



股票代碼：3044

健鼎科技股份有限公司

TRIPOD TECHNOLOGY CORPORATION

一〇四年度年報

刊印日期：中華民國一〇五年五月九日

電子檔案查詢網址：

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

<http://www.tripod-tech.com/>股東會 104 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)469-8401

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)469-8401

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)469-8401

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-----	4
參、公司治理報告	
一、組織系統-----	6
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---	7
三、公司治理運作情形-----	12
四、會計師公費資訊-----	20
五、更換會計師資訊-----	21
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-----	21
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-----	21
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-----	22
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-----	22
肆、募集情形	
一、資本及股份-----	23
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-----	27
三、資金運用計畫執行情形-----	27
伍、營運概況	
一、業務內容-----	28
二、市場及產銷概況-----	33
三、從業員工-----	36
四、環保支出資訊-----	36
五、勞資關係-----	36
六、重要契約-----	37
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-----	38
二、最近五年度財務分析-----	42
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	45
四、最近年度財務報表-----	46
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表-----	127
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-----	196
柒、財務狀況及財務績效	
一、財務狀況-----	197
二、財務績效-----	198
三、現金流量-----	199
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	199
五、最近年度轉投資情形-----	200
六、風險事項-----	200
七、其他重要事項-----	201
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	202
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形-----	204
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-----	204
四、其他必要補充說明事項-----	204
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-----	204

壹、致股東報告書

健鼎科技股份有限公司 致股東報告書

一、一〇四年營業報告

(一)營業計畫實施成果

項目(仟元)	104 年	103 年	變動率
合併營業收入	43,382,817	42,433,278	2.24%
合併營業毛利	6,793,364	6,662,166	1.97%
合併稅前淨利	3,530,615	3,240,021	8.97%
合併稅後淨利	2,832,666	2,655,905	6.66%

(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，一〇四年度預計銷售數量為 93,290 仟平方英尺。一〇四年度合併實際銷售數量合計為 84,658 仟平方英尺。

(三)合併財務收支及獲利能力分析

分析項目		104 年	103 年
財務結構	負債占資產比率(%)	52.39	51.93
	長期資金占不動產廠房及設備比率(%)	211.80	184.07
償債能力	流動比率(%)	146.58	137.96
	速動比率(%)	128.40	116.78
	利息保障倍數	25.50	24.62
獲利能力	資產報酬率(%)	4.85	5.11
	股東權益報酬率(%)	9.74	9.73
	稅前純益占實收資本額比率(%)	67.17	61.64
	純益率(%)	6.52	6.25
	每股盈餘(元)-追溯	5.39	5.02

(四)研究發展狀況

隨著產業發展及景氣變化迅速下，已看到 PC 開始衰退、手機進入價格戰，競爭激烈的全球電子市場，唯有尋覓利基市場來突破現況。而展望 2016 年 PCB 產業前景，將轉向利基市場，尤其是汽車電子、伺服器、網通等。

就智慧型手機來說，快速成長、規格升級，是推升近年來 PCB 產業需求成長的重要來源，展望未來，在智慧型手機市場將成長趨緩，在無新的殺手級產品推出前，將面臨訂單及客戶過度集中的風險，價格競爭壓力加劇。

就車用電子來看，目標是無人駕駛，目前各大電子、網通廠都對未來的車聯網展現出高度發展意願，在此成長趨勢下，也使汽車上的電子設備越來越多，相對 PCB 需求也將不斷提升。由於汽車產品使用可靠度及信賴性要求高，尤其部分安全等級應用，如引擎控制、自動駕駛、防撞雷達、特殊煞車系統等新應用，生產過程牽涉特殊製程及材料性掌控，因此進入門檻較高。

至於高階伺服器及網路交換器升級需求增加，物聯網、大數據等應用崛起，激勵相關利基型 PCB 需求。

另外，在產業訊息上，從博通(Broadcom)產業分享下，點出 IOT 物聯網可帶動的產業創新，如藍芽車聯網可應用於行人監控、環境車速和號誌提醒等相關智慧駕駛，另一個智慧家庭則將結合穿戴裝置，從燈光、窗簾、視聽娛樂系統、保全裝置等整體聯網，分析種種因物聯而衍生的感應器、感測晶片等高機。從集邦(Trendforce) 產業分享下，就 LCD TV，2014 年全球大幅成長 6%，出貨量達 2.16 億台，2015 年至今因全球貨幣貶值擴大了全球 LCD TV 品牌廠損失。就全球智慧型手機，2014 年歷經爆炸性成長 26.5%後，今年起將進入成熟期，預估未來年增率都不會超過 10%，而其中手機面板解析度將持續提高，Full HD(FHD)的比重將由 2014 年的 8.2%，預估今年 FHD 應用大幅提高至 18%，預估 2019 年更高達四成以上。

以上綜觀產業發展，PCB 不外乎是朝以下趨勢發展：

- (1). 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，另外板面平整度及焊盤共平面性要求高。
- (2). 高頻信號和高速數位化信號的傳輸，提高了對 PCB signal integrity 的要求。包括特性阻抗值控制，RF 及訊號損失等等考量。
- (3). 高密多層、柔性 PCB 成為亮點，為了順應電子產品的多功能化、小型化、輕量化的發展趨勢，下一代電子系統對 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、IC 封裝板(BGA、CSP)等 PCB 品種將成為主要增長點。
- (4). 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。

所以，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. 美國結束貨幣寬鬆政策並啟動升息循環，美國經濟復甦有助帶領全球需求上升，但油價及原物料下滑,引起新興市場動盪,仍需嚴密管理產品庫存風險及原物料和匯率價格震盪波動。
2. 專注於 PCB 本業製造,藉由終端應用產品多元化,達成產能風險分擔(Risk Pooling)協助客戶進行風險移轉(Risk Transfer),產生差異化價值,並建立長期客戶信任關係之核心競爭力。
3. 加深進行中高階多層厚板 HLC、高階 ELIC HDI、軟硬複合板、SSD 薄板領域的市場開拓及技術能力之提升,在客戶關係中逐漸建立以技術能力定位與低階價格競爭者之價值差異性。
4. 持續強化人員招募系統之建立,並以健全組織加強專業及管理能力之教育訓練計劃落實人才養成,同時有效控制中國地區直接人員流動率,增加生產良率並提升產品品質及信賴性。
5. 因應中國地區勞工薪資成本持續上升及勞動力短缺問題,善用主要無錫廠區設備人力資源根基,並持續開展湖北仙桃廠區產能擴建計畫。
6. 台灣廠區利用人員穩定度優勢,累積培養工程技術人才,針對發展利基型市場技術產品。

(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 93,290 仟平方英尺。

(三) 本公司重要之產銷政策

1. PCB 終端產業客戶需求變動極大,為降低客戶依存風險,必須保持客戶產品多元

化，謹慎規劃擴充產能，提昇整體公司設備產能利用率，以達到最符合效益的長期穩定經營模式。

2. 在客戶產品線多元化的情形下，需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. 在產能及成本領先優勢外，持續提升製程能力及良率，並加強生產靈活度維持交期精確。
4. 分析潛在市場成長份額及產品技術製程型態，作為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生產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生產使用率，以應付單一產業極端景氣變化的情形發生。
6. 面對全球資訊板及光電板市場停滯成長情形，除增長既有客戶至市場合理份額，並持續開發手機、網通、儲存器、伺服器及汽車板客戶，以持續營業額及獲利成長軌道。

三、未來發展經營策略

- (一) 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) 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) 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：


隨著成熟經濟體景氣發展的不確定性，消費者需求面變異掌控性低，加上不斷推陳出新的電子產品開發，產業所面臨的壓力包括對新產品新技術趨勢的掌控、生產成本的管控、客戶品質的需求、交期縮短的要求及庫存品的管理等因素，持續成為產業未來發展的影響要素。
- (二) 法規環境：

為符合日趨嚴峻的環保法規要求，除積極減少產業製程對環境污染外，並致力解決產品生產過程中資能耗用問題，以降低高耗能產業的經營壓力。
- (三) 總體經營環境：

在全球消費市場對電子產品需求因經濟景氣發展不確定的影響下，雖市場處於可期待的景象，惟仍無法確保長久穩定的成長態勢，為保持公司持續成長，必須提昇營運效率及彈性，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 

經理人：王景春 

會計主管：李承易 

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：

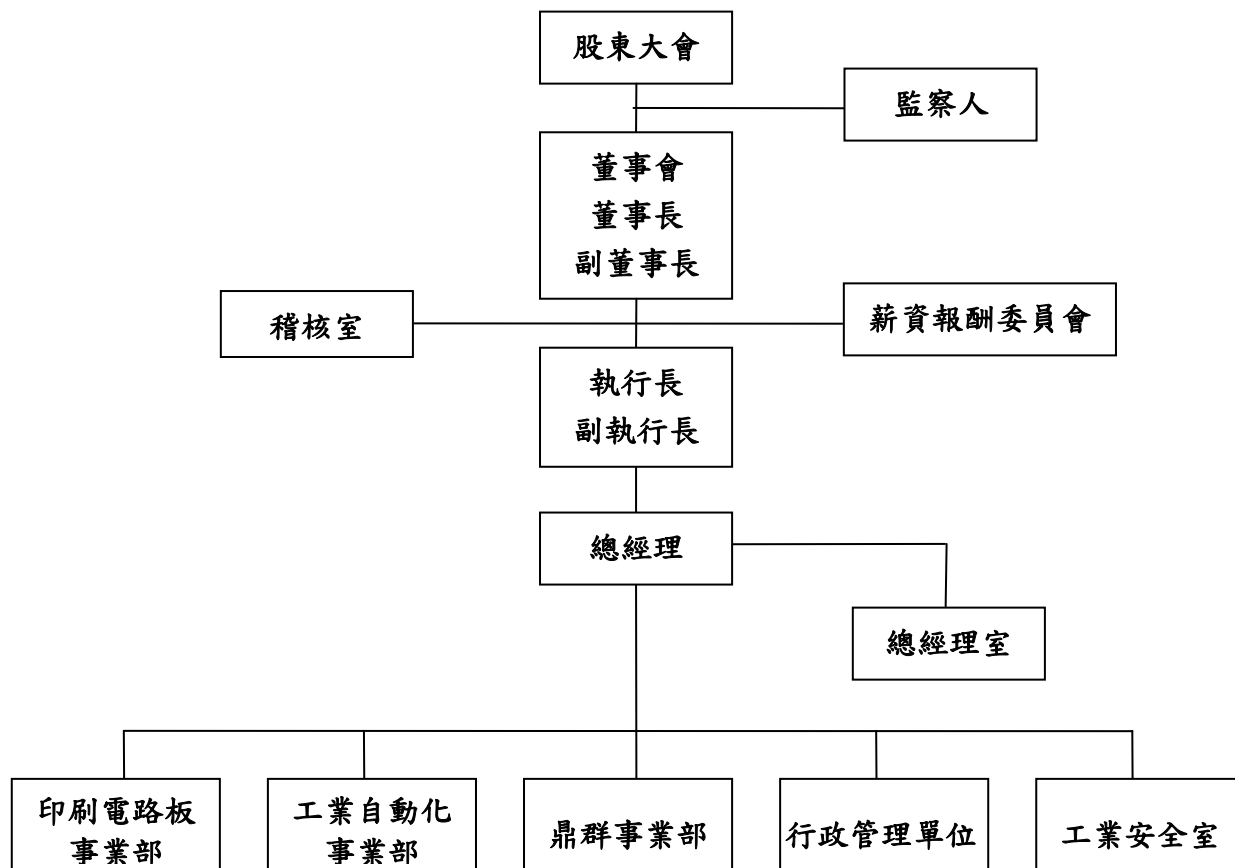
年 度	說 明
民國 80 年	健鼎科技股份有限公司成立，實收資本額新台幣 45,360 仟元整，初期以從事 POS(Point of Sales -銷售點分析系統或稱可連線之電子收銀機)系統之產銷及週邊設計為主。
民國 82 年	辦理現金增資新台幣 24,640 仟元，資本額增至新台幣 70,000 仟元整。
民國 84 年	辦理現金增資新台幣 10,000 仟元，著手研發第二代 POS 產品-MPOS
民國 85 年	辦理現金增資新台幣 20,000 仟元，成立工業自動化事業部 (AUTO 事業部)，從事自動化機械設計及產銷。 成立印刷電路板事業部(PCB 事業部)，以全製程外包方式，從事印刷電路板買賣，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。
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。
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)。
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。
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。
民國101年	集團年營業額為新台幣391.21億元。
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。
民國103年	集團年營業額為新台幣424.33億元。 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。

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
總經理室	1. 協助總經理制定公司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	包含財務會計人力資源資訊等部門，負責： 1. 公司短、中、長期資金之收支調度及規劃 2. 公司會計制度之建立及推行改善，並編製財務及管理報表 3. 公司人事及庶務事宜 4. 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

105年4月23日

職稱	國籍或註冊地	姓名(註)	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	王景春	104.06.25	3	80.12.10	8,362,532	1.59%	8,362,532	1.59%	無	無	無	無	淡水工商專校/ 德州儀器公司	註一	無	無	無
副董事長	中華民國	胡景秀	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/ 輔佑公司總經理	註二	無	無	無
董事	中華民國	許朝貴	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/ 弘智多媒體科技股份有限公司董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	永安投資有限公司 法人代表：吳秋文	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
董事	中華民國	允杰投資有限公司 法人代表：王證鼎	104.06.25	3	101.06.21	630,000 1,634,802	0.12% 0.31%	630,000 1,634,802	0.12% 0.31%	無 16,997	無 0.00%	無 無	無 無	中央大學電機工程系/ 鼎群科技公司總經理	註三	董事長	王景春	父子
獨立董事	中華民國	吳宏城	104.06.25	3	92.06.12	無	無	無	無	466,278	0.09%	無	無	台灣大學法律系/ 美國美利堅大學法學碩士	長江大方國際法律事務所主持律師 振祥電子股份有限公司獨立董事/薪酬委員	無	無	無
獨立董事	中華民國	吳永成	104.06.25	3	104.06.25	6,826	0.00%	6,826	0.00%	無	無	無	無	台灣大學電機工程學碩士	宏達國際電子股份有限公司薪酬委員	無	無	無
監察人	中華民國	青山國際投資有限公司 法人代表：董倫賢	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	醫療財團法人埔里基督醫院董事	無	無	無
監察人	中華民國	兆盛投資有限公司 法人代表：張美蘭	104.06.25	3	95.06.14	753,080 259,866	0.14% 0.05%	753,080 259,866	0.14% 0.05%	745	0.00%	無	無	政治大學會計系	註四	無	無	無
監察人	中華民國	蔡茂堂	104.06.25	3	104.06.25	無	無	無	無	無	無	無	無	台灣大學醫學系/ 美國三一大學哲學博士	台大醫學院體出部諮詢理委員會委員	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. Trison International (HK) Limited. 董事 (健鼎科技股份有限公司法人代表)
12. 財團法人台北市健鼎關懷教育基金會董事長
13. 敦南科技股份有限公司獨立董事及薪酬委員會委員
- 註二：1. 健鼎科技股份有限公司副執行長
2. 健鼎(無錫)電子有限公司監察人 (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)置業有限公司監察人 (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. 經絡動力醫學股份有限公司獨立董事
3. 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)
4. 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)電子有限公司監察人 (Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd. 法人代表)

1. 法人股東之主要股東

105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% 持股
允杰投資有限公司	王證鼎 100% 持股
青山國際投資有限公司	莊惠美 100% 持股
兆盛投資有限公司	胡兆偉 100% 持股

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 合格領有證書之 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			✓		✓	✓	✓		✓	✓	1
吳宏城	否	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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

105年4月23日

職稱	國籍	姓名	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長/總經理	中華民國	王景春	104.09.30	8,362,532	1.59%	無	無	無	無	淡水工商專校	註一	無	無	無
副總經理	中華民國	黃樂仁	96.02.09	9,961	0.01%	無	無	無	無	中原大學化工系	註二	無	無	無
副總經理	中華民國	龍崇智	96.02.09	88,212	0.02%	無	無	無	無	中原大學工業工程系	註三	無	無	無
副總經理	中華民國	蔡連發	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	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	何恭萱	101.02.22	無	無	無	無	無	無	Indiana State University, USA Master of Science	無	無	無	無
副總經理	中華民國	黃仁昌	104.03.06	無	無	無	無	無	無	淡江大學輪機系	註三	無	無	無
副總經理	中華民國	陳志忠	104.03.06	無	無	無	無	無	無	中原大學化工系	註五	無	無	無
副總經理	中華民國	陳峰興	104.11.09	40,000	0.01%	無	無	無	無	屏東科技大學環境保護技術系	註三	無	無	無
副總經理	中華民國	歐富仁	105.01.01	172,022	0.03%	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	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	86.11.07	206,101	0.04%	無	無	無	無	台北商專企業管理科	註六	無	無	無
處長	中華民國	李承易	102.11.08	無	無	無	無	無	無	中正大學會計研究所	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. Trison International (HK) Limited. 董事 (健鼎科技股份有限公司法人代表)
12. 財團法人台北市健鼎關懷教育基金會董事長
13. 敦南科技股份有限公司獨立董事及薪酬委員會委員
- 註二：1. 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)
- 註三：健鼎(無錫)電子有限公司副總經理
- 註四：百和興業股份有限公司董事
- 註五：健鼎(湖北)電子有限公司副總經理
- 註六：嘉興匯寶電子有限公司董事 (Tripod International Holding Pte. Ltd. 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	有領取自公司外投資業酬					
		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)		員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制權利新股股數(I)								
		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	本公司	財務報告內所有公司							
董事長	王景春	-	-	-	-	17,283	17,283	518	518	0.63%	0.63%	3,643	5,188	-	-	33,760	-	33,760	-	-	-	-	1.95%	2.00%	-	
副董事長	胡景秀	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	許朝貴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	永安投資有限公司 法人代表：吳秋文	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	允杰投資有限公司 法人代表：王瑞鼎	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	吳宏城	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	吳永成	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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) 本公司	前五項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司
低於2,000,000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
2,000,000元(含)~5,000,000元	王景春、胡景秀、許朝貴	許朝貴
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	王景春、胡景秀
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	7	

註：實際配發之董事酬金，俟民國一〇五年股東常會決議。

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	兆盛投資有限公司 法人代表：張美蘭	-	-	8,240	8,240	130	130	0.30%	0.30%	-
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	蔡茂堂	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	青山國際投資有限公司、兆盛投資有限公司	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
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：實際配發之監察人酬金，俟民國一〇五年股東常會決議。

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(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		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	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	14,950	21,342	587	587	3,249	3,649	64,181	-	70,207	-	2.93%	3.38%	-	-	-	-	-
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	龍崇智																	
副總經理	楊偉雄																	
行銷業務長/副總經理	何恭萱																	
副總經理	黃仁昌																	
副總經理	陳志忠																	
副總經理	陳峰興																	

註：本公司董事會於民國一〇五年二月二十三日決議，民國一〇四年員工酬勞 306,274,907 元，截至年刊印日止，本公司員工紅利配發名單尚未決定，上列一〇四年度金額僅為暫估數字。

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	何恭萱、黃仁昌、陳志忠、陳峰興	黃仁昌、陳志忠、陳峰興
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	黃樂仁、蔡連發、龍崇智、楊偉雄	蔡連發、龍崇智、楊偉雄、何恭萱
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	黃樂仁
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	王景春、胡景秀	
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	10	

註：本公司董事會於民國一〇五年二月二十三日決議，民國一〇四年員工酬勞 306,274,907 元，截至年刊印日止，本公司員工酬配發名單尚未決定，上列一〇四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	-	75,998	75,998	2.68%
	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	龍崇智				
	副總經理	楊偉雄				
	行銷業務長/ 副總經理	何恭萱				
	副總經理	黃仁昌				
	副總經理	陳志忠				
	副總經理	陳峰興				
	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一〇五年二月二十三日決議，民國一〇四年員工酬勞 306,274,907 元，截至年刊印日止，本公司員工酬勞配發名單尚未決定，上列一〇四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			
	104 年度(註)		103 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	0.63%	0.63%	0.64%	0.63%
監察人	0.30%	0.30%	0.30%	0.29%
總經理及副總經理	2.93%	3.38%	3.84%	4.23%

註：本公司董事會於民國一〇五年二月二十三日決議，民國一〇四年員工酬勞 306,274,907 元，截至年刊印日止，本公司員工酬勞配發名單尚未決定，上列一〇四年度金額僅為暫估數字。

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 104 年召開六次(A)董事會(104 年 6 月 25 日改選後召開四次董事會)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	王景春	6	0	100%	104/06/25 連任
董事	胡景秀	5	0	83%	104/06/25 連任
董事	許朝貴	3	0	50%	104/06/25 連任
董事	永安投資有限公司 法人代表：吳秋文	6	0	100%	104/06/25 連任
董事	允杰投資有限公司 法人代表：王證鼎	6	0	100%	104/06/25 連任
獨立董事	吳宏城	5	1	83%	104/06/25 連任
獨立董事	葛天貽	1	1	50%	104/06/25 卸任
獨立董事	吳永成	3	1	75%	104/06/25 新任
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。 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 104 年召開六次(A)董事會(104 年 6 月 25 日改選後召開四次董事會)，監察人出列席情形如下：

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	3	60%	104/06/25 連任
監察人	兆盛投資有限公司 法人代表：陳文逸	1	50%	104/06/25 連任 104/06/25 改派
監察人	兆盛投資有限公司 法人代表：張美蘭	4	100%	104/06/25 連任 104/07/03 新任
監察人	蔡連發	2	100%	104/06/25 卸任
監察人	蔡茂堂	2	50%	104/06/25 新任
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：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		
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？ (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？ (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？ (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	V	(一) 本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。 (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) 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) 本公司訂有防範內線交易之管理作業加以規範。	無
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？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	(一) 本公司董事會成員組成注重多元化要素，並普遍具備執行職務所須 之知識、經驗及素養。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，未設置其他功能性委員會， 其他公司治理運作則由公司各部門依職掌處理。 (三) 目前尚於研擬計畫訂定。 (四) 本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性，包括取得會計師之獨 立性聲明及確認同一會計師未連續執行簽證服務達七年。	無
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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，並建立發言人及代理發言人制 度處理相關事宜。	無
五、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已委託群益金鼎證券股份有限公司辦理。	無
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網 站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言 人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V	V	本公司設有網站提供公司相關資訊，本公司網址:www.tripod-tech.com 本公司已依規定建立發言人制度，並已指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工 作。	無
七、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		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。 僱員關懷：本公司肯定多元人才的貢獻，有系統地對不同類型的員工實施一 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。 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。 供應商關係：本公司與供應商均維持良好密切的關係。 利害關係人之權利：利害關係人可就自身權益維護之需求與公司進行溝通。 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)。 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。 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。 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。	無
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司 治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委 外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	V		公司尚無公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告， 惟本公司秉持公司治理之精神，每年均遵循法令規定落實執行內控制度各 項自行評估事宜，並未發現重大缺失須改善之情事。	無，規劃中

註：104年董事及監察人進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	王景春	104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-新修正公司法對企業之重要影響	3
		104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-董監事如何閱讀IFRS財務報表證券相關法規	3
董事	胡景秀	104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-新修正公司法對企業之重要影響	3
		104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-董監事如何閱讀IFRS財務報表證券相關法規	3
董事	吳秋文	104/08/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事論壇-企業誠信風險控管與社會責任新視界	3
		104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-新修正公司法對企業之重要影響	3
		104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-董監事如何閱讀IFRS財務報表證券相關法規	3
董事	王證鼎	104/08/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業永續經營下之股權與資產規劃	3
		104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-新修正公司法對企業之重要影響	3
		104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-董監事如何閱讀IFRS財務報表證券相關法規	3
獨立董事	吳宏城	104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-新修正公司法對企業之重要影響	3
		104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-董監事如何閱讀IFRS財務報表證券相關法規	3
獨立董事	吳永成	104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-新修正公司法對企業之重要影響	3
		104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-董監事如何閱讀IFRS財務報表證券相關法規	3
監察人	張美蘭	104/08/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業永續經營下之股權與資產規劃	3
		104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-新修正公司法對企業之重要影響	3
		104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-董監事如何閱讀IFRS財務報表證券相關法規	3
監察人	蔡茂堂	104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-新修正公司法對企業之重要影響	3
		104/11/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理-董監事如何閱讀IFRS財務報表證券相關法規	3
監察人	董倫賢	104/08/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事論壇-企業誠信風險控管與社會責任新視界	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 公司薪資 報酬委員 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		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	吳永成			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
其他	戴興鈺		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註1：身份別請填列係為董事、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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之業主、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。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

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 3 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	3	100%	104/06/25 董監改選後連任
委員	葛天貽	1	50%	104/06/25 董監改選後卸任
委員	吳永成	1	100%	104/06/25 董監改選後新任
委員	蕭景夫	2	100%	104/06/25 董監改選後卸任
委員	戴興鈺	1	100%	104/06/25 董監改選後新任

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	
一、落實推動公司治理 (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？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (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？ (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？	V	V	無
二、發展永續環境 (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？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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？	V	V	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	
<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) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>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>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電子行業公民聯盟/行為準則 (EICC)一系列與勞工、健康與安全、環境、管理體系和道德規範的全球標準，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。</p> <p>(八)本公司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，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行之制度與措施及履行情形）：請參閱本公司網站所提供資訊，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、ISO/TS 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(SCS 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	
<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	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	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	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		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：無。</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：一〇五年二月二十三日

本公司民國一〇四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，認為本公司於民國一〇四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一〇五年二月二十三日董事會通過，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 Integrity 誠信 承諾 Commitment 創新 Innovation
Customer NO.1

2.經金管會要求公司委託會計師進行內部控制制度專案審查報告：不適用。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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：

105年5月9日

會議名稱	開會日期	重要決議
股東會	104/06/25	103年度各項決算表冊案。 執行情形：股東會決議通過。 103年度盈餘分配案。 執行情形：股東會決議配發現金股利每股2.75元，於104/08/21發放。 修訂本公司章程部份條文案。 執行情形：股東會決議通過並辦理完成經濟部變更登記事宜。 修訂本公司從事衍生性商品交易處理程序部分條文案。 執行情形：股東會決議通過，依修訂後程序執行，並將修訂後之處理程序揭露於公司網站及公開資訊觀測站公告。 董事及監察人改選案。 執行情形：股東會改選結果於公開資訊觀測站公告，並辦理完成經濟部變更登記事宜。 解除新任董事競業之限制案。 執行情形：股東會決議通過後於公開資訊觀測站公告。
董事會	104/03/06	本公司104年度營運計畫。 本公司103年度財務報告。 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104年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 依公開發行公司建立內部控制制度處理準則之規定，提請董事會同意出具「103年度內部控制聲明書」。 修訂本公司章程部份條文案。 修訂本公司從事衍生性商品交易處理程序之部分條文案。 修訂本公司「內部稽核實施細則」。 本公司公司治理相關規範之修訂條文案。 本公司捐贈案。 薪酬委員會提報案。 本公司經理人案。 本公司104年股東會召開日期、地點及召集事由。
董事會	104/05/04	本公司103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104年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 為強化公司治理，評估簽證會計師之獨立性。 提名董事、獨立董事及監察人審查案。 解除新任董事競業之限制案，提請討論。
董事會	104/07/10	推選董事長及副董事長案。 訂定配息基準日期。 薪酬委員會提報案。 經理人異動案。 薪資報酬委員會成員委任案。 財務主管、會計主管異動案。 自104年第二季起變更本公司簽證會計師。
董事會	104/08/10	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104年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。
董事會	104/09/30	本公司從事衍生性金融商品交易情形。 本公司經理人異動案。
董事會	104/11/09	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104年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 民國105年度稽核計畫。 修訂本公司章程部份條文案。 訂定申請暫停及恢復交易作業程序並修訂內部控制制度及內部稽核實施細則。 編製財務報告能力之自行評估報告。 薪酬委員會提報案。 本公司經理人案。

會議名稱	開會日期	重要決議
董事會	105/02/23	本公司 104 年度員工酬勞及董監酬勞發放情形報告。 薪酬委員會提報案。 本公司 104 年度財務報告。 本公司 105 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 105 年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 提請董事會同意出具「104 年度內部控制聲明書」。 本公司經理人案。 本公司 105 年股東會召開日期、地點及召集事由。
董事會	105/05/09	本公司 104 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 105 年度擬向銀行申請短期及中期授信額度。 為強化公司治理，評估簽證會計師之獨立性。

(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：

105 年 5 月 9 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	胡桂琴	101.02.10	104.09.30	辭職
會計主管	張美蘭	96.02.09	104.05.11	職務調整
財務主管	張美蘭	96.02.09	104.07.02	退休

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：新臺幣仟元

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	6,250	-	15	-	450	465	104/1/1-104/12/31	其他係稅務服務公費。

(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	104 年度		105：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
獨立董事	吳宏城	0	0	0	0
獨立董事	葛天貽(註一)	0	0	0	0
獨立董事	吳永成(註二)	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(註二)	0	0	0	0
監察人	蔡連發(註一)	0	0	0	0
監察人	蔡茂堂(註二)	0	0	0	0
總經理	胡桂琴(註三)	0	0	0	0
副總經理	黃樂仁	0	0	0	0
副總經理	蔡連發(註四)	0	0	0	0
副總經理	陳邦俊(註五)	0	0	0	0
副總經理	龍崇智	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	黃仁昌(註六)	0	0	0	0
副總經理	陳志忠(註六)	0	0	0	0
副總經理	曾家柱(註七)	0	0	0	0
副總經理	陳峰興(註八)	0	0	0	0
副總經理	歐富仁(註九)	0	0	0	0
特助	吳蔚文	0	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

註一：104年6月董監改選後卸任，故104年度股權變動統計至卸任日止。

註二：104年6月董監改選後新任，故自104年6月起始統計股權變動情形。

註三：於104年9月經理人職務解任(離職)，故104年度股權變動統計至解任日止。

註四：於104年7月新任經理人，故自104年7月起始統計股權變動情形。

註五：於105年2月經理人職務解任(離職)，故105年度股權變動統計至解任日止。

註六：於104年3月新任經理人，故自104年3月起始統計股權變動情形。

註七：於104年10月經理人職務解任(離職)，故104年度股權變動統計至解任日止。

註八：於104年11月新任經理人，故自104年11月起始統計股權變動情形。

註九：於105年1月新任經理人，故自105年1月起始統計股權變動情形。

(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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
		股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
安和國際投資有限公司	安和國際投資有限公司	41,741,167	7.94%	無	無	無	無	無	無	
	代表人：楊清政	110	0.00%	無	無	無	無	無	無	
摩根大通銀行受託保管特寶豐世界基金投資專戶		20,588,000	3.92%	無	無	無	無	無	無	
中安投資有限公司	中安投資有限公司	16,031,566	3.05%	無	無	無	無	無	無	
	代表人：趙麗菁	5,974	0.00%	無	無	無	無	無	無	
匯豐託管 B S I 銀行投資專戶		14,150,000	2.69%	無	無	無	無	無	無	
花旗銀行託管新加坡政府基金專戶		11,685,957	2.22%	無	無	無	無	無	無	
匯豐託管大東壽險委託操作投資專戶		11,188,000	2.13%	無	無	無	無	無	無	
許朝貴		8,982,056	1.71%	無	無	無	無	無	無	
國泰人壽保險股份有限公司	國泰人壽保險股份有限公司	8,935,000	1.70%	無	無	無	無	無	無	
	代表人：蔡宏圖	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	
新光人壽保險股份有限公司	新光人壽保險股份有限公司	8,912,000	1.70%	無	無	無	無	無	無	
	代表人：吳東進	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司	富邦人壽保險股份有限公司	8,500,500	1.62%	無	無	無	無	無	無	
	代表人：鄭本源	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

104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%
Trison International (HK) Limited	800,000	100.00%	無	無	800,000	100.00%

肆、募集情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣元/股

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

2.已發行之股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	525,605,898	74,394,102	600,000,000	包含保留認股權憑證額度 20,000,000 股

註：已上市股票。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

105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	13	91	12,961	318	0	13,386
持有股數	12,001,080	36,169,494	90,612,563	105,479,646	281,343,115	0	525,605,898
持股比例	2.28%	6.88%	17.24%	20.07%	53.53%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形：

1.普通股：

105年4月23日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	2,931	521,934	0.10
1,000 至 5,000	7,975	16,153,899	3.07
5,001 至 10,000	1,120	8,798,884	1.67
10,001 至 15,000	360	4,570,227	0.87
15,001 至 20,000	198	3,657,637	0.70
20,001 至 30,000	188	4,770,984	0.91
30,001 至 40,000	89	3,148,666	0.60
40,001 至 50,000	67	3,123,273	0.60
50,001 至 100,000	123	8,895,629	1.69
100,001 至 200,000	97	13,510,528	2.57
200,001 至 400,000	75	22,069,422	4.20
400,001 至 600,000	32	16,079,389	3.06
600,001 至 800,000	25	17,242,921	3.28
800,001 至 1,000,000	18	16,309,115	3.10
1,000,001 以上	88	386,753,390	73.58
合計	13,386	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

105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%
摩根大通銀行受託保管特寶豐世界基金投資專戶	20,588,000	3.92%
中安投資有限公司	16,031,566	3.05%
匯豐託管 B S I 銀行投資專戶	14,150,000	2.69%
花旗銀行託管新加坡政府基金專戶	11,685,957	2.22%
匯豐託管大東壽險委託操作投資專戶	11,188,000	2.13%
許朝貴	8,982,056	1.71%
國泰人壽保險股份有限公司	8,935,000	1.70%
新光人壽保險股份有限公司	8,912,000	1.70%
富邦人壽保險股份有限公司	8,500,500	1.62%

(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	103 年度	104 年度	截至 105 年 4 月 30 日
每股市價	最高	調整前	66.40	71.60	62.70
		調整後	66.40	(註 1)	(註 1)
	最低	調整前	51.50	39.40	51.20
		調整後	51.50	(註 1)	(註 1)
平均		58.58	56.55	58.18	
每股淨值	分配前		54.02	56.64	-
	分配後		51.27	(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	(註 1)	-
	當期		5.02	5.39	-
	追溯調整		5.02	5.39	-
每股股利	現金股利		2.75	(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)		11.67	10.49	-
	本利比(註 4)		21.30	(註 2)	-
	現金股利殖利率(註 5)		4.69	(註 2)	-

註 1：俟 105 年股東常會決議調整。

註 2：俟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. 公司章程所訂之股利政策

本公司每屆決算所得盈餘時，應先提繳稅捐、彌補以前虧損、次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限。次依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，其餘盈餘再分配如下：

一、董事監察人酬勞金為不高於百分之一。

二、員工紅利為百分之六至百分之十八。

三、扣除前各項餘額後，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

員工分配股票紅利時，得包括一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂定之。另章程第三十二條之一規定：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. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 104 年度盈餘分配案，經董事會決議擬定分派股利為每股現金股利新台幣 3.25 元。本案俟股東常會決議通過後向主管機關提出申報。

3. 新修訂公司章程之股利政策

配合公司法修訂，本公司董事會於 104 年 11 月 9 日決議通過修訂公司章程之股利政策，並提報 105 年股東會討論，董事會決議修訂之股利政策內容如下：

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。

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。

(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 105 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

依據本次股東會擬議修訂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：依公司章程之規定估列。

(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 105 年 2 月 23 日經董事會決議以現金分派員工酬勞金額為新台幣 306,274,907 元及董事、監察人酬勞金額為新台幣 25,522,909 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	23,717,000	23,717,202	(202)	董監酬勞及員工紅利總金額與會計估計無差異，惟項目差異 202 元將重分類調整於 104/Q2 薪資費用。
員工現金紅利	284,606,629	284,606,427	202	

(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	97.75%
其他	2.25%
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、新技術及製程亦將朝前述趨勢發展，計畫開發之產品項目如下：

(1). 產品開發：

- Enterprise RDIMM、LRDIMM、SO-DIMM PCB 開發。
- Enterprise SSD PCB 開發。
- 14 Layers HDI (ELIC)設計 0.35/0.3mm BGA 之 PCB 開發。
- High end 軟硬結合板開發 (Enterprise SSD、TFT、指紋辨識模組)。
- High thermal dissipation automobile PCB 開發。(heavy copper /copper coin)
- High current carried automobile PCB 開發。(Bus bar / wirelaid)
- High end server / back panel PCB 開發。
- High end POP (Package on Package) PCB 開發(RC-Stack/ Cavity DIMM)。
- Semi-flex 的汽車板及消費性產品開發(90°C~180°C bending)。
- Embedded PCB 開發 (Smart phone、2/4 port transformer、DC-DC converter)。
- 24L PCQR2 認證。
- HLC+HDI 產品開發(Server HDI)。
- Cavity with SMD HDI Technology 消費性電子產品導入
- High speed network 產品開發(Optical transceiver)

(2). 製程良率提升和穩定：

- N+N 多連板產品之 AGB 良率提升(Flat wrap 技術導入)。
- 特性阻抗管控能力的提升改善(介厚均勻性提升、線路動態補償、回饋修正阻抗系統建立)。
- 傳輸訊號損失(Insertion loss)管控能力的提升改善。
- 天線(Return loss)管控能力的提升改善。
- 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制程能力提升
- HLC 對準度、18 -22L 板對位及鐳射對位能力提升

(3). 新製程技術及設備物料導入：

- 正片流程真空+二流體蝕刻技術導入。
- 綠漆 Direct image 曝光機評估導入。
- 高感度/高解析度薄光阻導入
- 高感度黑色霧面油墨評估導入。

- 垂直式真空塞孔機導入。
- Thin dielectric (25~35um)物料導入。
- Double core 製程導入。
- High Speed material 評估導入
- PTFE material 評估導入
- Low DK/DF(Dk< 3.5, Df<0.012)(Halogen free) material 評估導入。
- Flat wrap 技術導入(for N+N 結構)。
- Bus bar 技術評估及導入。
- EPIG 技術評估。
- 離型墨技術製程評估導入(for double core)。
- 快速蝕刻藥水 for MSA 製程評估導入。
- Hybrid material (Low loss material + normal FR4)評估及導入。
- 全移植板技術評估。
- Image Transfer LDI 曝光機導入。
- MSAP 填孔電鍍銅線導入。
- MSAP 垂直剝膜+Flash Etching 線導入。

(4).產學界合作開發：

- Advanced HDI PCB 技術合作。
- 電性測試的技術合作。
- Embedded Ferrite 技術合作。
- 共同開發連線設備，減少人工作業來提升製程及良率。
- 加速環保材料的使用，以因應未來環保潮流。

(三) 產業概況：

1.產業之現況與發展：

依據 IMF 預估 2016 年全球經濟預測成長率雖有略為復甦的展望，惟受國際貨幣美元強勢、新興國家經濟成長趨勢減緩、主要原物料商品價格滑落及全球金融環境不穩定等影響，全球經濟仍無法明確脫離陰霾；Prismark 預測(February 2016)，全球 PCB 產業依舊受到全球低迷的經濟發展影響，2015 年至 2020 年 PCB 產業複合增長率為 2.0%，PCB 產業增長需求將以汽車、網通及伺服器/儲存設備等用途產品為主。

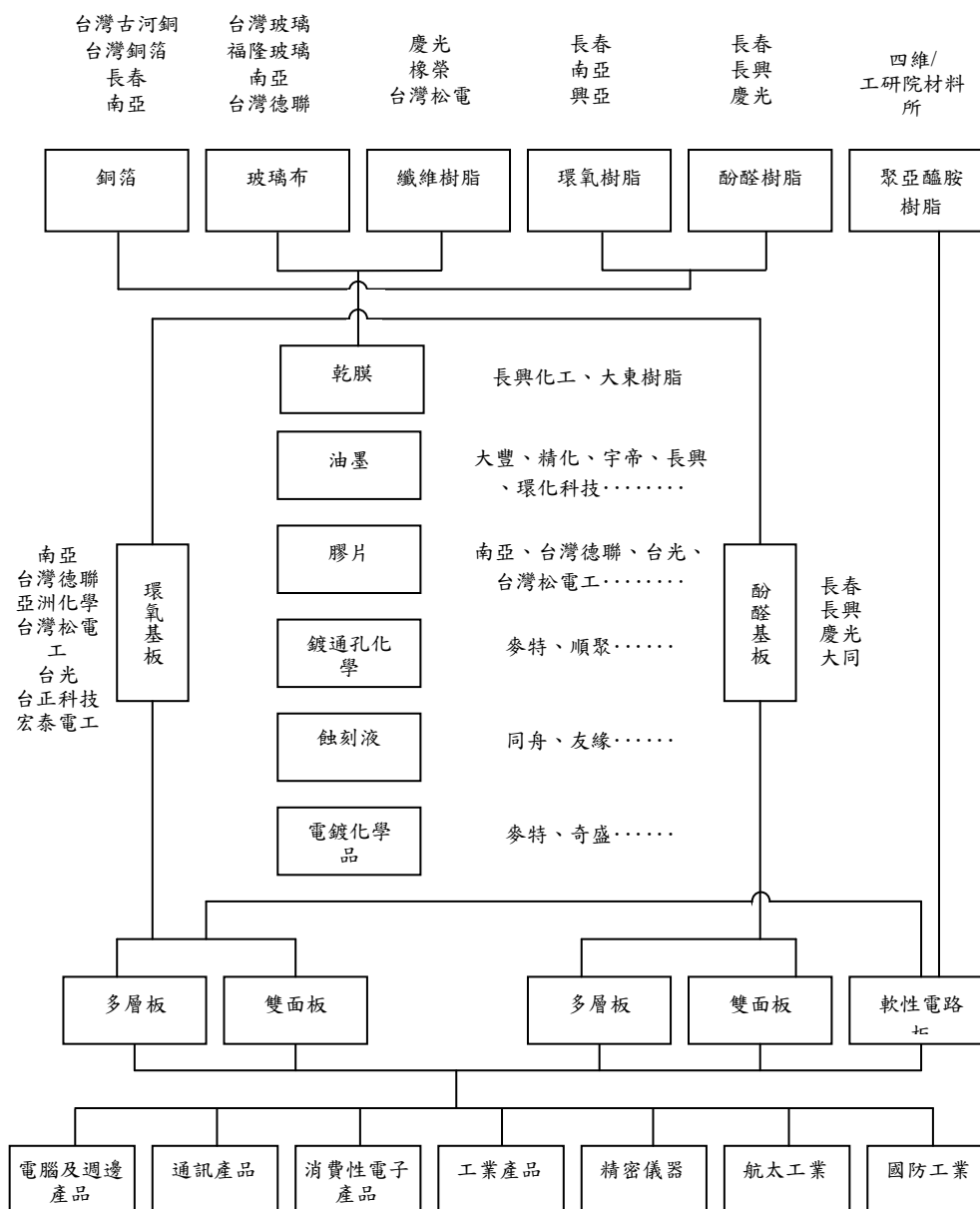
綜觀 2015 年 PCB 產業發展，在全球面臨通貨緊縮的情勢下，消費需求持續不振，由於智慧型手機及平板電腦需求轉弱，產能過剩、價格侵蝕及貨幣貶值影響，2015 年全球 PCB 產業較前一年度減少 3.7%(Prismark, February 2016)；由於資訊產品市場仍未見到成長動能，手機市場則受惠新興市場中低價智慧型手機及高階機種需求，而能勉強維持出貨量少許成長走勢，而雲端概念產品應用持續擴大且普及程度提高，伺服器市場需求大增，此外車用電子產品市場領域逐漸擴展，預期降帶動整體需求成長；因此 PCB 產業未來如能在汽車、網通及伺服器/儲存設備等用途產品需求成長，及原物料成本降低下，可望能對整體 PCB 產業有所助益。

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；然而雲端概念興起後，印刷電路板產業未來的成長趨動即隨之改變，因應智慧型手機、個人電腦、消費性電子及汽車電子等重要電子產品使用的便捷性，新材料、新技術及新設備持續推動產業發展；綜觀產業發展，印刷電路板將朝以下趨勢發展：

- (1). 導線尺寸精細化，導通孔尺寸微小化，盲埋孔高密度互連的出現，板面平整度要求高，焊盤平面性重要性高，孔/線/層/面,等全面走向高密度化。
- (2). 高頻信號和高速數位化信號的傳輸，提高對印刷電路板製作的要求。
- (3). 高密多層、柔性印刷電路板成為亮點，為了順應電子產品的多功能化、小型化、輕量化的發展趨勢，下一代電子系統對印刷電路板勢必力求高密度、高集成、封裝化、微細化、多層化。

而近年來電子產業發展相當程度受消費者客制化產品及網際網路基礎設施建置等影響，未來產品的軟體設計和使用者介面應用已較產品硬體功能更重要。

4. 競爭情形

由於全球經濟情勢仍未見顯著復甦情勢，雖然電子產品型態不斷推陳出新，產品應用領域亦廣泛擴展，展望未來電子產品輕薄趨勢，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 IC 載板，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，網通與汽車電子是印刷電路板產業下一明星市場，由於應用環境的要求比目前產品更加嚴苛，使得印刷電路板的耐候性和可靠度要求越來越高，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渾沌不明的情勢，惟有持續開發新興利基產品及市場，並強化營運效能，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105年3月31日止	36,543	0.37%
104年度	150,910	0.35%

2. 最近二年度研究發展成果

(1). 產品開發：

- A. 12 Layers HDI (ELIC) 設計 0.3mm BGA、01005 零件之 PCB 開發。
- B. High performance transformer/ Choke PCB 開發。
- C. Embedded PCB 開發(Rectifier)。
- D. Substrate 產品開發(Micro SD、SiP、MCP、eMMC、eMCP)。

(2). 製程良率提升和穩定：

- A. 產品之特性阻抗管控能力的提升改善。
- B. 產品之傳輸訊號損失(Insertion loss) 管控能力的提升改善。
- C. 產品之天線(Return loss) 管控能力的提升改善。
- D. 高階軟硬結合板良率提升。
- E. 載板產品之製程改善及良率提升。
- F. 高縱橫比電鍍制程能力提升。
- G. Fine Line L/S 40 /40 量產導入。
- H. 鐳射對位能力提升。
- I. 成型尺寸製程能力提升。

(3). 新製程技術及設備物料導入：

- A. Thin dielectric (30~40um) 物料導入。
- B. New Lamination technology 導入(省能源、增加產能)。
- C. High/Low elastic modulus material 應用評估導入。
- D. Substrate 新設備、新物料及產品新流程技術導入。

(4). 產學界合作開發：

- A. 軟硬結合板之技術合作。
- B. HDI PCB 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. 拓展國際大廠訂單，建立穩定合作關係。
- B. 運用有效的管理系統，確保產品品質與交期，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。

(2).生產政策

- A. 有效且快速的訂單分配，以達到最符合效益的經營模式。
- 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. 投資新設備及新技術之研發，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載板應用領域，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，符合高頻高速產品之需求。

(4).營運規模及財務配合

- A. 面對近乎停滯的經濟景氣，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，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，調整生產結構，使生產設備之產能與效率達到最佳化。
- B. 持續建構精密機器設備，朝高層次高附加價值產品之開發。
- C. 有效提昇生產規模，降低產品成本，強化企業競爭力。

(3).產品發展方向

- A. 持續開發高階效能之產品，以因應產品發展潮流。
- B. 配合客戶產品開發，並強化研發能力，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，配合國內外業務成長及大型客戶之需求，積極有效規劃產能之規模。
- B. 配合公司持續發展，有效規劃公司財務之配合，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 2015 年為 553.25 億美元，而本公司 PCB 之合併銷售額約為 13.68 億美元，約佔全球 PCB 市場 2.47%。

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：百萬美元

項目	Y2014	Y2015(E)	Y2016(F)	Y2020(F)
全球	57,437	55,325	55,760	60,988
Y/Y GR	-	-3.7%	0.8%	2.0% (‘15~’20CAAGR)

資料來源：PrismaMark(2016/02)

依據 PrismaMark 預測，由於全球近乎停滯的經濟發展趨勢，制約了電子工業的發展，影響全球電子產品消費市場需求，2015 年至 2020 年 PCB 產業複合增長率為 2.0%，PCB 產業未來增長需求將以汽車、網通及伺服器/儲存設備等用途產品為主。

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 93,290 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. 積極研發高附加價值產品及改善生產技術製程，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。
- 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。

(2) 發展遠景之有利、與不利因素與因應對策

A. 有利因素

- a. 電子產品應用持續推陳出新，PCB 需求仍維持相當程度之成長。
- b. 國際行銷能力強，客戶多為國際知名大廠，有利於取得穩定訂單。
- c. 持續強化製造技術及研發能力，有效掌握利基商品，有利於拓展全球市場。
- d. 電腦化管理，生產紀律嚴明，營運及成本控制得宜。

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。

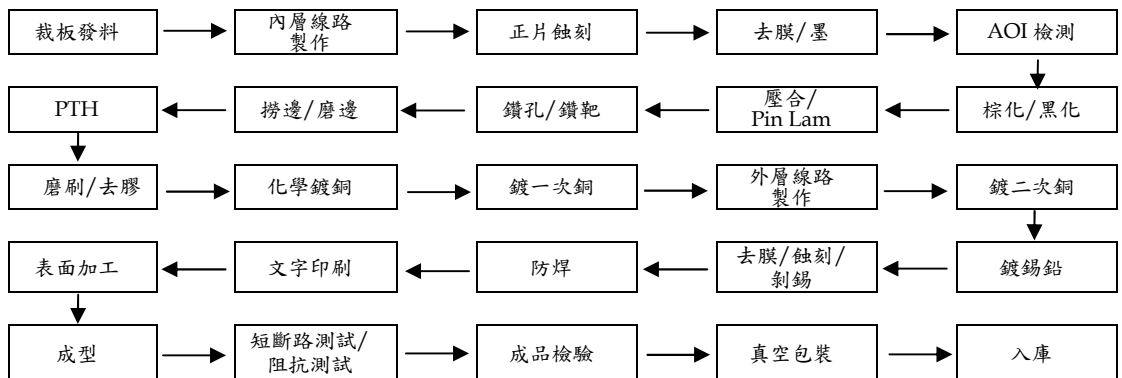
- (b)推動全廠製程減廢及回收作業，使用無污染或低污染材料。
- (c)簽約委託合格之專業環保廠商處理污染廢棄物。
- (d)落實執行產品環境規範。
- c.產業群聚生產，同業競爭激烈
因應對策：
 - (a)精簡人力，節省支出，強化管理，提升良品率，降低生產成本。
 - (b)提升高階產品生產技術，增加高附加價值產品之銷售。
 - (c)加強開發多元化國際級產品，取得長期穩定訂單。
 - (d)有效的訂單分配，以達到最符合成本效益的經營模式。
- d.金融情勢不穩定，影響營運及獲利能力
因應對策：
 - (a)即時掌握匯率走勢資訊。
 - (b)利用避險性金融商品，降低匯率變動之不利風險。
 - (c)追蹤客戶營運狀況，加強授信管控。
- e.中國大陸經貿政策實行，生產成本增加、營運效能受限
因應對策：
 - (a)生產基地整合及擴展。
 - (b)提高設備自動化程度，改善製程，減少人力依賴度。
 - (c)積極推動教育訓練，提升人力素質。

(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 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、油墨等化學均並非特殊材料，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	103年				104年				105年度截至前一季止			
	名稱	金額	佔全年 度進貨 淨額%	與發行 人之關 係	名稱	金額	佔全年 度進貨 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	2,511,748	12.22	無	A	3,069,294	14.85	無	A	730,074	15.97	無
2	B	2,287,439	11.13	無	B	2,071,585	10.03	無	B	486,174	10.63	無
									C	469,627	10.27	無
	其他	15,748,109	76.65	無	其他	15,523,735	75.12	無	其他	2,886,239	63.13	無
	進貨淨額	20,547,296	100.00		進貨淨額	20,664,614	100.00		進貨淨額	4,572,114	100.00	

本公司主要進貨為原物料之基板、玻璃纖維、銅箔、金鹽等。

2. 最近二年度主要銷貨客戶：

單位：新台幣仟元

項目	103年				104年				105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	其他	42,433,278	100.00	無	A	4,432,895	10.22	無	A	1,129,788	11.36	無
2					其他	38,949,922	89.78	無	其他	8,815,109	88.64	無
	銷貨淨額	42,433,278	100.00		銷貨淨額	43,382,817	100.00		銷貨淨額	9,944,897	100.00	

本公司主要銷售產品為印刷電路板，最近二年度達銷售額 10% 以上之主要銷售對象，其產品應用層面主要為資訊及消費性電子等產品型態，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/仟元

主要產品	年度	103年度			104年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板		108,500,000	86,820,199	34,240,383	108,500,000	86,855,945	36,067,456
其他(註)		-	6,962,973	704,091	-	3,261,059	278,231

註：其他係包含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/仟元

主要產品	年度	103年度				104年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板		3,189,656	1,524,366	82,263,878	39,313,546	6,430,650	3,221,210	78,226,861	39,185,017
其他(註)		6,063,988	753,311	8,563,966	842,055	7,197,038	428,707	2,353,594	547,883

註：其他係包含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產品。

三、從業員工

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

年 度		105 年 4 月 30 日	104 年度	103 年度
員 人 工 數	主管人員	272	279	286
	助理人員	356	386	392
	產線人員	15,560	16,126	16,712
	後勤技術人員	1,112	1,167	1,192
	合 計	17,300	17,958	18,582
平均年齡		25.56	23.01	31.44
平均服務年資		2.87	2.73	3.84
學 分 歷 配 (%)	博士	0.10	0.09	0.05
	碩士	1.70	1.67	1.31
	大專	30.56	30.43	29.29
	高中	37.69	38.14	39.77
	高中以下	29.95	29.67	29.58

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 104 年間無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，已更新新式變頻空壓機組，並有效降低用電量。

(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，本公司已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，特別是二氧化碳排放總量，本年度統計值較過去年度下降約 19%。經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，並便資源予以統分有效利用。

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

本公司持續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

員工的成長與茁壯是企業永續經營的基石。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 105年3月31日 財 務 資 料
		100年	101年	102年	103年	104年	
流 動 資 產		不適用	26,712,064	31,100,726	40,547,273	45,570,419	43,124,144
不動產、廠房及設備		不適用	11,340,034	14,846,264	15,424,586	14,054,669	13,464,406
無 形 資 產		不適用	330,443	289,307	165,589	108,777	88,683
其 他 資 產		不適用	7,326,733	2,919,035	2,930,637	2,791,546	2,727,331
資 產 總 額		不適用	45,709,274	49,155,332	59,068,085	62,525,411	59,404,564
流動負債	分配前	不適用	21,186,428	22,087,030	29,389,946	31,087,643	27,756,179
	分配後	不適用	22,500,443	23,269,643	30,835,362	註	註
非 流 動 負 債		不適用	358,996	891,250	1,284,880	1,669,925	1,677,398
負債總額	分配前	不適用	21,545,424	22,978,280	30,674,826	32,757,568	29,433,577
	分配後	不適用	22,859,439	24,160,893	32,120,242	註	註
歸屬於母公司業主之權益		不適用	23,907,237	25,930,363	28,393,259	29,767,843	29,970,987
股 本		不適用	5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059
資 本 公 積		不適用	327,339	342,784	345,580	325,651	325,651
保留盈餘	分配前	不適用	18,968,689	20,024,708	21,464,677	22,839,876	23,510,225
	分配後	不適用	17,654,674	18,842,095	20,019,261	註	註
其 他 權 益		不適用	(644,850)	306,812	1,326,943	1,346,257	879,052
庫 藏 股 票		不適用	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		不適用	256,613	246,689	0	0	0
權 益 總 額	分配前	不適用	24,163,850	26,177,052	28,393,259	29,767,843	29,970,987
	分配後	不適用	22,849,835	24,994,439	26,947,843	註	註

註：104年度盈餘分配案業經董事會提出，惟尚未經股東會決議通過。

2.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31日 財 務 資 料
		100年	101年	102年	103年	104年	
營 業 收 入		不適用	39,120,539	40,771,697	42,433,278	43,382,817	9,944,897
營 業 毛 利		不適用	6,622,488	5,902,675	6,662,166	6,793,364	1,506,901
營 業 損 益		不適用	3,344,977	2,546,399	2,573,499	2,859,914	618,579
營業外收入及支出		不適用	371,677	345,318	666,522	670,701	165,365
稅 前 淨 利		不適用	3,716,654	2,891,717	3,240,021	3,530,615	783,944
繼續營業單位本期淨利		不適用	2,894,618	2,366,848	2,655,905	2,832,666	670,349
停業單位損失		不適用	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		不適用	2,894,618	2,366,848	2,655,905	2,832,666	670,349
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		不適用	(656,235)	947,390	1,005,841	7,263	(467,205)
本期綜合損益總額		不適用	2,238,383	3,314,238	3,661,746	2,839,929	203,144
淨利歸屬於母公司業主		不適用	2,916,944	2,374,586	2,636,872	2,832,666	670,349
淨利歸屬於非控制權益		不適用	(22,326)	(7,738)	19,033	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主		不適用	2,260,907	3,321,696	3,642,713	2,839,929	203,144
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益		不適用	(22,524)	(7,458)	19,033	0	0
每股盈餘(元)	當期	不適用	5.55	4.52	5.02	5.39	1.28
	追溯調整	不適用	5.55	4.52	5.02	5.39	1.28

(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

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31日 財務資料
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產		不適用	4,973,501	1,523,714	1,453,855	1,338,533	不適用
不動產、廠房及設備		不適用	938,214	690,310	891,109	1,014,856	不適用
無形資產		不適用	221,534	191,336	162,186	106,880	不適用
其他資產		不適用	21,898,336	26,629,777	31,549,036	35,666,852	不適用
資產總額		不適用	28,031,585	29,035,137	34,056,186	38,127,121	不適用
流動負債	分配前	不適用	3,911,956	2,409,813	4,425,835	6,745,507	不適用
	分配後	不適用	5,225,971	3,592,426	5,871,251	註	不適用
非流動負債		不適用	212,392	694,961	1,237,092	1,613,771	不適用
負債總額	分配前	不適用	4,124,348	3,104,774	5,662,927	8,359,278	不適用
	分配後	不適用	5,438,363	4,287,387	7,108,343	註	不適用
歸屬於母公司業主之權益		不適用	23,907,237	25,930,363	28,393,259	29,767,843	不適用
股本		不適用	5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059	不適用
資本公積		不適用	327,339	342,784	345,580	325,651	不適用
保留盈餘	分配前	不適用	18,968,689	20,024,708	21,464,677	22,839,876	不適用
	分配後	不適用	17,654,674	18,842,095	20,019,261	註	不適用
其他權益		不適用	(644,850)	306,812	1,326,943	1,346,257	不適用
庫藏股票		不適用	0	0	0	0	不適用
權益總額	分配前	不適用	23,907,237	25,930,363	28,393,259	29,767,843	不適用
	分配後	不適用	22,593,222	24,747,750	26,947,843	註	不適用

註：104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

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31日 財務資料
		100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入		不適用	3,407,034	3,080,973	2,873,336	3,265,500	不適用
營業毛利		不適用	(121,037)	(164,049)	(304,017)	(364,678)	不適用
營業損益		不適用	(773,922)	(981,189)	(1,130,238)	(1,140,533)	不適用
營業外收入及支出		不適用	4,227,511	3,659,582	4,057,200	4,302,240	不適用
稅前淨利		不適用	3,453,589	2,678,393	2,926,962	3,161,707	不適用
繼續營業單位本期淨利		不適用	2,916,944	2,374,586	2,636,872	2,832,666	不適用
停業單位損失		不適用	0	0	0	0	不適用
本期淨利(損)		不適用	2,916,944	2,374,586	2,636,872	2,832,666	不適用
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		不適用	(656,037)	947,110	1,005,841	7,263	不適用
本期綜合損益總額		不適用	2,260,907	3,321,696	3,642,713	2,839,929	不適用
每股盈餘(元)	當期	不適用	5.55	4.52	5.02	5.39	不適用
	追溯調整	不適用	5.55	4.52	5.02	5.39	不適用

(三)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1.簡明合併資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		27,470,971	26,933,323	不適用		
基金及投資		59,614	27,937	不適用		
固定資產		15,332,169	17,052,364	不適用		
無形資產		563,295	444,954	不適用		
其他資產		1,021,528	1,189,836	不適用		
資產總額		44,447,577	45,648,414	不適用		
流動負債	分配前	18,462,425	21,114,012	不適用		
	分配後	20,354,606	22,428,027	不適用		
長期負債		0	0	不適用		
其他負債		2,131,321	313,319	不適用		
負債總額	分配前	20,593,746	21,427,331	不適用		
	分配後	22,485,927	22,741,346	不適用		
股本		5,256,059	5,256,059	不適用		
資本公積		327,618	327,339	不適用		
保留盈餘	分配前	17,433,110	18,473,956	不適用		
	分配後	15,540,929	17,159,941	不適用		
金融商品未實現損益		4,707	0	不適用		
累積換算調整數		546,718	(99,451)	不適用		
未認列為退休金成本之淨損		0	0	不適用		
少數股權		285,619	263,180	不適用		
股東權益總額	分配前	23,853,831	24,221,083	不適用		
	分配後	21,961,650	22,907,068	不適用		

2.最近五年度簡明合併損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
營業收入	40,898,603	39,120,539	不適用		
營業毛利	8,072,451	6,668,040	不適用		
營業利益	4,652,959	3,261,623	不適用		
營業外收入及利益	847,990	784,260	不適用		
營業外費用及損失	462,919	309,494	不適用		
繼續營業部門稅前利益	5,038,030	3,736,389	不適用		
繼續營業部門損益	4,220,373	2,910,725	不適用		
合併總純益	4,220,373	2,910,725	不適用		
每股純益(元)	當期	8.00	5.58	不適用	
	追溯調整	8.00	5.58	不適用	

(四)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1.簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		100年	101年	102年	103年度	104年度
流 動 資 產		1,609,681	4,990,723	不適用		
基 金 及 投 資		30,590,746	21,871,804	不適用		
固 定 資 產		1,038,117	950,828	不適用		
無 形 資 產		203,373	221,534	不適用		
其 他 資 產		26,932	20,260	不適用		
資 產 總 額		33,468,849	28,055,149	不適用		
流 動 負 債	分 配 前	7,915,359	3,881,388	不適用		
	分 配 後	9,807,540	5,195,403	不適用		
長 期 負 債		0	0	不適用		
其 他 負 債		1,985,278	215,858	不適用		
負 債 總 額	分 配 前	9,900,637	4,097,246	不適用		
	分 配 後	11,792,818	5,411,261	不適用		
股 本		5,256,059	5,256,059	不適用		
資 本 公 積		327,618	327,339	不適用		
保 留 盈 餘	分 配 前	17,433,110	18,473,956	不適用		
	分 配 後	15,540,929	17,159,941	不適用		
金融商品未實現損益		4,707	0	不適用		
累積換算調整數		546,718	(99,451)	不適用		
股 東 權 益 總 額	分 配 前	23,568,212	23,957,903	不適用		
	分 配 後	21,676,031	22,643,888	不適用		

2.最近五年度簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
營 業 收 入	4,194,312	3,407,034	不適用		
營 業 毛 利	130,009	(116,466)	不適用		
營 業 損 失	(521,199)	(795,329)	不適用		
營 業 外 收 入 及 利 益	5,259,049	4,282,315	不適用		
營 業 外 費 用 及 損 失	50,075	16,138	不適用		
繼 續 營 業 部 門 稅 前 利 益	4,687,775	3,470,848	不適用		
繼 續 營 業 部 門 稅 後 純 益	4,205,241	2,933,027	不適用		
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	-	-	不適用		
本 期 純 益	4,205,241	2,933,027	不適用		
每 股 純 益 (元)	當 期	8.00	5.58	不適用	
	追 溯 調 整	8.00	5.58	不適用	

(五)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
100	仲 偉、張榮銘	修正式無保留意見
101	仲 偉、張耿禧	無保留意見
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

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 105年3月 31日(註)
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用	47.13	46.74	51.93	52.39	49.54
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	不適用	213.08	176.32	184.07	211.80	222.59
償債能力	流動比率(%)	不適用	126.08	140.80	137.96	146.58	155.36
	速動比率(%)	不適用	101.84	114.98	116.78	128.40	135.39
	利息保障倍數	不適用	55.56	40.05	24.62	25.50	21.32
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	3.56	3.59	3.52	3.51	3.44
	平均收現日數	不適用	102	101	103	103	106
	存貨週轉率(次)	不適用	8.03	7.99	7.65	7.44	6.81
	應付款項週轉率(次)	不適用	7.30	7.44	6.89	6.99	7.14
	平均銷貨日數	不適用	45	45	47	49	53
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	3.09	3.11	2.80	2.94	2.89
	總資產週轉率(次)	不適用	0.86	0.85	0.78	0.71	0.65
獲利能力	資產報酬率(%)	不適用	6.53	5.11	5.11	4.85	4.60
	權益報酬率(%)	不適用	12.06	9.40	9.73	9.74	8.97
	稅前純益占實收資本額比率(%)	不適用	70.71	55.01	61.64	67.17	59.66
	純益率(%)	不適用	7.39	5.80	6.25	6.52	6.74
	每股盈餘(元)	不適用	5.55	4.52	5.02	5.39	1.28
現金流量 (%)	現金流量比率	不適用	20.23	19.05	20.96	22.85	35.79
	現金流量允當比率	不適用	127.49	126.43	116.66	115.92	153.95
	現金再投資比率	不適用	4.94	5.24	8.10	8.66	3.76
槓桿度	營運槓桿度	不適用	2.12	2.43	2.10	2.08	2.23
	財務槓桿度	不適用	1.02	1.02	1.05	1.05	1.06

差異說明：不適用。

註：105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105年第一季合併財務報告金額計算

(二) 個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 105年3月 31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用	14.71	10.69	16.62	21.92	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	不適用	2,548.16	3,756.33	3,186.28	2,933.20	不適用
償債能力	流動比率(%)	不適用	127.13	63.22	32.84	19.84	不適用
	速動比率(%)	不適用	118.11	52.38	24.49	16.30	不適用
	利息保障倍數	不適用	446.05	1,208.57	229.63	94.84	不適用
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	4.27	3.63	3.21	3.61	不適用
	平均收現日數	不適用	85	101	114	101	不適用
	存貨週轉率(次)	不適用	8.72	8.67	9.10	9.91	不適用
	應付款項週轉率(次)	不適用	6.66	7.51	7.88	8.03	不適用
	平均銷貨日數	不適用	42	42	40	37	不適用
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	3.44	3.78	3.63	3.42	不適用
	總資產週轉率(次)	不適用	0.11	0.10	0.09	0.09	不適用
獲利能力	資產報酬率(%)	不適用	9.49	8.32	8.39	7.92	不適用
	權益報酬率(%)	不適用	12.29	9.52	9.70	9.74	不適用
	稅前純益占實收資本額比率(%)	不適用	65.70	50.95	55.68	60.15	不適用
	純益率(%)	不適用	85.61	77.07	91.77	86.74	不適用
	每股盈餘(元)	不適用	5.55	4.52	5.02	5.39	不適用
現金流量 (%)	現金流量比率	不適用	-	-	-	-	不適用
	現金流量允當比率	不適用	53.94	35.50	32.59	29.90	不適用
	現金再投資比率	不適用	-	-	-	-	不適用
槓桿度	營運槓桿度	不適用	0.69	0.75	0.84	0.78	不適用
	財務槓桿度	不適用	0.99	0.99	0.98	0.97	不適用

差異說明：

- 104 年因短期借款增加，故負債占資產比率上升，流動比率及速動比率下降。
- 104 年因短期借款增加、利息支出上升，故利息保障倍數下降。

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) 合併財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.33	46.94	不適用			
	長期資金占固定資產比率	155.58	142.04	不適用			
償債能力	流動比率(%)	148.79	127.56	不適用			
	速動比率(%)	122.34	103.25	不適用			
	利息保障倍數	102.78	55.85	不適用			
經營能力	應收帳款週轉率(次)	3.48	3.57	不適用			
	平均收現日數	105	102	不適用			
	存貨週轉率(次)	8.72	8.02	不適用			
	應付款項週轉率(次)	7.02	7.30	不適用			
	平均銷貨日數	42	46	不適用			
	固定資產週轉率(次)	2.87	2.42	不適用			
	總資產週轉率(次)	0.93	0.87	不適用			
獲利能力	資產報酬率(%)	9.66	6.59	不適用			
	股東權益報酬率(%)	19.38	12.34	不適用			
	占實收資本額比率 (%)	營業利益	88.53	62.05	不適用		
		稅前純益	95.85	71.09	不適用		
	純益率(%)	10.32	7.44	不適用			
每股盈餘(元)-追溯調整	8.00	5.58	不適用				
現金流量 (%)	現金流量比率	44.70	19.84	不適用			
	現金流量允當比率	161.55	163.20	不適用			
	現金再投資比率	13.07	4.72	不適用			
槓桿度	營運槓桿度	1.81	2.15	不適用			
	財務槓桿度	1.01	1.02	不適用			
差異說明：不適用。							

(四) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.58	14.60	不適用			
	長期資金占固定資產比率	2,270.28	2,519.69	不適用			
償債能力	流動比率(%)	20.34	128.58	不適用			
	速動比率(%)	16.00	119.49	不適用			
	利息保障倍數	188.39	448.26	不適用			
經營能力	應收帳款週轉率(次)	4.05	4.28	不適用			
	平均收現日數	90	85	不適用			
	存貨週轉率(次)	10.93	8.71	不適用			
	應付款項週轉率(次)	6.43	6.65	不適用			
	平均銷貨日數	33	42	不適用			
	固定資產週轉率(次)	4.04	3.58	不適用			
	總資產週轉率(次)	0.13	0.12	不適用			
獲利能力	資產報酬率(%)	13.19	9.56	不適用			
	股東權益報酬率(%)	19.38	12.34	不適用			
	占實收資本額比率 (%)	營業利益	(9.92)	(15.13)	不適用		
		稅前純益	89.19	66.04	不適用		
	純益率(%)	100.26	86.09	不適用			
每股盈餘(元)-追溯調整	8.00	5.58	不適用				
現金流量 (%)	現金流量比率	35.44	280.11	不適用			
	現金流量允當比率	61.70	189.84	不適用			
	現金再投資比率	2.72	33.12	不適用			
槓桿度	營運槓桿度	0.65	0.70	不適用			
	財務槓桿度	0.95	0.99	不適用			
差異說明：不適用。							

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) 長期資金占固定資產 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

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額產生之應收票據) 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) 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率
(5) 固定資產週轉率 = 營業收入 / 固定資產淨額
(6) 總資產週轉率 = 營業收入 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額
(3) 稅前純益占實收資本比率 = 稅前純益 / 實收資本額
(4) 純益率 = 稅後損益 / 營業收入淨額
(5) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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、104 年度財務報告之監察人審查報告



健鼎科技股份有限公司 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇四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

本公司一〇五年股東常會

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 105 年 02 月 23 日

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

四、最近年度財務報表

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
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, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

健鼎科技股份有限公司 公鑒：

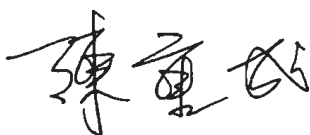
健鼎科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達健鼎科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

健鼎科技股份有限公司業已編製民國 104 及 103 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 重 成



會計師 張 耿 禧



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

財政部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 5 年 2 月 2 3 日

健鼎科技證券有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$27,258,091	44	\$21,500,716	36		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、五、七及三十）	20,336	-	5,542	-		
1150	應收票據（附註四、五及八）	127,270	-	79,153	-		
1170	應收帳款（附註四、五及八）	12,000,069	19	12,185,459	21		
1200	其他應收款（附註四及八）	393,012	1	524,189	1		
130X	存貨（附註四、五、九及三三）	4,344,531	7	4,409,106	8		
1410	預付款項（附註十六）	1,307,134	2	1,815,762	3		
1476	其他金融資產－流動（附註四、十一及三二）	109,662	-	11,121	-		
1479	其他流動資產	10,314	-	16,225	-		
11XX	流動資產總計	<u>45,570,419</u>	<u>73</u>	<u>40,547,273</u>	<u>69</u>		
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十三、二八及三三）	14,054,669	22	15,424,586	26		
1821	其他無形資產（附註四、十五、二八及三三）	108,777	-	165,589	-		
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二五）	1,999,994	3	1,907,658	3		
1985	長期預付租賃款（附註十六）	390,673	1	388,141	1		
1990	其他非流動資產（附註十七）	400,879	1	634,838	1		
15XX	非流動資產總計	<u>16,954,992</u>	<u>27</u>	<u>18,520,812</u>	<u>31</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$62,525,411</u>	<u>100</u>	<u>\$59,068,085</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八）	\$17,740,409	28	\$15,235,935	26		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、五、七及三十）	87,874	-	35,768	-		
2170	應付帳款	5,020,532	8	5,436,201	9		
2219	其他應付款（附註十九）	6,665,354	11	6,988,231	12		
2230	本期所得稅負債（附註四）	390,153	1	470,240	1		
2250	負債準備－流動（附註四及二十）	452,590	1	439,154	1		
2399	其他流動負債（附註十九）	730,731	1	784,417	1		
21XX	流動負債總計	<u>31,087,643</u>	<u>50</u>	<u>29,389,946</u>	<u>50</u>		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	1,556,441	2	1,197,568	2		
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四、五及二一）	73,323	-	40,060	-		
2645	存入保證金（附註十九）	40,161	-	47,252	-		
25XX	非流動負債總計	<u>1,669,925</u>	<u>2</u>	<u>1,284,880</u>	<u>2</u>		
2XXX	負債總計	<u>32,757,568</u>	<u>52</u>	<u>30,674,826</u>	<u>52</u>		
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股（附註二二）	5,256,059	8	5,256,059	9		
3200	資本公積（附註二二及二八）	325,651	1	345,580	1		
	保留盈餘（附註二二及二五）						
3310	法定盈餘公積	3,541,110	6	3,277,423	5		
3320	特別盈餘公積	1,531,129	3	1,531,129	3		
3350	未分配盈餘	17,767,637	28	16,656,125	28		
3300	保留盈餘總計	22,839,876	37	21,464,677	36		
3400	其他權益（附註二二）	1,346,257	2	1,326,943	2		
31XX	本公司業主之權益總計	<u>29,767,843</u>	<u>48</u>	<u>28,393,259</u>	<u>48</u>		
3XXX	權益總計	<u>29,767,843</u>	<u>48</u>	<u>28,393,259</u>	<u>48</u>		
	負債與權益總計	<u>\$62,525,411</u>	<u>100</u>	<u>\$59,068,085</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 104 年及 103 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		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四及二三）	\$ 43,382,817	100	\$ 42,433,278	100
5110	銷貨成本（附註九、二四及三一）	<u>36,589,453</u>	<u>84</u>	<u>35,771,112</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>6,793,364</u>	<u>16</u>	<u>6,662,166</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註二四及三一）				
6100	推銷費用	1,725,262	4	1,899,666	5
6200	管理費用	2,057,278	5	1,912,427	5
6300	研究發展費用	<u>150,910</u>	<u>-</u>	<u>147,783</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,933,450</u>	<u>9</u>	<u>3,959,876</u>	<u>10</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註十三及二四）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(128,791)</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>2,859,914</u>	<u>7</u>	<u>2,573,499</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二四）	484,544	1	652,560	2
7020	其他利益及損失（附註十三、二四及二八）	330,263	1	171,315	-
7050	財務成本（附註二四）	<u>(144,106)</u>	<u>(1)</u>	<u>(137,154)</u>	<u>-</u>
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額（附註四及十二）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(20,199)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>670,701</u>	<u>1</u>	<u>666,522</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 3,530,615	8	\$ 3,240,021	8
7950	所得稅費用 (附註四、五及二五)	(697,949)	(1)	(584,116)	(2)
8000	繼續營業單位本期淨利	<u>2,832,666</u>	<u>7</u>	<u>2,655,905</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註四及二一)	(14,519)	-	(17,209)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 (附註四及十二)	-	-	(7)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>2,468</u>	-	<u>2,926</u>	-
8310		(<u>12,051</u>)	-	(<u>14,290</u>)	-
	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)	23,270	-	1,229,074	3
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註四及二二)	(<u>3,956</u>)	-	(<u>208,943</u>)	-
8360		<u>19,314</u>	-	<u>1,020,131</u>	<u>3</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>7,263</u>	-	<u>1,005,841</u>	<u>3</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 2,839,929</u>	<u>7</u>	<u>\$ 3,661,746</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,832,666	7	\$ 2,636,872	6
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,033</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 2,832,666</u>	<u>7</u>	<u>\$ 2,655,905</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 2,839,929	7	\$ 3,642,713	9
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,033</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 2,839,929</u>	<u>7</u>	<u>\$ 3,661,746</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 5.39</u>		<u>\$ 5.02</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.31</u>		<u>\$ 4.95</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 股份有限公司 及子公司

民國 104 年 及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益		其 他 權 益 項 目		非 控 制 權 益 (附 註 二二)	權 益 總 額
	本 公 積 法 定 盈 餘 未 分 配 盈 餘	保 留 特 別 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘	外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	計 總		
A1	\$ 5,256,059	\$ 3,039,964	\$ 1,531,129	\$ 306,812	\$ 25,930,363	\$ 26,177,052
B1	-	237,459	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(1,182,613)	(1,182,613)
C7	-	2,897	-	-	2,897	2,897
M5	(101)	-	-	-	(101)	(101)
O1	-	-	-	-	(265,722)	(265,722)
D1	-	-	2,636,872	-	19,033	2,655,905
D3	-	-	(14,290)	1,020,131	-	1,005,841
D5	-	-	2,622,582	1,020,131	19,033	3,661,746
Z1	5,256,059	3,277,423	1,531,129	1,326,943	-	28,393,259
B1	-	263,687	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(1,445,416)	(1,445,416)
M3	-	-	-	-	(19,929)	(19,929)
D1	-	-	-	-	2,832,666	2,832,666
D3	-	-	-	19,314	7,263	7,263
D5	-	-	-	19,314	2,839,929	2,839,929
Z1	\$ 5,256,059	\$ 3,541,110	\$ 1,531,129	\$ 1,346,257	\$ 29,767,843	\$ 29,767,843

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 3,530,615	\$ 3,240,021
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,994,663	2,738,341
A20200	攤銷費用	84,846	77,401
A29900	預付租賃款攤銷	8,750	8,331
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(5,952)	8,380
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(93,335)	(170,054)
A20900	財務成本	144,106	137,154
A21200	利息收入	(339,598)	(414,017)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 （利益）	6,228	(5,152)
A23100	處分備供出售金融資產損失	-	171
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損失之份額	-	20,199
A23200	處分採用權益法之投資利益	(19,929)	-
A23700	非金融資產減損損失	223,151	159,986
A29900	處分子公司損失	-	6,816
A29900	火災損失	78,400	158,900
A24100	外幣兌換淨損失	60,758	16,765
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	233,598	144,592
A31130	應收票據	(48,766)	146,866
A31150	應收帳款	506,738	(332,123)
A31180	其他應收款	177,853	(57,346)
A31200	存 貨	(135,765)	(235,436)
A31230	預付款項	493,168	(191,260)
A31240	其他流動資產	6,165	17,013
A32110	持有供交易之金融負債	(250,953)	(97,453)
A32130	應付票據	-	21
A32150	應付帳款	(408,274)	144,043
A32180	其他應付款	285,880	837,348
A32200	負債準備—流動	996	10,824

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
A32230	其他流動負債	(\$ 36,643)	(\$ 129,421)
A32240	淨確定福利負債	18,744	(3,624)
A33000	營運產生之現金	7,515,444	6,237,286
A33100	收取之利息	289,311	451,098
A33300	支付之利息	(144,044)	(135,194)
A33500	支付之所得稅	(554,772)	(391,553)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>7,105,939</u>	<u>6,161,637</u>
投資活動之現金流量			
B00200	出售原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	147,956	154,715
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	56,979
B02300	處分子公司之淨現金流入(附註二七)	-	197,574
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,156,372)	(2,115,181)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	19,051	22,244
B03700	存出保證金增加	-	(7,088)
B03800	存出保證金減少	29,813	-
B04500	購置無形資產	(15,169)	(32,413)
B06500	其他金融資產增加	(98,548)	(4,540)
B07100	預付設備款增加	(143,074)	(385,079)
B07300	長期預付租賃款增加	(11,980)	(240,382)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(2,228,323)</u>	<u>(2,353,171)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,048,302	4,623,803
C03100	存入保證金返還	(20,717)	(9,111)
C04500	支付本公司業主股利	(1,445,416)	(1,182,613)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>582,169</u>	<u>3,432,079</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>297,590</u>	<u>907,265</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加數	5,757,375	8,147,810
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>21,500,716</u>	<u>13,352,906</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$27,258,091</u>	<u>\$21,500,716</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 104 年及 103 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 105 年 2 月 23 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管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

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 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所

得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
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 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 10、IFRS 12 及 IAS28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 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 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 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：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「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、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且超過低信用風險區間，則其備抵信用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信用損失。

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，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 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。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

5. IFRS 15「客戶合約之收入」

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。

IFRS 15 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。

6. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

7. 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，除小額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。

8. 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，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，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之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

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

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他

綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列備供出售金融資產之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十「子公司」附註及附表六。

(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。

若合併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。

(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) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業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帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業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損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業投資合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列

之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法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關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 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。

(九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。(簡稱「現金產生單位」)

受攤商譽之現金產生單位每年(及有跡象顯示該單位可能已減損時)藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減

少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十) 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，並且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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列。後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 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。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）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（商譽除外）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。

(十二) 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。

合併公司於下列情況下，係將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。

公允價值之決定方式請參閱附註三十。

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。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

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原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量。

透過損益按公允價值衡量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。

合併公司於下列情況下，係將金融負債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之不一致；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。
- 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。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，僅於相關金融負債除列時重分類至保留盈餘。該負債剩餘之公允價值變動金額（包含該金融負債所支付之任何股利或利息）則列報於損益。惟若將歸因於信用風險之公允價值變動認列於其他綜合損益中將引發或加劇會計配比不當，則該負債之整體公允價值變動全數列報於損益。

(2) 金融負債之除列

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

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及換匯合約，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。

(十三) 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。

當清償負債準備所需支出之一部分或全部預期可自另一方歸墊，於幾乎確定可收到該歸墊，且其金額能可靠衡量時，將歸墊認列為資產。

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

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

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資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. 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。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

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) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 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。

(三) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，合併公司管理階層依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，合併公司係採用市場價格或利率及衍生工具特性等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。合併公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註三十「金融工具」。

(四) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱附註四(八)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(五) 不動產、廠房及設備之減損

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) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(七) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經

濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,098	\$ 1,907
銀行支票及活期存款	6,814,680	5,105,652
約當現金		
銀行承兌匯票	236,270	362,324
銀行定期存款	<u>20,205,043</u>	<u>16,030,833</u>
	<u>\$ 27,258,091</u>	<u>\$ 21,500,716</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行活期存款及定期存款	0.01%~2%	0.01%~2.7%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—遠期外匯合約	\$ 20,336	\$ 1,159
—換匯合約	-	4,383
合 計	<u>\$ 20,336</u>	<u>\$ 5,542</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	\$ 29,830	\$ 11,073
—換匯合約	<u>58,044</u>	<u>24,695</u>
合 計	<u>\$ 87,874</u>	<u>\$ 35,768</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。該衍生金融商品交易於104年及103年12月31日均已到期。

(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>104年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	105.01~105.02	USD 5,000 /NTD 163,223
	美元兌人民幣	105.01~105.07	USD 97,564 /RMB 633,599
買入遠期外匯	美元兌人民幣	105.02~105.04	USD 52,000 /RMB 337,779
換匯合約	美元兌人民幣	105.02~105.07	USD 136,288 /RMB 879,844
<u>103年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	104.01~104.02	USD 3,000 /NTD 94,327
	美元兌人民幣	104.01~104.03	USD 40,000 /RMB 246,940
買入遠期外匯	美元兌日元	104.03	USD 2,569 /JPY 311,460
換匯合約	美元兌人民幣	104.01~104.06	USD 142,843 /RMB 889,652

合併公司 104 年及 103 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。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
應收票據—因營業而發生	\$ <u>127,270</u>	\$ <u>79,153</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 12,140,330	\$ 12,337,904
減：備抵呆帳	(<u>140,261</u>)	(<u>152,445</u>)
	\$ <u>12,000,069</u>	\$ <u>12,185,459</u>
<u>其他應收款</u>		
應收下腳收入款	\$ 156,520	\$ 260,345
應收退稅款	59,838	132,177
應收收益	85,828	35,731
其他	98,566	104,828
減：備抵呆帳	(<u>7,740</u>)	(<u>8,892</u>)
	\$ <u>393,012</u>	\$ <u>524,189</u>

(一) 應收票據

於 104 年及 103 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 104 年及 103 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：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期	\$ 10,253,287	\$ 10,195,423
0~60 天	1,679,506	1,938,155
61~90 天	90,348	90,722
91~120 天	41,832	66,935
121 天以上	75,357	46,669
合計	<u>\$ 12,140,330</u>	<u>\$ 12,337,904</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：

	104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	\$ -	\$ 152,445	\$ 152,445
加：本期提列（迴轉）			
呆帳費用	6,196	(12,108)	(5,912)
減：本期實際沖銷	(5,568)	(3,948)	(9,516)
外幣換算差額	-	3,244	3,244
期末餘額	<u>\$ 628</u>	<u>\$ 139,633</u>	<u>\$ 140,261</u>

	103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	\$ 1,493	\$ 145,268	\$ 146,761
加：本期（迴轉）提列			
呆帳費用	(657)	189	(468)
減：本期實際沖銷	-	(61)	(61)
減：本期處分子公司	(836)	(353)	(1,189)
外幣換算差額	-	7,402	7,402
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152,445</u>	<u>\$ 152,445</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：

	104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	\$ 8,892	\$ -	\$ 8,892
減：本期迴轉呆帳費用	(40)	-	(40)
減：本期實際沖銷	(1,041)	-	(1,041)
外幣換算差額	(71)	-	(71)
期末餘額	<u>\$ 7,740</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,740</u>

	103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	\$ 7,439	\$ -	\$ 7,439
加：本期提列呆帳費用	8,848	-	8,848
減：本期實際沖銷	(7,532)	-	(7,532)
外幣換算差額	137	-	137
期末餘額	<u>\$ 8,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,892</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。

九、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製 成 品	\$ 2,653,902	\$ 2,292,792
半 成 品	1,591	2,269
在 製 品	1,264,102	1,480,500
物 料	184,196	308,528
原 料	<u>240,740</u>	<u>325,017</u>
	<u>\$ 4,344,531</u>	<u>\$ 4,409,106</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 36,452,071 仟元及 35,561,687 仟元。

104 及 103 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 223,151 仟元及 31,195 仟元。

合併公司購買存貨之承諾事項，請參閱附註三三。

本公司 104 及 103 年度發生火災致部分存貨毀損，相關資訊請參閱附註十三。

十、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
			104年 12月31日	103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
	弘捷電路股份有限公司	印刷電路板及絕緣板之製造、加工及銷售	-	-	於 103 年 6 月處分
	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	100%	100%	主要營業風險為匯率風險
	正弘投資有限公司	一般投資業	-	-	於 103 年 6 月處分
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（註）	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. Ptd.	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
Trison International (HK) Limited	鼎群（無錫）貿易有限公司	電子產品的批發和進出口業務	-	100%	1. 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 2. 於 104 年 8 月清算解散
正弘投資有限公司	弘捷電路股份有限公司	印刷電路板及絕緣板之製造、加工及銷售	-	-	於 103 年 6 月處分
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（註）	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：原匯寶電子（嘉興）有限公司於 103 年 7 月更名為嘉興匯寶電子有限公司。

十一、其他金融資產—流動

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
銀行定期存款	<u>\$ 109,662</u>	<u>\$ 11,121</u>

銀行定期存款之擔保情形，請參閱附註三二。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>104年12月31日</u>			<u>103年12月31日</u>		
	金	額	比率 %	金	額	比率 %
個別不重大之關聯企業						
利順精密科技股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>		<u>\$ -</u>		<u>7.24</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	<u>103年度</u>
合併公司享有之份額	
繼續營業單位本年度淨	
(損)益	(\$ 20,199)
其他綜合損益	(7)
綜合損益總額	<u>(\$ 20,206)</u>

利順精密科技股份有限公司於 103 年 2 月經股東會決議通過減資彌補虧損，另於 103 年 3 月及 11 月經股東會決議通過現金增資，合併公司未依持股比例認購新股。

合併公司對利順精密科技股份有限公司持股比例低於 20%，惟合併公司佔有利順精密科技股份有限公司五席董事中之一席，故對該公司具有重大影響。

利順精密科技股份有限公司已於 103 年 12 月辦理清算解散，並於 104 年 7 月宣告破產後選任破產管理人，董事會已不復存在，因此合併公司停止採用權益法並將帳列資本公積—採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值變動數 19,929 仟元轉列損益，帳列其他利益及損失項下。

合併公司對關聯企業按權益法認列之損失份額，以對關聯企業權益投資之帳面金額為限。自關聯企業相關未經查核之財務報告摘錄該等關聯企業當年度及累積未認列損失份額如下：

	103年度
未認列關聯企業損失份額	
— 當年度金額	\$ 649
— 累積金額	\$ 649

合併公司 103 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據經監察人所審查之財務報告認列，惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十三、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														
103年1月1日餘額	\$	407,374	\$ 11,354,475	\$ 32,163,333	\$ 36,940	\$ 838,965	\$ 48,182	\$ 143,216	\$ 44,992,485					
增 添	-	-	661,509	1,883,355	3,078	15,356	-	36,320	2,599,618					
處 分	-	(47,703)	(1,528,520)	(3,570)	(28,300)	(110)	(26,288)	(1,634,491)						
重分類(註1)	-	-	751,301	109,148	2,504	17,585	-	734	881,272					
淨兌換差額	-	-	430,105	1,186,883	1,079	27,832	-	541	1,646,440					
處分子公司	(121,313)	(170,939)	(952,150)	(793)	(6,234)	(68,723)	(1,320,152)
103年12月31日餘額	\$	<u>286,061</u>	\$ <u>12,978,748</u>	\$ <u>32,862,049</u>	\$ <u>39,238</u>	\$ <u>865,204</u>	\$ <u>48,072</u>	\$ <u>85,800</u>	\$ <u>47,165,172</u>					
累計折舊及減損														
103年1月1日餘額	\$	-	\$ 3,542,550	\$ 25,659,981	\$ 27,436	\$ 753,375	\$ 45,495	\$ 117,384	\$ 30,146,221					
處 分	-	(39,870)	(1,521,839)	(2,951)	(26,369)	(83)	(26,287)	(1,617,399)						
重分類	-	-	5,771	(5,561)	-	(210)	-	-	-					
認列減損損失	-	-	58,362	186,544	-	-	-	-	244,906					
折舊費用	-	-	719,738	1,956,817	3,919	40,456	748	16,663	2,738,341					
淨兌換差額	-	-	139,004	981,805	737	25,602	-	541	1,147,689					
處分子公司	-	(94,811)	(756,940)	(389)	(5,884)	(61,148)	(919,172)	
103年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$ <u>4,330,744</u>	\$ <u>26,500,807</u>	\$ <u>28,752</u>	\$ <u>786,970</u>	\$ <u>46,160</u>	\$ <u>47,153</u>	\$ <u>31,740,586</u>					
103年12月31日淨額	\$	<u>286,061</u>	\$ <u>8,648,004</u>	\$ <u>6,361,242</u>	\$ <u>10,486</u>	\$ <u>78,234</u>	\$ <u>1,912</u>	\$ <u>38,647</u>	\$ <u>15,424,586</u>					
成 本														
104年1月1日餘額	\$	286,061	\$ 12,978,748	\$ 32,862,049	\$ 39,238	\$ 865,204	\$ 48,072	\$ 85,800	\$ 47,165,172					
增 添	-	-	357,911	1,148,173	-	12,475	-	24,565	1,543,124					
處 分	-	(55,306)	(750,280)	(3,974)	(29,536)	(3,217)	(7,002)	(849,315)						
重分類(註2)	-	-	189,555	134,990	659	3,731	-	3,682	332,617					
淨兌換差額	-	(111,511)	(93,428)	(282)	(7,275)	(141)	(212,637)	
104年12月31日餘額	\$	<u>286,061</u>	\$ <u>13,359,397</u>	\$ <u>33,301,504</u>	\$ <u>35,641</u>	\$ <u>844,599</u>	\$ <u>44,855</u>	\$ <u>106,904</u>	\$ <u>47,978,961</u>					
累計折舊及減損														
104年1月1日餘額	\$	-	\$ 4,330,744	\$ 26,500,807	\$ 28,752	\$ 786,970	\$ 46,160	\$ 47,153	\$ 31,740,586					
處 分	-	(55,117)	(726,777)	(3,755)	(28,202)	(3,217)	(6,968)	(824,036)						
重分類(註2)	-	(1,254)	1,397	-	-	-	-	143						
認列減損損失	-	-	15,600	54,400	-	-	-	-	70,000					
折舊費用	-	-	765,878	2,167,233	3,732	35,703	607	21,510	2,994,663					
淨兌換差額	-	(35,348)	(14,703)	(191)	(6,681)	(141)	(57,064)	
104年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$ <u>5,020,503</u>	\$ <u>27,982,357</u>	\$ <u>28,538</u>	\$ <u>787,790</u>	\$ <u>43,550</u>	\$ <u>61,554</u>	\$ <u>33,924,292</u>					
104年12月31日淨額	\$	<u>286,061</u>	\$ <u>8,338,894</u>	\$ <u>5,319,147</u>	\$ <u>7,103</u>	\$ <u>56,809</u>	\$ <u>1,305</u>	\$ <u>45,350</u>	\$ <u>14,054,669</u>					

註 1：係由預付設備款轉入。

註 2：係分別由預付設備款轉入成本 331,056 仟元、電腦軟體轉列機器設備成本 1,561 仟元及累計折舊 143 仟元。

因合併公司預期用於生產之機器設備之未來現金流入折現值減少，致其可回收金額小於帳面價值，故合併公司於 103 年度認列減損損失 128,791 仟元。合併公司係採用使用價值作為機器設備之可回收金額，所採用之折現率為 7.3%，該減損損失已列入合併綜合損益表之其他收益及費損淨額項下。

合併公司之子公司健鼎（無錫）電子有限公司於 103 年 5 月發生火災，致部分建物、設備、存貨及消耗品等毀損，就毀損之不動產、廠房及設備及存貨毀損部分分別認列 88,904 仟元及 21,172 仟元之火災損失，並業已就該火災事故達成理賠協議，最終理賠金額為 100,340 仟元，皆帳列合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

本公司於 103 年 12 月發生火災，致部分建物、設備、存貨及消耗品等毀損，就毀損之不動產、廠房及設備、存貨、用品盤存及第三方寄存於本公司之寄存品分別認列 27,211 仟元、18,853 仟元、990 仟元及 1,770 仟元之火災損失，於 104 年度業已就該火災事故達成理賠協議，最終理賠金額為 50,976 仟元，皆帳列合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

本公司於 104 年 12 月發生火災，致部分建物、設備及存貨等毀損，就毀損之不動產、廠房及設備及存貨分別認列 70,000 仟元及 8,400 仟元之火災損失，皆帳列合併綜合損益表之其他利益及損失項下，相關保險賠償金額尚無法合理估計。

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	5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。

十四、商 譽

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 135,807	\$ 235,650
處分子公司 (附註二七)	-	(107,760)
淨兌換差額	<u>5,041</u>	<u>7,917</u>
期末餘額	<u>\$ 140,848</u>	<u>\$ 135,807</u>
<u>累計減損損失</u>		
期初餘額	(\$ 135,807)	(\$ 138,890)
處分子公司 (附註二七)	-	11,000
淨兌換差額	<u>(5,041)</u>	<u>(7,917)</u>
期末餘額	<u>(\$ 140,848)</u>	<u>(\$ 135,807)</u>
期末淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十五、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
103年1月1日餘額	\$ 313,385	\$ -	\$ 313,385
增 添	45,783	-	45,783
處 分	(6,555)	-	(6,555)
重分類 (註1)	4,533	-	4,533
淨兌換差額	207	-	207
處分子公司	<u>(208)</u>	-	<u>(208)</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 357,145</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 357,145</u>
<u>累計攤銷</u>			
103年1月1日餘額	\$ 120,838	\$ -	\$ 120,838
攤銷費用	77,401	-	77,401
處 分	(6,555)	-	(6,555)
淨兌換差額	80	-	80
處分子公司	<u>(208)</u>	-	<u>(208)</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 191,556</u>	<u>-</u>	<u>\$ 191,556</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 165,589</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165,589</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
104年1月1日餘額	\$ 357,145	\$ -	\$ 357,145
增 添	13,300	600	13,900
處 分	(4,466)	-	(4,466)
重分類(註2)	14,015	-	14,015
淨兌換差額	(44)	-	(44)
104年12月31日餘額	<u>\$ 379,950</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 380,550</u>
<u>累計攤銷</u>			
104年1月1日餘額	\$ 191,556	\$ -	\$ 191,556
攤銷費用	84,839	7	84,846
處 分	(4,466)	-	(4,466)
重分類(註2)	(143)	-	(143)
淨兌換差額	(20)	-	(20)
104年12月31日餘額	<u>\$ 271,766</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 271,773</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 108,184</u>	<u>\$ 593</u>	<u>\$ 108,777</u>

註 1：係由預付設備款轉入。

註 2：係分別由預付設備款轉入 15,576 仟元與電腦軟體轉列機器設備成本 1,561 仟元及累計攤銷 143 仟元。

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

合併公司購置無形資產之承諾事項，請參閱附註三三。

十六、預付租賃款

	104年12月31日	103年12月31日
流動(帳列預付款項)	\$ 8,896	\$ 8,681
非 流 動	<u>390,673</u>	<u>388,141</u>
	<u>\$ 399,569</u>	<u>\$ 396,822</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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 363,374	\$ 566,920
存出保證金	<u>37,505</u>	<u>67,918</u>
	<u>\$ 400,879</u>	<u>\$ 634,838</u>

十八、借 款

短期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 17,740,409</u>	<u>\$ 15,235,935</u>

銀行信用借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 0.82% ~ 1.12% 及 0.82% ~ 1.20%。

十九、其他負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103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）	\$ 439,725	\$ 1,054,242
應付薪資及獎金	1,345,153	1,450,492
應付員工紅利	625,548	563,036
應付消耗品	1,383,249	1,276,426
應付保險費	1,153,517	1,041,747
應付其他費用	<u>1,718,162</u>	<u>1,602,288</u>
	<u>\$ 6,665,354</u>	<u>\$ 6,988,231</u>
<u>其他負債</u>		
預收貨款	\$ 400,098	\$ 371,318
代收款等	222,168	289,479
存入保證金	<u>108,465</u>	<u>123,620</u>
	<u>\$ 730,731</u>	<u>\$ 784,417</u>
<u>非流動</u>		
<u>其他負債</u>		
存入保證金	<u>\$ 40,161</u>	<u>\$ 47,252</u>

二十、負債準備－流動

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
保固(一)	\$ 449,983	\$ 437,276
退貨及折讓(二)	<u>2,607</u>	<u>1,878</u>
	<u>\$ 452,590</u>	<u>\$ 439,154</u>

	<u>保</u>	<u>固</u>	<u>退貨及折讓</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
104年1月1日餘額	\$ 437,276		\$ 1,878		\$ 439,154
本期新增	77,659		10,578		88,237
本期使用	(77,392)		(9,849)		(87,241)
淨兌換差額	<u>12,440</u>		<u>-</u>		<u>12,440</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 449,983</u>		<u>\$ 2,607</u>		<u>\$ 452,590</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及弘捷電路股份有限公司（已於 103 年 6 月處分）依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。前述公司依員工每月薪資 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 104 及 103 年度於合併綜合損益表認列為費用之金額分別為 1,794,987 仟元及 1,580,406 仟元。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及弘捷電路股份有限公司（已於 103 年 6 月處分）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：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$182,236	\$167,621
計畫資產公允價值	(108,913)	(127,561)
提撥短絀(剩餘)	73,323	40,060
資產上限	-	-
淨確定福利負債	<u>\$ 73,323</u>	<u>\$ 40,060</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
103年1月1日	<u>\$ 203,482</u>	<u>(\$ 153,457)</u>	<u>\$ 50,025</u>
服務成本			
當期服務成本	4,589	-	4,589
利息費用(收入)	<u>3,354</u>	<u>(2,844)</u>	<u>510</u>
認列於損益	<u>7,943</u>	<u>(2,844)</u>	<u>5,099</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(462)	(462)
精算損失—經驗調整	<u>17,671</u>	<u>-</u>	<u>17,671</u>
認列於其他綜合損益	<u>17,671</u>	<u>(462)</u>	<u>17,209</u>
福利支付	(6,035)	6,035	-
雇主提撥	-	(3,122)	(3,122)
公司支付	(5,601)	-	(5,601)
處分子公司影響數	<u>(49,839)</u>	<u>26,289</u>	<u>(23,550)</u>
103年12月31日	167,621	(127,561)	40,060

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
服務成本			
當期服務成本	\$ 3,705	\$ -	\$ 3,705
前期服務成本及清償損 失	21,910	-	21,910
利息費用(收入)	<u>3,143</u>	<u>(2,414)</u>	<u>729</u>
認列於損益	<u>28,758</u>	<u>(2,414)</u>	<u>26,344</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,011)	(1,011)
精算損失—人口統計假 設變動	13,046	-	13,046
精算損失—財務假設變 動	5,269	-	5,269
精算利益—經驗調整	<u>(2,785)</u>	<u>-</u>	<u>(2,785)</u>
認列於其他綜合損益	<u>15,530</u>	<u>(1,011)</u>	<u>14,519</u>
福利支付	(24,473)	24,473	-
雇主提撥	-	(2,400)	(2,400)
公司支付	<u>(5,200)</u>	<u>-</u>	<u>(5,200)</u>
104年12月31日	<u>\$ 182,236</u>	<u>(\$ 108,913)</u>	<u>\$ 73,323</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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率	1.50%	1.875%
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>104年12月31日</u>
折現率	
增加 0.25%	(\$ 3,993)
減少 0.25%	<u>\$ 4,169</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>\$ 4,082</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 3,931)</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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 2,400</u>	<u>\$ 2,400</u>
確定福利義務平均到期期間	12.2 年	10.9 年

二二、權益

(一) 普通股

	<u>104年12月31日</u>	<u>103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

	104年12月31日	103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
<u>不得作為任何用途</u>		
採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	19,929
	<u>\$ 325,651</u>	<u>\$ 345,580</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

本公司章程股利政策如下：

本公司章程規定每屆決算所得盈餘時，應先提繳稅捐，彌補以前虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限，次依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，其餘盈餘再分配如下：

1. 董事監察人酬勞金為不高於 1%。
2. 員工紅利為 6% 至 18%。
3. 扣除前各項餘額後，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

員工分配股票紅利時，得包括一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂定之。

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，股利政策主要依據公司未來資本預算規劃所考量之資金需求，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後分配。惟股利之分派應就當年度所分配之股利，以不低於 10% 發放現金股利。

依 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。配合上述法規，本公司於 104 年 11 月 9 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二四之(六)員工福利費用。

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」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。

本公司分別於 104 年 6 月 25 日及 103 年 6 月 11 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 263,687	\$ 237,459	\$ -	\$ -
現金股利	1,445,416	1,182,613	2.75	2.25

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 5 月董事會擬議並於 105 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 104 年及 103 年 12 月 31 日提列情形列示如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103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>104年度</u>	<u>103年度</u>
期初餘額	\$ 1,326,943	\$ 306,812
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	23,270	1,229,074
換算國外營運機構淨資產所產 生利益之相關所得稅	(<u>3,956</u>)	(<u>208,943</u>)
期末餘額	<u>\$ 1,346,257</u>	<u>\$ 1,326,943</u>

(六) 非控制權益

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
期初餘額	\$ -	\$ 246,689
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	-	19,033
處分子公司 (附註二七)	<u>-</u>	(<u>265,722</u>)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(七) 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，請參閱附註三六。

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>104年度</u>	<u>103年度</u>
不動產、廠房及設備減損損失	<u>\$ -</u>	(<u>\$ 128,791</u>)

(二) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 339,598	\$ 414,017
其他	<u>144,946</u>	<u>238,543</u>
	<u>\$ 484,544</u>	<u>\$ 652,560</u>

(三) 其他利益及(損失)

	104年度	103年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(\$ 6,228)	\$ 5,152
處分備供出售金融資產損失	-	(171)
處分採權益法之投資利益	19,929	-
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產損益	147,956	154,715
持有供交易金融資產利益	248,601	143,151
持有供交易金融負債損失	(303,222)	(127,812)
處分子公司損失	-	(6,816)
淨外幣兌換利益	273,135	68,210
火災保險理賠收入	50,976	100,340
火災損失—不動產、廠房及設備毀損	(70,000)	(116,115)
火災損失—存貨及用品盤存等毀損	(8,400)	(42,785)
什項支出	<u>(22,484)</u>	<u>(6,554)</u>
	<u>\$ 330,263</u>	<u>\$ 171,315</u>

(四) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	<u>\$ 144,106</u>	<u>\$ 137,154</u>

(五) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 2,994,663	\$ 2,738,341
無形資產	<u>84,846</u>	<u>77,401</u>
合計	<u>\$ 3,079,509</u>	<u>\$ 2,815,742</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,856,922	\$ 2,606,854
營業費用	<u>137,741</u>	<u>131,487</u>
	<u>\$ 2,994,663</u>	<u>\$ 2,738,341</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年度	103年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,086	\$ 1,141
管理費用	83,753	76,214
研發費用	7	46
	<u>\$ 84,846</u>	<u>\$ 77,401</u>

(六) 員工福利費用

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 7,957,393	\$ 7,693,849
其他員工福利	496,743	501,277
退職後福利(附註二一)		
確定提撥計畫	1,794,987	1,580,406
確定福利計畫	26,344	5,099
員工福利費用合計	<u>\$ 10,275,467</u>	<u>\$ 9,780,631</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,024,815	\$ 8,546,635
營業費用	1,250,652	1,233,996
	<u>\$ 10,275,467</u>	<u>\$ 9,780,631</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後淨利分配如下：

1. 董事監察人酬勞金為不高於1%
2. 員工紅利為6%~18%

依104年5月修正後公司法及104年11月經董事會擬議之修正章程，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不高於1%提撥董監事酬勞及6%~18%提撥員工酬勞。104年度預計員工酬勞及董監事酬勞，係分別按前述稅前利益之8.77%及0.73%估列，該等金額於105年2月23日董事會決議並尚待於105年6月21日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。103年度員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利(已扣除員工分紅及董監酬勞之金額)之12%及1%計算。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

本公司於 104 年 6 月 25 日及 103 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 284,607	\$ -	\$ 256,349	\$ -
董監事酬勞	23,717	-	21,350	-

104 年 6 月 25 日及 103 年 6 月 11 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額如下：

	103年度		102年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 284,607	\$ 23,717	\$ 256,349	\$ 21,350
各年度財務報表認列金額	<u>284,606</u>	<u>23,717</u>	<u>256,338</u>	<u>21,361</u>
	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11</u>	<u>(\$ 11)</u>

上述差異分別調整為 104 及 103 年度之損益。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

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：

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 377,029	\$ 362,594
未分配盈餘加徵	91,348	94,996
以前年度之調整	(8,635)	-
其他	<u>18,250</u>	<u>11,637</u>
	477,992	469,227
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>219,957</u>	<u>114,889</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 697,949</u>	<u>\$ 584,116</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 3,530,615</u>	<u>\$ 3,240,021</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 867,622	\$ 829,508
稅上不可減除之費損	6,494	21,529
子公司盈餘之遞延所得稅影 響數	(342,526)	(321,758)
未分配盈餘加徵	91,348	94,996
未認列之虧損扣抵／可減除 暫時性差異	65,396	(51,796)
以前年度所得稅調整	(8,635)	-
其他	<u>18,250</u>	<u>11,637</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 697,949</u>	<u>\$ 584,116</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%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 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

	104年度	103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	\$ 3,956	\$ 208,943
— 確定福利計畫再衡量 數	(2,468)	(2,926)
認列於其他綜合損益之所得 稅	<u>\$ 1,488</u>	<u>\$ 206,017</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：

104 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	\$ 1,293,870	(\$ 62,122)	\$ -	(\$ 37,962)	\$ 1,193,786
未實現職工福利	164,739	(3,377)	-	(1,492)	159,870
預收貨款	42,052	14,318	-	(366)	56,004
存貨跌價損失	60,494	34,233	-	(4,784)	89,943
其他	74,351	3,766	2,468	(536)	80,049
	1,635,506	(13,182)	2,468	(45,140)	1,579,652
虧損扣抵	272,152	148,131	-	59	420,342
	<u>\$ 1,907,658</u>	<u>\$ 134,949</u>	<u>\$ 2,468</u>	<u>(\$ 45,081)</u>	<u>\$ 1,999,994</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	\$ 383,492	\$ -	\$ 3,956	\$ -	\$ 387,448
子公司之未分配盈 餘	811,139	340,894	-	-	1,152,033
其他	2,937	14,012	-	11	16,960
	<u>\$ 1,197,568</u>	<u>\$ 354,906</u>	<u>\$ 3,956</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 1,556,441</u>

103 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	\$ 1,250,907	\$ 9,507	\$ -	\$ 33,456	\$ 1,293,870
未實現職工福利	93,193	65,779	-	5,767	164,739
預收貨款	65,246	(24,629)	-	1,435	42,052
存貨跌價損失	48,124	10,580	-	1,790	60,494
其他	67,535	1,819	2,926	2,071	74,351
	1,525,005	63,056	2,926	44,519	1,635,506
虧損扣抵	128,327	143,825	-	-	272,152
	<u>\$ 1,653,332</u>	<u>\$ 206,881</u>	<u>\$ 2,926</u>	<u>\$ 44,519</u>	<u>\$ 1,907,658</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	\$ 174,549	\$ -	\$ 208,943	\$ -	\$ 383,492
子公司之未分配盈 餘	489,391	321,748	-	-	811,139
其他	2,894	22	-	21	2,937
	<u>\$ 666,834</u>	<u>\$ 321,770</u>	<u>\$ 208,943</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 1,197,568</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）

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
虧損扣抵		
104 年度到期	\$ -	\$ 20,184
105 年度到期	295,518	303,698
106 年度到期	141,272	281,526
107 年度到期	279,241	605,347
108 年度到期	91,104	180,656
113 年度到期	39,331	-
114 年度到期	34,813	-
	<u>\$ 881,279</u>	<u>\$ 1,391,411</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 956,047</u>	<u>\$ 758,550</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 295,518	105
141,272	106
578,950	107
175,336	108
725,093	112
786,616	113
<u>696,265</u>	114
<u>\$ 3,399,050</u>	

(六) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 104 年及 103 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 3,756,021 仟元及 3,409,475 仟元。

(七) 兩稅合一相關資訊

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	<u>17,767,637</u>	<u>16,656,125</u>
	<u>\$ 17,767,637</u>	<u>\$ 16,656,125</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,326,107</u>	<u>\$ 2,500,996</u>

	<u>104年度 (預計)</u>	<u>103年度 (實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	13.68%	15.56%

(八) 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102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	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 5.39</u>	<u>\$ 5.02</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.31</u>	<u>\$ 4.95</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

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 2,832,666</u>	<u>\$ 2,636,872</u>

股 數

	單位：仟股	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
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：		
員工酬勞或員工分紅	<u>8,022</u>	<u>6,749</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>533,628</u>	<u>532,355</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，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或員工分紅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、處分子公司

合併公司於 103 年 6 月 30 日簽訂處分弘捷電路股份有限公司及正弘投資有限公司之合約，並對弘捷電路股份有限公司及正弘投資有限公司喪失控制。

(一) 收取之對價

	處分弘捷電路 股份有限公司	處分正弘投資 有限公司
現金及約當現金	<u>\$ 316,547</u>	<u>\$ 8,007</u>

(二) 處分子公司之淨現金流入

	103年度
以現金及約當現金收取之對價	\$ 324,554
減：處分之現金及約當現金餘額	(<u>126,980</u>)
	<u>\$ 197,574</u>

(三) 於喪失控制日，對喪失控制資產及負債之分析

	弘捷電路 股份有限公司	正弘投資有限公司
流動資產		
現金及約當現金	\$ 124,364	\$ 2,616
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	113	-
應收帳款淨額	313,934	-
其他應收款	16,484	-
存貨	44,502	-
預付款項	22,600	-
非流動資產		
不動產、廠房及設備	400,980	-
採用權益法之投資	-	2,497
預付設備款	92	-
流動負債		
短期借款	(58,535)	-
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	(19)	-
應付票據	(30)	-
應付帳款	(148,772)	-
其他應付款	(135,926)	(6)
其他流動負債	(1,094)	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>弘捷電路 股份有限公司</u>	<u>正弘投資有限公司</u>
非流動負債		
淨確定福利負債	(\$ 23,550)	\$ -
存入保證金	(170)	-
處分之淨資產	<u>\$ 554,973</u>	<u>\$ 5,107</u>

(四) 處分子公司之利益

	<u>弘捷電路 股份有限公司</u>	<u>正弘投資有限公司</u>
收取之對價	\$ 316,547	\$ 8,007
處分之淨資產(註1)	(554,973)	(2,610)
商譽(附註十四)	(96,760)	-
剩餘投資之公允價值(註2)	57,150	-
資本公積	-	101
非控制權益(註1)	<u>268,219</u>	<u>(2,497)</u>
處分(損失)利益	<u>(\$ 9,817)</u>	<u>\$ 3,001</u>

註1：正弘投資有限公司處分之淨資產差異係帳列採用權益法之投資－弘捷電路股份有限公司，作為非控制權益減項。

註2：該剩餘投資於處分子公司後帳列備供出售金融資產，並已於103年7月30日全數出售。

二八、非現金交易

合併公司於104及103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104年及103年12月31日，分別有422,629仟元及1,035,877仟元尚未支付，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104年及103年12月31日，分別有17,096仟元及18,365仟元尚未支付，帳列其他應付款－應付設備款。

(三) 合併公司於 103 年度因未依持股比例認購新股認列 2,897 仟元之股權淨值差異（帳列採權益法認列關聯企業及合資資本公積項下）。

(四) 合併公司於 104 年度因利順精密科技股份有限公司宣告破產並停止採用權益法，將帳列資本公積－採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 19,929 仟元轉列損益，帳列其他利益及損失項下。

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－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104 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>值衡量之金融資產</u>				
－衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,336</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,336</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>\$ 87,874</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,874</u>

103 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	\$ -	\$ 5,542	\$ -	\$ 5,542
<u>透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融負債</u>				
－衍生工具	\$ -	\$ 35,768	\$ -	\$ 35,768

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。

(三) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量－</u>		
持有供交易	\$ 20,336	\$ 5,542
現金及約當現金	27,258,091	21,500,716
放款及應收款（註 1）	12,607,680	12,735,663
<u>金融負債</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量－</u>		
持有供交易	87,874	35,768
以攤銷後成本衡量（註 2）	26,354,171	24,702,532

註 1：餘額係包含應收票據、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款）、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、其他應付款（不含應付員工福利）及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及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，利用遠期外匯及換匯合約管理風險。

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），參閱附註三四。

敏感度分析

合併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，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。

損 益	美 元 之 影 響	
	104年度	103年度
	\$ 24,876 (i)	\$ 85,322 (i)

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

合併公司於本年度對匯率敏感度下降，主係承作較多衍生性金融工具降低匯率波動風險所致。

(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：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 20,182,043	\$ 16,030,833
— 金融負債	8,624,138	6,778,350
具現金流量利率風險		
— 金融資產	6,947,295	5,116,771
— 金融負債	9,116,271	8,457,585

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 104 及 103 年度之稅前淨利將分別增加／減少（21,690）仟元及（33,408）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存款增加。

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 104 年及 103 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 48% 及 50%。

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 104 年及 103 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。

104 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	\$ 8,465,136	\$ 108,465	\$ 40,161	\$ -
浮動利率工具	7,886,586	1,241,676	-	-
固定利率工具	<u>8,629,528</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,981,250</u>	<u>\$ 1,350,141</u>	<u>\$ 40,161</u>	<u>\$ -</u>

103 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	\$ 9,295,725	\$ 123,620	\$ 47,252	\$ -
浮動利率工具	8,464,171	-	-	-
固定利率工具	<u>6,783,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,543,446</u>	<u>\$ 123,620</u>	<u>\$ 47,252</u>	<u>\$ -</u>

(2) 衍生金融負債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。

104 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3個月至1年	1至5年	5年以上
總額交割				
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 4,710,897	\$ 383,404	\$ -	\$ -
一流 出	(<u>4,720,743</u>)	(<u>383,052</u>)	-	-
	(<u>\$ 9,846</u>)	<u>\$ 352</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
換匯合約				
一流 入	\$ 1,020,170	\$ 3,427,828	\$ -	\$ -
一流 出	(<u>1,034,732</u>)	(<u>3,471,310</u>)	-	-
	(<u>\$ 14,562</u>)	(<u>\$ 43,482</u>)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

103 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3個月至1年	1至5年	5年以上
總額交割				
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 1,437,652	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	(<u>1,447,566</u>)	-	-	-
	(<u>\$ 9,914</u>)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
換匯合約				
一流 入	\$ 2,723,658	\$ 1,814,948	\$ -	\$ -
一流 出	(<u>2,745,253</u>)	(<u>1,813,665</u>)	-	-
	(<u>\$ 21,595</u>)	<u>\$ 1,283</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	104年12月31日	103年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
一已動用金額	\$ 17,740,409	\$ 15,235,935
一未動用金額	<u>15,539,758</u>	<u>13,758,159</u>
	<u>\$ 33,280,167</u>	<u>\$ 28,994,094</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) 其他關係人交易

關係人類別	性質	104年度	103年度
關聯企業	製—加工費	\$ -	\$ 57
	研—加工費	-	25
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 82</u>

(二) 對主要管理階層之獎酬

主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	<u>\$ 139,672</u>	<u>\$ 131,188</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承作遠匯、關務署進口作業及信用狀開立保證金之受限制存款（帳列其他金融資產－流動）：

	104年12月31日	103年12月31日
活期存款	\$ 102,662	\$ 11,121
定期存款	<u>7,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 109,662</u>	<u>\$ 11,121</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：

幣別	104年12月31日	103年12月31日
USD	\$ 1,378	\$ 3,952
JPY	71,042	973,798

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	104年12月31日	103年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 207,933</u>	<u>\$ 335,232</u>
購置無形資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,642</u>

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

104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	\$	25,997	32.825	美元：新台幣	\$		853,342	
美 元		700,254	6.4930	美元：人民幣			22,985,836	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		20,188	32.825	美元：新台幣	\$		662,682	
美 元		504,054	6.4930	美元：人民幣			16,545,563	

103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	\$	24,026	31.65	美元：新台幣	\$		760,415	
美 元		647,807	6.204	美元：人民幣			20,503,098	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		16,361	31.65	美元：新台幣	\$		517,836	
美 元		413,143	6.204	美元：人民幣			13,075,989	

具重大影響之外幣兌換（損）益（已實現及未實現）如下：

外	幣	104年度			外	幣	103年度		
		匯	率	淨兌換損益			匯	率	淨兌換損益
美	元	31.7390	(美元：新台幣)	\$ 3,928	美	元	30.3066	(美元：新台幣)	\$ 11,005
美	元	6.2839	(美元：人民幣)	283,633	美	元	6.1601	(美元：人民幣)	13,348
日	元	0.2624	(日元：新台幣)	(2,613)	日	元	0.0095	(日元：美元)	41,576
日	元	0.0519	(日元：人民幣)	1,284	日	元	1.2316	(歐元：美元)	2,717
日	元	0.0083	(日元：美元)	6,889					<u>\$ 68,646</u>
人	民	0.1592	(人民幣：美元)	(19,848)					
				<u>\$ 273,273</u>					

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
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)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
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。(附表五)
11. 被投資事業資訊。(附表六)

(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。(附表七)
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：(附表八)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

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

(五) 關係企業相關資訊之揭露：

1. 關係企業合併財務報表整體關係企業應揭露事項：

編號	項目	說明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。	請參閱附註十
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	請參閱附註十
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。	無
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。	無
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。	請參閱附註十
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。	請參閱附註二二
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。	無
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

2. 關係企業個別公司應揭露事項：

編號	項目	說明
1	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已銷除之交易事項。	附表五
2	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	附表一
3	從事衍生性商品交易之相關資訊。	請參閱附註七及三十
4	重大或有事項。	請參閱附註三三

(接次頁)

(承前頁)

編號	項目	說明
5	重大期後事項。	無
6	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價(無市價者,揭露每股淨值)、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。	附表二及六
7	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

三六、部門資訊

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

(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	
	104年度	103年度	104年度	103年度
印刷電路板部門	\$ 42,406,227	\$ 40,837,912	\$ 3,268,648	\$ 2,953,193
其他部門	976,590	1,595,366	(81,519)	4,955
繼續營業單位總額	<u>\$ 43,382,817</u>	<u>\$ 42,433,278</u>	3,187,129	2,958,148
其他收入			484,544	652,560
其他利益及損失			330,263	171,315
總部管理成本與董事酬勞			(327,215)	(384,649)
財務成本			(144,106)	(137,154)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			-	(20,199)
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 3,530,615</u>	<u>\$ 3,240,021</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。104及103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、財務成本及採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額。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	
	104年度	103年度	104年12月31日	103年12月31日
台灣	\$ 3,649,917	\$ 2,277,677	\$ 1,246,116	\$ 1,070,040
中國	23,943,177	25,211,780	13,644,034	15,394,454
南韓	2,401,544	3,346,445	-	-
馬來西亞	1,898,847	1,948,196	-	-
其他	<u>11,489,332</u>	<u>9,649,180</u>	<u>64,848</u>	<u>148,660</u>
	<u>\$ 43,382,817</u>	<u>\$ 42,433,278</u>	<u>\$ 14,954,998</u>	<u>\$ 16,613,154</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

104年度營業收入金額43,382,817仟元中，有4,432,895仟元係來自合併公司之最大客戶。104及103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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資公司	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6)	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	提列帳額	擔保名稱	品價值	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	\$ 526,906	\$ 525,857	\$ 525,857	-	2	-	營運週轉所需之資金融通	\$	-	-	\$ 70,531,025	\$ 70,531,025	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	Trison Technology (HK) Limited	其他應收款 —關係人	是	18,990	18,382	18,382	1.1646% (註7)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	69,441,018	69,441,018	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	10,372,700	10,372,700	10,372,700	1.1219%~ 1.6475% (註8)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	69,441,018	69,441,018	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	2,660,500	1,772,550	1,772,550	1.1716%~ 1.34685% (註9)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	69,441,018	69,441,018	
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	6,673,376	5,156,549	5,156,549	4.35% (註10)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	51,204,711	51,204,711	

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國外公司間，從事短期融通資金貸與時，其資金貸與總額及個別對象之限額以不超過該貸與公司當期淨值百分之二百為限。

註 6：本表相關最高餘額及期末數字係以新台幣列示，涉及外幣者，最高餘額係以當時最高匯率換算為新台幣，而期末餘額係以資產負債表日之美金匯率 32.825 元及人民幣匯率 5.05544 元換算為新台幣。

註 7：當期利息總額為 210 仟元。

註 8：當期利息總額為 106,086 仟元。

註 9：當期利息總額為 21,818 仟元。

註 10：當期利息總額為 279,171 仟元。

註 11：已合併沖銷。

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 104 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元、仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		最高持有股數	設質情形	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	- -	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	\$ -	11.68	\$ -	600	無	註 2
				563	-	19.54	-	563	無	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%，該公司已解散尚未完成清算，並已認列其減損損失至帳面價值為零。

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%，該公司已命令解散尚未完成清算，並已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
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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金	佔總進(銷)貨額之比率%	授信期間	單	價授	信期	易因	應收餘	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.	子公司	銷貨 \$ 817,367	25%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 \$ 184,516	21%				
健鼎科技股份有限公司	Able International Limited	子公司	銷貨 476,413	15%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 204,223	23%				
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	銷貨 871,533	2%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 135,273	1%				
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷貨 1,474,828	100%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 362,039	100%				
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	銷貨 32,342,783	99%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 5,237,553	99%				
Tripod Global Pte. Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷貨 169,034	1%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 43,063	1%				
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	銷貨 29,216,464	84%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 4,605,344	69%				
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	銷貨 998,510	22%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 139,968	16%				
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	銷貨 3,305,398	74%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 686,603	81%				
健鼎(湖北)電子有限公司	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷貨 144,589	3%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 23,627	3%				

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 32.825 元及人民幣匯率 5.05544 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 104 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

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		應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳項	備抵金額
						關處	理方				
健鼎科技股份有限公司	Able International Limited	子公司	應收帳款 \$ 204,223	2.30	\$ -	-	-	\$ -	78,780	\$ -	-
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	應收帳款 184,516	5.98	-	-	-	-	69,898	-	-
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	其他應收款 128,680	不適用	-	-	-	-	128,680	-	-
J & J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	其他應收款 525,857 (註)	不適用	-	-	-	-	-	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	其他應收款 10,575,447 (註)	不適用	-	-	-	-	1,028,079	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	其他應收款 1,937,813 (註)	不適用	-	-	-	-	984,750	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	應收帳款 135,273	6.28	-	-	-	-	70,499	-	-
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	應收帳款 362,039	5.52	-	-	-	-	242,960	-	-
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	應收帳款 5,237,553	6.00	-	-	-	-	3,254,642	-	-
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	應收帳款 4,605,344	6.06	-	-	-	-	2,355,894	-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關聯	應收款項餘額(註2)	週轉率	逾期逾金	應收應收		項式	應收關後收	項額	抵額
						關處	理方				
健鼎(無錫)電子有限公司	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	\$ 5,253,510 (註)	不適用	\$ -	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	-
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	應收帳款 686,603	5.53	-	-	-	686,603	686,603	-	-
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	應收帳款 139,968	14.27	-	-	-	139,968	139,968	-	-

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，請參閱附表五。

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 32.825 元及人民幣匯率 5.05544 元換算為新台幣。

註3：已合併沖銷。

健鼎科技股份有限公司及子公司
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

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

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 科目	交易		往來		來情		形 式
					金額	金 額	交 易 條 件	佔合併總 營業收入 或總資產 之比率%(註 3)			
0	健鼎科技股份有限公司	Able International Limited Tripod Overseas Co., Ltd. Tripod Overseas Co., Ltd. Able International Limited Tripod Overseas Co., Ltd. Tripod Overseas Co., Ltd. Tripod Overseas Co., Ltd.	1 1 1 1 1 1 3	銷貨 銷貨 其他收入 應收帳款—關係人 應收帳款—關係人 其他應收款—關係人 其他應收款—關係人	\$ 476,413 817,367 294,170 204,223 184,516 128,680 525,857	參酌訂單價格議定 參酌訂單價格議定 依合約規定 收款期間與一般客戶無重大差異 收款期間與一般客戶無重大差異 依合約規定 依合約規定	參酌訂單價格議定 參酌訂單價格議定 依合約規定 收款期間與一般客戶無重大差異 收款期間與一般客戶無重大差異 依合約規定 依合約規定	1.10% 1.88% 0.68% 0.33% 0.30% 0.21% 0.84% 2.01%			
1	J & J Holding Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	2	銷貨	871,533	參酌訂單價格議定	參酌訂單價格議定	2.01%			
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	2	應收帳款—關係人	135,273	收款期間與一般客戶無重大差異	收款期間與一般客戶無重大差異	0.22%			
		健鼎(無錫)電子有限公司	3	利息收入—關係人	106,086	依合約規定	依合約規定	0.24%			
		健鼎(無錫)電子有限公司	3	財產處分交易價款	440,050	參酌訂單價格議定	參酌訂單價格議定	1.01%			
		健鼎(無錫)電子有限公司	3	其他應收款—關係人(註 6)	10,431,532	依合約規定	依合約規定	16.68%			
		健鼎(無錫)電子有限公司	3	其他應收款—關係人	143,915	係機器設備交易，收款期間與一般客戶無重大差異	係機器設備交易，收款期間與一般客戶無重大差異	0.23%			
		健鼎(湖北)電子有限公司	3	其他應收款—關係人	150,218	係機器設備交易，收款期間與一般客戶無重大差異	係機器設備交易，收款期間與一般客戶無重大差異	0.24%			
3	Able International Limited	健鼎(湖北)電子有限公司	3	其他應收款—關係人(註 6)	1,787,595	依合約規定	依合約規定	2.86%			
		健鼎(湖北)電子有限公司	3	財產處分交易價款	479,265	參酌訂單價格議定	參酌訂單價格議定	1.10%			
		健鼎(無錫)電子有限公司	3	銷貨	1,474,828	參酌訂單價格議定	參酌訂單價格議定	3.40%			
		健鼎(無錫)電子有限公司	3	應收帳款—關係人	362,039	收款期間與一般客戶無重大差異	收款期間與一般客戶無重大差異	0.58%			
4	Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	3	銷貨	32,342,783	參酌訂單價格議定	參酌訂單價格議定	74.55%			
		健鼎(無錫)電子有限公司	3	應收帳款—關係人	5,237,553	收款期間與一般客戶無重大差異	收款期間與一般客戶無重大差異	8.38%			
		健鼎(無錫)電子有限公司	3	銷貨	169,034	參酌訂單價格議定	參酌訂單價格議定	0.39%			

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 1)	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易科目	金額 (註 5、6)	來情	
						交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%(註 3)
5	健鼎(無錫)電子有限公司	健鼎科技股份有限公司 Tripod Global Pte. Ltd. Tripod Global Pte. Ltd.	2 3 3	財產處分交易價款 貨 應收帳款—關係人 利息收入—關係人 其他應收款—關係人(註 6)	\$ 54,880 29,216,464 4,605,344 279,171 5,243,873	參酌訂單價格議定 參酌訂單價格議定 收款期間與一般客戶無重大差異 依合約規定	0.13% 67.35% 7.37% 0.64%
6	健鼎(湖北)電子有限公司	健鼎(湖北)電子有限公司 健鼎(湖北)電子有限公司 Able International Limited Tripod Global Pte. Ltd. 健鼎(無錫)電子有限公司 Tripod Global Pte. Ltd. Able International Limited	3 3 3 3 3 3 3	貨 銷 貨 銷 貨 銷 貨 應收帳款—關係人 應收帳款—關係人	998,510 3,305,398 144,589 686,603 139,968	參酌訂單價格議定 參酌訂單價格議定 參酌訂單價格議定 收款期間與一般客戶無重大差異 收款期間與一般客戶無重大差異	8.39% 2.30% 7.62% 0.33% 1.10% 0.22%

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

註 4： 本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，104 年 12 月 31 日以美金匯率 32.825 及人民幣匯率 5.05544 換算為新台幣；惟損益類相關金額係個別月份之平均匯率換算為新台幣。

註 5： 母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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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	原本期期末	投資去	資金年度	額年度	未數比	持率	有額	被投資公司本期損益	本期認列之實質損益	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	128,596	100.00	100.00	\$ 35,129,418	\$ 4,053,364	\$ 4,029,716	子公司(註1)
本公司	Trison International (HK) Limited	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachen Exchange Square 338 King's Road, North Point, Hong Kong.	轉投資	24,491	24,491	24,491	800	100.00	100.00	2,713	(3,476)	(3,476)	子公司
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	100.00	1,743	(1,495)	(1,495)	子公司
本公司	利順精密科技股份有限公司	新北市五股區五工五路31號	電子零組件製造及買賣	-	-	132,957	-	-	-	-	-	(註2)	採權益法認列之被投資公司
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	34,720,509	4,053,478	(註3)	孫公司
J & J Holding Co., Ltd.	Able International Limited	TrustNet Chambers, P.O.Box1225, Apia, SAMOA	印刷電路板、原物料電子零件之銷售	19,558	19,558	19,558	600	100.00	100.00	18,814	(52)	(註3)	孫公司
Tripod Overseas Co., Ltd.	Tripod International Holding Pte. Ltd.	20 Maxwell Road, #11-18 Maxwell House Singapore 069113	轉投資	5,845,703	5,845,703	5,845,703	183,039	100.00	100.00	25,622,230	2,133,006	(註3)	孫公司
Tripod Overseas Co., Ltd.	Tripod Global Pte. Ltd.	20 Maxwell Road, #11-18 Maxwell House Singapore 069113	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	7,461	766	(註3)	孫公司
Tripod Overseas Co., Ltd.	Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	20 Maxwell Road, #11-18 Maxwell House Singapore 069113	轉投資	3,012,416	3,012,416	3,012,416	100,050	100.00	100.00	1,779,019	(232,721)	(註3)	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 2,680 仟元及前期處分機器設備未實現毛利 110,613 仟元後減除本期逆流交易之未實現銷貨毛利 2,801 仟元及本期處分機器設備未實現毛利 134,140 仟元之淨額。

註 2：利順精密科技股份有限公司已於 104 年 7 月宣告破產後選任破產管理人，董事會已不復存在，因此合併公司停止採用權益法。

註 3：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 4：大陸被投資公司資訊請詳附表七。

註 5：除利順精密科技股份有限公司，其餘已合併沖銷。

註 6：各投資公司持有之有價證券均無設置情形。

健鼎科技股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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)	本期末自 台灣匯出 投資金額	本期末自 匯回 投資金額	本期末自 台灣匯出 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期 投資 損益 (註 3)	認 列 損 益	截至 本 期 止 之 投 資 收 益	註
健鼎(無錫)電子有限公司	印刷電路板等產品 及相關零組件之 加工、製造買賣	\$ 8,805,544 (USD 272,390) (註 4)	(2)	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ -	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ 2,109,092	100	\$ 2,111,467 (註 2(B))		\$ -	
健鼎(湖北)電子有限公司	印刷電路板等產品 及相關零組件之 加工、製造買賣	3,011,416 (USD 100,000)	(2)	3,010,888 (USD 100,000)	-	3,010,888 (USD 100,000)	(232,492)	100	(232,492) (註 2(B))		-	
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、製造買賣	1,636,182 (USD 55,238)	(2)、(3)	1,132,059 (USD 38,339)	-	1,132,059 (USD 38,339)	(15,079)	100	38,775 (註 2(B))		-	
鼎群(無錫)貿易有限公司	電子產品的批發和 進出口業務	-	(2)	21,761 (USD 716)	-	21,761 (USD 716)	(2,232)	-	(2,232) (註 2(B))		-	(註 7)
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 開發經營、商品 房銷售及出租、自 建商品房及相關 配套設施管理	233,623 (RMB 48,000)	(3)	-	-	-	6,743	100	6,743 (註 2(B))		242,940	

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	\$ 8,878,023 (USD 283,655)	經濟部 投資 限額	\$ 8,878,023 (USD 283,655)
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 8,878,023 (註 5) (USD 283,655)	審核會 核准 投資 金額	\$ 8,878,023 (註 6) (USD 283,655)
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 8,878,023 (註 5) (USD 283,655)	經濟部 投資 限額	\$ 8,878,023 (註 8) (USD 283,655)

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. 轉投資。
 - B. 健鼎(湖北)電子有限公司係透過 Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd. 轉投資。
 - C. 鼎群(無錫)貿易有限公司係透過 Trison International (HK) Limited 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。
 - 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：係已考量倒、逆流交易未實現毛利及長期預付租賃款之攤提。

註 4：104 年 12 月 31 日健鼎（無錫）電子有限公司實收資本額為 8,805,544 仟元（USD272,390 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 4,092,229 仟元（USD127,790 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：不包含健鼎（無錫）電子有限公司申請核准盈餘轉增資累計 4,092,229 仟元（USD127,790 仟元）。

註 7：鼎群（無錫）貿易有限公司已於 104 年 8 月 26 日辦理清算程序完成，並於 104 年 9 月 25 日匯還清算後剩餘股東權益 1,393 仟元（USD42 仟元）至 Trison International (HK) Limited，上述註銷投資案業經經濟部投資審議委員會經審二字第 10400275830 號之核准。

註 8：係按經濟部 103 年 5 月 27 日經授工字第 103220412590 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 9：本欄相關數字均以新台幣列示，原財務報表係以人民幣列示。

註 10：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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

- 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比、
- 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
- 財產交易金額及其所產生之損益數額：

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(付)款條件	條件與一般客戶之比較	應收(付)票據、帳款	未實現利益
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	銷貨	\$ 627,033	(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 \$ 101,235	\$ 2,257
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	銷貨	244,500	(5%)	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 34,038	544
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	7,918	-	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 675	-
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	子公司	銷貨	476,413	(32%)	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 204,223	-
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	47,030	-	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 9,106	-
健鼎(無錫)電子有限公司	健鼎科技股份有限公司	子公司	處分不動產、廠房及設備	54,880	-	依合約規定	無其他同類型交易可資比較	其他應收帳款-關係人 166	39,239

- 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- 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。
- 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, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

健鼎科技股份有限公司 公鑒：

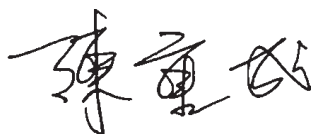
健鼎科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

健鼎科技股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 重 成



會計師 張 耿 禧



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

財政部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 5 年 2 月 2 3 日

健鼎科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 104 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103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)	\$	78,886	-	\$	36,420	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、五及七)		-	-		21	-
1150	應收票據(附註四、五及八)		186	-		1,653	-
1170	應收帳款(附註四、五及八)		474,696	1		623,106	2
1180	應收帳款-關係人(附註四、五及二八)		389,415	1		303,616	1
1200	其他應收款(附註四及八)		15,445	-		20,609	-
1210	其他應收款-關係人(附註四及二八)		129,212	1		90,156	-
130X	存貨(附註四、五、九、十二及三十)		189,655	1		303,039	1
1410	預付款項		48,714	-		66,887	-
1476	其他金融資產-流動(附註十及二九)		7,000	-		-	-
1479	其他流動資產		5,324	-		8,348	-
11XX	流動資產總計		<u>1,338,533</u>	<u>4</u>		<u>1,453,855</u>	<u>4</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四、十一、二四及二八)		35,133,874	92		31,086,024	91
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十二、二八及三十)		1,014,856	3		891,109	3
1821	其他無形資產(附註四、十三及三十)		106,880	-		162,186	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二二)		408,598	1		312,998	1
1990	其他非流動資產(附註十四)		124,380	-		150,014	-
15XX	非流動資產總計		<u>36,788,588</u>	<u>96</u>		<u>32,602,331</u>	<u>96</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 38,127,121</u>	<u>100</u>		<u>\$ 34,056,186</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十五)	\$	4,953,430	13	\$	2,607,585	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四、五及七)		1,595	-		788	-
2170	應付帳款		348,755	1		252,034	1
2180	應付帳款-關係人(附註二八)		144,379	1		158,172	-
2219	其他應付款(附註十六)		1,150,431	3		1,231,847	4
2230	本期所得稅負債(附註四)		104,580	-		112,915	-
2250	負債準備-流動(附註四及十七)		10,504	-		3,981	-
2399	其他流動負債(附註十六)		31,833	-		58,513	-
21XX	流動負債總計		<u>6,745,507</u>	<u>18</u>		<u>4,425,835</u>	<u>13</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二二)		1,540,328	4		1,196,912	4
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四、五及十八)		73,323	-		40,060	-
2645	存入保證金(附註十六)		120	-		120	-
25XX	非流動負債總計		<u>1,613,771</u>	<u>4</u>		<u>1,237,092</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>8,359,278</u>	<u>22</u>		<u>5,662,927</u>	<u>17</u>
	權 益						
3110	普通股(附註十九)		5,256,059	14		5,256,059	15
3200	資本公積(附註十九及二五)		325,651	1		345,580	1
	保留盈餘(附註十九及二二)						
3310	法定盈餘公積		3,541,110	9		3,277,423	10
3320	特別盈餘公積		1,531,129	4		1,531,129	4
3350	未分配盈餘		17,767,637	47		16,656,125	49
3300	保留盈餘總計		22,839,876	60		21,464,677	63
3400	其他權益(附註十九)		1,346,257	3		1,326,943	4
31XX	本公司業主之權益總計		29,767,843	78		28,393,259	83
3XXX	權益總計		<u>29,767,843</u>	<u>78</u>		<u>28,393,259</u>	<u>83</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 38,127,121</u>	<u>100</u>		<u>\$ 34,056,186</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 104 年及 103 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		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四、二十及二八）	\$ 3,265,500	100	\$ 2,873,336	100
5110	銷貨成本（附註九、二一及二八）	<u>3,630,178</u>	<u>111</u>	<u>3,177,353</u>	<u>110</u>
5900	營業毛損	(<u>364,678</u>)	(<u>11</u>)	(<u>304,017</u>)	(<u>10</u>)
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現損失	846	-	1,011	-
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現損失	(<u>1,011</u>)	-	(<u>357</u>)	-
5950	已實現營業毛損	(<u>364,843</u>)	(<u>11</u>)	(<u>303,363</u>)	(<u>10</u>)
	營業費用（附註二一及二八）				
6100	推銷費用	161,484	5	176,489	6
6200	管理費用	510,964	16	543,957	19
6300	研究發展費用	<u>103,242</u>	<u>3</u>	<u>106,429</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>775,690</u>	<u>24</u>	<u>826,875</u>	<u>29</u>
6900	營業淨損	(<u>1,140,533</u>)	(<u>35</u>)	(<u>1,130,238</u>)	(<u>39</u>)
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註四、二一及二八）	340,720	11	322,057	11
7020	其他利益及損失（附註十一、十二、二一、二五及二八）	(<u>29,535</u>)	(<u>1</u>)	(<u>37,904</u>)	(<u>1</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註二一)	(\$ 33,690)	(1)	(\$ 12,802)	(1)
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>4,024,745</u>	<u>123</u>	<u>3,785,849</u>	<u>132</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>4,302,240</u>	<u>132</u>	<u>4,057,200</u>	<u>141</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	3,161,707	97	2,926,962	102
7950	所得稅費用 (附註四、五及 二二)	(<u>329,041</u>)	(<u>10</u>)	(<u>290,090</u>)	(<u>10</u>)
8000	繼續營業單位本年度淨利	<u>2,832,666</u>	<u>87</u>	<u>2,636,872</u>	<u>92</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 (附註十 八)	(14,519)	-	(17,209)	(1)
8330	採用權益法之子公 司、關聯企業及 合資之其他綜合 損益之份額 (附 註四及十一)	-	-	(7)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及二 二)	<u>2,468</u>	<u>-</u>	<u>2,926</u>	<u>-</u>
		(<u>12,051</u>)	<u>-</u>	(<u>14,290</u>)	(<u>1</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)	23,270	-	1,229,074	43

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
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)	(\$ 3,956)	-	(\$ 208,943)	(7)
		<u>19,314</u>	-	<u>1,020,131</u>	<u>36</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>7,263</u>	-	<u>1,005,841</u>	<u>35</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,839,929</u>	<u>87</u>	<u>\$ 3,642,713</u>	<u>127</u>
	每股盈餘(附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 5.39</u>		<u>\$ 5.02</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.31</u>		<u>\$ 4.95</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王景春

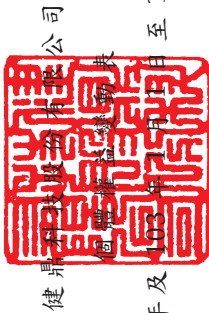


經理人：王景春



會計主管：李承易





健鼎科技股份有限公司
個體財務報告

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	103 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	依法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配	盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
A1	\$ 5,256,059	\$ 342,784	\$ 3,039,964	\$ 1,531,129	\$ 15,453,615	\$ 306,812	\$ 25,930,363		
B1	-	-	237,459	-	(237,459)	-	-		
B5	-	-	-	-	(1,182,613)	-	(1,182,613)		
C7	-	2,897	-	-	-	-	2,897		
M5	-	(101)	-	-	-	-	(101)		
D1	-	-	-	-	2,636,872	-	2,636,872		
D3	-	-	-	-	(14,290)	1,020,131	1,005,841		
D5	-	-	-	-	2,622,582	1,020,131	3,642,713		
Z1	5,256,059	345,580	3,277,423	1,531,129	16,656,125	1,326,943	28,393,259		
B1	-	-	263,687	-	(263,687)	-	-		
B5	-	-	-	-	(1,445,416)	-	(1,445,416)		
M3	-	(19,929)	-	-	-	-	(19,929)		
D1	-	-	-	-	2,832,666	-	2,832,666		
D3	-	-	-	-	(12,051)	19,314	7,263		
D5	-	-	-	-	2,820,615	19,314	2,839,929		
Z1	\$ 5,256,059	\$ 325,651	\$ 3,541,110	\$ 1,531,129	\$ 17,767,637	\$ 1,346,257	\$ 29,767,843		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：王景春



會計主管：李承易

健鼎科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 3,161,707	\$ 2,926,962
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	152,552	84,993
A20200	攤銷費用	83,367	76,021
A20300	呆帳(迴轉利益)費用	(1,051)	1,295
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	8,565	3,093
A20900	財務成本	33,690	12,802
A21200	利息收入	(230)	(1,602)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	4,013	(10,995)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(4,024,745)	(3,785,849)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(19,929)	-
A23100	處分備供出售金融資產損失	-	171
A23700	非金融資產減損損失	38,580	23,646
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實現損失	(846)	(1,011)
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已實現損失	1,011	357
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	10,927	(10,846)
A29900	處分子公司損失	-	6,816
A29900	火災損失	78,400	48,824
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	6,337	2,635
A31130	應收票據	1,467	3,945
A31150	應收帳款	138,613	(125,789)
A31160	應收帳款－關係人	(92,369)	60,994
A31180	其他應收款	5,270	25,165
A31190	其他應收款－關係人	(38,378)	(20,346)
A31200	存 貨	66,404	(128,003)
A31230	預付款項	18,173	(23,983)
A31240	其他流動資產	3,065	(3,905)
A32110	持有供交易之金融負債	(14,074)	(4,321)
A32150	應付帳款	96,931	(48,032)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
A32160	應付帳款－關係人	(\$ 11,795)	\$ 55,038
A32180	其他應付款	(67,965)	158,517
A32200	負債準備－流動	6,525	1,947
A32230	其他流動負債	(28,345)	8,526
A32240	淨確定福利負債	<u>18,744</u>	<u>(3,627)</u>
A33000	營運產生之現金	(365,386)	(666,562)
A33100	收取之利息	196	2,180
A33300	支付之利息	(32,282)	(12,186)
A33500	支付之所得稅	<u>(91,048)</u>	<u>(121,909)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>(488,520)</u>	<u>(798,477)</u>
投資活動之現金流量			
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	56,979
B02700	購置不動產、廠房及設備	(239,827)	(286,591)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8,666	16,068
B03700	存出保證金增加	(11)	-
B03800	存出保證金減少	-	647
B04500	購置無形資產	(14,607)	(29,501)
B01800	取得採用權益法之投資	-	(21,277)
B04300	其他應收款－關係人增加	(678)	-
B04400	其他應收款－關係人減少	-	1,365
B02300	處分子公司之淨現金流入(附註二四)	-	324,554
B06500	其他金融資產增加	(7,000)	-
B07100	預付設備款增加	<u>(120,127)</u>	<u>(145,867)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(373,584)</u>	<u>(83,623)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,348,236	1,809,145
C03000	收取存入保證金	1,750	125
C04500	支付股利	<u>(1,445,416)</u>	<u>(1,182,613)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>904,570</u>	<u>626,657</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	42,466	(255,443)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>36,420</u>	<u>291,863</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 78,886</u>	<u>\$ 36,420</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 104 年及 103 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 105 年 2 月 23 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管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

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 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所

得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
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 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 10、IFRS 12 及 IAS28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 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 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 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：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「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、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且超過低信用風險區間，則其備抵信用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信用損失。

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，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個

體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

5. IFRS 15「客戶合約之收入」

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。

IFRS 15 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。

6. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

7. 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，除小額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。

8. 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，不論本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，若有足夠證據顯示本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，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，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（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」及「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益之份額」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) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業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帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業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損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法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關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 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。

(九) 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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

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。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）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（商譽除外）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。

(十一) 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、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之金融資產。

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. 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。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

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，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，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遠期外匯合約，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。

當清償負債準備所需支出之一部分或全部預期可自另一方歸墊，於幾乎確定可收到該歸墊，且其金額能可靠衡量時，將歸墊認列為資產。

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) 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. 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) 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。

(十七) 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) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 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。

(三) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司管理階層依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本公司係參考市場價格或利率及衍生工具特性等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。本公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註二七「金融工具」。

(四) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱附註四(八)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(五) 不動產、廠房及設備之減損

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) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(七) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現

率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 806	\$ 930
銀行支票及活期存款	48,080	35,490
約當現金		
銀行定期存款	30,000	-
	<u>\$ 78,886</u>	<u>\$ 36,420</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行活期存款及定期存款	0.01%~1.205%	0.01%~0.6%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 21
<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	\$ 1,595	\$ 788

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	（	仟	元
<u>104年12月31日</u>													
賣出遠期外匯	美元	兌	105.01	~	105.02		USD5,000/	NTD163,223					
<u>103年12月31日</u>													
賣出遠期外匯	美元	兌	104.01	~	104.02		USD3,000/	NTD94,327					

本公司 104 年及 103 年 12 月 31 日從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
應收票據—因營業而發生	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 1,653</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$481,154	\$630,575
減：備抵呆帳	(<u>6,458</u>)	(<u>7,469</u>)
	<u>\$474,696</u>	<u>\$623,106</u>
<u>其他應收款</u>		
應收下腳收入款	\$ 10,008	\$ 14,106
應收退稅款	5,187	6,022
其 他	250	1,562
減：備抵呆帳	<u>-</u>	(<u>1,081</u>)
	<u>\$ 15,445</u>	<u>\$ 20,609</u>

(一) 應收票據

於 104 年及 103 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

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~150 天，其備抵呆帳係參考交易對方過去歷史記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於 104 年及 103 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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
未逾期	\$372,294	\$554,466
0~60 天	106,573	58,013
61~90 天	189	11,485
91~120 天	-	2,087
121 天以上	<u>2,098</u>	<u>4,524</u>
合 計	<u>\$481,154</u>	<u>\$630,575</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 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,255	\$ 7,255
加：本年度提列呆帳費用	-	214	214
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,469</u>	<u>\$ 7,469</u>
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,469	\$ 7,469
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(1,011)	(1,011)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,458</u>	<u>\$ 6,458</u>

(三) 其他應收款

其他應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 之 減 損 損 失	群 組 評 估 之 減 損 損 失	合 計
103年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
加：本年度提列呆帳費用	1,081	-	1,081
103年12月31日餘額	<u>\$ 1,081</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,081</u>
104年1月1日餘額	\$ 1,081	\$ -	\$ 1,081
減：本年度迴轉呆帳費用	(40)	-	(40)
減：本年度實際沖銷	(1,041)	-	(1,041)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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，本公司對該等其他應收款項餘額並未持有任何擔保品。

九、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製 成 品	\$ 95,424	\$179,542
半 成 品	1,164	2,162
在 製 品	57,548	63,892
物 料	8,075	14,626
原 料	27,444	42,817
	<u>\$189,655</u>	<u>\$303,039</u>

104及103年度與存貨相關之銷貨成本分別為3,579,053仟元及3,138,340仟元。

104 及 103 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 38,580 仟元及 23,646 仟元。

本公司購買存貨之承諾事項，請參閱附註三十。

本公司 104 及 103 年度發生火災致部分存貨毀損，相關資訊請參閱附註十二。

十、其他金融資產－流動

	104年12月31日	103年12月31日
銀行定期存款	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ -</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

	104年12月31日	103年12月31日
投資子公司	<u>\$ 35,133,874</u>	<u>\$ 31,086,024</u>
投資關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 投資子公司

	104年12月31日	103年12月31日
J & J Holding Co., Ltd.	<u>\$ 35,129,418</u>	<u>\$ 31,077,918</u>
Trison Technology (HK) Limited	1,743	3,114
Trison International (HK) Limited	<u>2,713</u>	<u>4,992</u>
	<u>\$ 35,133,874</u>	<u>\$ 31,086,024</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	104年12月31日	103年12月31日
J & J Holding Co., Ltd.	100%	100%
Trison Technology (HK) Limited	100%	100%
Trison International (HK) Limited	100%	100%

本公司處分子公司弘捷電路股份有限公司及正弘投資有限公司之揭露，請參閱本公司 104 年度合併財務報告附註二七。本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三二。

104 及 103 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。

(二) 投資關聯企業

	104年12月31日		103年12月31日	
	金	股 權 額 比率%	金	股 權 額 比率%
個別不重大之關聯企業				
利順精密科技股份有限 公司	\$ -	-	\$ -	7.24

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	103年度
本公司享有之份額	
本年度淨（損）益	(\$ 20,199)
其他綜合損益	(7)
綜合損益總額	(\$ 20,206)

利順精密科技股份有限公司於 103 年 2 月經股東會決議通過減資彌補虧損，另於 103 年 3 月及 11 月經股東會決議通過現金增資，本公司未依持股比例認購新股。

本公司對利順精密科技股份有限公司持股比例低於 20%，惟本公司佔有利順精密科技股份有限公司五席董事中之一席，故對該公司具有重大影響。

利順精密科技股份有限公司已於 103 年 12 月辦理清算解散，並於 104 年 7 月宣告破產後選任破產管理人，董事會已不復存在，因此本公司停止採用權益法並將帳列資本公積一採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值變動數 19,929 仟元轉列損益，帳列其他利益及損失項下。

本公司對關聯企業按權益法認列之損失份額，以對關聯企業權益投資之帳面金額為限。自關聯企業相關未經查核之財務報告摘錄該等關聯企業當年度及累積未認列損失份額如下：

	103年度
未認列關聯企業損失份額	
—當年度金額	\$ 649
—累積金額	\$ 649

本公司 103 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額係依據經監察人所審查之財務報告認列，惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

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																		
103年1月1日餘額	\$	286,061	\$	597,874	\$	2,848,779	\$	9,567	\$	59,307	\$	48,182	\$	50,834	\$	3,900,604		
增 添	-	-	1,544	-	272,310	-	4,332	-	35,319	-	-	-	-	313,505	-	-		
處 分	-	-	-	(489,833)	(1,417)	(1,836)	(110)	(16,523)	(509,719)	-	-	
重分類(註)	-	-	-	4,009	-	-	-	-	562	-	-	-	-	4,571	-	-		
103年12月31日餘額	\$	<u>286,061</u>	\$	<u>599,418</u>	\$	<u>2,635,265</u>	\$	<u>8,150</u>	\$	<u>61,803</u>	\$	<u>48,072</u>	\$	<u>70,192</u>	\$	<u>3,708,961</u>		
累計折舊及減損																		
103年1月1日餘額	\$	-	\$	292,187	\$	2,790,399	\$	8,472	\$	39,478	\$	45,495	\$	34,263	\$	3,210,294		
處 分	-	-	-	(484,913)	(1,292)	(1,836)	(83)	(16,522)	(504,646)	-	-	
認列減損損失	-	-	27,211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,211	-	-		
折舊費用	-	-	17,300	42,453	307	10,381	748	13,804	84,993	-	-	-	-	-	-	-		
103年12月31日餘額	\$	-	\$	<u>336,698</u>	\$	<u>2,347,939</u>	\$	<u>7,487</u>	\$	<u>48,023</u>	\$	<u>46,160</u>	\$	<u>31,545</u>	\$	<u>2,817,852</u>		
103年12月31日淨額	\$	<u>286,061</u>	\$	<u>262,720</u>	\$	<u>287,326</u>	\$	<u>663</u>	\$	<u>13,780</u>	\$	<u>1,912</u>	\$	<u>38,647</u>	\$	<u>891,109</u>		
成 本																		
104年1月1日餘額	\$	286,061	\$	599,418	\$	2,635,265	\$	8,150	\$	61,803	\$	48,072	\$	70,192	\$	3,708,961		
增 添	-	-	75,989	-	124,958	-	2,416	-	24,566	-	-	-	-	227,929	-	-		
處 分	-	-	(48,624)	(164,214)	(1,330)	(1,566)	(3,217)	(7,001)	(225,952)	-	-
重分類(註)	-	-	93,137	34,231	-	-	-	-	3,681	-	-	-	-	131,049	-	-		
104年12月31日餘額	\$	<u>286,061</u>	\$	<u>719,920</u>	\$	<u>2,630,240</u>	\$	<u>6,820</u>	\$	<u>62,653</u>	\$	<u>44,855</u>	\$	<u>91,438</u>	\$	<u>3,841,987</u>		
累計折舊及減損																		
104年1月1日餘額	\$	-	\$	336,698	\$	2,347,939	\$	7,487	\$	48,023	\$	46,160	\$	31,545	\$	2,817,852		
處 分	-	-	(48,624)	(151,788)	(1,111)	(1,566)	(3,217)	(6,967)	(213,273)	-	-
認列減損損失	-	-	15,600	54,400	-	-	-	-	70,000	-	-	-	-	-	-	-		
折舊費用	-	-	20,828	99,348	208	10,051	607	21,510	152,552	-	-	-	-	-	-	-		
104年12月31日餘額	\$	-	\$	<u>324,502</u>	\$	<u>2,349,899</u>	\$	<u>6,584</u>	\$	<u>56,508</u>	\$	<u>43,550</u>	\$	<u>46,088</u>	\$	<u>2,827,131</u>		
104年12月31日淨額	\$	<u>286,061</u>	\$	<u>395,418</u>	\$	<u>280,341</u>	\$	<u>236</u>	\$	<u>6,145</u>	\$	<u>1,305</u>	\$	<u>45,350</u>	\$	<u>1,014,856</u>		

註：重分類係由預付設備款轉入。

本公司於 103 年 12 月發生火災，致部分建物、設備、存貨及消耗品等毀損，就毀損之不動產、廠房及設備、存貨、用品盤存及第三方寄存於本公司之寄存品分別認列 27,211 仟元、18,853 仟元、990 仟元及 1,770 仟元之火災損失，於 104 年度業已就該火災事故達成理賠協議，最終理賠金額為 50,976 仟元，皆帳列個體綜合損益表之其他利益及損失項下。

本公司於 104 年 12 月發生火災，致部分建物、設備及存貨等毀損，就毀損之不動產、廠房及設備及存貨分別認列 70,000 仟元及 8,400 仟元之火災損失，皆帳列個體綜合損益表之其他利益及損失項下，相關保險賠償金額尚無法合理估計。

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	5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>			
103年1月1日餘額	\$ 309,767	\$ -	\$ 309,767
增 添	42,871	-	42,871
處 分	(5,333)	-	(5,333)
重分類(註)	<u>4,000</u>	<u>-</u>	<u>4,000</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 351,305</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 351,305</u>
<u>累計攤銷</u>			
103年1月1日餘額	\$ 118,431	\$ -	\$ 118,431
攤銷費用	76,021	-	76,021
處 分	(5,333)	-	(5,333)
103年12月31日餘額	<u>\$ 189,119</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 189,119</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 162,186</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162,186</u>
<u>成 本</u>			
104年1月1日餘額	\$ 351,305	\$ -	\$ 351,305
增 添	12,738	600	13,338
處 分	(3,007)	-	(3,007)
重分類(註)	<u>14,723</u>	<u>-</u>	<u>14,723</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 375,759</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 376,359</u>
<u>累計攤銷</u>			
104年1月1日餘額	\$ 189,119	\$ -	\$ 189,119
攤銷費用	83,360	7	83,367
處 分	(3,007)	-	(3,007)
104年12月31日餘額	<u>\$ 269,472</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 269,479</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 106,287</u>	<u>\$ 593</u>	<u>\$ 106,880</u>

註：係由預付設備款轉入。

其他無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷：

電腦軟體	1至5年
其他	依合約期間

本公司購置無形資產之承諾事項，請參閱附註三十。

十四、其他資產

	104年12月31日	103年12月31日
非流動		
預付設備款	\$122,436	\$148,081
存出保證金	<u>1,944</u>	<u>1,933</u>
	<u>\$124,380</u>	<u>\$150,014</u>

十五、借 款

短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	<u>\$ 4,953,430</u>	<u>\$ 2,607,585</u>

銀行信用借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 0.82% ~ 1.10% 及 0.82% ~ 1.12%。

十六、其他負債

	104年12月31日	103年12月31日
流動		
其他應付款		
應付設備款(附註二五)	\$ 32,842	\$ 46,009
應付薪資及獎金	273,531	325,533
應付員工紅利	625,548	563,036
應付消耗品	80,417	98,527
應付保險費	14,042	15,217
應付加工費	48,538	83,918
應付其他費用	<u>75,513</u>	<u>99,607</u>
	<u>\$ 1,150,431</u>	<u>\$ 1,231,847</u>
其他負債		
預收貨款	\$ 7,767	\$ 36,085
代收款等	18,141	18,253
存入保證金	<u>5,925</u>	<u>4,175</u>
	<u>\$ 31,833</u>	<u>\$ 58,513</u>
非流動		
存入保證金	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 120</u>

十七、負債準備－流動

	104年12月31日	103年12月31日
保 固(一)	\$ 7,897	\$ 2,103
退貨及折讓(二)	<u>2,607</u>	<u>1,878</u>
	<u>\$ 10,504</u>	<u>\$ 3,981</u>

	保	固	退 貨 及 折 讓	合	計
104年1月1日餘額	\$ 2,103		\$ 1,878	\$	3,981
本期新增	7,332		10,578		17,910
本期使用	(1,538)		(9,849)	(11,387)
104年12月31日餘額	<u>\$ 7,897</u>		<u>\$ 2,607</u>	\$	<u>10,504</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」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。本公司依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於104及103年度於個體綜合損益表認列為費用之金額分別為33,127仟元及34,972仟元。

(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：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$182,236	\$167,621
計畫資產公允價值	(108,913)	(127,561)
提撥短絀(剩餘)	73,323	40,060
資產上限	-	-
淨確定福利負債	<u>\$ 73,323</u>	<u>\$ 40,060</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
103年1月1日	<u>\$ 154,253</u>	<u>(\$ 127,775)</u>	<u>\$ 26,478</u>
服務成本			
當期服務成本	4,060	-	4,060
利息費用(收入)	<u>2,892</u>	<u>(2,579)</u>	<u>313</u>
認列於損益	<u>6,952</u>	<u>(2,579)</u>	<u>4,373</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(462)	(462)
精算損失—經驗調整	<u>17,671</u>	<u>-</u>	<u>17,671</u>
認列於其他綜合損益	<u>17,671</u>	<u>(462)</u>	<u>17,209</u>
福利支付	(5,655)	5,655	-
雇主提撥	-	(2,400)	(2,400)
公司支付	<u>(5,600)</u>	<u>-</u>	<u>(5,600)</u>
103年12月31日	<u>167,621</u>	<u>(127,561)</u>	<u>40,060</u>
服務成本			
當期服務成本	3,705	-	3,705
前期服務成本及清償損 失	21,910	-	21,910
利息費用(收入)	<u>3,143</u>	<u>(2,414)</u>	<u>729</u>
認列於損益	<u>28,758</u>	<u>(2,414)</u>	<u>26,344</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,011)	(1,011)
精算損失—人口統計假 設變動	13,046	-	13,046

(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	\$ 5,269	\$ -	\$ 5,269
精算利益—經驗調整	(2,785)	-	(2,785)
認列於其他綜合損益	15,530	(1,011)	14,519
福利支付	(24,473)	24,473	-
雇主提撥	-	(2,400)	(2,400)
公司支付	(5,200)	-	(5,200)
104年12月31日	<u>\$ 182,236</u>	<u>(\$ 108,913)</u>	<u>\$ 73,323</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：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.50%	1.875%
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：

	104年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 3,993)
減少 0.25%	\$ 4,169

(接次頁)

(承前頁)

	104年12月31日
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 4,082
減少 0.25%	(\$ 3,931)

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。

	104年12月31日	103年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 2,400	\$ 2,400
確定福利義務平均到期期間	12.2 年	10.9 年

十九、權益

(一) 普通股

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數 (仟股)	600,000	600,000
額定股本	\$ 6,000,000	\$ 6,000,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	525,606	525,606
已發行股本	\$ 5,256,059	\$ 5,256,059

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

	104年12月31日	103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
<u>不得作為任何用途</u>		
採權益法認列關聯企業及合資 股權淨值之變動數	-	19,929
	\$325,651	\$345,580

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

本公司章程股利政策如下：

本公司章程規定每屆決算所得盈餘時，應先提繳稅捐，彌補以前虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限，次依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，其餘盈餘再分配如下：

1. 董事監察人酬勞金為不高於 1%。
2. 員工紅利為 6% 至 18%。
3. 扣除前各項餘額後，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

員工分配股票紅利時，得包括一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂定之。

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，股利政策主要依據公司未來資本預算規劃所考量之資金需求，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後分配。惟股利之分派應就當年度所分配之股利，以不低於 10% 發放現金股利。

依 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。配合上述法規，本公司於 104 年 11 月 9 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二一之(五)員工福利費用。

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」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。

本公司分別於 104 年 6 月 25 日及 103 年 6 月 11 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 263,687	\$ 237,459	\$ -	\$ -
現金股利	1,445,416	1,182,613	2.75	2.25

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 5 月董事會擬議並於 105 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 104 年及 103 年 12 月 31 日提列情形列示如下：

	104年12月31日	103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

	104年度	103年度
期初餘額	\$ 1,326,943	\$ 306,812
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	23,270	1,229,074
相關所得稅	(3,956)	(208,943)
期末餘額	<u>\$ 1,346,257</u>	<u>\$ 1,326,943</u>

二十、收 入

	104年度	103年度
商品銷售收入	\$ 3,199,471	\$ 2,810,963
加工收入	64,576	61,528
勞務收入	1,453	845
	<u>\$ 3,265,500</u>	<u>\$ 2,873,336</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) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 230	\$ 1,602
管理收入	334,415	310,447
其 他	6,075	10,008
	<u>\$340,720</u>	<u>\$322,057</u>

(二) 其他利益及 (損失)

	104年度	103年度
處分不動產、廠房及設備 (損失) 利益	(\$ 4,013)	\$ 10,995
處分備供出售金融資產損失	-	(171)
處分採權益法之投資利益	19,929	-
持有供交易金融資產利益	6,315	817
持有供交易金融負債損失	(14,880)	(3,910)
處分子公司損失	-	(6,816)
淨外幣兌換利益	1,289	11,507
火災保險理賠收入	50,976	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
火災損失—不動產、廠房及設備毀損	(\$ 70,000)	(\$ 27,211)
火災損失—存貨及用品盤存等毀損	(8,400)	(21,613)
其他支出	(<u>10,751</u>)	(<u>1,502</u>)
	<u>(\$ 29,535)</u>	<u>(\$ 37,904)</u>

(三) 財務成本

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 33,690</u>	<u>\$ 12,802</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
不動產、廠房及設備	\$152,552	\$ 84,993
無形資產	<u>83,367</u>	<u>76,021</u>
合計	<u>\$235,919</u>	<u>\$161,014</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$138,024	\$ 70,621
營業費用	<u>14,528</u>	<u>14,372</u>
	<u>\$152,552</u>	<u>\$ 84,993</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 205	\$ 11
管理費用	83,155	75,964
研發費用	<u>7</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 83,367</u>	<u>\$ 76,021</u>

(五) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ 1,072,523	\$ 1,134,213
其他員工福利	135,316	135,155
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	33,127	34,972
確定福利計畫	<u>26,344</u>	<u>4,373</u>
	<u>\$ 1,267,310</u>	<u>\$ 1,308,713</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 751,325	\$ 742,403
營業費用	<u>515,985</u>	<u>566,310</u>
	<u>\$1,267,310</u>	<u>\$1,308,713</u>

本公司 104 年及 103 年 12 月 31 日員工人數分別為 1,302 人及 1,684 人。

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後淨利分配如下：

1. 董事監察人酬勞金為不高於 1%
2. 員工紅利為 6%~18%。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月經董事會擬議之修正章程，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不高於 1%提撥董監事酬勞及 6%~18%提撥員工酬勞。104 年度預計員工酬勞及董監事酬勞，係分別按前述稅前利益之 8.77%及 0.73%估列，該等金額於 105 年 2 月 23 日董事會決議並尚待於 105 年 6 月 21 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。103 年度員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 12%及 1%計算。

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

本公司於 104 年 6 月 25 日及 103 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>103年度</u>		<u>102年度</u>	
	<u>現金紅利</u>	<u>股票紅利</u>	<u>現金紅利</u>	<u>股票紅利</u>
員工紅利	\$ 284,607	\$ -	\$ 256,349	\$ -
董監事酬勞	23,717	-	21,350	-

104年6月25日及103年6月11日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及個體財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額如下：

	103年度		102年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 284,607	\$ 23,717	\$ 256,349	\$ 21,350
各年度財務報表認列金額	<u>284,606</u>	<u>23,717</u>	<u>256,338</u>	<u>21,361</u>
	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11</u>	<u>(\$ 11)</u>

上述差異分別調整為104及103年度之損益。

有關本公司105年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及104與103年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

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：

	104年度	103年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 91,348	\$ 94,996
以前年度調整	(8,635)	-
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>246,328</u>	<u>195,094</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$329,041</u>	<u>\$290,090</u>

104及103年度會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$3,161,707</u>	<u>\$2,926,962</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 537,490	\$ 497,583
稅上不可減除之費損	6,853	16,250
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(342,526)	(321,758)
未分配盈餘加徵10%	91,348	94,996
未認列之虧損扣抵／可減除暫時性差異	44,511	3,019
以前年度所得稅調整	(8,635)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 329,041</u>	<u>\$ 290,090</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 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

	104年度	103年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 3,956	\$208,943
— 確定福利計畫再衡量數	(<u>2,468</u>)	(<u>2,926</u>)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 1,488</u>	<u>\$206,017</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：

104 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	\$ 17,059	(\$ 5,567)	\$ -	\$ 11,492
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	3,868	(3,144)	-	724
應付休假給付	3,725	160	-	3,885
備抵存貨跌價	8,991	6,559	-	15,550
其 他	<u>7,203</u>	<u>4,525</u>	<u>2,468</u>	<u>14,196</u>
	40,846	2,533	2,468	45,847
虧損扣抵	<u>272,152</u>	<u>90,599</u>	-	<u>362,751</u>
	<u>\$ 312,998</u>	<u>\$ 93,132</u>	<u>\$ 2,468</u>	<u>\$ 408,598</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	\$ 811,139	\$ 340,894	\$ -	\$ 1,152,033
國外營運機構兌換差額	383,492	-	3,956	387,448
其 他	<u>2,281</u>	(<u>1,434</u>)	-	<u>847</u>
	<u>\$ 1,196,912</u>	<u>\$ 339,460</u>	<u>\$ 3,956</u>	<u>\$ 1,540,328</u>

103 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	\$ 29,254	(\$ 12,195)	\$ -	\$ 17,059
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	9,346	(5,478)	-	3,868
應付休假給付	4,731	(1,006)	-	3,725
備抵存貨跌價	4,971	4,020	-	8,991
其 他	4,881	(604)	2,926	7,203
	53,183	(15,263)	2,926	40,846
虧損扣抵	128,327	143,825	-	272,152
	<u>\$ 181,510</u>	<u>\$ 128,562</u>	<u>\$ 2,926</u>	<u>\$ 312,998</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	\$ 489,391	\$ 321,748	\$ -	\$ 811,139
國外營運機構兌換差額	174,549	-	208,943	383,492
其 他	373	1,908	-	2,281
	<u>\$ 664,313</u>	<u>\$ 323,656</u>	<u>\$ 208,943</u>	<u>\$ 1,196,912</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)

	104年12月31日	103年12月31日
虧損扣抵		
113 年到期	\$ 39,331	\$ -
114 年到期	34,813	-
	<u>\$ 74,144</u>	<u>\$ -</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 725,093	112
786,616	113
696,265	114
<u>\$ 2,207,974</u>	

(六) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 104 年及 103 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 3,756,021 仟元及 3,409,475 仟元。

(七) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103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>17,767,637</u>	<u>16,656,125</u>
	<u>\$ 17,767,637</u>	<u>\$ 16,656,125</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,326,107</u>	<u>\$ 2,500,996</u>
	104年度 (預計)	103年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	13.68%	15.56%

(八) 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 102 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	
	104年度	103年度
基本每股盈餘	<u>\$ 5.39</u>	<u>\$ 5.02</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.31</u>	<u>\$ 4.95</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	104年度	103年度
本年度淨利	<u>\$ 2,832,666</u>	<u>\$ 2,636,872</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	104年度	103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： 員工酬勞或員工分紅	<u>8,022</u>	<u>6,749</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>533,628</u>	<u>532,355</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，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或員工分紅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、處分投資子公司－喪失控制

本公司於 103 年 6 月 30 日簽訂處分弘捷電路股份有限公司及正弘投資有限公司之合約，並對弘捷電路股份有限公司及正弘投資有限公司喪失控制。處分弘捷電路股份有限公司及正弘投資有限公司之說明，請參閱本公司 104 年度合併財務報告附註二七。

二五、非現金交易

本公司於 104 及 103 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 104 年及 103 年 12 月 31 日，分別有 15,746 仟元及 27,644 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 104 年及 103 年 12 月 31 日，分別有 17,096 仟元及 18,365 仟元尚未支付，帳列應付設備款。
- (三) 本公司於 103 年度因未依持股比例認購新股認列 2,897 仟元之股權淨值差異（帳列採權益法認列關聯企業及合資資本公積項下）。
- (四) 本公司於 104 年度因利順精密科技股份有限公司宣告破產並停止採用權益法，將帳列資本公積－採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 19,929 仟元轉列損益，帳列其他利益及損失項下。

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－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104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>\$ 1,595</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,595</u>

103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>值衡量之金融資產</u>				
－衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21</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>\$ 788</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 788</u>

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
衍生工具－遠期外匯合約	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。

(三) 金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
持有供交易	\$ -	\$ 21
現金及約當現金	78,886	36,420
放款及應收款（註1）	1,012,711	1,035,051

（接次頁）

(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 1,595	\$ 788
以攤銷後成本衡量(註2)	5,689,919	3,350,147

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)及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，包括以遠期外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，利用遠期外匯合約管理風險。

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，參閱附註三一。

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	美 元 之 影 響
	104年度	103年度
損 益	\$ 1,328 (i)	\$ 7,382 (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

本公司於本期對匯率敏感度下降，主係本期外幣金融負債增加所致。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 7,000	\$ -
—金融負債	2,929,000	1,113,000
具現金流量利率風險		
—金融資產	78,033	35,488
—金融負債	2,024,430	1,494,585

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104及103年度之稅前淨利將分別增加／減少(19,464)仟元及(14,591)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104年及103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83%及85%。

3. 流動性風險

本公司本期流動負債超過流動資產5,406,974仟元，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14,482,776仟元，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104年及103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。

104 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	\$ 730,444	\$ 5,925	\$ 120	\$ -
浮動利率工具	2,026,141	-	-	-
固定利率工具	<u>2,930,875</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$5,687,460</u>	<u>\$ 5,925</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ -</u>

103 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	\$ 738,267	\$ 4,175	\$ 120	\$ -
浮動利率工具	1,495,997	-	-	-
固定利率工具	<u>1,114,939</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$3,349,203</u>	<u>\$ 4,175</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ -</u>

(2) 衍生金融負債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。

104 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				
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 163,223	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	<u>(164,818)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 1,595)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

103 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				
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 94,327	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	<u>(95,094)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 767)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	<u>104年12月31日</u>	<u>103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	\$ 4,953,430	\$ 2,607,585
— 未動用金額	<u>6,227,756</u>	<u>14,220,065</u>
	<u>\$ 11,181,186</u>	<u>\$ 16,827,650</u>

二八、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 銷貨收入

關 係 人 類 別	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子 公 司	<u>\$ 1,301,699</u>	<u>\$ 886,299</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。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子 公 司	<u>\$ 920,745</u>	<u>\$ 692,062</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。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款	子 公 司	<u>\$ 389,415</u>	<u>\$ 303,616</u>

流通在外之應收帳款－關係人未收取保證。104及103年度應收帳款－關係人並未提列呆帳費用。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	性 質	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他應收款	子 公 司	管理服務	\$ 118,942	\$ 80,564
		代收付	<u>10,270</u>	<u>9,592</u>
			<u>\$ 129,212</u>	<u>\$ 90,156</u>

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 144,379</u>	<u>\$ 158,172</u>

流通在外之應付帳款－關係人餘額係未提供擔保。

(五) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取得價款	
	104年度	103年度
子公司	<u>\$ 54,880</u>	<u>\$202,588</u>

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	104年度		103年度	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
子公司	<u>\$ 3,586</u>	<u>\$ 1,417</u>	<u>\$ 5,945</u>	<u>\$ 5,113</u>

(七) 取得金融資產

103年度

關係人類別	帳列項目	交易股數 (仟股)	交易標的	取得價款
子公司	採用權益法 之投資	700	Trison International (HK) Limited	<u>\$ 21,277</u>

(八) 其他關係人交易

1. 收入

關係人類別	性質	104年度	103年度
子公司	管理服務收入	<u>\$334,415</u>	<u>\$310,447</u>

本公司 104 及 103 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	104年度	103年度
子公司	製造費用	\$ 1,578	\$ 6,267
關聯企業	製造費用	-	57
	研發費用	-	25
		<u>\$ 1,578</u>	<u>\$ 6,349</u>

(九) 對主要管理階層之獎酬

主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	<u>\$131,634</u>	<u>\$119,385</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）：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
定期存款	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ -</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：

<u>幣別</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
JPY	\$ 15,490	\$ -

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 31,289</u>	<u>\$ 57,597</u>
購置無形資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,642</u>

三一、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：

104 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	\$	25,997	32.825 美元：	新台幣	\$	<u>853,342</u>		
<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		1,070,256	32.825 美元：	新台幣	\$	<u>35,131,161</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		20,188	32.825 美元：	新台幣	\$	<u>662,682</u>		

103 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	\$	24,026	31.65 美元：	新台幣	\$	<u>760,415</u>		
<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		982,023	31.65 美元：	新台幣	\$	<u>31,081,032</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		16,361	31.65 美元：	新台幣	\$	<u>517,836</u>		

具重大影響之外幣兌換（損）益（已實現及未實現）如下：

外 幣	104年度			103年度		
	匯	率	淨兌換損益	匯	率	淨兌換損益
美 元	31.7390 (美元：新台幣)		\$ 3,928	美 元	30.3066(美元：新台幣)	\$ <u>11,422</u>
日 元	0.2624 (日元：新台幣)		(<u>2,613</u>)			
			\$ <u>1,315</u>			

三二、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。(無)

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）。（附表二）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表三）
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表四）
9. 從事衍生工具交易。（附註七及二七）
10. 被投資公司資訊。（附表五）

(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。（附表六）
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：（附表七）
 - (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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出公司 之	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本 期 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 (註2)	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 金 額	擔 保		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註5)	資 金 貸 與 限 額 (註5)	備 註
													稱 名	價 值			
1	J&J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	其他應收款 —關係人	是	\$ 526,906	\$ 525,857	\$ 525,857	-	2	\$	-	-	-	-	\$70,531,025	\$70,531,025	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	Trison Technology (HK) Limited	其他應收款 —關係人	是	18,990	18,382	18,382	1.1646% (註7)	2	-	-	-	-	-	69,441,018	69,441,018	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	10,372,700	10,372,700	10,372,700	1.1219%~ 1.6475% (註8)	2	-	-	-	-	-	69,441,018	69,441,018	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	2,660,500	1,772,550	1,772,550	1.1716%~ 1.34685% (註9)	2	-	-	-	-	-	69,441,018	69,441,018	
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	6,673,376	5,156,549	5,156,549	4.35% (註10)	2	-	-	-	-	-	51,204,711	51,204,711	

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國外公司間，從事短期融通資金貸與時，其資金貸與總額及個別對象之限額以不超過該貸與公司當期淨值百分之二百為限。

註 6：本表相關最高餘額及期末數字係以新台幣列示，涉及外幣者，最高餘額係以當時最高匯率換算為新台幣，而期末餘額係以資產負債表日之美金匯率 32.825 元及人民幣匯率 5.05544 元換算為新台幣。

註 7：當期利息總額為 210 仟元。

註 8：當期利息總額為 106,086 仟元。

註 9：當期利息總額為 21,818 仟元。

註 10：當期利息總額為 279,171 仟元。

健鼎科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 104 年 12 月 31 日

附表二

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	- -	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	\$ -	11.68 19.54	\$ -	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%，該公司已解散尚未完成清算，並已認列其減損損失至帳面價值為零。

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%，該公司已命令解散尚未完成清算，並已認列其減損損失至帳面價值為零。

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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司名稱	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金	佔總進(銷)貨額之比率%	授信期間	單	價授	信期	應收餘	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.	子公司	銷貨 \$ 817,367	25%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 \$ 184,516	21%		
健鼎科技股份有限公司	Able International Limited	子公司	銷貨 476,413	15%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 204,223	23%		
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	銷貨 871,533	2%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 135,273	1%		
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷貨 1,474,828	100%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 362,039	100%		
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	銷貨 32,342,783	99%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 5,237,553	99%		
Tripod Global Pte. Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷貨 169,034	1%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 43,063	1%		
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	銷貨 29,216,464	84%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 4,605,344	69%		
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	銷貨 998,510	22%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 139,968	16%		
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	銷貨 3,305,398	74%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 686,603	81%		
健鼎(湖北)電子有限公司	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷貨 144,589	3%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款—關係人 23,627	3%		

註：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 32.825 元及人民幣匯率 5.05544 元換算為新台幣；惟損益額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 104 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

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	關聯處	係人款項	應收後收	應收關係人款項收回金額	提列帳項	備抵金額
健鼎科技股份有限公司	Able International Limited	子公司	應收帳款 \$ 204,223	2.30	\$ -	-	-	-	\$ -	78,780	\$ -	-
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	應收帳款 184,516	5.98	-	-	-	-	-	69,898	-	-
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	其他應收款 128,680	不適用	-	-	-	-	-	128,680	-	-
J & J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	其他應收款 525,857 (註 1)	不適用	-	-	-	-	-	-	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	其他應收款 10,575,447 (註 1)	不適用	-	-	-	-	-	1,028,079	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	其他應收款 1,937,813 (註 1)	不適用	-	-	-	-	-	984,750	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	應收帳款 135,273	6.28	-	-	-	-	-	70,499	-	-
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	應收帳款 362,039	5.52	-	-	-	-	-	242,960	-	-
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	應收帳款 5,237,553	6.00	-	-	-	-	-	3,254,642	-	-
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	應收帳款 4,605,344	6.06	-	-	-	-	-	2,355,894	-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關聯	應收款項餘額(註2)	週轉率	逾期逾金	應收應收		項式	應收關後	項額	備抵
						額	方				
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 \$ 5,253,510 (註1)	不適用	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ -	-
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Global Pre. Ltd.	兄弟公司	應收帳款 686,603	5.53	-	-	-	686,603	-	686,603	-
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	應收帳款 139,968	14.27	-	-	-	139,968	-	139,968	-

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 32.825 元及人民幣匯率 5.05544 元換算為新台幣。

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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元、仟股

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期初	投資未去	資金車底	期股	數	本比	持率	有限額	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	24,491	128,396	100.00	100.00	\$ 35,129,418	\$ 4,053,364	\$ 4,029,716	(3,476)	子公司 (註1)
本公司	Trison International (HK) Limited	Rooms 2006-S, 20/F., Two Chinachen Exchange Square 338 King's Road, North Point, Hong Kong.	轉投資	24,491	24,491	24,491	800	100.00	100.00	2,713	(3,476)	(3,476)	(3,476)	子公司
本公司	Trison Technology (HK) Limited	Rooms 2006-S, 20/F., Two Chinachen Exchange Square 338 King's Road, North Point, Hong Kong.	國際貿易	-	-	-	1 股	100.00	100.00	1,743	(1,495)	(1,495)	(1,495)	子公司
本公司	利順精密科技股份有限公司	新北市五股區五工五路 31 號	電子零組件製造及買賣	-	132,957	-	-	-	-	-	-	-	(註2)	採權益法認列之被投資公司
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	34,720,509	4,053,478	(註3)	(註3)	孫公司
J & J Holding Co., Ltd.	Able International Limited	TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, SAMOA	印刷電路板、原物料電子零件之銷售	19,558	19,558	19,558	600	100.00	100.00	18,814	(52)	(註3)	(註3)	孫公司
Tripod Overseas Co., Ltd.	Tripod International Holding Pte. Ltd.	20 Maxwell Road, #11-18 Maxwell House Singapore 069113	轉投資	5,845,703	5,845,703	5,845,703	183,039	100.00	100.00	25,622,230	2,133,006	(註3)	(註3)	孫公司
Tripod Overseas Co., Ltd.	Tripod Global Pte. Ltd.	20 Maxwell Road, #11-18 Maxwell House Singapore 069113	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	7,461	766	(註3)	(註3)	孫公司
Tripod Overseas Co., Ltd.	Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	20 Maxwell Road, #11-18 Maxwell House Singapore 069113	轉投資	3,012,416	3,012,416	3,012,416	100,050	100.00	100.00	1,779,019	(232,721)	(註3)	(註3)	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 2,680 仟元及前期處分機器設備未實現毛利 110,613 仟元後減除本期逆流交易之未實現銷貨毛利 2,801 仟元及本期處分機器設備未實現毛利 134,140 仟元之淨額。

註 2：利順精密科技股份有限公司已於 104 年 7 月宣告破產後選任破產管理人，董事會已不復存在，因此本公司停止採用權益法。

註 3：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 4：大陸被投資公司資訊請詳附表六。

健鼎科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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)	本期匯出或收回投資金額		本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (USD)	本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (USD)	被 投 資 公 司 本 期 損 益 總 額 (註2)	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 資 損 益 (註3)	期 末 帳 面 投 資 價 值 (註4)	截 至 本 期 止 之 匯 回 投 資 收 益	註
				匯 出	回 收								
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、製造買賣	\$ 8,805,544 (USD 272,390) (註4)	(2)	\$ -	\$ -	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ 2,109,092	100	\$ 2,111,467 (註2(2)B.)	\$ 25,595,874	-	
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、製造買賣	3,011,416 (USD 100,000)	(2)	-	-	3,010,888 (USD 100,000)	3,010,888 (USD 100,000)	232,492	100	232,492 (註2(2)B.)	1,784,918	-	
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、製造買賣	1,636,182 (USD 55,238)	(2)、(3)	-	-	1,132,059 (USD 38,339)	1,132,059 (USD 38,339)	15,079	100	38,775 (註2(2)B.)	327,868	-	
鼎群(無錫)貿易有限公司	電子產品之批發和進出口業務	-	(2)	-	-	21,761 (USD 716)	21,761 (USD 716)	2,232	-	2,232 (註2(2)B.)	-	-	(註7)
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	233,623 (RMB 48,000)	(3)	-	-	-	-	6,743	100	6,743 (註2(2)B.)	242,940	-	

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	\$ 8,878,023 (註5)	依經濟部投資審議會規定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	(USD 283,655)	(USD 283,655) (註6)

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區區公司再投資大陸。
 - 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. 轉投資。
 - B. 健鼎(湖北)電子有限公司係透過 Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd. 轉投資。
 - C. 鼎群(無錫)貿易有限公司係透過 Trison International (HK) Limited 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。
 - 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：係已考量倒、逆流交易未實現毛利及長期預付租賃款之攤提。

註 4：104 年 12 月 31 日健鼎（無錫）電子有限公司實收資本額為 8,805,544 仟元（USD272,390 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 4,092,229 仟元（USD127,790 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：不包含健鼎（無錫）電子有限公司申請核准盈餘轉增資累計 4,092,229 仟元（USD127,790 仟元）。

註 7：鼎群（無錫）貿易有限公司已於 104 年 8 月 26 日辦理清算程序完成，並於 104 年 9 月 25 日匯還清算後剩餘股東權益 1,393 仟元（USD42 仟元）至 Trison International (HK) Limited。上述註銷投資案業經經濟部投資審議委員會經審二字第 10400275830 號之核准。

註 8：係按經濟部 103 年 5 月 27 日經授工字第 103220412590 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 9：本欄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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

- 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比、
- 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
- 財產交易金額及其所產生之損益數額：

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	條件與一般客戶之比較	應收(付)票據、帳款	未實現利益
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	銷貨	\$ 627,033	(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 \$ 101,235	\$ 2,257
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	銷貨	244,500	(5%)	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 34,038	544
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	7,918	-	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 675	-
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	子公司	銷貨	476,413	(32%)	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 204,223	-
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	47,030	-	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 9,106	-
健鼎(無錫)電子有限公司	健鼎科技股份有限公司	子公司	處分不動產、廠房及設備	54,880	-	參酌訂單價格議定	依合約規定	無其他同類型交易可資比較	其他應收帳款-關係人 166	39,239

- 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- 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。
- 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、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：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	104 年度	103 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	45,570,419	40,547,273	5,023,146	12.39
非流動資產	16,954,992	18,520,812	(1,565,820)	(8.45)
資產總額	62,525,411	59,068,085	3,457,326	5.85
流動負債	31,087,643	29,389,946	1,697,697	5.78
非流動負債	1,669,925	1,284,880	385,045	29.97
負債總額	32,757,568	30,674,826	2,082,742	6.79
股 本	5,256,059	5,256,059	-	-
資本公積	325,651	345,580	(19,929)	(5.77)
保留盈餘	22,839,876	21,464,677	1,375,199	6.41
其他權益	1,346,257	1,326,943	19,314	1.46
非控制權益	-	-	-	-
股東權益總額	29,767,843	28,393,259	1,374,584	4.84
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. 本年度非流動負債增加，主要係認列海外子公司獲利之遞延所得稅負債所致。				

(二)個體財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	104 年度	103 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,338,533	1,453,855	(115,322)	(7.93)
非流動資產	36,788,588	32,602,331	4,186,257	12.84
資產總額	38,127,121	34,056,186	4,070,935	11.95
流動負債	6,745,507	4,425,835	2,319,672	52.41
非流動負債	1,613,771	1,237,092	376,679	30.45
負債總額	8,359,278	5,662,927	2,696,351	47.61
股 本	5,256,059	5,256,059	-	-
資本公積	325,651	345,580	(19,929)	(5.77)
保留盈餘	22,839,876	21,464,677	1,375,199	6.41
其他權益	1,346,257	1,326,943	19,314	1.46
股東權益總額	29,767,843	28,393,259	1,374,584	4.84
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. 本年度流動負債增加，主要係短期借款增加。 2. 本年度非流動負債增加，主要係認列海外子公司獲利之遞延所得稅負債所致。				

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	104 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入		43,382,817	42,433,278	949,539	2.24
銷貨成本		36,589,453	35,771,112	818,341	2.29
營業毛利		6,793,364	6,662,166	131,198	1.97
營業費用		3,933,450	3,959,876	(26,426)	(0.67)
其他收益及費損淨額		-	(128,791)	(128,791)	(100.00)
營業淨利		2,859,914	2,573,499	286,415	11.13
營業外收入及支出		670,701	666,522	4,179	0.63
繼續營業單位稅前淨利		3,530,615	3,240,021	290,594	8.97
所得稅費用		(697,949)	(584,116)	113,833	19.49
繼續營業單位本期淨利		2,832,666	2,655,905	176,761	6.66
其他綜合損益稅後淨額		7,263	1,005,841	(998,578)	(99.28)
綜合損益總額		2,839,929	3,661,746	(821,817)	(22.44)

(二) 個體財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入		\$3,265,500	\$2,873,336	392,164	13.65
銷貨成本		3,630,178	3,177,353	452,825	14.25
營業毛損		(364,678)	(304,017)	60,661	19.95
與子公司、關聯企業及合資之未實現損失		846	1,011	(165)	(16.32)
與子公司、關聯企業及合資之已實現(損失)利益		(1,011)	(357)	654	183.19
已實現營業毛損		(364,843)	(303,363)	61,480	20.27
營業費用		775,690	826,875	(51,185)	(6.19)
其他收益及費損淨額		-	-	-	-
營業淨損		(1,140,533)	(1,130,238)	10,295	0.91
營業外收入及支出		4,302,240	4,057,200	245,040	6.04
繼續營業單位稅前淨利		3,161,707	2,926,962	234,745	8.02
所得稅費用		(329,041)	(290,090)	38,951	13.43
繼續營業單位本期淨利		2,832,666	2,636,872	195,794	7.43
其他綜合損益稅後淨額		7,263	1,005,841	(998,578)	(99.28)
綜合損益總額		2,839,929	3,642,713	(802,784)	(22.04)

(三) 最近二年度增減變動比例分析說明

1. 合併財務績效：

項 目	變 動 分 析 說 明
其他收益及費損淨額減少	本年度其他費損減少，主要係 103 年度景氣不佳獲利不如預期，提列不動產、廠房與設備減損損失所致。
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
營業毛損增加	本年度營業毛損增加，主要係產能降低，致損失上升。
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。

(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

單位：新台幣仟元

年初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資及籌資活動淨現金流量	年底現金餘額	流動性不足之改善計畫	
				投資計畫	籌資計畫
\$21,500,716	\$7,105,939	(\$1,646,154)	\$27,258,091	-	-
本年度合併現金流量分析： 營業活動之淨現金流入：主要係稅後淨利及折舊、攤銷費用。 投資活動之淨現金流出：主要係購置不動產、廠房及設備。 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

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	實際或預定資金運用情形		
			103 年度	104 年度	105 年度
PCB 廠房及機器設備	自有資金	105.12	2,500,260	2,299,446	2,500,000

(二) 重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資情形：無。

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

本公司最近年度除對持股達 100% 之轉投資公司提供資金貸與外，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 105 年度將投入之研發費用估計約 155,000 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 104 年度進貨對象超過 10% 之廠商共有兩家，另銷貨對象有單一客戶超過 10% 之客戶有一家。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。

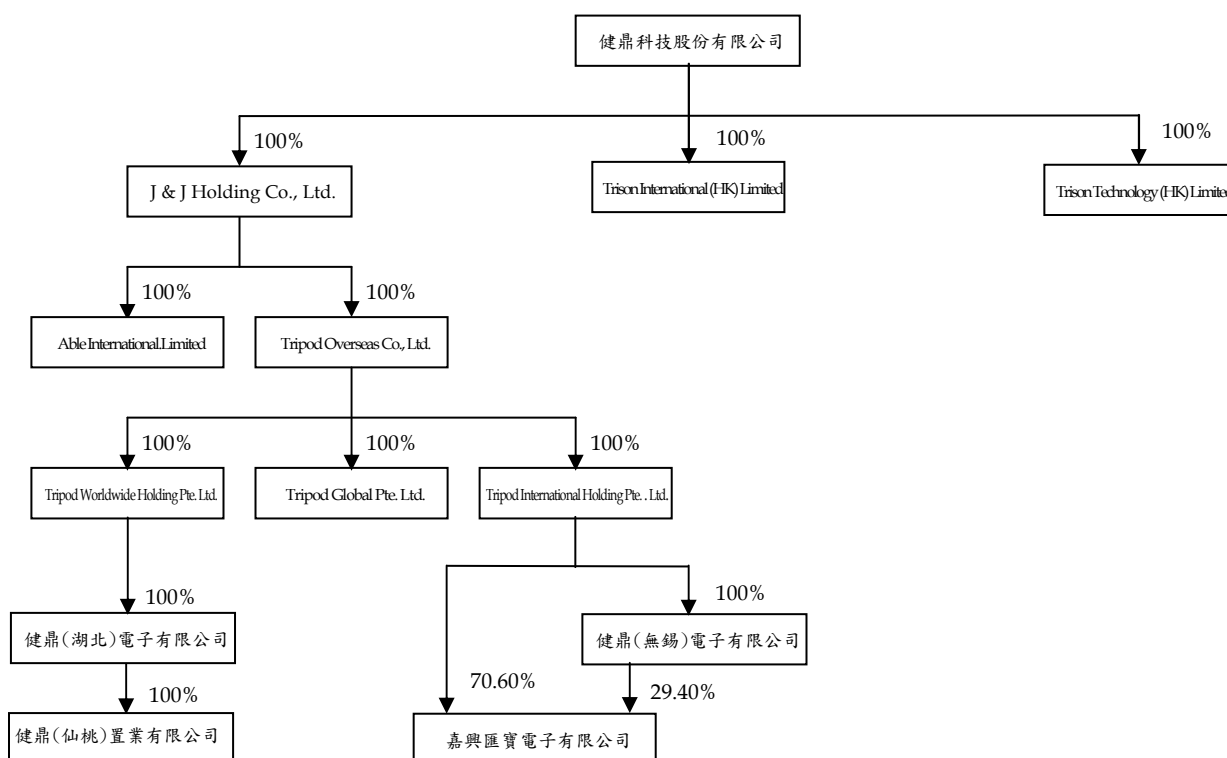
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

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 104/12/31)



(二)各關係企業基本資料：(編製基準日 104/12/31)

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
	Trison International (HK) Limited	2010/5/27	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachen Exchange Square 338 King's Road, North Point, Hong Kong.	US\$800	轉投資
	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	TrustNet Chambers.P.O. Box1225, 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	20 Maxwell Road, #11-18 Maxwell House Singapore 069113	US\$183,039	轉投資
	Tripod Global Pte. Ltd.	2008/5/26	20 Maxwell Road, #11-18 Maxwell House Singapore 069113	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	20 Maxwell Road, #11-18 Maxwell House Singapore 069113	US\$100,050	轉投資
	健鼎(無錫)電子有限公司	2000/12/28	江蘇省無錫市經濟開發區團結中路六號	US\$272,390	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\$100,000	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	CNY 48,000	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 104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	6,826	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
Tripod Global Pte. Ltd.	董事	Lim Say Wan	0	0.00
	董事	王景春(Tripod Overseas Co., Ltd.法人代表)	100,000	100.00
	董事	Lim Say Wan	0	0.00
Tripod Worldwide Holdings Pte. Ltd.	董事	王景春(Tripod Overseas Co., Ltd.法人代表)	100,050,000	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
Trison International (HK) Limited	董事	王景春(健鼎科技股份有限公司法人代表)	800,000	100.00

註：為有限公司，無股數

(六)各關係企業營運概況：(編製基準日 104/12/31)

單位：新臺幣仟元

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	38,127,121	8,359,278	29,767,843	3,265,500	(1,140,533)	2,832,666	5.39
J&J Holding Co., Ltd.	4,246,360	35,265,513	-	35,265,513	-	(62)	4,053,364	0.99 註一
Tripod Overseas Co., Ltd.	4,171,875	55,292,492	20,571,983	34,720,509	36,398,231	1,929,028	4,053,478	0.99 註一
Able International Limited	19,558	363,005	344,191	18,814	1,474,828	(40)	(52)	0.00 註一
Tripod International Holding Pte. Ltd.	5,845,703	25,837,701	158	25,837,543	1,919	1,471	2,133,006	0.37 註一
Tripod Global Pte. Ltd.	3,153	5,300,198	5,292,737	7,461	32,527,787	1,071	766	0.15 註一
Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	3,012,416	1,785,304	113	1,785,191	-	(240)	(232,721)	(0.07) 註一
健鼎(無錫)電子有限公司	8,805,544	45,863,148	20,260,792	25,602,356	34,883,841	1,545,996	2,109,092	- 註二
健鼎(湖北)電子有限公司	3,011,416	10,183,979	8,399,061	1,784,918	4,463,019	(40,555)	(232,492)	- 註二
嘉興匯寶電子有限公司	1,636,182	312,267	571	311,696	-	(22,466)	(15,079)	- 註二
Trison Technology (HK) Limited	-	22,864	21,121	1,743	263,523	(1,607)	(1,495)	0.00 註一
Trison International (HK) Limited	24,491	2,747	34	2,713	-	(105)	(3,476)	(1.87) 註一
健鼎仙桃(置業)有限公司	233,623	247,288	4,348	242,940	-	(6,499)	6,743	- 註二

註一：美元。

註二：為有限公司，無股數。

(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 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明



公司名稱：健鼎科技股份有限公司

負責人：王 景 春



中 華 民 國 1 0 5 年 2 月 2 3 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



