要係三角貿易業務增加，致應收帳款－關係人及其他應收款－關係人款項增加。 2. 本年度流動負債增加，主要係三角貿易業務增加，致其他應付款－關係人款項增加。 3. 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	106 年度	105 年度	增 (減) 金額	變動比例%
營業收入		45,818,601	43,512,927	2,305,674	5.30
銷貨成本		37,463,660	35,695,394	1,768,266	4.95
營業毛利		8,354,941	7,817,533	537,408	6.87
營業費用		3,623,674	3,678,534	(54,860)	(1.49)
其他收益及費損淨額		66,616	(449,970)	516,586	114.80
營業淨利		4,797,883	3,689,029	1,108,854	30.06
營業外收入及支出		744,865	787,748	(42,883)	5.44
繼續營業單位稅前淨利		5,542,748	4,476,777	1,065,971	23.81
所得稅費用		(1,177,149)	(903,737)	(273,412)	(30.25)
繼續營業單位本期淨利		4,365,599	3,573,040	792,559	22.18
其他綜合損益稅後淨額		(1,007,737)	(2,066,962)	1,059,225	51.25
綜合損益總額		3,357,862	1,506,078	1,851,784	122.95

(二) 個體財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	106 年度	105 年度	增 (減) 金額	變動比例%
營業收入		4,729,172	2,825,215	1,903,957	67.39
銷貨成本		4,043,770	3,225,682	818,088	25.36
營業毛利(損失)		685,402	(400,467)	1,085,869	271.15
與子公司、關聯企業及合資之未實現(利益)損失		(82,899)	9,798	(92,697)	946.08
與子公司、關聯企業及合資之已實現損失		(9,798)	(846)	8,952	1,058.16
已實現營業毛利(損)		592,705	(391,515)	984,220	251.39
營業費用		892,576	855,960	36,616	4.28
其他收益及費損淨額		-	(554,448)	554,448	100.00
營業淨損		(299,871)	(1,801,923)	1,502,052	83.36
營業外收入及支出		5,458,095	5,911,253	(453,158)	7.67
繼續營業單位稅前淨利		5,158,224	4,109,330	1,048,894	25.52
所得稅費用		(792,543)	(536,290)	(256,253)	47.78
繼續營業單位本期淨利		4,365,681	3,573,040	792,641	22.18
其他綜合損益稅後淨額		(1,007,737)	(2,066,962)	1,059,225	51.25
綜合損益總額		3,357,944	1,506,078	1,851,866	122.96

(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增加	本年度其他收益及費損淨額增加，主要係105年度部分產線重新配置後之產能不如預期，提列不動產、廠房與設備減損損失所致。
營業淨利增加	本年度營業淨利增加，主要係營業收入增加及產品組合優化及產能利用率提升所致。
所得稅費用增加	本年度所得稅費用增加，主要係因認列子公司獲利之遞延所得稅費用增加所致。
其他綜合損益稅後淨額減少	本年度其他綜合損益減少，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差異所致。

2. 個體財務績效：

項 目	變 動 分 析 說 明
營業收入、銷貨成本、已實現營業毛利增加	本年度營業收入、銷貨成本、已實現營業毛利增加，主要係三角貿易業務增加，整體營業收入上升，營運狀況持續改善所致。
其他收益及費損淨額減少	本年度其他收益及費損淨額減少，主要係105年度部分產線重新配置後之產能不如預期，提列不動產、廠房與設備減損損失所致。
所得稅費用增加	本年度所得稅費用增加，主要係因認列子公司獲利之遞延所得稅費用增加所致。
其他綜合損益稅後淨額減少	本年度其他綜合損益減少，主要係國外營運機構財務報表換算兌換差額因匯率波動產生減項所致。

(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
30,247,356	4,633,219	(3,758,595)	461,008	29,753,243	-	-
本年度合併現金流量分析： 營業活動之淨現金流入：主要係稅前淨利及折舊、攤銷費用。 投資活動之淨現金流出：主要係擴充產能及持續汰舊換新，故購置不動產、廠房及設備及預付設備款增加。 籌資活動之淨現金流入：主要係短期借款增加及支付現金股利。 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		
			105 年度	106 年度	107 年度
PCB 廠房及機器設備	自有資金	107.12	1,055,795	4,999,532	5,000,000

(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。

106 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 5,316,366 仟元，主要係持續落實各項管理制度所致。

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 106 年度將投入之研發費用估計約 175,000 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 106 年度進貨對象超過 10%之廠商共有一家，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。

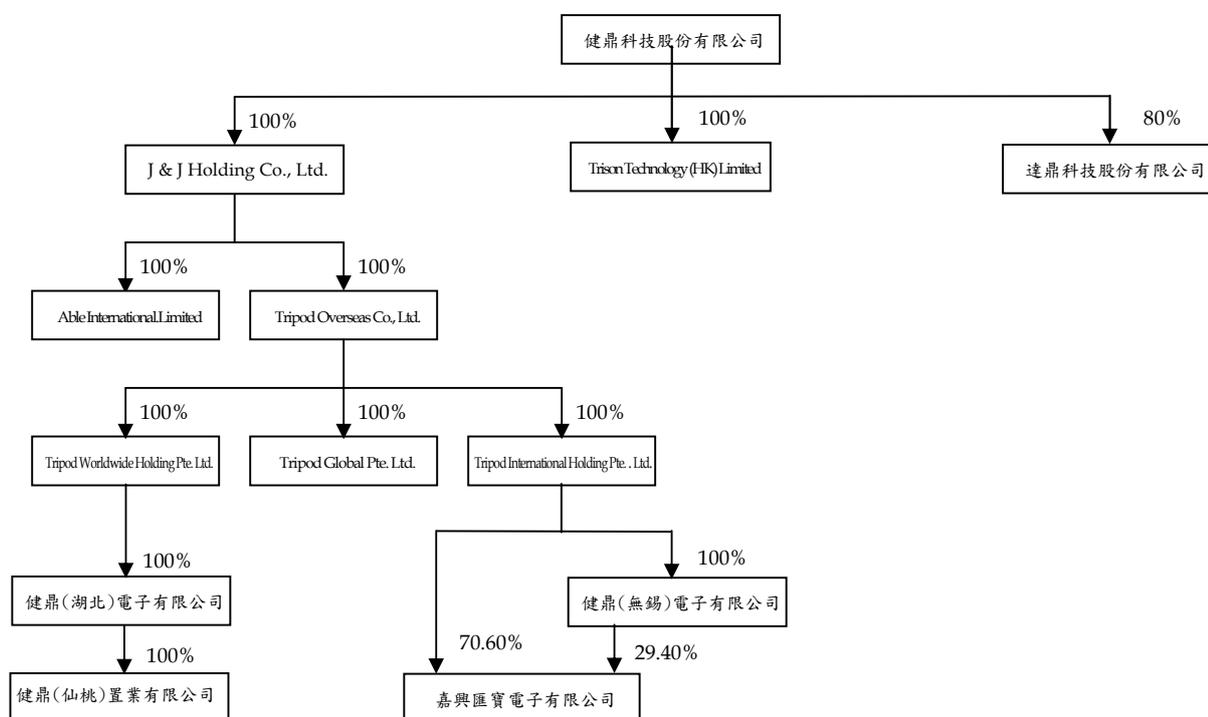
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業組織圖：(編製基準日 106/12/31)



(二)各關係企業基本資料：(編製基準日 106/12/31)

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
	Trison Technology (HK) Limited	2009/12/31 Rooms 2006-8, 20/F, Two Chinachen Exchange Square 338 King's Road, North Point, Hong Kong.	US\$0.001	國際貿易
	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
	Tripod Overseas Co., Ltd.	2000/10/18 Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$128,000	轉投資控股及印刷電路板、原物料電子零件之銷售業務
	Able International Limited	2004/7/13 Portcullis Chambers, P.O.Box 1225, Apia, SAMOA	US\$600	印刷電路板、原物料電子零件之銷售業務
	Tripod International Holding Pte. Ltd.	2007/10/4 10 Anson Road #30-01 International Plaza Singapore 079903	US\$183,039	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、原物料電子零件之銷售業務
	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 江蘇省無錫市錫山經濟開發區團結中路六號	US\$281,190	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 5.7.9 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
	嘉興匯寶電子有限公司	2002/8/9 浙江省嘉善縣干窑鎮康寶路 118 號	US\$55,238	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 5.7.9 號	RMB 48,650	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 106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	8,362,532	1.59
	副董事長	胡景秀	7,023,713	1.34
	總經理	王景春	8,362,532	1.59
	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
	獨立董事	吳宏城	0	0.00
	獨立董事	吳永成	0	0.00
	監察人	董倫賢(青山國際投資有限公司法人代表)	1,915,329	0.36
	監察人	張美蘭(兆盛投資有限公司法人代表)	753,080	0.14
	監察人	蔡茂堂	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)	183,039,470	100.00
	董事	王證銘(Tripod Overseas Co., Ltd.法人代表)	183,039,470	100.00
	董事	Lim Say Wan	0	0.00
Tripod Global Pte. Ltd.	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
	董事	Lim Say Wan	0	0.00
Tripod Worldwide Holdings Pte. Ltd.	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
	董事	Lim Say Wan	0	0.00
健鼎(無錫)電子有限公司	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 Holdings Pte. Ltd.法人代表)	(註)	100.00
	監事	張美蘭(Tripod Worldwide Holdings Pte. Ltd.法人代表)	(註)	100.00
嘉興匯寶電子有限公司	董事	王景春(Tripod International Holding Pte. Ltd.法人代表)	(註)	70.60
	董事	黃樂仁(健鼎(無錫)電子有限公司法人代表)	(註)	29.40
	董事	林修立(Tripod International Holding Pte. Ltd.法人代表)	(註)	70.60
	監察人	胡景秀(健鼎(無錫)電子有限公司法人代表)	(註)	29.40
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
Trison Technology (HK) Limited	董事	王景春(健鼎科技股份有限公司法人代表)	1	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

註:為有限公司，無股數

(六)各關係企業營運概況：(編製基準日 106/12/31)

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	47,680,760	16,982,812	30,697,948	4,729,172	(299,871)	4,365,681	8.31	
達鼎科技股份有限公司	37,500	52,771	15,694	37,077	-	(139)	(395)	(0.11)	
J&J Holding Co., Ltd.	4,246,360	38,762,298	-	38,762,298	-	(62)	5,317,906	1.36	註一
Tripod Overseas Co., Ltd.	4,171,875	59,487,975	21,218,784	38,269,191	44,621,251	3,390,712	5,318,530	1.36	註一
Able International Limited	19,558	782,791	766,594	16,197	2,830,888	(563)	(571)	(0.03)	註一
Tripod International Holding Pte. Ltd.	5,845,703	26,993,918	150	26,993,768	899	477	1,836,359	0.33	註一
Tripod Global Pte. Ltd.	3,153	6,269,043	6,261,013	8,030	32,652,431	1,002	715	0.23	註一
Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	6,025,716	4,390,783	115	4,390,668	300	87	(56,622)	(0.01)	註一
健鼎(無錫)電子有限公司	9,086,352	46,364,057	19,680,565	26,683,492	33,964,693	1,513,595	1,749,061	-	註二
健鼎(湖北)電子有限公司	6,024,188	15,168,901	10,778,346	4,390,555	6,588,197	(117,870)	(56,689)	-	註二
嘉興匯寶電子有限公司	1,636,182	435,345	1,335	434,010	-	(11,837)	172,564	-	註二
Trison Technology (HK) Limited	-	1,912	42	1,870	15,309	544	546	17,938	註一
健鼎(仙桃)置業有限公司	236,869	215,506	846	214,660	-	(5,427)	(5,033)	-	註二

註一：美元。

註二：為有限公司，無股數算。

(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 106 年度（自 106 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：健鼎生醫股份有限公司

負責人：王 景 春

中 華 民 國 107 年 2 月 27 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



