



股票代碼：3044

健鼎科技股份有限公司

TRIPOD TECHNOLOGY CORPORATION

一一一年度年報

刊印日期：中華民國一一二年五月九日

電子檔案查詢網址：

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

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

公司發言人

姓名：林修立

職稱：副總經理

電話：(03)419-5678#21883

傳真：(03)469-3572

電子郵件信箱：Aleck_Lin@tripod-tech.com

代理公司發言人

姓名：李承易

職稱：處長

電話：(03)419-5678#21808

傳真：(03)469-3572

電子郵件信箱：Martin_Lee@tripod-tech.com

公司及工廠所在地

公司—桃園市平鎮區平鎮工業區工業五路 21 號

電話：(03)419-5678

傳真：(03)469-3572

工廠—桃園市平鎮區平鎮工業區工業五路 21 號

電話：(03)419-5678

桃園市蘆竹區新南路 1 段 305 巷 5 弄 1 之 3 號

電話：(03)352-8289

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：<https://www.capital.com.tw>

最近年度財務報告簽證會計師

姓名：黃海悅會計師，梁盛泰會計師

勤業眾信聯合會計師事務所

台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

傳真：(02)4051-6888

網址：<https://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：<https://www.tripod-tech.com>

頁 次

壹、致股東報告書-----	1
貳、公司簡介-----	5
參、公司治理報告	
一、組織系統-----	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料---	8
三、公司治理運作情形-----	13
四、簽證會計師公費資訊-----	29
五、更換會計師資訊-----	29
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-----	29
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-----	30
八、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之 資訊-----	31
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-----	31
肆、募集情形	
一、資本及股份-----	32
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 利新股及併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	35
三、資金運用計畫執行情形-----	35
伍、營運概況	
一、業務內容-----	36
二、市場及產銷概況-----	41
三、從業員工-----	44
四、環保支出資訊-----	44
五、勞資關係-----	44
六、資通安全管理-----	45
七、重要契約-----	46
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-----	47
二、最近五年度財務分析-----	49
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	51
四、最近年度財務報表-----	52
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表-----	125
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-----	189
柒、財務狀況及財務績效	
一、財務狀況-----	190
二、財務績效-----	191
三、現金流量-----	192
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	192
五、最近年度轉投資情形-----	192
六、風險事項-----	192
七、其他重要事項-----	193
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	194
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形-----	196
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-----	196
四、其他必要補充說明事項-----	196
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-----	196

壹、致股東報告書

健鼎科技股份有限公司 致股東報告書

一、一一一年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

項目(仟元)	111 年度	110 年度	變動率
合併營業收入	65,784,237	62,999,989	4.42 %
合併營業毛利	11,805,079	11,899,351	-0.79%
合併稅前淨利	7,824,791	7,497,830	4.36 %
合併稅後淨利	6,200,600	5,858,341	5.84 %

(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，一一一年度合併實際銷售數量合計為 81,139 仟平方英尺。

(三)合併財務收支及獲利能力分析

分析項目		111 年	110 年
財務結構	負債占資產比率(%)	44.90	54.80
	長期資金占不動產廠房及設備比率(%)	187.48	168.52
償債能力	流動比率(%)	152.34	127.19
	速動比率(%)	111.22	91.89
	利息保障倍數	35.36	75.21
獲利能力	資產報酬率(%)	7.91	7.42
	股東權益報酬率(%)	15.40	15.75
	稅前純益占實收資本額比率(%)	148.87	142.65
	純益率(%)	9.42	9.29
	每股盈餘(元)	11.80	11.15

(四)研究發展狀況

展望 2023 年產業發展，TrendForce 提出 10 大科技趨勢：

1. 晶圓代工先進製程步入電晶體結構轉換期，成熟製程聚焦特殊製程多元發展。
2. 深耕車用 IC 設計為趨勢，第三類半導體則嶄露頭角。
3. DRAM 記憶體新世代逐漸成形，NAND Flash 加速 200 層以上技術發展。
4. 受惠於先進駕駛輔助系統，滲透率提升，加速車規 MLCC 發展。
5. 碳中和加速交通電動化轉型，車載電池戰持續，補貼減少後成本問題重現。
6. 產能與技術逐漸到位，中國面板廠在小尺寸 AMOLED 市場影響力擴大。
7. 電視與車用顯示器將成為推動 Mini LED 背光滲透的兩大關鍵應用，而 Micro LED 觸角將延伸至更多元的應用場景。
8. 展望 2023 年，5G 智慧型手機的占比可望正式突破五成。
9. AR/VR 產品成綠色生產要角，加速元宇宙普及。
10. 2023 年全球 5G FWA 實現大規模商用加速家庭寬頻普及。

綜觀產業發展，PCB 的發展重心將朝以下趨勢發展：

1. 隨著 5G, B5G 及 6G 趨勢發展下, PCB 必須掌握產品在 SI (Signal Integrity), PI (Power Integrity), EMI (Electromagnetic Interference) 及 RF (Radio frequency) 等的特性要求。比如材料 Dk, Df, PIM 的選用, 天線圖型, 訊號線路形成能力, 特性阻抗值控制, 訊號損失及 S-Paramete 等等, 考量於 PCB 工藝中。
2. 電子產品設計在不斷提高整機性能的同時, 也不斷在微型化, 採取高密度任意互連設計, 已全面走向最極致化。另外在對準度, 板面平整度及焊盤共平面性要求甚高, 相對於材料 CTE 特性要求更加嚴苛。
3. 高頻的 HPC, SERVER, SWITCH ROUTER, DATA CENTER, STORAGE, BACKPANEL 等高密度多層板, 層數不斷提高, 板厚及對準度的要求更為嚴苛, 加上 Egale stream 及 Birch stream 的要求, 在板材的選用, 背鑽應用, HDI 設計搭配及厚銅下的線路形成能力, VIPPO (Via in pad plated over), 信賴度要求等等, 皆是 PCB 工藝重點。
4. 新能源電動車帶來了高續航力電池、高電壓充電, 高電流承載及散熱等需求, 衍生厚銅, 散熱材, 銅鋁基板及相關散熱技術的開發應用。在產品功能, 運作效能要求下, 耐高壓, 散熱能力及 PI (Power Integrity) 皆成為重要的工藝考量。
5. 毫米波基站、雷達及各種高頻感測器產品, 在低損耗材料的研究及天線圖型的管控是 PCB 工藝重點, 也是決定勝敗關鍵, 因為差之毫釐, 失之千里。
6. 在高頻、高效能運算、元宇宙、新能源等產品帶動下, 多功能, 微型, 高密度集成將是電子產品的發展趨勢, 而相對於 PCB 的要求必然是多層高密度、高集成、封裝化、微細化。因此 HDI、HLC, Flexible, Rigid-flex, Semi-flex, Cavity, Thermal, Embedded, RF, IC Substrate (BGA、CSP) 等等將都是 PCB 工藝開發的主要方向。

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, 將採以下列策略進行：

1. 建立研發中心與檢測中心來強化技術與產品開發與孵化。
2. 持續推展產學研合作來推進前瞻產品與技術開發。
3. 建立智能化工廠, 推展工業 4.0 於新工廠建置與舊工廠改造, 實施精益生產, 進而設備自動化, 信息自動化, 來提升良率, 減少人工成本。
4. 持續參與產業策略聯盟來從事技術的開發與改進, 進而提升品質。
5. 建立綠色工廠, 響應碳達峰與碳中和, 積極增加環保材料使用的覆蓋率, 節能減排, 共同來愛護地球。
6. 定期調研產業科技趨勢及客戶需求, 提早進行研究開發, 以因應產品的快速疊代與變化。

二、本年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 產業市況複雜多變, 新興應用產品持續推陳出新, 供應鏈供需緊張, 全球經濟情勢不確定性高, 宜審慎應對產業經濟情勢發展, 並對新產品開發風險及原物料和匯率價格波動的嚴密管控。
2. 專注 PCB 本業製造, 持續多元化終端產品應用開發, 達成產能風險分散並協同客戶進行風險移轉, 提升差異化價值, 建立長期客戶互信關係之核心競爭力。
3. 持續強化產品及製程領域的市場開拓與技術能力之提升, 並與客戶合作拓展原料及產品應用領域, 以與同業競爭者產生價值差異性。

4. 持續強化人員招募及教育訓練計劃，落實人才養成並健全專業組織及管理能力，有效管控直接人員流動率，以提升生產良率並強化生產效能及產品品質與信賴性。
5. 面對勞工成本持續上升及勞動力短缺問題，妥善安排各生產廠區設備及人力資源，尋求資源最佳化模式；因應產業市況需求有效規劃產能，並透過製程設備自動化，增加生產效率。
6. 提升人員穩定度，累積培養工程技術人才，持續利基型及新世代產品市場技術的開發。
7. 疫情威脅、貿易局勢緊張及政經不確定性的國際情勢依舊，審慎衡量經營風險及據點評估。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司主要產品為印刷電路板，以現有生產據點之產能推算，本年度預計銷售產能目標約為 78,000 仟平方英尺。

(三) 本公司重要之產銷政策

1. 產業終端消費需求及產品應用變動性大，為降低客戶及產品依存風險，持續保持客戶及產品多元化，審慎規劃產能擴充，藉由整體公司設備產能利用率提升，以達到最符合效益的長期穩定經營模式。
2. 因應客戶產品線多元化的情形，有效運用資訊系統化管理，嚴格要求生產紀律，即時掌控各廠生產進度及客戶交期的變化降低庫存，追求最大產銷利益。
3. 持續提升製程能力及良率，力求產能及成本領先優勢，並加強生產靈活度維持交期精確。
4. 蒐集分析潛在市場成長份額及未來產品技術製程型態，提供持續投資擴建產能及設備依據。
5. 提升各廠製程能力發揮最大生產規模優勢，以面對同業以單一產品規模經濟及交期彈性的競爭。
6. 利用自建產能經濟規模集合數座廠房生產鄰近的優勢，跨廠分享各項資源並提高產能利用率，以因應單一產業極端景氣變化的發生。
7. 面對部份終端產品市場有限的成長需求，除提高既有客戶的市場合理份額，並持續開發新應用產品及客戶，以維持營業額及獲利持續成長的發展方向。
8. 關注產業供應鏈上下游缺料引發營運不確定狀況，以有效管控生產製程作業及原物料庫存情況。
9. 因應貿易戰、疫情封控等地緣政治不確定性，評估新生產據點布局以分散供應鏈，降低風險並打造韌性供應鏈，以滿足產能需求。

三、未來發展經營策略

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

(四) 持續貫徹公司管理階層訂定之經營策略：

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

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一) 外部競爭環境：

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

(二) 法規環境：

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

(三) 總體經營環境：

IMF(2023/01)預估 2023 年全球總體經濟成長率為 2.9%，因全球政經局勢仍受疫情及政治等不確定性因素影響，全球總體經濟發展具高度變異性，且產業終端消費需求狀況不穩定，需謹慎應對全球製造業需求的變化，以確保可能的發展態勢，為保持公司持續成長，持續提升營運效率及彈性，以因應快速變化的經濟情勢，並藉由利基型產品及提升高附加價值的新興電子產品比重，以期能為公司創造持續成長的新動能。

董事長：王景春



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十年十二月十六日。

二、公司沿革：

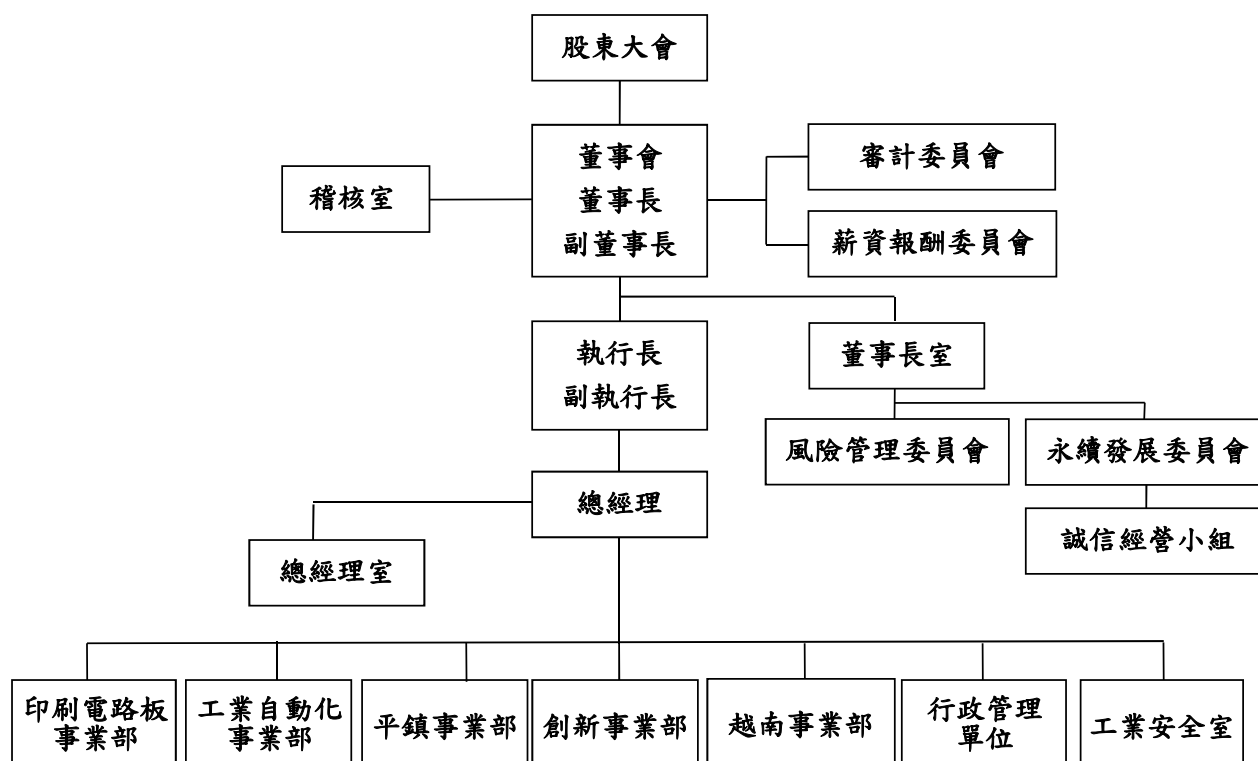
年 度	說 明
民國 80 年	健鼎科技股份有限公司成立，實收資本額新台幣 45,360 仟元整，初期以從事 POS (Point of Sales-銷售點分析系統或稱可連線之電子收銀機) 系統之產銷及週邊設計為主。
民國 82 年	辦理現金增資新台幣 24,640 仟元，資本額增至新台幣 70,000 仟元整。
民國 84 年	辦理現金增資新台幣 10,000 仟元，著手研發第二代 POS 產品-MPOS。
民國 85 年	辦理現金增資新台幣 20,000 仟元，成立工業自動化作業部 (AUTO 事業部)，從事自動化機械設計及產銷。 成立印刷電路板事業部(PCB 事業部)，以全製程外包方式，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

年 度	說 明
	6月獲證期會核准辦理盈餘、員工分紅暨資本公積轉增資新台幣371,169,830元；另92年發行海外無擔保轉換公司債總額20,000仟美元，提出轉換普通股計1,587,499股，實收資本額增為新台幣2,503,377,070元。 集團年營業額突破新台幣100億元。
民國94年	92年海外無擔保轉換公司債截至第一季止提出轉換普通股計2,452,433股，實收資本額增為新台幣2,527,901,400元。
	6月獲金管會核准辦理盈餘、員工分紅暨資本公積轉增資新台幣551,467,600元，實收資本額增為新台幣3,079,369,000元
	92年海外無擔保轉換公司債截至第四季止提出轉換普通股計15,524,085股，實收資本額增為新台幣3,234,609,850元。 集團年營業額突破新台幣150億元。
民國95年	6月獲金管會核准辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣417,038,580元，實收資本額增為新台幣3,651,648,430元。
	92年發行海外無擔保轉換公司債總額20,000仟美元，於11月中已全數轉換為普通股。實收資本額增為新台幣3,721,104,410元。
	集團年營業額突破新台幣200億元。
民國96年	6月獲金管會核准辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣575,897,800元，實收資本額增為新台幣4,297,002,210元。
	集團年營業額突破新台幣270億元，全球印刷電路板廠商排名第10名(Prismark)。
民國97年	6月獲金管會核准辦理盈餘、資本公積及員工紅利轉增資新台幣329,856,010元，實收資本額增為新台幣4,626,858,220元。
	集團年營業額突破新台幣300億元，全球印刷電路板廠商排名第8名(Prismark)。
民國98年	6月獲金管會核准辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣347,328,801元，實收資本額增為新台幣4,735,188,270元。
	集團年營業額突破美元十億元(新台幣339億元)，全球印刷電路板廠商排名第6名(Prismark)。
民國99年	分別於4月及8月取得弘捷電路股份有限公司私募有價證券114,000,000股及1,000,000股，持有股權達51.67%。 集團年營業額達新台幣430億元，全球印刷電路板廠商排名第5名(Prismark)。
民國100年	2月經投審會核准以間接投資大陸方式設立健鼎(湖北)電子有限公司。
	5月經投審會核准以間接投資大陸方式取得匯寶電子(嘉興)有限公司100%股權。
	6月獲金管會核准辦理盈餘及資本公積轉增資新台幣520,870,710元，實收資本額增為新台幣5,256,058,980元。 集團年營業額為新台幣408.99億元，全球印刷電路板廠商排名第7名(Prismark)。
民國101年	集團年營業額為新台幣391.21億元，全球印刷電路板廠商排名第8名(Prismark)。
民國102年	本公司及子公司鼎群科技股份有限公司為促進企業整合並提高營運效率，以因應未來產業發展暨提昇公司競爭力，於101.12.10董事會決議採吸收合併方式進行，合併後本公司為合併後存續公司，合併基準日為101.12.30，並於102.1.21完成變更登記。
	集團年營業額為新台幣407.72億元，全球印刷電路板廠商排名第8名(Prismark)。
民國103年	集團年營業額為新台幣424.33億元，全球印刷電路板廠商排名第8名(Prismark)。 本公司投資弘捷電路股份有限公司之階段性任務完成，於103.06.30簽訂處分合約，並於103.07.30完成全數持股出售。
民國104年	集團年營業額為新台幣433.83億元，全球印刷電路板廠商排名第7名(Prismark)。
民國105年	集團年營業額為新台幣435.13億元，全球印刷電路板廠商排名第6名(Prismark)。
民國106年	集團年營業額為新台幣458.19億元，全球印刷電路板廠商排名第6名(Prismark)。
民國107年	集團年營業額為新台幣521.05億元，全球印刷電路板廠商排名第5名(Prismark)。
民國108年	集團年營業額為新台幣544.51億元，全球印刷電路板廠商排名第7名(Prismark)。
民國109年	集團年營業額為新台幣555.48億元，全球印刷電路板廠商排名第7名(Prismark)。
民國110年	集團年營業額為新台幣630.00億元，全球印刷電路板廠商排名第6名(Prismark)。
民國111年	集團年營業額為新台幣657.84億元，全球印刷電路板廠商排名第7名(Prismark)。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
稽核室	稽核、評估有關內部控制制度之實施及修訂
董事長室	1. 公司法務相關業務，包含國內外法規之遵循、合約、專利及智慧財產權之管理、案件訴訟等 2. 公司公司治理、誠信經營及道德行為管理業務之推動 3. 公司短、中、長期資金運用之協調及規劃 4. 公司商業準則及制度之建立、推行及改善 5. 公司財務報導可靠性之推動 6. 公司企業永續發展(ESG)之推動 7. 公司風險管理之推動
總經理室	1. 制定公司短、中、長期營運方針及發展方向 2. 專案生產技術推展及品質改進之推動
印刷電路板事業部	負責有關印刷電路板產品之研發、生產及銷售業務
工業自動化事業部	負責有關自動化設備產品之研發、生產及銷售業務
平鎮事業部	負責有關利基型產品之研發、生產及銷售業務
創新事業部	智能 IoT 應用創新開發生產及微奈米精密加工與先進材料應用開發
越南事業部	越南事業體之開發、拓展及管理
行政管理單位	1. 公司人事及庶務事宜 公司電腦化及網路系統之建立、整合、推行、改善及維護
工業安全室	負責有關工業安全衛生及防治污染事宜

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(候)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 現在持有股數		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 姓名	關係	備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
董事長	中華民國	王景春	男 71~80 歲	110.07.09	3	80.12.10	7,022,532	1.34%	7,022,532	1.34%	無	無	無	淡大工專專科/ 美商德州儀器公司/ 健鼎科技股份有限公司創辦人	(註一)	王登鼎 王登銘	父子	附註	
副董事長	中華民國	允杰投資有限公司 法人代表：王登鼎	- 男 51~60 歲	110.07.09	3	101.06.21	630,000	0.12%	630,000	0.12%	無	無	無	中央大學電機工程系/ 允杰投資有限公司董事	(註二)	無	無	-	
董事	中華民國	胡景秀	男 71~80 歲	110.07.09	3	86.07.19	6,325,713	1.20%	6,325,713	1.20%	99,719	0.02%	無	大同工學院機械系/ 美商德州儀器公司/ 健鼎科技股份有限公司共同創辦人	(註三)	無	胡兆偉	父子	-
董事	中華民國	許朝貴	男 71~80 歲	110.07.09	3	86.07.19	10,482,056	1.99%	10,482,056	1.99%	無	無	無	台灣大學電機系/ 允杰投資有限公司董事長	允杰投資有限公司董事	無	無	無	-
董事	中華民國	永安投資有限公司	-	110.07.09	3	101.06.21	630,000	0.12%	630,000	0.12%	無	無	無	台灣大學土木工程系/ 美國伊利諾大學企業管理系/會 計碩士	(註四)	無	無	無	-
董事	中華民國	兆盛投資股份有限公司 法人代表：王登銘	男 41~50 歲	110.07.09	3	107.06.21	2,357,372	0.45%	2,357,372	0.45%	無	無	無	美國註冊會計師/ 勤業國際財務顧問/ 美商雷曼兄弟證券科技產業 研究部	(註五)	王景春 王登鼎	父子 兄弟	-	
董事	中華民國	吳永成	男 61~70 歲	110.07.09	3	104.06.25	753,080	0.14%	753,080	0.14%	無	無	無	舊金山州立大學工商管理碩士/ 兆盛投資股份有限公司董事長	(註五)	胡景秀	父子	-	
獨立董事	中華民國	戴興鈺	男 61~70 歲	110.07.09	3	107.06.21	2,266	0.00%	2,266	0.00%	無	無	無	台灣大學電機工程學碩士/ 威盛電子 VIA Embedded 副 總經理	宏達國際電子(網)公司 顧問委員	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	唐瑋嬪	女 41~50 歲	110.07.09	3	110.07.09	無	無	無	無	無	無	無	台灣大學會計系/ 安太台灣會計師/ 會計師公會全國聯合會理事/ 內政部財政廳會計師	知本老爺大酒店公司 獨立董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	唐瑋嬪	女 41~50 歲	110.07.09	3	110.07.09	無	無	無	無	無	無	無	台灣大學會計系/ 安太台灣會計師/ 會計師公會全國聯合會理事/ 內政部財政廳會計師	凱博聯合會計師事務所 所會計師	無	無	無	-

附註：本公司董事長與執行長為同一人，其原因、合理性、必要性及因應措施說明詳(四)總經理項次備註說明。

- 註一：1.健鼎科技股份有限公司執行長。
2. J&J Holding Co., Ltd.董事 (健鼎科技股份有限公司法人代表)。
3. Tripod Overseas Co., Ltd.董事 (J&J Holding Co., Ltd. 法人代表)。
4. Able International Limited 董事 (J&J Holding Co., Ltd. 法人代表)。
5. Tripod International Holding Pte. Ltd.董事 (Tripod Overseas Co., Ltd. 法人代表)。
6. Tripod Global Pte. Ltd.董事 (Tripod Overseas Co., Ltd. 法人代表)。
7. Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.董事 (Tripod Overseas Co., Ltd. 法人代表)。
- 註二：1.允杰投資有限公司董事。
2. 達鼎科技股份有限公司董事長 (健鼎科技股份有限公司法人代表)。
3. 鑫鼎奈米科技股份有限公司董事長 (健鼎科技股份有限公司法人代表)。
- 註三：1.健鼎科技股份有限公司副執行長。
2. 健鼎(無錫)電子有限公司監事 (Tripod International Holding Pte. Ltd. 法人代表)。
- 註四：1.永安投資有限公司董事。
2. 健鼎科技股份有限公司投資人關係。
- 註五：1.兆盛投資股份有限公司董事長。
2. 健鼎科技股份有限公司行銷業務。

1. 法人股東之主要股東

112年4月22日

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

2. 主要股東為法人者其主要股東：不適用。

(二)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗 (註一)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
王景春		淡水工商專校 美商德州儀器公司 健鼎科技股份有限公司創辦人	無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。	0
允杰投資有限公司 法人代表:王證鼎		中央大學電機工程系 允杰投資有限公司董事 達鼎科技股份有限公司董事長 鑫鼎奈米科技股份有限公司董事長	無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。	0
胡景秀		大同工學院機械系 美商德州儀器公司 健鼎科技股份有限公司共同創辦人	無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。	0
許朝貴		台灣大學電機系 弘音多媒體科技(股)公司董事長	無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。	0
永安投資有限公司 法人代表:王證銘		台灣大學土木工程系 美國伊利諾大學企管碩士/會計碩士 美國註冊會計師 勤業國際財務顧問 美商雷曼兄弟證券科技產業研究部 永安投資有限公司董事 健鼎科技股份有限公司投資人關係	無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。	0
兆盛投資股份有限公司 法人代表:胡兆偉		舊金山州立大學工商管理碩士 兆盛投資股份有限公司董事長 健鼎科技股份有限公司行銷業務	無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。	0
吳永成		台灣大學電機工程學碩士 VIA Embedded 副總經理	根據「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」的要求，本公司已獲得每位獨立非執行董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。	0
戴興鉦		台灣大學財金碩士 安永台灣所會計師 會計師公會全國聯合會理事 內部稽核協會理事 具有 5 年以上財會經驗的會計師，具備製造業經歷	根據「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」的要求，本公司已獲得每位獨立非執行董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。	1
唐瑋嬪		台灣大學會計系 台灣大學會計研究所 凱博聯合會計師事務所會計師。 具有 5 年以上財會經驗的會計師，具備製造業經歷	根據「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」的要求，本公司已獲得每位獨立非執行董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。	0

註一：所有董事皆未有公司法第三十條各款情事。

(三)董事會多元化及獨立性：

1.董事會多元化：

本公司依據「公司治理實務守則」規定，逐步落實執行董事會成員的組成多元化方針，及具備不同性別、專業背景及工作領域。董事會成員組成以具備各種不同的專業背景及工作領域，包括不限性別、年齡、國籍、文化、專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能與產業經歷等；本屆董事會成員共9席，包括3席獨立董事，並有1席女性董事；獨立董事成員的專業背景及工作領域，兼具產業、法律、財務金融、會計、投資管理及經營管理等；其他董事會成員的專業背景及工作領域，亦兼具產業、財務金融、會計、投資管理及經營管理並對公益事業多所貢獻等，提供公司多元化的經營管理方式。本公司「公司治理實務守則」規定公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力（包括對子公司之經營管理）。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。
- 九、風險管理知識與能力。

本公司具員工身份之董事占比為56%，獨立董事占比為33%、女性董事占比為11%；獨立董事任期：年資在5年以下有1位，5年以上有2位。對於董事會成員組成之性別平等方面，於董事會改選時保持女性董事席次至少一名之目標，維持此目標達成率100%。

董事會成員落實多元化政策執行情形

項目 董事姓名	基本組成					多元化政策執行情形						
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡	獨立董事年資	營運判斷	會計及財務分析	法律	經營管理	危機處理	產業知識	領導決策
王景春	中華民國	男	✓	71~80	-	✓	✓		✓	✓	✓	✓
允杰投資有限公司 法人代表： 王證鼎	中華民國	男	✓	51~60	-	✓			✓	✓	✓	✓
胡景秀	中華民國	男	✓	71~80	-	✓			✓	✓	✓	✓
許朝貴	中華民國	男		71~80	-	✓	✓		✓	✓	✓	✓
永安投資有限公司 法人代表： 王證銘	中華民國	男	✓	41~50	-	✓	✓		✓	✓	✓	✓
兆盛投資股份有限公司 法人代表： 胡兆偉	中華民國	男	✓	41~50	-	✓			✓	✓	✓	✓
吳永成	中華民國	男		61~70	8年	✓			✓	✓	✓	✓
戴興鈺	中華民國	男		61~70	5年	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
唐瑋嬪	中華民國	女		41~50	2年	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

2. 董事會獨立性：

本公司獨立董事共三位，占比為33%，略優於「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」裡提到「獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。」的要求，且每位獨立董事均其連續任期均不超過三屆，未來將朝公司治理評鑑要求之獨立董事席次達二分之一以上之方向努力。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之姓名、性別、國籍、主要經(學)歷、選(就)任日期、任期及本人配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份

112年4月22日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	王景春	男	104.09.30	7,022,532	1.34%	0	0%	0	0%	淡水工專專技/美商德州儀器公司	註一	無	無	無	註八
副執行長	中華民國	胡景秀	男	95.09.26	6,325,713	1.20%	99,719	0.02%	0	0%	大同工學院/美商德州儀器公司	註二	無	無	無	-
總經理/研發主管	中華民國	黃樂仁	男	110.05.15	89,961	0.02%	0	0%	0	0%	中原大學化工系	註三	無	無	無	-
行銷業務長/副總經理	中華民國	何恭瑩	男	101.02.22	80,000	0.02%	0	0%	0	0%	Indiana State University, USA Master of Science	無	無	無	無	-
財務主管/副總經理	中華民國	蔡連發	男	104.07.04	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學會計系	註四	無	無	無	-
副總經理	中華民國	呂政明	男	107.06.29	0	0%	1,000	0%	0	0%	中央大學管理學院管理學碩士	註五	無	無	無	-
副總經理	中華民國	陳文堂	男	108.02.26	0	0%	0	0%	0	0%	南亞技術學院	註五	無	無	無	-
副總經理	中華民國	洪遠煦	男	109.06.01	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學機械工程研究所碩士	註五	無	無	無	-
副總經理	中華民國	歐富仁	男	105.01.01	62,299	0.01%	0	0%	0	0%	高雄高工	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	林修立	男	108.06.10	206,101	0.04%	0	0%	0	0%	台北商業大學	註六	無	無	無	-
副總經理	中華民國	周坤儒	男	112.02.23	0	0%	0	0%	0	0%	元智大學化工系	無	無	無	無	-
內部稽核主管	中華民國	姚武榮	男	110.05.15	0	0%	60,000	0.01%	0	0%	淡江大學會計系	無	無	無	無	-
會計主管	中華民國	李承易	男	102.11.08	0	0%	0	0%	0	0%	中正大學會計研究所	註七	無	無	無	-
公司治理主管	中華民國	陳詩函	女	110.05.15	7,000	0.00%	0	0%	0	0%	東吳大學法律研究所	無	無	無	無	-
資訊安全長	中華民國	張森森	男	112.02.23	0	0%	0	0%	0	0%	健行工專	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)。
- 註二：1. 健鼎科技股份有限公司副執行長。
2. 健鼎(無錫)電子有限公司監事 (Tripod International Holding Pte. Ltd. 法人代表)。
- 註三：1. 健鼎(無錫)電子有限公司總經理。
2. 健鼎(湖北)電子有限公司總經理。
- 註四：1. 百和興業股份有限公司董事。
2. 達鼎科技股份有限公司董事 (健鼎科技股份有限公司法人代表)。
3. 鑫鼎奈米科技股份有限公司董事 (健鼎科技股份有限公司法人代表)。
- 註五：健鼎(無錫)電子有限公司副總經理。
- 註六：1. 達鼎科技股份有限公司董事 (健鼎科技股份有限公司法人代表)。
2. 鑫鼎奈米科技股份有限公司董事 (健鼎科技股份有限公司法人代表)。
- 註七：1. 達鼎科技股份有限公司監察人。
2. 鑫鼎奈米科技股份有限公司監察人 (健鼎科技股份有限公司法人代表)。
- 註八：本公司董事長與 CEO 為同一人，主要考量實際營運所需；本公司各主要事業部及子公司皆有專業之經理人負責，另本公司審計委員會由三獨立董事組成，可確保董事會運作之客觀性及善盡監督責任之力量。

(五)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之報酬

1. 一般董事及獨立董事之酬金(註一)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業母子公司酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)									
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額			現金金額	股票金額				
董事長	王景春	-	-	-	-	33,600	33,600	280	280	33,880	0.55%	33,880	0.55%	3,870	5,225	-	-	47,203	47,203	-	84,953	1.37%	86,308	1.39%	-
副董事長	允杰投資有限公司 法人代表：王錫鼎	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	胡景秀	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	許朝貴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	永安投資有限公司 法人代表：王錫銘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	兆盛投資股份有限公司 法人代表：胡兆偉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	吳永成	-	-	-	-	8,400	8,400	130	130	8,530	0.14%	8,530	0.14%	-	-	-	-	-	-	-	8,530	0.14%	8,530	0.14%	-
獨立董事	戴興鈺	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	唐璋璿	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- 註一：本公司董事會於民國一一二年二月二十三日決議，民國一一一年董事酬金 42,000,000 元，截至年報刊印日止實際配發尚未決定，上列一一一年度金額僅為擬議數。
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金額之關聯性；
以公司章程規定之分派標準，並依據公司經營績效狀況及參考同業水準所議定。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	-	-	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元	-	-	吳永成、戴興鈺、唐璋璿	吳永成、戴興鈺、唐璋璿
3,500,000 元(含)~5,000,000 元	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-	王景春、允杰投資有限公司、胡景秀、許朝貴、永安投資有限公司、兆盛投資股份有限公司	允杰投資有限公司、許朝貴、永安投資有限公司、兆盛投資股份有限公司
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-	-	胡景秀
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-	-	王景春
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	-	-	-	-

2. 監察人之報酬：不適用，本公司已於 107/06/21 成立審計委員會。

3.總經理、副總經理之酬金(註)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
執行長	王景春														
副執行長	胡景秀														
總經理/研發主管	黃樂仁														
行銷業務長/副總經理	何恭萱														
財務主管/副總經理	蔡連發														
副總經理	陳文堂	16,473	23,717	698	698	39,833	39,833	85,022	-	92,422	-	142,026	156,670	-	-
副總經理	呂政明											2.29%	2.53%		
副總經理	洪逸照														
副總經理	歐富仁														
副總經理	林修立														
副總經理	周坤儒														

酬金級距表(註)

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理、副總經理及經理人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	蔡連發、林修立、洪逸照、歐富仁、周坤儒	蔡連發、林修立、洪逸照、歐富仁、周坤儒
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	陳文堂、呂政明、何恭萱	陳文堂、呂政明
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	王景春、胡景秀、黃樂仁	王景春、胡景秀、黃樂仁、何恭萱
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	11	

註：本公司董事會於民國一二年二月二十三日決議，民國一一年員工酬勞 462,794,565 元，截至年報刊印日止，本公司員工酬勞配發名單尚未決定，上列一一年度金額僅為暫估。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形(註)

112年 5月 9日 單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
副執行長	胡景秀					
總經理/研發主管	黃樂仁					
行銷業務長/副總經理	何恭萱					
財務主管/副總經理	蔡連發					
副總經理	陳文堂					
副總經理	呂政明					
副總經理	洪逸照					
副總經理	歐富仁					
副總經理	林修立					
副總經理	周坤儒					
內部稽核主管	姚武榮					
會計主管	李承易					
公司治理主管	陳詩函					
資訊安全長	張森森					
			-	98,506	98,506	1.59

註：本公司董事會於民國一二年二月二十三日決議，民國一一年員工酬勞 462,794,565 元，截至年報刊印日止，本公司員工酬勞配發名單尚未決定，上列一一年度金額僅為暫估。

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

項目	酬金總額占稅後純益比例			
	111 年度(註)		110 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	0.69%	0.69%	0.73%	0.73%
監察人	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理及副總經理	2.29%	2.53%	2.55%	2.82%

註：本公司董事會於民國一二年二月二十三日決議，民國一一年員工酬勞 462,794,565 元，截至年報刊印日止，本公司員工酬勞配發名單尚未決定，上列一一年度金額僅為暫估。

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

- (1) 本公司董事酬金係以公司章程規定之分派標準，並參酌年度董事績效評估，依據公司經營績效狀況及參考同業水準，提請薪資報酬委員會審議同意後，提報董事會決議。
- (2) 本公司最近二年度支付經理人之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞係依據個人績效與營運貢獻度、財務性指標(如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率等)與業務經營績效指標及綜合管理指標(如目標達成率、管理風險事件等)，並衡量其他特殊貢獻，於本公司人事規章及薪酬相關規定下辦理，經提請薪資報酬委員會審議同意後，提報董事會決議。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

本公司董事會於民國 111 年召開 4 次(A)董事會，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】(註一)	備註
董事長	王景春	4	0	100.00%	-
董事	胡景秀	4	0	100.00%	-
董事	許朝貴	4	0	100.00%	-
董事	允杰投資有限公司 法人代表：王證鼎	4	0	100.00%	-
董事	永安投資有限公司 法人代表：王證銘	4	0	100.00%	-
董事	兆盛投資股份有限公司 法人代表：胡兆偉	4	0	100.00%	-
獨立董事	戴興鉦	4	0	100.00%	-
獨立董事	吳永成	4	0	100.00%	-
獨立董事	唐瑋孿	4	0	100.00%	-

註一：實際出席(列)席率(%)以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

- (一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司設置審計委員會，適用證券交易法第14條之5相關事項。
- (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形，本年度獨立董事無反對或保留意見之董事會議決事項。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

職稱	姓名	議案內容	利害迴避原因	參與表決情形
董事	王景春	111/05/10 第十一屆第四次董事會- 本公司 110 年度董事酬勞及經理人員工酬勞 發放作業。	董事及兼任公司經理人	討論及表決時分 別迴避不參與。
	胡景秀		董事及兼任公司經理人	
	王證鼎		董事及兼任公司員工	
	許朝貴		董事	
	王證銘		董事及兼任公司員工	
	胡兆偉		董事及兼任公司員工	
獨立董事	吳永成		獨立董事	
	戴興鉦			
	唐瑋孿			

三、董事會及各功能性委員會績效評估之執行情形說明：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次內部評估	111 年 01 月 01 日至 111 年 12 月 31 日	董事會 績效評估	董事會 內部自評	1.公司營運之參與程度、2.提升董事會決策品質、3.董事會組成與結構、4.董事之選任及持續進修、5.內部控制、6.其他
		董事成員 績效評估	董事成員 自評	1.公司目標與任務之掌握、2.董事職責認知、3.對公司營運之參與程度、4.內部關係經營與溝通、5.董事之專業及持續進修、6.內部控制
		功能性委員會 績效評估 (審計委員會/ 薪資報酬委員會)	功能性委員會 內部自評	1.對公司營運之參與程度、2.委員會職責認知、3.提升委員會決策品質、4.委員會組成及成員選任、5.內部控制、6.其他
每三年執行一次外部評估	110 年 01 月 01 日至 110 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員 及功能性委員會	外部專業獨立機構或 外部專家學者團隊	以董事會架構與流程、組成成員、法人與組織架構、角色與權責、行為與文化、董事培訓與發展、風險控制的監督、申報/揭露與績效的監督等項目做為考量依據

- (一)本公司董事會於110年11月08日修訂董事會暨功能性委員會績效評估辦法，依規定董事會、個別董事成員及功能性委員會每年應至少執行一次內部評估，每三年應委任外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次外部評估。本公司已完成111年度內部績效評估，內部評估結果為優良，董事未提出改善建議，已於112年2月23日向董事會進行報告。110年度已委任外部專業獨立機構進行董事績效評估並於111年2月24日向董事會進行報告。本公司將依據此結果逐步改善並持續加強董事會職能。
- (二)董事會暨功能性委員會績效評估結果做為持續強化董事會暨功能性委員會職能之參考。
- (三)董事會暨功能性委員會績效評估辦法及評估結果已揭露於公司網站供投資人參考。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
- (一)為強化董事會職能及推動企業社會責任、永續經營方案制訂及監督公司治理進度，本公司經董事會決議通過設立「永續發展委員會」、「誠信經營小組」及「風險管理小組」，並定期每年向董事會報告。同時為提升資訊透明度，年度提案及執行成果已揭露於公司網站供投資人參考。
- (二)本公司積極推動落實風險管理機制，已於111年11月10日修訂風險管理實務守則並提報董事會通過，作為本公司風險管理之指導原則。本公司風險管理範疇包括「策略風險」、「營運風險」、「財務風險」、「資訊風險」、「法遵風險」、「誠信變遷」、「其它新興風險」等之風險管理。本公司定期與權責部門協商並召開風險管理小組會議，並每年一次向董事會報告其運作情形及執行成果。本年度執行情形已揭露於公司網站供投資人參考。
- (三)為推動誠信經營之監督機制，本公司於110年8月9日董事會決議通過，於「永續發展委員會」轄下設立「誠信經營小組」，並由內部稽核依部門職掌落實執行覆核，以遵循誠信經營規範，並定期每年向董事會報告一次。本年度執行情形已揭露於公司網站供投資人參考。

(二) 審計委員會運作資訊：

1. 委員會以協助董事會就下列事項之監督為運作目的：

- (1). 公司財務報表之允當表達。
- (2). 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (3). 公司內部控制之有效實施。
- (4). 公司遵循相關法令及規則。
- (5). 公司存在或潛在風險之管控。

2. 委員會職權之年度工作重點事項如下：

- (1). 訂定或修正內部控制制度。
- (2). 內部控制制度有效性之考核。
- (3). 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4). 重大之資產或衍生性商品交易。
- (5). 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (6). 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (7). 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (8). 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (9). 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- (10). 營業報告書及盈餘分派案。

3. 最近年度審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	戴興鉦	4	0	100.00	召集人。
獨立董事	吳永成	4	0	100.00	-
獨立董事	唐瑋嬪	4	0	100.00	-

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會日期/期別	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
111/02/24 第二屆第3次 審計委員會 (第十一屆第3次董事會)	1.內部稽核報告案。 2.本公司110年度營業報告書及財務報告。 3.提報本公司及子公司資金貸與他人情形。 4.提報本公司從事衍生性金融商品交易情形。 5.依公開發行公司建立內部控制制度處理準則之規定，提請出具「110年度內部控制聲明書」。 6.修訂本公司「公司治理實務守則」。 7.修訂本公司「永續發展實務守則」。 8.修訂內部控制制度及內部稽核實施細則。 9.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	全體獨立董事同意通過	全體出席董事無異議通過
111/05/10 第二屆第4次 審計委員會 (第十一屆第4次董事會)	1.內部稽核報告案。 2.董事責任保險情形報告案。 3.資安事件報告案。 4.本公司110年度盈餘分配案。 5.本公司及子公司資金貸與他人情形。 6.本公司從事衍生性金融商品交易情形。 7.取得及處分資產案-健鼎(無錫)電子有限公司盈餘轉增資案。		
111/08/09 第二屆第5次 審計委員會 (第十一屆第5次董事會)	1.內部稽核報告案。 2.本公司111年第二季財務報表及說明。 3.本公司及子公司資金貸與他人情形。 4.本公司從事衍生性金融商品交易情形。 5.修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則。 6.修訂本公司防範內線交易之管理作業。 7.依公司治理規定評估本公司簽證會計師獨立性。		
111/11/10 第二屆第6次 審計委員會 (第十一屆第6次董事會)	1.內部稽核報告案。 2.本公司111年第三季財務報表及說明。 3.本公司及子公司資金貸與他人情形。 4.本公司從事衍生性金融商品交易情形。 5.取得資產-東南亞轉投資追認案。 6.修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則。 7.修訂本公司公司治理相關規定。 8.擬訂民國112年度稽核計劃案。		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：

無此情形，本年度獨立董事無反對或保留意見。

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

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

(一)溝通方式

1.獨立董事與內部稽核主管

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

2.獨立董事與會計師

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

(二)溝通事項及結果

1.獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

日期	溝通情形摘要	溝通結果
111/02/24	110年11月份至111年1月份內部稽核作業查核計畫及實際執行情形。	無建議，准予確認。
111/05/10	111年02-04月份內部稽核作業查核計畫及實際執行情形。	無建議，准予確認。
111/08/09	111年05-07月份內部稽核作業查核計畫及實際執行情形。	無建議，准予確認。
111/11/10	111年08-10月份內部稽核作業查核計畫及實際執行情形。	無建議，准予確認。

2.獨立董事與會計師之溝通情形

日期	出席人員	溝通情形摘要	溝通結果
111/11/10	獨立董事：戴興鈺、吳永成、唐瑋嬪 會計師：黃海悅、梁盛泰	1.針對111年報年度查核工作範圍及方法進行討論。 2.針對111年度所辨認之顯著風險、年度查核程序及關鍵查核事項進行報告。 3.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 4.適用CFC重點解析。	無建議。

(三)監察人參與董事會運作情形資訊：

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

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露 公司治理實務守則？	V		無
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾 紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	(一) 本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。	無
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東 之最終控制者名單？	V	(二) 本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，可確保經營權之穩定 性。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火 牆機制？	V	(三) 各關係企業均獨立運作，本公司亦訂定集團企業公司及特定公司財務業 務作業辦法加以規範，與關係企業往來並依相關法令規定辦理。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上 未公開資訊買賣有價證券？	V	(四) 本公司訂有防範內線交易之管理作業加以規範。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執 行？	V	(一) 本公司依據「公司治理實務守則」規定，逐步落實執行董事會成員 的組成多元化方針，及具備不同性別、專業背景及工作領域。董事 會成員組成以具備各種不同的專業背景及工作領域，包括不限性 別、年齡、國籍、文化、專業背景（如法律、會計、產業、財務、 行銷或科技）、專業技能與產業經歷等；本屆董事會成員共9席，包 括3席獨立董事，並有1席女性董事；獨立董事成員的專業背景及工 作領域，兼具產業、法律、財務金融、會計、投資管理及經營管理 等；其他董事會成員的專業背景及工作領域，亦兼具產業、財務金 融、會計、投資管理及經營管理並對公益事業多所貢獻等，提供公 司多元化的經營管理方式，相關專業領域說明詳註一。 本公司具員工身份之董事占比為55%，獨立董事占比為33%、女性 董事占比為11%；獨立董事任期：年資在5年以下有1位，5年以上有 2位。對於董事會成員組成之性別平等方面，於董事會改選時保持女 性董事席次至少一名之目標，維持此目標達成率100%。	無
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是 否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，並設置永續發 展委員會負責制定永續政策及督導永續相關作業。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每 年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董 事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參 考？	V	(三) 本公司於110.11.08修訂董事會暨功能性委員會績效評估辦法，111 年度已依據辦法之評估程序及評估指標進行當年度內部績效評估， 評估執行情形及評估結果於112.02.23董事會報告並完成公告事宜， 並做為未來遴選或提名董事及薪資報酬之參考，外部績效評估具體 評估辦法及方式，請參閱本年版。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四) 本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，簽證會計師勤業眾信聯合會 計師事務所黃海悅會計師及梁盛泰會計師之獨立性，經依據會計師「職 業道德規範公報第十號」規定綜合各項情事評估，並提報111.08.09董事 會審議通過，會計師之超然獨立性評估結果屬正常；勤業眾信聯合會 計師事務所亦出具超然獨立聲明書。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員， 並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不 限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監 察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事 宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司公司治理相關事務由董事長室負責執行，下設公司治理單位並於 110年5月6日董事會決議通過指派董事長室陳詩函擔任公司治理主管負 責處理公司治理及誠信經營相關事務的推展及協調執行，以保障股東權 益，強化董事會職能；事務內容包括依法辦理董事會及股東會相關事 宜、配合提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、編製董事會、 功能性委員會及股東會議事錄、辦理公司工商登記事宜、參與安排投資 論壇，建立多元性投資人溝通管道、企業社會責任業務的執行、重大資 訊揭露、公司網頁維護等相關事務。 公司治理主管111年度進修資訊：臺灣證券交易所之「以國際觀點獨立 董事與2022年股東會」1小時課程、臺灣證券交易所之「國際雙峰會線 上論壇」4小時課程，財團法人台灣永續能源研究基金會之「台新三十 永續淨零高峰論壇-認真淨零 成就永續2030」3小時課程，財團法人 中華民國證券暨期貨市場發展基金會之「111年防範內線交易宣導會」3 小時課程、臺灣證券交易所之「111年度內部人股權交易法律遵循宣 導說明會」3小時課程、財團法人中華公司治理協會之「董事會如何監管 ESG風險，打造企業永續競爭力」3小時課程，財團法人中華公司治理 協會之「董監事重要之民刑事責任與案例研討」3小時課程，進修總時 數為20小時。	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、 客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係 人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責 任議題？	V	本公司已於公司網站設置利害關係人專區 (https://www.tripod-tech.com/)，並建立發言人及代理發言人制度處理重要 企業社會責任相關事宜。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司辦理股東會事務委託群益金鼎證券股份有限公司辦理。	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V		<p>本公司設有網站提供公司財務業務及公司治理資訊相關資訊，本公司網址：www.tripod-tech.com</p> <p>本公司已依規定建立發言人制度，並由董事長室負責公司資訊蒐集及揭露工作。</p> <p>本公司各季財務報告與各月份營運情形之公告申報作業均以於規定期限前提早完成為目標，年度財務報告亦設定於會計年度終了後兩個月內公告並申報；111年度財務報告作業於112.02.23完成公告並申報。</p>	無
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	V		<p>員工權益：員工為公司最重要的資產，健鼎重視員工福利、健康與在職教育，規劃、執行各項福利措施及人事制度時，皆以員工為最優先考慮因素，均依據勞基法規定保障員工權益。</p> <p>僱員關懷：除依法令規定之健康保險、勞工保險、勞工退休金制度外，更提供員工團體保險；團體保險包含一定金額壽險、癌症醫療險、意外傷害醫療險、意外險、住院醫療險以及職業災害險。其餘福利措施，如：婚喪喜慶祝賀/慰問金、節慶禮金、生日禮金及員工年終摸彩、健康檢查、出差保險、生育禮金、子女獎助學金等。</p> <p>投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人制度處理相關事宜。</p> <p>供應商關係：本公司與供應商均維持良好密切的關係。</p> <p>利害關係人之權利：利害關係人就自身權益維護之需求與公司進行溝通，可透過本公司於公司網站設置的利害關係人專區進行訊息交流。</p> <p>董事及監察人進修之情形：本公司董事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(註二)。</p> <p>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依規定訂立相關管理規章，於執行業務時均進行適當的風險評估及控管。</p> <p>客戶政策之執行情形：本公司與客戶間均維持良好密切的關係。</p> <p>公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事投保責任險，以保障股東權益。 112.05.08~113.05.08投保額度為美元壹仟萬元，保約到期換約時將董事責任險續保期間，投保金額、承保範圍及保險費率等提報董事會並依法公告揭露。</p>	無
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>(一)已改善情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂防範內線交易之管理作業，並定期安排內部宣導。 2. 建置資通安全風險管理架構，訂定資通安全政策與管理方案，導入資訊安全管理系統標準。 3. 編訂英文永續報告書及氣候相關財務揭露建議書等相關事宜。 <p>(二)待改善情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會職能及成員多元化。 2. 公司ESG資訊揭露透明度。 3. 公司網站公司治理資訊揭露及時性。 				

註一：董事會成員落實多元化政策執行情形

董事姓名	多元化政策執行情形							
	性別	營運判斷	會計及財務分析	法律	經營管理	危機處理	產業知識	領導決策
王景春	男	✓	✓		✓	✓	✓	✓
允杰投資有限公司 法人代表：王證鼎	男	✓			✓	✓	✓	✓
胡景秀	男	✓			✓	✓	✓	✓
許朝貴	男	✓	✓		✓	✓	✓	✓
永安投資有限公司 法人代表：王證銘	男	✓	✓		✓	✓	✓	✓
兆盛投資股份有限公司 法人代表：胡兆偉	男	✓			✓	✓	✓	✓
吳永成	男	✓			✓	✓	✓	✓
戴興鉦	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
唐瑋嬪	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註二：111年董事進修之情形

職稱	姓名	主辦單位	進修日期	課程名稱	進修時數
董事	王景春	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111/05/20	111年防範內線交易宣導會	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111/10/05	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		社團法人中華公司治理協會	111/11/10	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力 董監事重要之民刑事責任與案例研討	3
董事	王證鼎	臺灣證券交易所	111/05/04	國際雙峰會線上論壇	2
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111/05/20	111年防範內線交易宣導會	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111/10/05	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	胡景秀	社團法人中華公司治理協會	111/11/10	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力 董監事重要之民刑事責任與案例研討	3
		臺灣證券交易所	111/05/12	國際雙峰會線上論壇	2
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111/06/10	111年防範內線交易宣導會	3
董事	許朝貴	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111/10/19	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		社團法人中華公司治理協會	111/11/10	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力 董監事重要之民刑事責任與案例研討	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111/06/10	111年防範內線交易宣導會	3
董事	王證銘	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111/10/12	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		社團法人中華公司治理協會	111/11/10	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力 董監事重要之民刑事責任與案例研討	3
		臺灣證券交易所	111/05/12	國際雙峰會線上論壇	2
董事	胡兆偉	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111/05/20	111年防範內線交易宣導會	3
		臺灣證券交易所	111/07/13	永續發展路徑圖產業主題宣導會-水泥、塑膠、橡膠業	2
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111/11/10	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力 董監事重要之民刑事責任與案例研討	3
獨立董事	吳永成	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111/06/10	111年防範內線交易宣導會	3
		臺灣證券交易所	111/07/20	永續發展路徑圖產業主題宣導會-電子業	2
		社團法人中華公司治理協會	111/11/10	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力 董監事重要之民刑事責任與案例研討	3
獨立董事	戴興鉦	臺灣證券交易所	111/05/12	國際雙峰會線上論壇	2
		社團法人中華公司治理協會	111/11/10	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力 董監事重要之民刑事責任與案例研討	3
獨立董事	唐瑋嬪	臺灣證券交易所	111/07/20	永續發展路徑圖產業主題宣導會-電子業	2
		社團法人中華公司治理協會	111/11/10	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力 董監事重要之民刑事責任與案例研討	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：

112年4月22日

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人 獨立董事	唐瑋嬪		台灣大學會計系 台灣大學會計研究所 凱博聯合會計師事務所會計師。具有5年以上財會經驗的會計師，具備製造業經歷，未有公司法第30條各款情事。	根據「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」的要求，本公司已獲得每位獨立非執行董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。	0
委員 獨立董事	吳永成		台灣大學電機工程學碩士 VIA Embedded 副總經理 未有公司法第30條各款情事。	根據「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」的要求，本公司已獲得每位獨立非執行董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。	1
委員 獨立董事	戴興鈺		台灣大學財金碩士 安永台灣所會計師 會計師公會全國聯合會理事 內部稽核協會理事 具有5年以上財會經驗的會計師，具備製造業經歷，未有公司法第30條各款情事。	根據「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」的要求，本公司已獲得每位獨立非執行董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。	1

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：110年07月09日至113年07月08日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	唐瑋嬪	2	100.00	-
委員	吳永成	2	100.00	-
委員	戴興鈺	2	100.00	-

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會職責：本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

1. 定期檢討本公司薪資報酬相關規範以提出修正建議。
2. 檢討本公司董事及經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
3. 評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形及薪資報酬。

二、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

三、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

薪資報酬委員會日期/期別	議案內容	薪酬委員意見	董事會日期/期別	公司對薪酬委員意見之處理
111/02/24 (第五屆第1次)	1. 本公司董事及經理人薪資報酬作業之檢核與施行。 2. 本公司提交薪資報酬委員會適用之經理人範圍。	全體委員同意通過	111/02/24 (第十一屆第3次)	全體出席董事無異議通過
111/05/10 (第五屆第2次)	1. 本公司110年度董事酬勞及經理人員工酬勞發放作業。		111/05/10 (第十一屆第4次)	

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原 因																			
	是	否		摘要說明																		
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>本公司經110年02月25日董事會核備於董事長室下設置永續發展委員會，由董事長帶領公司高階主管落實涵蓋公司治理、環境、社會(ESG)面向之永續策略及作業，並檢視永續落實成效並擬定改善方案。對推動企業社會責任相關事務，則藉由各部門職務所及範疇履行企業社會責任，並於每年底向董事會進行報告，董事會成員適時提供建議並在需要時敦促永續發展委員會進行調整。</p> <p>111年度執行情形如下： 1. 發行英文永續報告書： 已於111年11月10日提報董事會。 2. 發行TCFD氣候相關財務揭露建議報告書： 已於111年11月10日提報董事會。 3. 修訂風險管理實務守則： 因應主管機關要求修訂。已於111年11月10日提報董事會修訂完成。 4. 誠信經營小組提報事項： 安排於111年11月10日提報董事會。 5. 智慧財產管理計畫： 安排於111年11月10日提報董事會。</p> <p>永續發展委員會已於111年11月10日董事會報告當年度企業社會責任之運作及執行情形，並適時徵詢董事會意見，董事會在需要時敦促委員會進行調整。</p>	無																		
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>本公司已訂定永續發展實務守則及風險管理實務守則，並依公司重大性原則進行與公司營運相關ESG議題之風險控管優先順序與風險等級評估，並透過檢視國內外研究報告及整合內部資料，據以評估具重大性之ESG議題，訂定風險管理政策與對應行動方案，以降低相關風險之影響。</p> <p>評估期間為111年1月至111年12月；評估邊界以本公司為主，包含關係企業。其它風險事項相關內容請參本年報「業、財務狀況及財務績效之分析及風險事項」中之六、風險事項內容說明。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境風險及管理</td> <td> 1. 本公司自91年起，各廠陸續取得ISO 14001環境認證，後續並定期取得認證。無錫廠自108年起取得ISO 50001能源管理驗證，後續並定期取得認證。 2. 利用TCFD架構建構本公司的氣候風險辨識流程。經跨部門討論氣候風險與機會，總共鑑別8項機會與7項風險。 3. 無錫廠定期取得ISO 14064-1溫室氣體查驗認證。 </td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會</td> <td>職業安全</td> <td>1. 111年全廠區取得ISO 45001職業安全衛生管理認證。</td> </tr> <tr> <td>綠色產品</td> <td>1. 本公司定期審查國際有害物質要求，符合歐盟RoHS規範；本公司不使用衝突礦產；定期舉辦客戶滿意度調查，並檢討其結果。</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">公司治理</td> <td>法令遵循</td> <td> 1. 年度規劃內部稽核計劃，並稽查各作業流程已符合規定。 2. 本公司研發技術，申請專利保障公司權益。 </td> </tr> <tr> <td>強化董事職能</td> <td> 1. 規劃董事進修課程，及時提供最新法規及相關資訊更新。 2. 為董事投保董事責任險，以降低其執行業務時的風險。 </td> </tr> <tr> <td>利害關係人溝通</td> <td>1. 針對六大利害關係人，建立數種溝通管道，蒐集整理其意見並每年向董事會報告一次。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	環境風險及管理	1. 本公司自91年起，各廠陸續取得ISO 14001環境認證，後續並定期取得認證。無錫廠自108年起取得ISO 50001能源管理驗證，後續並定期取得認證。 2. 利用TCFD架構建構本公司的氣候風險辨識流程。經跨部門討論氣候風險與機會，總共鑑別8項機會與7項風險。 3. 無錫廠定期取得ISO 14064-1溫室氣體查驗認證。	社會	職業安全	1. 111年全廠區取得ISO 45001職業安全衛生管理認證。	綠色產品	1. 本公司定期審查國際有害物質要求，符合歐盟RoHS規範；本公司不使用衝突礦產；定期舉辦客戶滿意度調查，並檢討其結果。	公司治理	法令遵循	1. 年度規劃內部稽核計劃，並稽查各作業流程已符合規定。 2. 本公司研發技術，申請專利保障公司權益。	強化董事職能	1. 規劃董事進修課程，及時提供最新法規及相關資訊更新。 2. 為董事投保董事責任險，以降低其執行業務時的風險。	利害關係人溝通	1. 針對六大利害關係人，建立數種溝通管道，蒐集整理其意見並每年向董事會報告一次。	無
重大議題	風險評估項目	說明																				
環境	環境風險及管理	1. 本公司自91年起，各廠陸續取得ISO 14001環境認證，後續並定期取得認證。無錫廠自108年起取得ISO 50001能源管理驗證，後續並定期取得認證。 2. 利用TCFD架構建構本公司的氣候風險辨識流程。經跨部門討論氣候風險與機會，總共鑑別8項機會與7項風險。 3. 無錫廠定期取得ISO 14064-1溫室氣體查驗認證。																				
社會	職業安全	1. 111年全廠區取得ISO 45001職業安全衛生管理認證。																				
	綠色產品	1. 本公司定期審查國際有害物質要求，符合歐盟RoHS規範；本公司不使用衝突礦產；定期舉辦客戶滿意度調查，並檢討其結果。																				
公司治理	法令遵循	1. 年度規劃內部稽核計劃，並稽查各作業流程已符合規定。 2. 本公司研發技術，申請專利保障公司權益。																				
	強化董事職能	1. 規劃董事進修課程，及時提供最新法規及相關資訊更新。 2. 為董事投保董事責任險，以降低其執行業務時的風險。																				
	利害關係人溝通	1. 針對六大利害關係人，建立數種溝通管道，蒐集整理其意見並每年向董事會報告一次。																				

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																					
	是	否		摘要說明																				
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V	V	<p>無</p> <p>(一) 本公司已依所處產業建立環境及職安衛管理系統，充分考慮在產銷過程中空污、水污、廢棄物及水電耗用等顯著環境議題及產品製造過程中引入的危害物質，並符合ISO 14001、ISO14064-1、ISO45001及ISO50001要求，定期更新揭露於本公司網站。(https://www.tripod-tech.com)</p> <p>(二) 本公司設有環境管理專責單位及人員，針對所處產業特性，導入創新節能技術，並致力提升各項資源之利用效率，在空污、水污、廢棄物及耗能等項目，使用對環境負荷衝擊低之再生物料，以進行環境污染預防及能源使用的管控。111年目標為單位營收用電量(度/百萬新台幣)較110年減量1%，本年度單位營收用電量0.0186度/百萬新台幣，與110年相比，減少0.0029單位營收用電量(13.49%)已達目標，並採購碳排放權，以提升綠色能源使用效率。</p> <p>(三) 由於所屬產業易受氣候變遷所帶來能源及用水問題的影響，為因應可能之營運風險，本公司將藉由永續發展委員會，由董事長擔任召集人，每年針對氣候與環境議題進行風險與機會評估及採取必要之因應措施。本公司依國際金融穩定委員會公布之TCFD架構，評估氣候變遷對公司的風險與機會，定期檢視更新。本公司於111年底完成最新一次氣候風險評估，挑選出下列七大風險：碳排放交易及碳稅、國際環保標準的提高、節約水資源、重大材料價格上漲、颱風或水災、旱災、氣溫上升。本公司亦同步鑑別對應的機會及相關策略，在永續營運之前提下，強化節能減碳、綠色產品、氣候韌性等項目發展。</p> <p>1. 氣體排放減量： 積極推動相關溫室氣體查證、產品碳足跡查證與碳標章及能源管理之國際認證，自2008年開始以ISO14064-1之標準，建立公司溫室氣體排放清冊管控，以因應公司產能持續擴張需求，有效達成二氧化碳排放減量。</p> <p>2. 能源管理： 定期巡檢耗能情況、合理規劃評估設備效能、開展節能專案，持續關注節能減耗、降低生產成本，以落實能源管控。</p> <p>3. 水資源管理： 積極採取節約用水措施，制定標準用水量並進行稽核管控，定期開展節水宣傳，避免不必要浪費。公司設有專門污水處理廠，生產廢水和生活污水分管分流收集，再經過妥善處理及管控檢測水質達標後排放；採用新式回收技術進行水資源回收及再利用，減少廢水中污泥產生，以提高處理效率，降低放流水污染程度。</p> <p>本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，已揭露於本公司網站。(https://www.tripod-tech.com)</p> <p>(四) 本公司所有廠區過去兩年環境管理相關統計資訊如下：</p> <p>1. 溫室氣體排放量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一 (公噸CO₂e)</th> <th>範疇二 (公噸CO₂e)</th> <th>單位營收碳排放量 (公噸CO₂e/百萬新台幣)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>75,503</td> <td>1,000,847</td> <td>17.08</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>75,639</td> <td>716,791</td> <td>12.05</td> </tr> </tbody> </table> <p>111年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計792,430公噸CO₂e，單位營收排放量為12.05公噸CO₂e/百萬新台幣。無錫廠取得ISO 14064-1溫室氣體查證認證，以更精準掌握碳排放數量。平鎮廠目標為2022年防治設備配合產線離峰生產，同步啟停調節用電，預計可減少1%的溫室氣體排放，本年度約減少505.86公噸CO₂e排放(1.57%)已達目標。另因應氣候變遷及響應當地政府政策，111年無錫廠節約用電，湖北廠持續購置碳排放權。</p> <p>2. 用水量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量(公噸)</th> <th>單位營收用水量 (公噸/百萬新台幣)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110年</td> <td>19,015,049</td> <td>302</td> </tr> <tr> <td>111年</td> <td>16,795,547</td> <td>255</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司積極採取節約用水措施，制定標準用水量並進行稽核管控，定期開展節水宣傳，避免不必要浪費，同時致力於水資源再回收，無錫廠取得國際可持續水管理聯盟(Alliance for Water Stewardship, AWS)白金等級認證。平鎮廠111年目標為用水量較110年減量2%，本年度用水量727,843公噸，與110年相比，減少91,723公噸(11.19%)已達目標。</p>	年度	範疇一 (公噸CO ₂ e)	範疇二 (公噸CO ₂ e)	單位營收碳排放量 (公噸CO ₂ e/百萬新台幣)	110	75,503	1,000,847	17.08	111	75,639	716,791	12.05	年度	用水量(公噸)	單位營收用水量 (公噸/百萬新台幣)	110年	19,015,049	302	111年	16,795,547	255
年度	範疇一 (公噸CO ₂ e)	範疇二 (公噸CO ₂ e)	單位營收碳排放量 (公噸CO ₂ e/百萬新台幣)																					
110	75,503	1,000,847	17.08																					
111	75,639	716,791	12.05																					
年度	用水量(公噸)	單位營收用水量 (公噸/百萬新台幣)																						
110年	19,015,049	302																						
111年	16,795,547	255																						

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<p>3.廢棄物總重量：</p> <p>本公司廢棄物管理嚴格依法規要求執行，對產生的所有廢棄物進行分類收集，並按類別交由有資質的合法廠商處置。廢棄物處理以回收再利用為前提選擇處理方式，公司積極發展有效的回收技術，進行資源的回收利用，同時做到廢棄物的"減量化"。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害廢棄物 (公噸)</th> <th>非有害廢棄物 (公噸)</th> <th>單位營收產生廢棄物量 (公噸/百萬新台幣)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110年</td> <td>130,567</td> <td>39,994</td> <td>2.71</td> </tr> <tr> <td>111年</td> <td>114,859</td> <td>35,516</td> <td>2.29</td> </tr> </tbody> </table> <p>無錫廠已取得UL2799A廢棄物零填埋認證；111年目標為有害廢棄物較110年降低2%，本年度降低12%，已達目標。由於公司仍因擴廠計畫而持續增加營運規模，因此公司制定相關環境管理策略以有效管控。</p> <p>1.節能減碳 廠區耗能巡檢，制定合理設備效能評估標準，持續開展節能專案，透過能源管控有效降低生產成本。</p> <p>2.溫室氣體減量 於公司各廠區持續推動國際標準認證，精確掌控公司溫室氣體排放情況，結合營運活動制定減量策略以因應氣候變遷所帶來的營運衝擊。</p> <p>3.減少用水 於公司各廠區制定單位標準用水量並進行稽核管控，定期開展節水宣傳，提升中水回用、清洗水二次回用、廢水回用及放流水回用量，加強水資源利用，積極採取節約用水措施。</p> <p>4.廢棄物管理之政策 嚴格執行所有廢棄物分類收集，並按類別交由合法廠商處置。廢棄物處理以回收再利用為前提選擇處理方式，公司積極發展有效的回收技術，進行資源的回收利用，同時做到廢棄物的減量化、資源化與無害化處理。</p>	年度	有害廢棄物 (公噸)	非有害廢棄物 (公噸)	單位營收產生廢棄物量 (公噸/百萬新台幣)	110年	130,567	39,994	2.71	111年	114,859	35,516	2.29	
年度	有害廢棄物 (公噸)	非有害廢棄物 (公噸)	單位營收產生廢棄物量 (公噸/百萬新台幣)												
110年	130,567	39,994	2.71												
111年	114,859	35,516	2.29												
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	<p>(一)嚴格遵守各項勞務法規，致力遵循 SA8000、RBA、客戶行為準則等更為嚴謹之勞工、健康與安全、環境、道德、管理體系標準，並制定符合 RBA(Responsible Business Alliance)行為準則之規範，以保障勞工在公司的自由選擇就業、禁用童工、合規的工資福利、人性化待遇等國際公認準則，承諾維護和尊重員工的人權管理政策與程序。</p> <p>(二)為吸引與留任優秀人才，獎勵同仁創造績效和長期貢獻，健鼎提供具競爭力整體薪酬，包括本薪、津貼及員工現金獎金、酬勞。每位同仁整體薪酬係依同仁專業知識技能、工作職掌、績效表現與長期投入，結合公司營運目標核定。制定合乎勞動法規，具外部競爭力和內部公平性核薪架構，不因不同年齡、性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等背景的員工而區別對待，皆一視同仁。依照員工的專業背景及個人職業表現給予適當的職位及薪資。結合考勤制度提供完善給薪假別。每半年度進行員工績效考核，藉此對工作表現優秀員工提供獎金、調薪、晉升等鼓勵，促進人力資源管理。依公司營運成果及個人績效獎勵優良員工，鼓舞士氣提升效率，令優秀人才持續留任公司貢獻專長。除訂有員工薪酬制度外，公司章程定立公司於年度獲利中提撥不低於百分之三為員工酬勞，使企業利益能與員工共享，本年度分派酬勞情形請參閱年報：第肆章第一節第八段「員工及董事酬勞」。為增強企業競爭力，公司致力於提供完善、高品質福利措施，用心照顧員工，豐富員工身、心、靈。包括：成立職工福利委員會，積極推展各項福利計劃；包括提供員工旅遊補助、禮金(三節、生日、結婚、生育)、慰問補助(傷、病、喪)、子女獎助學金等；設立圖書室提供各式雜誌書刊借閱；設置餐廳、福利社及特約商店的簽訂，供應健康均衡的餐飲及物美價廉物品；不定期舉辦各類員工同樂活動；與公司鄰近的立案托兒機構簽約辦理托兒措施。111 年女性員工及高階主管占比為 36%。本公司員工福利措施之詳細說明，已揭露於本公司網站。(https://www.tripod-tech.com)</p>	無												

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原 因							
	是	否		摘要說明						
(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？	V		(三)公司重視員工安全培訓，所有新入職員工參加三級安全教育，在職員工則通過開設安全課程進行再教育。依職業衛生防護相關法規，委託具備合格資質職業衛生技術服務機構，對存在職業危害因素作業場所每年進行一次職業危害因素檢測，檢測項目包括物理性、化學性因素。當樣品檢測結果超出標準時，會進行重複取樣檢測確認；對確實異常區域，到現場調研，並聯合生產單位針對藥水使用狀況、通風、廢氣處理進行整改，為員工提供健康、安全工作環境。根據公司生產特性，制定各類緊急情況發生時應急處理程式及方法，增強員工緊急情況應變及逃生技能，確保公司財產、人員生命安全，將災害損失減少至最低程度。定期組織消防應急與逃生演練，包括人員逃生要領、消防設施操作等訓練；現場單位定期組織應急演練；針對火災、藥水管路洩漏及噴淋管漏水進行演練，提高現場第一時間應變能力。在職業健康安全管理方面，一直秉持高要求、高標準，依照 ISO45001 職業安全衛生管理體系規範，不斷改進提升，為員工創造安全、舒適、健康工作環境。各廠區皆已取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證，無錫廠 ISO45001 效期至 2023/6/30，湖北廠 ISO45001 效期至 2023/9/16，平鎮廠 ISO45001 效期至 2026/1/09。為加強職業安全培訓，針對事故模擬製作視頻於各廠宣導，本年度職業健康安全培訓參與人數共計 75,658 人次。111 年度無重大職業傷害案例。	無						
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)公司依教育訓練推展理念及長期發展需要，不斷增進員工專業知識與技能，培養其解決問題能力，強化企業經營體質。員工成長與茁壯是企業永續經營的基石。有系統的對不同職類員工實施一系列技術、專業及管理訓練課程；積極培育內部師資傳承專業技術與經驗、整合外部優質訓練課程、鼓勵同仁自我進修等，以多元方式教導員工如何跨越文化、社會經濟和性別障礙的工作場所，成為高效和創新的團隊成員，藉以提昇員工素質與公司整體競爭力。提供線上課程與實體課程、知識管理...等混合學習；授課方式包含課堂講授、研討會、小組討論、視聽教學、師徒制等形式。依階層設計訓練針對不同級職員工設計不同職級，不同部門員工設計不同的職業技能訓練，員工依各職位循序漸進，強化自身專業技能外的工作能力。以期能有效整合內部資源，並有系統培訓組織營運及發展所需的各種實施流程人才。本年度培訓計劃共計超過 616,904 人次完成，總培訓時數為 1,077,984 小時。每年定期績效面談，主管與員工討論年度發展計劃，透過定期檢視與反饋，增進雙方理解及調整計劃。							
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司藉由建立品質管理系統及有害物質管理系統，有效控管品質並符合各相關無有害物質法令及保障客戶權益需求，已取得驗證機構之查證標準情形詳如下七說明。本公司於網站設置「利害關係人」專區處理客戶權益申訴相關事宜，並訂有客訴處理程序以達成客戶要求並秉持持續改善的永續經營承諾。							
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司要求供應商遵守相關環境法令並出具相關保證函，並明訂規範供應商如有違反時，公司得主張終止或解除契約。本公司將供應商過去之紀錄列為合格供應商管理程序之評估項目。 本年度針對RBA責任商業聯盟行為守則，稽核64家關鍵供應商結果： <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>111年</th> <th>不合格項目</th> <th>已改善項目</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>稽核廠商64家</td> <td>78</td> <td>78</td> </tr> </tbody> </table> 健鼎將持續要求供應商落實稽核缺失改善，並持續輔導供應商符合RBA行為準則，以降低供應商風險並帶動其成長。	111年	不合格項目	已改善項目	稽核廠商64家	78	78	
111年	不合格項目	已改善項目								
稽核廠商64家	78	78								
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司依國際通用之報告書編製準則編製永續報告書，前揭報告書尚未取得第三方驗證單位之認證，有關本公司企業社會責任相關資訊，請參閱本公司網站所載本公司永續報告書。	無						
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定永續發展實務守則，並依此準則逐步施行及推動，以期有效落實企業社會責任。										
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行運作情形之重要資訊： 1.本公司對永續發展所採行之制度與措施及履行情形，請參閱本公司網站及本公司永續報告書所提供資訊，本公司網址： www.tripod-tech.com 2.本公司取得之認證：ISO 9001、IATF16949、IECQ QC 080000、TL9000、ISO 45001、ISO 14001、ISO 14064-1、ISO 27001										

上市上櫃公司氣候相關資訊：氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司經 2021 年 02 月 25 日董事會核備於董事長室下設置永續發展委員會，由董事長帶領公司高階主管落實涵蓋公司治理、環境、社會 (ESG) 面向之永續策略及作業，並檢視永續落實成效並擬定改善方案。永續發展委員會已於 2022 年 11 月 10 日董事會報告當年度企業社會責任之運作及執行情形，並適時詢求董事會意見，董事會在需要時敦促委員會進行調整。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務 (短期、中期、長期)。	健鼎所屬產業易受氣候變遷所帶來能源及用水問題的影響，為因應可能之營運風險，本公司積極推動落實風險管理機制。挑選出下列七大風險：碳排放交易及碳稅、國際環保標準的提高、節約水資源、重大材料價格上漲、颱風或水災、旱災、氣溫上升。請參考本公司網站(https://www.tripod-tech.com)氣候相關財務揭露報告之詳細說明。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	若發生極端氣候事件，例如颱風或水災、旱災，將影響勞動力規劃及管理，增加設備毀損或報廢的風險，導致產能或銷售量下降；氣溫上升將連帶影響電量上升導致成本增加。請參考本公司網站(https://www.tripod-tech.com)氣候相關財務揭露報告，已鑑別之氣候變遷風險與機會及管理策略針對颱風或水災、旱災或氣溫上升之細節說明
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司已訂定永續發展實務守則及風險管理實務守則，並參考 TCFD 框架鑑別營運過程的轉型風險及實體風險與氣候變遷帶來的新興機會，依公司重大性原則進行與公司營運相關 ESG 議題之風險控管優先順序與風險等級評估，並透過檢視國內外研究報告及整合內部資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，訂定風險管理政策與對應行動方案，以降低相關風險之影響。請參考本公司網站(https://www.tripod-tech.com)氣候相關財務揭露報告中的治理及策略之說明。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	健鼎代入 IPCC 實體情境，以符合巴黎協定規定的代表濃度途徑情境 RCP 2.6 進行分析氣候變遷對營運可能造成之影響，鑑別實體風險及轉型風險，並評估其財務影響。請參考本公司網站(https://www.tripod-tech.com)氣候相關財務揭露報告中的策略之說明。
6. 若有因管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	健鼎設立溫室氣體減碳目標，並進行水資源及能源管理，請參考本公司網站(https://www.tripod-tech.com)氣候相關財務揭露報告中的指標及目標之說明。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司內部碳定價單價來自參與碳交易平台進行交易後取得之平均每噸二氧化碳當量價格。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	健鼎設立溫室氣體減碳目標，預計 2050 年~2060 年達成淨零排放，請參考本公司網站(https://www.tripod-tech.com)氣候相關財務揭露報告中的指標及目標之說明。
9. 溫室氣體盤查及確信情形。	請參考溫室氣體盤查及確信情形(第 25 頁)。

溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料 <input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 <input type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 <input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信
--	---

範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/千元)	確信機構	確信情形說明
子公司(平鎮廠)	54,758	0.0013	初步核算數據，第三方還未進行核查	預計 2023 年執行 BSI 第三方查證
子公司(無錫廠)	20,290	0.001	初步核算數據，第三方還未進行核查	2023 年進行第三方碳交易履約核算
合計	75,638	0.0025		
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/千元)	確信機構	確信情形說明
子公司(平鎮廠)	514,749	0.0121	初步核算數據，第三方還未進行核查	預計 2023 年執行 BSI 第三方查證
子公司(無錫廠)	173,945	0.0086	初步核算數據，第三方還未進行核查	2023 年進行第三方碳交易履約核算
合計	716,791	0.0296		
範疇三(得自願揭露)	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/千元)	確信機構	確信情形說明
子公司(無錫廠)	25,584			
合計	25,584			

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>(一)本公司已制定經董事會通過「公司誠信經營守則」、「道德行為準則」及「公司誠信經營作業程序及行為辦法」(以下簡稱誠信經營規範)，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，對外並以誠信互惠的原則，並積極履行承諾事項。</p> <p>(二)本公司除依訂定誠信經營規範外，亦訂有防範內線交易管理作業及利益衝突迴避管理辦法，提供執行業務人員之行為規範，防範不誠信行為之營業活動、行賄及收賄、提供非法政治獻金等情事發生。</p> <p>(三)本公司之誠信經營規範中對於防範不誠信行為皆有述明違反之處理程序、獎懲、申訴及紀錄處分之各項作業方式；公司依據相關規範，隨時對全體員工宣導誠信行為之重要性，對違反行為，將依據相關規定即時提報議處。</p>	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	<p>(一)本公司對往來之客戶及供應商均建立評核制度，雙方訂立合約時，詳訂雙方的權利義務。</p> <p>(二)為推動誠信經營之監督機制，本公司由隸屬於董事長室的「永續發展委員會」成立「誠信經營小組」執行，以遵循並落實誠信經營規範，該專職單位於111/11/10向董事會報告執行狀況，內容如下：</p> <p>A. 教育訓練：</p> <p>新進及在職員工定期進行RBA責任商業聯盟行為守則培訓(含誠信經營、無不正當收益、資訊公開、公平交易等宣導)，共計116,244人次，共115,725小時。</p> <p>B. 執行情形：</p> <p>a. 111年舉行RBA課程培訓，共64家供應商參與，並100%測試合格。</p> <p>b. 到職員工簽訂「員工自律公約切結書」111年簽署比例100%。</p> <p>c. 111年誠信檢舉及申訴狀況：無檢舉及申訴案件。</p> <p>(三)本公司訂有利益衝突迴避管理辦法並設有申訴管道，提供相關人員說明與公司間有無潛在利益衝突。</p> <p>(四)本公司針對落實誠信經營，已建立有效的會計制度、內部控制制度，並訂有年度稽核計畫，內部稽核單位均依據稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事時，會另行安排專案查核。</p> <p>(五)本公司不定期透過員工教育訓練及每週之主管會議中宣導。</p>	無
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	<p>(一)本公司訂定之誠信經營規範中對於檢舉事宜皆有規定，並設有申訴管道，由管理及稽核單位執行相關規定，對有違反誠信經營規定之情事，均依相關規範之規定辦理。</p> <p>(二)本公司訂定之誠信經營規範中已具體規範受理檢舉事項之調查標準作業程序及保密機制，藉由設置檢舉專線及意見箱受理檢舉案件，於接獲舉發或例行查核發現情形時，稽核人員即執行相關調查事務，並保障檢舉人權益。</p> <p>(三)本公司對受理檢舉之案件，均保障檢舉人權益並避免遭受不當處置。</p>	無
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		本公司已將公司誠信經營守則及落實執行情形之內容揭露於公司網站。	無
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司已依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定公司誠信經營守則，並持續推動及宣導，以強化公司經營階層員工落實執行。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>1.本公司社會責任行為準則中道德規範已要求，公司必須遵守適用之法律、法規及相應的行業慣例，據此作為誠信經營之基礎。</p> <p>2.本公司訂有防範內線交易管理作業及利益衝突迴避管理辦法，規範內部人員及員工於執行業務時符合誠信經營原則。</p>				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

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

(十)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書



健鼎科技股份有限公司

健鼎科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一一二年二月二十三日

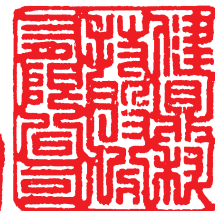
本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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，認為本公司於民國一一一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一一二年二月二十三日董事會通過，出席董事九人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

健鼎科技股份有限公司

董事長：王景春

總經理：黃樂仁



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

2.經金管會要求公司委託會計師進行內部控制制度專案審查報告：不適用。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議：

112年5月9日

會議名稱	開會日期	重要議案	決議及執行
股東會	111/06/21	1. 110年度各項決算表冊案。 2. 110年度盈餘分配案。 3. 修訂本公司取得或處分資產處理程序。	1. 決議通過。 2. 決議配發現金股利每股7.00元，於111/08/17發放。 3. 決議通過並完成公開資訊觀測站及公司網站之公告事宜，並依修訂後程序辦理。
董事會	111/02/24	1. 本公司員工酬勞及董事酬勞提撥情形。 2. 本公司110年度營業報告書及財務報表案。 3. 本公司111年度營運計畫。 4. 本公司111年股東會召開日期、地點及召集事由。 5. 本公司及子公司資金貸與他人情形。 6. 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 7. 本公司111年度擬向銀行申請短期授信額度。 8. 提請董事會同意出具110年度內部控制聲明書。 9. 本公司經理人異動案。 10. 修訂本公司公司治理實務守則。 11. 修訂本公司永續發展實務守則。 12. 修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則。 13. 修訂本公司取得或處分資產處理程序。	1. 出席董事無異議照案通過。 2. 出席董事無異議照案通過。 3. 出席董事無異議照案通過。 4. 出席董事無異議照案通過。 5. 出席董事無異議照案通過。 6. 出席董事無異議照案通過。 7. 出席董事無異議照案通過。 8. 出席董事無異議照案通過。 9. 出席董事無異議照案通過。 10. 出席董事無異議照案通過。 11. 出席董事無異議照案通過。 12. 出席董事無異議照案通過。 13. 出席董事無異議照案通過。
董事會	111/05/10	1. 本公司110年度盈餘分配案。 2. 本公司及子公司資金貸與他人情形。 3. 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 4. 本公司111年度擬向銀行申請短期授信額度。 5. 本公司110年度董事酬勞及經理人員工酬勞發放作業。 6. 取得及處分資產案-健鼎(無錫)電子有限公司盈餘轉增資案。	1. 出席董事無異議照案通過。 2. 出席董事無異議照案通過。 3. 出席董事無異議照案通過。 4. 出席董事無異議照案通過。 5. 除利害關係董事迴避表決，其餘出席董事無異議照案通過。 6. 出席董事無異議照案通過。
董事會	111/08/09	1. 本公司111年第二季財務報表及說明。 2. 本公司及子公司資金貸與他人情形。 3. 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 4. 111年度擬向銀行申請短期授信額度。 5. 修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則。 6. 修訂本公司防範內線交易之管理作業。 7. 依公司治理規定評估本公司簽證會計師獨立性。	1. 出席董事無異議照案通過。 2. 出席董事無異議照案通過。 3. 出席董事無異議照案通過。 4. 出席董事無異議照案通過。 5. 出席董事無異議照案通過。 6. 出席董事無異議照案通過。 7. 出席董事無異議照案通過。
董事會	111/11/10	1. 本公司111年第三季財務報表及說明 2. 本公司及子公司資金貸與他人情形。 3. 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 4. 提報本公司一一年度擬向銀行申請短期授信額度。 5. 取得資產-東南亞轉投資追認案。 6. 本公司研發主管異動案。 7. 對財團法人臺北市健鼎關懷教育基金會捐贈案。 8. 修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則。 9. 修訂本公司公司治理相關規定。 10. 擬訂民國112年度稽核計劃案。	1. 出席董事無異議照案通過。 2. 出席董事無異議照案通過。 3. 出席董事無異議照案通過。 4. 出席董事無異議照案通過。 5. 出席董事無異議照案通過。 6. 出席董事無異議照案通過。 7. 除利害關係董事迴避表決，其餘出席董事無異議照案通過。 8. 出席董事無異議照案通過。 9. 出席董事無異議照案通過。 10. 出席董事無異議照案通過。
董事會	112/02/23	1. 本公司員工酬勞及董事酬勞提撥情形。 2. 本公司111年度營業報告書及財務報表案。 3. 本公司112年度營運計畫。 4. 本公司112年股東會召開日期、地點及召集事由。 5. 本公司及子公司資金貸與他人情形。 6. 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 7. 本公司112年度擬向銀行申請短期授信額度。 8. 提請董事會同意出具111年度內部控制聲明書。 9. 本公司經理人異動案。 10. 擬修訂本公司「董事會議事規則」部份條文案。 11. 擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 12. 擬修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案。	1. 出席董事無異議照案通過。 2. 出席董事無異議照案通過。 3. 出席董事無異議照案通過。 4. 出席董事無異議照案通過。 5. 出席董事無異議照案通過。 6. 出席董事無異議照案通過。 7. 出席董事無異議照案通過。 8. 出席董事無異議照案通過。 9. 出席董事無異議照案通過。 10. 出席董事無異議照案通過。 11. 出席董事無異議照案通過。 12. 出席董事無異議照案通過。

會議名稱	開會日期	重要議案	決議及執行
董事會	112/05/09	1. 本公司 112 年第一季財務報表及說明 2. 本公司 111 年度盈餘分配案。 3. 本公司及子公司資金貸與他人情形。 4. 本公司從事衍生性金融商品交易情形。 5. 本公司 112 年度擬向銀行申請短期授信額度。 6. 對財團法人臺北市健鼎關懷教育基金會捐贈案。 7. 本公司 111 年度董事酬勞及經理人員工酬勞發放作業。 8. 取得及處分資產案-取得資產-投資 AI 與智能交通相關運用業務案。 9. 擬修訂本公司「公司章程」部份條文案。 10. 擬增訂本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」案。 11. 依公司治理規定評估本公司簽證會計師獨立性及適任性。	1. 出席董事無異議照案通過。 2. 出席董事無異議照案通過。 3. 出席董事無異議照案通過。 4. 出席董事無異議照案通過。 5. 出席董事無異議照案通過。 6. 除利害關係董事迴避表決，其餘出席董事無異議照案通過。 7. 除利害關係董事迴避表決，其餘出席董事無異議照案通過。 8. 出席董事無異議照案通過。 9. 出席董事無異議照案通過。 10. 出席董事無異議照案通過。 11. 出席董事無異議照案通過。

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

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

112年5月9日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	呂政明	107.06.29	112.02.23	職務調整。

四、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃海悅	111/01/01~ 111/12/31	6,310	910	7,220	其他主要係稅務服務公費。
	梁盛泰					

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：不適用。

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓名	111年度		112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	王景春	0	0	0	0
副董事長	允杰投資有限公司	0	0	0	0
	董事法人代表-王證鼎	0	0	0	0
董事	胡景秀	0	0	0	0
董事	許朝貴	0	0	0	0
董事	永安投資有限公司	0	0	0	0
	董事法人代表-王證銘	0	0	0	0
董事	兆盛投資有限公司	0	0	0	0
	董事法人代表-胡兆偉	0	0	0	0
獨立董事	吳永成	0	0	0	0
獨立董事	戴興鉦	0	0	0	0
獨立董事	唐瑋嬪	0	0	0	0
總經理	黃崇仁	0	0	0	0
副總經理	蔡連發	0	0	0	0
副總經理	何恭萱	0	0	0	0
副總經理	呂政明	0	0	0	0
副總經理	陳文堂	0	0	0	0
副總經理	方照賢(註一)	0	0	0	0
副總經理	洪逸煦	0	0	0	0
副總經理	王大綸(註二)	0	0	0	0
副總經理	林修立	0	0	0	0
副總經理	歐富仁	0	0	0	0
副總經理	周坤儒	0	0	0	0
內部稽核主管	姚武榮	0	0	0	0
會計主管	李承易	0	0	0	0
公司治理主管	陳詩函	0	0	0	0
資訊安全長	張森森	0	0	0	0

註一：於111年07月經理人職務解任，故111年度股權變動統計至解任日止。

註二：於111年11月經理人職務解任，故111年度股權變動統計至解任日止。

(二)股權移轉或股權質押之交易相對人為關係人資訊：無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

姓名	本人持有股份	配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則或公報第六號或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱及關係。		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%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-
	代表人：楊清改	110	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-
元大台灣高股息基金專戶		24,638,601	4.69%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-
南山人壽保險股份有限公司	南山人壽保險股份有限公司	21,115,000	4.02%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-
	代表人：陳棠	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-
中安投資有限公司	中安投資有限公司	17,582,566	3.35%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-
	代表人：趙麗菁	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-
美商摩根大通銀行受託保管資本收益建立者投資專戶		12,630,424	2.40%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-
渣打國際商業銀行受託保管利國皇家銀行有限公司投資專戶		12,600,000	2.40%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-
國泰人壽保險股份有限公司	國泰人壽保險股份有限公司	11,651,000	2.22%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-
	代表人：黃調貴	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-
許朝貴		10,482,056	1.99%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-
中華郵政股份有限公司	中華郵政股份有限公司	10,478,000	1.99%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-
	代表人：吳宏謀	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-
匯豐商業銀行股份有限公司受託保管比特銀行投資專戶		10,157,000	1.93%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	-

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

111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%	0	0.00%	128,396,297	100.00%
達鼎科技股份有限公司	3,000,000	80.00%	0	0.00%	3,000,000	80.00%
鑫鼎奈米科技股份有限公司	10,000,000	100.00%	0	0.00%	10,000,000	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

112年4月22日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	陸資	合計
人數	4	41	138	15,152	316	0	15,651
持有股數	8,678,000	99,205,248	116,772,882	90,991,532	209,958,236	0	525,605,898
持股比例	1.65%	18.87%	22.22%	17.31%	39.95%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形：

1.普通股：

112年4月22日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	4,206	711,163	0.14%
1,000 至 5,000	9,478	17,313,252	3.29%
5,001 至 10,000	867	6,872,817	1.31%
10,001 至 15,000	266	3,389,102	0.64%
15,001 至 20,000	173	3,193,062	0.61%
20,001 至 30,000	140	3,554,874	0.68%
30,001 至 40,000	71	2,537,382	0.48%
40,001 至 50,000	47	2,165,448	0.41%
50,001 至 100,000	100	7,253,035	1.38%
100,001 至 200,000	96	13,813,408	2.63%
200,001 至 400,000	57	16,210,735	3.08%
400,001 至 600,000	31	15,376,234	2.93%
600,001 至 800,000	17	11,953,251	2.27%
800,001 至 1,000,000	13	12,103,300	2.30%
1,000,001 以上	89	409,158,835	77.85%
合計	15,651	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

112年4月22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%
元大台灣高股息基金專戶	24,638,601	4.69%
南山人壽保險股份有限公司	21,115,000	4.02%
中安投資有限公司	17,582,566	3.35%
美商摩根大通銀行受託保管資本收益建立者投資專戶	12,630,424	2.40%
渣打國際商業銀行受託保管利國皇家銀行有限公司投資專戶	12,600,000	2.40%
國泰人壽保險股份有限公司	11,651,000	2.22%
許朝貴	10,482,056	1.99%
中華郵政股份有限公司	10,478,000	1.99%
匯豐商業銀行股份有限公司受託保管比特銀行投資專戶	10,157,000	1.93%

(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	110 年度	111 年度	截至 112 年 4 月 30 日
每股市價	最高	調整前	147.00	135.00	118.00
		調整後	147.00	(註 1)	(註 1)
	最低	調整前	108.00	83.80	110.50
		調整後	108.00	(註 1)	(註 1)
	平均		125.53	110.04	114.91
每股淨值	分配前		72.91	80.22	-
	分配後		65.91	(註 2)	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	調整前	525,606	525,606	-
		調整後	525,606	525,606	-
	當期(註 3)		11.15	11.80	-
	追溯調整(註 3)		11.15	11.80	-
每股股利	現金股利		7.00	(註 2)	-
	無償配股	盈餘配股	-	(註 2)	-
		資本公積配股	-	(註 2)	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		11.26	9.33	-
	本利比(註 6)		17.93	(註 2)	-
	現金股利殖利率(註 7)		5.58	(註 2)	-

註 1：係 112 年股東常會決議調整。

註 2：係股東常會決議後定案。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/調整後之每股盈餘。=>本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

係依據本公司章程第卅二條之一規定辦理，條文內容如下：

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

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

2. 股利執行狀況

本公司 111 年度經董事會決議擬定之分派股東股利為每股現金股利新台幣 7.45 元，俟股東常會決議通過後公告；公司之股利政策在考量未來資本預算之資金需求，以當年度盈餘不低於百分之四十為分配股利基礎，最近五年度股東股利分派情形如下：

單位：新台幣元

項目	年度	107	108	109	110	111
每股現金股利(A)		5.90	7.25	7.35	7.00	7.45
每股盈餘(B)		9.40	11.49	11.65	11.15	11.80
占比(A/B)		63%	63%	63%	63%	63%

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響

本次股東會擬議之無償配股情形詳(六)公司股利政策及執行狀況之說明。有關無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響，依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司因無需公開 112 年度財務預測資訊，故不適用。

(八)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

依據本公司章程有關員工及董事酬勞之規定：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

(1). 員工及董事酬勞金額之估列基礎：依公司章程規定之比率區間，以本年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益之 6.42% 及 0.58% 估列員工酬勞及董事酬勞。

(2). 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本期未以股票分派員工酬勞。

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

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1). 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：本公司 112 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 462,794,565 元及董事酬勞金額為新台幣 42,000,000 元。

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

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

單位：新台幣元

分配項目	實際配發金額 (A)	認列費用年度 估計金額(B)	差異金額 (A-B)	差異原因及處理情形
董事酬勞	42,000,000	42,000,000	0	無。
員工酬勞	462,794,565	462,794,565	0	

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債、特別股、參與發行海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(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)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：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	99.46%
其他	0.54%
合計	100.00%

(二) 目前商品項目及計畫開發之新商品：

1. 目前商品項目：以雙面、多層印刷電路板為主。

2. 計畫開發之新產品：

本公司計畫開發之新產品、新技術及製程之項目如下：

(1). 產品開發：

- Enterprise RDIMM, LRDIMM, NV-DIMM
DDR5 / GDDR6 (with embedded resistor/ Cu coin / Cavity/ Heat pipe)
- Enterprise SSD PCB-mSATA/slim SATA/SAS2/SAS3/PCIe4/PCIe5
- 12/14 Layers HDI (ELIC) design with 0.35/0.3mm BGA 之 PCB
- High current/Voltage PCB- DC-DC convertor : IMS (Insulation Metal Substrate) ; DC Breaker
- High end server / Switch router / Base station/ Small cell PCB
- Semi-flex PCB 汽車板及消費性產品
- Embedded PCB- Enterprise DDR5 Thin film resistor
Automotive: Thin film resistor / Ferrite
- Cavity Board
- High speed network- Optoelectronic transceiver : 100G/200G/400G
- Automotive & Industrial Radar- SRR / MRR / LRR
- LiDAR product PCB
- Mini-LED PCB
- 低軌衛星通訊 PCB

(2). 製程良率提升和穩定：

- 傳輸訊號損失(Insertion loss)控管
- 產品之天線管控能力的提升改善
- HDI (4 階疊式盲孔、Smart phone) 產品之製程穩定化及良率提升
- 背鑽製程能力提升

(3). 新製程技術及設備物料導入：

- Pulse reverse plating 設備導入
- Quick scan 高精度量測設備導入
- Hybrid material (PTFE + normal FR4)評估及導入
- 設備及訊息自動化，與可視化管理導入(工業 4.0)
- 智能化全流程追溯系統導入

(4). 產學界合作開發：

- 5G 高頻高速的材料評估合作與導入
- 自動駕駛項目產學研合作
- 高頻高速實驗室建立與技術合作開發

(三) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

依據 IMF(2023/04) 預測，2023 年全球經濟預測成長率為 2.8%，全球經濟預測值下調，反映人們在三年新冠疫情、俄烏戰爭對供給短缺問題及高通膨的預期，經濟發展仍存在不確定性風險因素，在終端電子商品消費需求減少、庫存配置問題、高通膨與高物料成本將帶來全新挑戰下，影響電子零組件的供需發展，Prismark 預測(2023/03)，2023 年全球 PCB 整體產業成長率 0.9%。

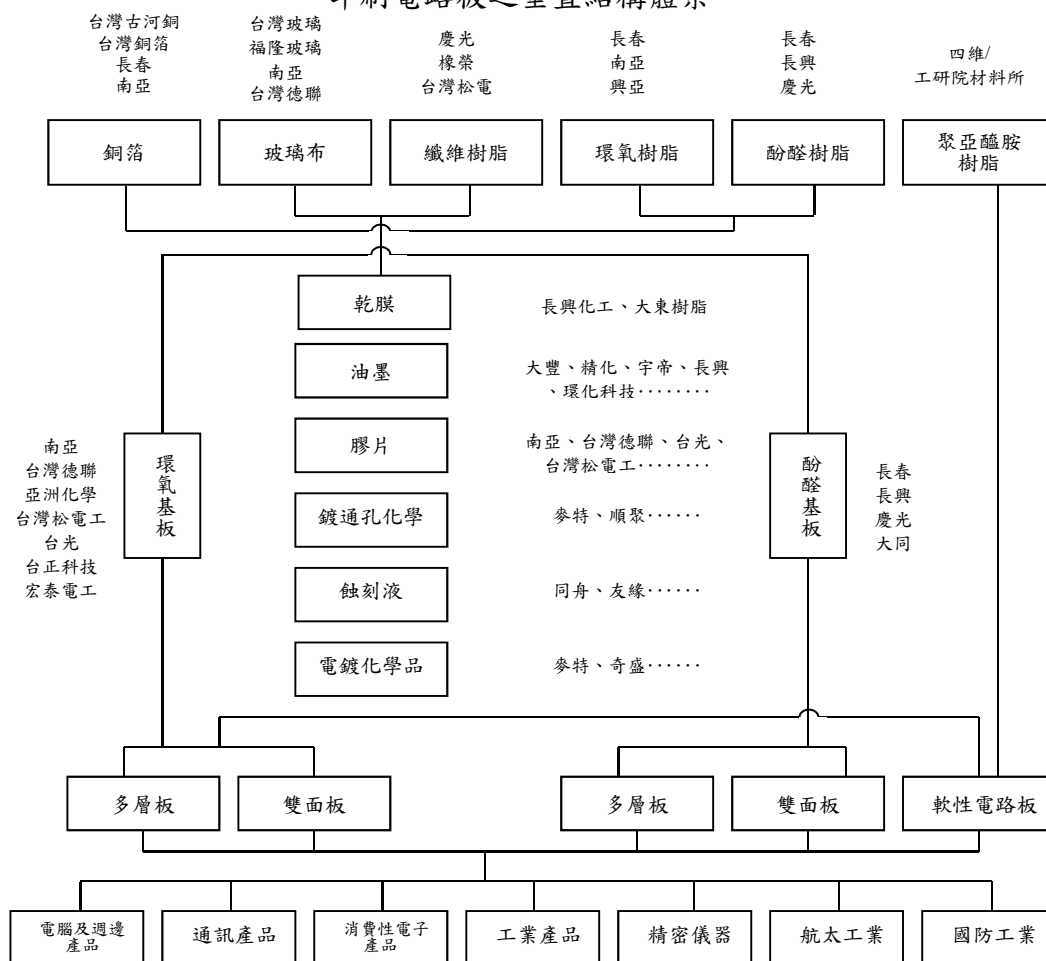
產業應用方面則受生產供應鏈的限制影響，演變成消費需求面的不確定性，由於 2021 年受疫情封控影響，企業雲端、資料中心、網絡通訊等需求增加大幅提昇，並持續至 2022 年後需求遲緩，開始消耗庫存；2023 年期望在後疫情生活帶動產品需求，汽車市場、手機銷量回升，雲端網路及可攜式產品需求持續，都將帶動 PCB 整體產業產值成長。

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；然而自駕車、新世代網通、雲端及人工智慧(AI)發展後，印刷電路板產業未來的成長趨動即隨之改變，因應產品使用的便捷性，新材料、新技術及新設備持續推動產業發展，產業發展聚焦關鍵趨勢包括：

- (1). 晶圓代工先進製程步入電晶體結構轉換期，成熟製程聚焦特殊製程多元發展。
- (2). 深耕車用 IC 設計為趨勢，第三類半導體則嶄露頭角。
- (3). DRAM 記憶體新世代逐漸成形，NAND Flash 加速 200 層以上技術發展。
- (4). 受惠於先進駕駛輔助系統，滲透率提升，加速車規 MLCC 發展。
- (5). 碳中和加速交通電動化轉型，車載電池戰持續，補貼減少後成本問題重現。
- (6). 產能與技術逐漸到位，中國面板廠在小尺寸 AMOLED 市場影響力擴大。
- (7). 電視與車用顯示器將成為推動 Mini LED 背光滲透的兩大關鍵應用，而 Micro LED 觸角將延伸至更多元的應用場景。
- (8). 展望 2023 年，5G 智慧型手機的占比可望正式突破五成。
- (9). AR/VR 產品成綠色生產要角，加速元宇宙普及。
- (10). 2023 年全球 5G FWA 實現大規模商用加速家庭寬頻普及。

未來在服務應用快速匯流下，驅動智慧應用多樣性發展，硬體升級將難以驅動消費買氣，發展趨勢導向應用服務體驗的軟硬串連，以豐富智慧硬體在跨域應用的價值；因此，產業不單追求產品硬體規格升級，也將朝向創新技術與應用整合發展；綜觀產業發展，印刷電路板將朝以下趨勢發展：

- (1). 隨著 5G, 5G 及 6G 趨勢發展下, PCB 必須掌握產品在 SI (Signal Integrity), PI (Power Integrity), EMI (Electromagnetic Interference) 及 RF (Radio frequency) 等的特性要求。比如材料 Dk, Df, PIM 的選用, 天線圖型, 訊號線路形成能力, 特性阻抗值控制, 訊號損失及 S-Paramete 等等, 考量於 PCB 工藝中。
- (2). 電子產品設計在不斷提高整機性能的同時, 也不斷在微型化, 採取高密度任意互連設計, 已全面走向最極致化。另外在對準度, 板面平整度及焊盤共平面性要求甚高, 相對於材料 CTE 特性要求更加嚴苛。
- (3). 高頻的 HPC, SERVER, SWITCH ROUTER, DATA CENTER, STORAGE, BACKPANEL 等高密度多層板, 層數不斷提高, 板厚及對準度的要求更為嚴苛, 加上 Egale stream 及 Birch stream 的要求, 在板材的選用, 背鑽應用, HDI 設計搭配及厚銅下的線路形成能力, VIPPO (Via in pad plated over), 信賴度要求等等, 皆是 PCB 工藝重點。
- (4). 新能源電動車帶來了高續航力電池、高電壓充電, 高電流承載及散熱等需求, 衍生厚銅, 散熱材, 銅鋁基板及相關散熱技術的開發應用。在產品功能, 運作效能要求下, 耐高壓, 散熱能力及 PI (Power Integrity) 皆成為重要的工藝考量。
- (5). 毫米波基站、雷達及各種高頻感測器產品, 在低損耗材料的研究及天線圖型的管控是 PCB 工藝重點, 也是決定勝敗關鍵, 因為差之毫釐, 失之千里。
- (6). 在高頻、高效能運算、元宇宙、新能源等產品帶動下, 多功能, 微型, 高密度集成將是電子產品的發展趨勢, 而相對於 PCB 的要求必然是多層高密度、高集成、封裝化、微細化。因此 HDI、HLC, Flexible, Rigid-flex, Semi-flex, Cavity, Thermal, Embedded, RF, IC Substrate (BGA、CSP) 等等將都是 PCB 工藝開發的主要方向。

4. 競爭情形

全球經濟貿易發展由於持續受疫情影響，即使主要經濟體政策支持，但在客戶端、產品線、應用技術等方面，甚至整體產業環境和發展前景都存在著不確定性，而印刷電路板為符合未來電子產品高精密度規格之需求，對於高頻與抗干擾的能力要求越趨嚴格，由於應用環境的要求更加嚴苛，使得印刷電路板的精密性和可靠度要求越來越高，生產設備的規格及價格大幅增加，勢必直接影響各公司營運資金成本與生產技術成本，印刷電路板同業間競爭壓力仍持續提升。

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

(四) 技術及研發概況：

1. 最近二年度研究發展費用

單位：新台幣仟元

年 度	金 額	占當年度營業額之比例
截至112年3月31日止	60,283	0.42%
111年度	239,985	0.36%
110年度	210,900	0.33%

2. 最近二年度研究發展成果

(1). 產品開發：

- A. Enterprise RDIMM，LRDIMM，NV-DIMM DDR5/DDR6 開發。
- B. HLC+HDI Server 產品。
- C. Advanced 軟硬結合板開發- Enterprise SSD、TFT、Automotive。
- D. High thermal dissipation PCB 開發-Automotive heavy copper。
- E. High current / voltage PCB- DC-DC convertor。
- F. High end server/Switch/Base station/Small cell PCB 開發。
- G. LiDAR 產品開發。

(2). 製程良率提升和穩定：

- A. 產品之傳輸訊號損失(Insertion loss)管控量測能力的改善。
- B. Fine Line L/S 40/40um 量產導入及 30/30um 開發。
- C. 鐳射對位能力提升(+/- 37.5um --> +/-25um)。
- D. 成型尺寸製程能力提升(+/-0.075um--> +/-0.05 mm)。

(3). 新製程技術及設備物料導入：

- A. MSAP 製程及設備評估。
- B. 高仲深比的藥水評估及導入。
- C. 耐高電壓的材料評估及導入。

(4). 產學界合作開發：

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

(五)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1).行銷策略

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

(2).生產政策

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

(3).產品發展方向

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

(4).營運規模及財務配合

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

2.長期計畫

(1).行銷策略

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

(2).生產政策

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

(3).產品發展方向

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

(4).營運規模及財務配合

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品銷售及提供地區：

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

2.產品之市場佔有率：

依據 PrismaMark 估計全球印刷電路板銷售市場(PCB)在 2022 年為 832.56 億美元，而本公司 PCB 之合併銷售額約為 21.93 億美元，約占全球 PCB 市場 2.63%。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

全球印刷電路板市場規模

單位：佰萬美元

項目	Y2021	Y2022(E)	Y2023(F)	Y2027(F)
全球	80,920	81,740	78,400	98,388
Y/Y GR	-	24.1%	(4.7%)	3.8% (‘22~’27CAAGR)

資料來源：PrismaMark(2023/03)

依據 PrismaMark 預測，隨著疫情舒緩與整體電子產業恢復成長，產業市場藉由 5G 手機/機站、個人電腦、封裝基板、高速伺服器、汽車電子及可攜式穿戴裝置等產品所帶動的產業需求動力，2023 年全球 PCB 市場預計成長率將有 2.9%，而預計 2022~2027 年整體 PCB 產業複合成長率為 3.8%，全球 PCB 市場規模達 983.88 億美元。

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 78,000 仟平方英尺。

5.競爭利基及發展遠景之有利與不利因素：

(1)競爭利基

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

(2)發展遠景之有利、與不利因素與因應對策

A.有利因素

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

B.不利因素與因應對策

a.人力供應短缺，人工成本提升

因應對策：

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

b.屬污染性產業，環保成本較高

因應對策：

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

c.產業群聚生產，同業競爭激烈

因應對策：

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

d.全球政經情勢多變，金融情勢變化影響營運及獲利能力

因應對策：

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

e.經貿政策及貿易衝突，衝擊營運效能

因應對策：

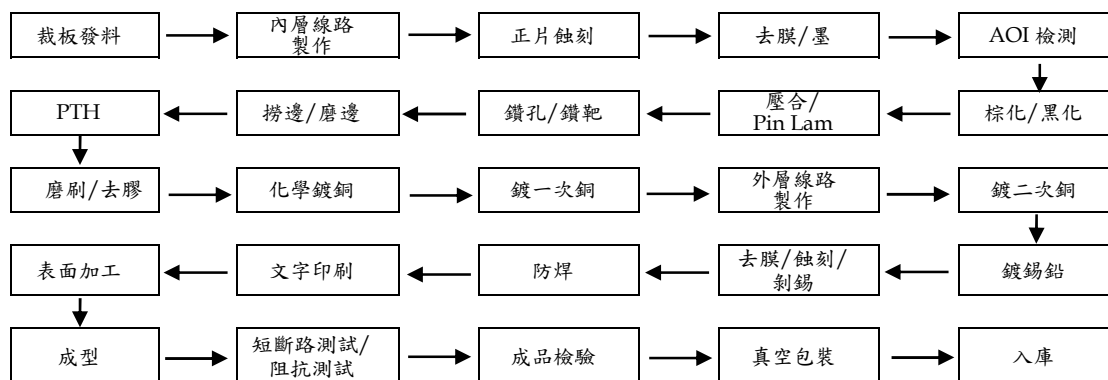
- (a)持續強化生產基地的整合及擴展，保持營運彈性。
- (b)提高設備自動化程度，減少人力依賴度，加速提升技術層次。
- (c)強化營運管控以提升產業競爭力，維持穩健優質成長。

(二)主要產品之用途及產製過程

1.主要產品之用途

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

2. 產製過程-PCB 主要製造流程



(三) 主要原料之供應狀況：

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

(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	110 年度				111 年度				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額%	與發行人之關係
1	A	4,523,748	12.63	無	A	4,142,367	14.06	無	A	741,722	13.12	無
2	B	3,621,285	10.11	無	無	0	0.00	無	無	0	0.00	無
	其他	27,678,090	77.26	無	其他	25,329,669	85.94	無	其他	4,911,567	86.88	無
	進貨淨額	35,823,123	100.00	無	進貨淨額	29,472,036	100.00	無	進貨淨額	5,653,289	100.00	無

本公司主要進貨為原物料之基板、樹脂、銅箔及金鹽等。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額%	與發行人之關係
1	其他	62,999,989	100.00	無	其他	65,784,237	100.00	無	其他	14,228,829	100.00	無
	銷貨淨額	62,999,989	100.00	無	銷貨淨額	65,784,237	100.00	無	銷貨淨額	14,228,829	100.00	無

本公司主要銷售產品為印刷電路板，111 及 110 年度無其他來自單一客戶之收入達銷貨淨額之 10% 以上者。

(五) 最近二年度產銷量值

1. 近二年度生產量值

單位：平方呎,台/新台幣仟元

主要產品	生產量值	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板		120,000,000	100,391,629	58,372,607	100,000,000	77,239,763	56,035,653
其他(註)		-	789,577	301,600	-	992,383	191,285

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

2. 近二年度銷售量值

單位：平方呎,台/新台幣仟元

主要產品	銷售量值	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板		8,835,773	5,710,458	87,827,813	56,762,099	7,342,314	5,920,930	73,796,603	59,510,469
其他(註)		384,123	175,215	3,076,784	352,217	616,743	121,044	3,513,462	231,794

註：其他主要係印刷電路板製造及半導體測試用之生產設備產品。

三、從業員工

(一)最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

112年4月30日

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 4 月 30 日
員 人 工 數	營運管理人員	291	303	309
	營運後勤人員	556	1,910	1,831
	營運製程人員	20,814	13,954	14,930
	營運技術人員	1,864	3,026	3,098
	合 計	23,525	19,193	20,168
平均年歲		37.50	37.00	37.85
平均服務年資		6.42	6.62	6.77
學 分 比 (%)	博士	1.25	0.77	0.75
	碩士	1.84	3.4	3.78
	大專	36.01	30.02	29.81
	高中	31.77	33.95	35.70
	高中以下	29.13	31.86	29.96

四、環保支出資訊

(一) 因污染環境所遭受之損失：

本公司於 111 年間無因污染環境而受損失及處分情事。

(二) 目前及未來因應污染環境之對策及可能支出：

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

本公司為增加能源使用效益並配合生產設備汰舊換新，已汰換新式節能的變頻空壓機組及整合廠區空調用電，並落實能源管理及執行節能專案，以減少不必要的浪費，有效降低整體的用電量；此外，遵循 ISO 14064-1 啟動溫室氣體盤查並新建天然氣管路，將連一鍋爐燃料由天然氣取代柴油之使用，已有效降低二氧化碳排放總量，為期污染防治措施能夠更加完善，本公司配置新式自動化設備並持續擴充各項相關污染防治設備及必要之防範措施，並確實執行各項環保規定以有效控管環境標準。另，公司持續進行節能減排工程，並導入 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。經由整體有系統的改善及配合，不僅有效達成減廢目的及降低處理成本，並使能資源予以充分有效利用。

目前環保法規日益嚴峻，本公司亦積極配合政府政策進行改善，以確保各項污染物均能符合國家標準。

五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形：

1. 各項員工福利措施

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

使員工有完善的福利制度，更能開心的在職場上工作。包括：

- 成立職工福利委員會，積極推展各項員工福利計劃。包括提供員工旅遊補助、禮金(三節、生日、結婚、生育)、慰問補助(傷、病、喪)、子女獎助學金等；設立圖書室提供各式雜誌書刊借閱；設置餐廳及特約商店的簽訂，供應健康均衡的餐飲及物美價廉物品；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。
- 與公司鄰近的立案托兒機構簽約辦理托兒措施。
- 設置工安衛室、醫護室與哺(集)乳室，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 ISO 45001 職業安全衛生管理系統管理，致力於維護一個健康與安全的工作環境。
- 提供員工酬勞制度，使得企業利益與員工共享。

2. 進修及教育訓練

人才的培養是企業永續經營的關鍵，故本公司依教育訓練推展理念及公司長期發展的需要，不斷增進員工專業知識與技能，培養其解決問題能力，強化企業經營體質。本公司有系統的對不同職類的員工實施一系列技術、專業及管理訓練課程。積極培育內部師資傳承專業技術與經驗、整合外部優質訓練課程、鼓勵同仁自我進修等，以多元方式教導員工如何跨越文化、社會經濟和性別障礙的工作場所，成為高效和創新的團隊成員，藉以提昇員工素質與與公司整體競爭力。

3. 退休制度

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

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

(二) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

通過全廠郵件、公告欄、上傳管理系統、部門會議等方式，將公司內部政策即時傳遞、宣導予員工知悉；定期舉辦部門例會、員工座談會、勞資溝通會議等，採取開放、雙向交流方式進行，聽取對公司各項意見、建議，納為革新參考，並促進勞資雙方關係發展融洽和諧。嚴禁性騷擾，設有申訴信箱專線供員工申訴，全力防止不法侵害及性騷擾情事發生；依法設置不法侵害申訴審議委員會，收到申訴案件後，即由人資單位進行調查，召開相關性評會議進行討論並做出決議，交由獎懲委員會依公司工作規則或相關法規做出處置。

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

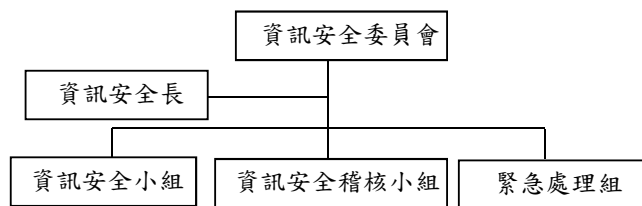
嚴禁工作場所任何歧視、不平等對待及性騷擾行為。訂有相關管理辦法及申訴管道，對於政策宣導、員工意見皆採開放且雙向溝通方式進行，期勞資雙方關係和諧。提供多元申訴管道，協助員工解決因工作導致之不滿、不平及權益受損等事情，公司設立員工信箱、稽核室、勞資會議等員工申訴管道，對於員工申訴、舉報、提案等內容，嚴謹進行調查取證；如認定屬實，則令權責單位、人員立即處理、改善，以建立公司公平、公正、公開與合理職場環境。截至目前止勞資關係和諧，並未發生導致損失的勞資糾紛情事。

六、資通安全管理：

(一) 資訊安全：

隨著科技發展趨勢，企業所面臨的資安風險日益增加，為因應此趨勢變化，本公司於 2017 年 6 月成立資訊安全委員會，來促進資訊安全管理，提升資訊安全管理能力；資訊安全委員會負責資訊安全政策及方針制定，審查資訊安全管理事宜，並指派資訊安全長負責推動及維護資訊安全體系運行，以構建全方位的資訊安全防護能力，提升同仁良好的資訊安全意識，委員會定期向公司管理階層報告資訊安全管理狀況。

(1). 資訊安全管理架構



資訊安全委員會成員：管理者代表(總經理)、資訊安全長(資訊處主管)及公司處級以上主管。

(2). 資訊安全政策

為保護公司資訊免受各種威脅的侵害，確保業務連續性、業務風險最小化、投資回報和商業機遇最大化，本公司訂定之資訊安全管理方針：

- 持續提升資訊安全能力
- 有效保護客戶機密信息

(3). 管理方案及投入資源

公司成立資安部專責資安制度規劃、監控及執行資安管理作業，持續推動及優化資安管理機制。制定完備的資訊安全管理規範、具體的資訊安全管理程序，透過定期進行資訊安全風險評估、漏洞處理、有效性測量、內部稽核及外部稽核持續提升資訊安全能力，並通過 ISO27001 資安管理體系認證，無錫廠證書之有效期為 109 年 10 月 29 日至 112 年 10 月 19 日，湖北廠證書之有效期為 111 年 12 月 25 日至 114 年 10 月 31 日。此外公司持續擴大資訊安全投入及培養資訊安全類人才，定期進行資安演練訓練及資安宣導，111 年度並要求全員參加資訊安全培訓以提升資訊安全意識，共計 99,318 人次完成，總培訓時數為 117,492 小時。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

七、重要契約：無。

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

(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 112年3月31日 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		51,834,382	52,662,225	52,817,975	54,493,001	46,227,983	48,271,155
不動產、廠房及設備		16,414,443	15,501,041	17,537,643	22,739,330	22,492,221	21,809,604
無形資產		43,441	52,996	39,075	83,157	57,161	48,120
其他資產		3,228,239	3,388,770	4,854,537	7,471,683	7,766,747	6,241,413
資產總額		71,520,505	71,605,032	75,249,230	84,787,171	76,544,112	76,370,292
流動負債	分配前	36,763,697	34,671,917	36,031,188	42,842,924	30,343,906	29,078,624
	分配後	39,864,772	38,482,559	39,894,391	46,522,165	註	註
非流動負債		2,328,162	2,784,297	3,157,613	3,623,847	4,029,826	4,234,339
負債總額	分配前	39,091,859	37,456,214	39,188,801	46,466,771	34,373,732	33,312,963
	分配後	42,192,934	41,266,856	43,052,004	50,146,012	註	註
歸屬於母公司業主之權益		32,421,104	34,141,210	36,052,947	38,312,942	42,162,657	43,049,601
股本		5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059
資本公積		333,778	333,778	333,778	333,778	333,778	333,778
保留盈餘	分配前	29,023,045	31,954,144	34,274,302	36,267,004	38,794,645	39,938,138
	分配後	25,921,970	28,143,502	30,411,099	32,587,763	註	註
其他權益		(2,191,778)	(3,402,771)	(3,811,192)	(3,543,899)	(2,221,825)	(2,478,374)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		7,542	7,608	7,482	7,458	7,723	7,728
權益總額	分配前	32,428,646	34,148,818	36,060,429	38,320,400	42,170,380	43,057,329
	分配後	29,327,571	30,338,176	32,197,226	34,641,159	註	註

註：111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 112年3月31日 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		52,105,683	54,450,944	55,547,908	62,999,989	65,784,237	14,228,829
營業毛利		9,764,495	11,265,984	11,150,422	11,899,351	11,805,079	2,177,340
營業損益		5,421,885	6,770,584	6,574,342	6,613,238	6,768,752	1,056,075
營業外收入及支出		1,103,388	1,027,707	1,182,448	884,592	1,056,039	410,184
稅前淨利		6,525,273	7,798,291	7,756,790	7,497,830	7,824,791	1,466,259
繼續營業單位本期淨利		4,938,525	6,037,320	6,125,394	5,858,341	6,200,600	1,143,498
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		4,938,525	6,037,320	6,125,394	5,858,341	6,200,600	1,143,498
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(458,614)	(1,216,073)	(403,141)	264,833	1,328,621	(256,549)
本期綜合損益總額		4,479,911	4,821,247	5,722,253	6,123,174	7,529,221	886,949
淨利歸屬於母公司業主		4,938,398	6,037,254	6,125,520	5,858,365	6,200,335	1,143,493
淨利歸屬於非控制權益		127	66	(126)	(24)	265	5
綜合損益總額歸屬於母 公司		4,479,784	4,821,181	5,722,379	6,123,198	7,528,956	886,944
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		127	66	(126)	(24)	265	5
每股盈餘(元)	當期	9.40	11.49	11.65	11.15	11.80	2.18
	追溯調整	9.40	11.49	11.65	11.15	11.80	2.18

(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 112年3月31日 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		5,208,454	6,639,653	6,800,284	8,462,519	6,396,236	不適用
不動產、廠房及設備		1,094,102	1,098,801	1,241,144	1,683,759	1,590,610	不適用
無形資產		12,647	18,569	11,357	10,476	5,949	不適用
其他資產		41,321,548	43,823,907	47,039,813	50,604,242	54,370,151	不適用
資產總額		47,636,751	51,580,930	55,092,598	60,760,996	62,362,946	不適用
流動負債	分配前	12,956,037	14,777,950	16,038,154	19,112,189	16,391,528	不適用
	分配後	16,057,112	18,588,592	19,901,357	22,791,430	註	不適用
非流動負債		2,259,610	2,661,770	3,001,497	3,335,865	3,808,761	不適用
負債總額	分配前	15,215,647	17,439,720	19,039,651	22,448,054	20,200,289	不適用
	分配後	18,316,722	21,250,362	22,902,854	26,127,295	註	不適用
歸屬於母公司業主之權益		32,421,104	34,141,210	36,052,947	38,312,942	42,162,657	不適用
股本		5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059	5,256,059	不適用
資本公積		333,778	333,778	333,778	333,778	333,778	不適用
保留盈餘	分配前	29,023,045	31,954,144	34,274,302	36,267,004	38,794,645	不適用
	分配後	25,921,970	28,143,502	30,411,099	32,587,763	註	不適用
其他權益		(2,191,778)	(3,402,771)	(3,811,192)	(3,543,899)	(2,221,825)	不適用
庫藏股票		0	0	0	0	0	不適用
權益總額	分配前	32,421,104	34,141,210	36,052,947	38,312,942	42,162,657	不適用
	分配後	29,320,029	30,330,568	32,189,744	34,633,701	註	不適用

註：111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 112年3月31日 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		9,098,357	9,461,697	10,799,548	11,487,248	13,362,970	不適用
營業毛利		4,242,906	4,927,496	4,910,680	4,347,050	6,358,605	不適用
營業損益		3,150,628	3,433,995	3,865,902	3,528,903	4,913,955	不適用
營業外收入及支出		2,874,969	3,750,137	3,340,027	3,418,024	1,792,600	不適用
稅前淨利		6,025,597	7,184,132	7,205,929	6,946,927	6,706,555	不適用
繼續營業單位本期淨利		4,938,398	6,037,254	6,125,520	5,858,365	6,200,335	不適用
停業單位損失		0	0	0	0	0	不適用
本期淨利(損)		4,938,398	6,037,254	6,125,520	5,858,365	6,200,335	不適用
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(458,614)	(1,216,073)	(403,141)	264,833	1,328,621	不適用
本期綜合損益總額		4,479,784	4,821,181	5,722,379	6,123,198	7,528,956	不適用
每股盈餘(元)	當期	9.40	11.49	11.65	11.15	11.80	不適用
	追溯調整	9.40	11.49	11.65	11.15	11.80	不適用

(三)最近五年度會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
107	陳重成、張耿禧	無保留意見加其他事項段落
108	陳重成、陳招美	無保留意見加其他事項段落
109	陳重成、陳招美	無保留意見加其他事項段落
110	黃海悅、梁盛泰	無保留意見加其他事項段落
111	黃海悅、梁盛泰	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31 日(註)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構(%)	負債占資產比率	54.65	52.30	52.07	54.80	44.90	43.62
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	197.56	220.30	205.61	168.52	187.48	197.42
償債能力	流動比率(%)	140.99	151.88	146.58	127.19	152.34	166.00
	速動比率(%)	116.81	129.30	121.75	91.89	111.22	127.87
	利息保障倍數	20.66	32.04	74.36	75.21	35.36	31.41
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.45	3.36	3.23	3.35	3.44	3.29
	平均收現日數	105	108	113	108	106	110
	存貨週轉率(次)	5.80	5.39	5.38	4.28	3.82	3.82
	應付款項週轉率(次)	7.09	6.90	6.87	6.53	7.07	8.39
	平均銷貨日數	62	67	67	85	95	95
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.34	3.41	3.36	3.12	2.90	2.56
	總資產週轉率(次)	0.73	0.76	0.75	0.78	0.81	0.74
獲利能力	資產報酬率(%)	7.34	8.71	8.45	7.42	7.91	6.18
	權益報酬率(%)	15.64	18.13	17.44	15.75	15.40	10.73
	稅前純益占實收資本額比率(%)	124.14	148.36	147.57	142.65	148.87	111.58
	純益率(%)	9.47	11.08	11.02	9.29	9.42	8.03
現金流量(%)	每股盈餘(元)	9.40	11.49	11.65	11.15	11.80	2.18
	現金流量比率	20.79	30.15	23.86	10.58	42.32	14.77
	現金流量允當比率	112.18	116.34	99.23	64.72	80.87	90.02
	現金再投資比率	6.93	9.89	6.04	0.78	9.58	4.18
槓桿度	營運槓桿度	1.55	1.48	1.50	1.61	1.74	2.27
	財務槓桿度	1.06	1.03	1.01	1.01	1.03	1.04

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析):

1. 流動比率及速動比率上升: 主要係短期借款減少所致。
2. 利息保障倍數下降: 主要係利息支出增加所致。
3. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升: 主要係營業活動之淨現金流入增加所致。

註: 112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112年第一季合併財務報告金額計算。

(二) 個體財務分析

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31 日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構(%)	負債占資產比率	31.94	33.81	34.55	36.94	32.39	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,963.26	3,107.13	2,904.81	2,275.44	2,650.72	不適用
償債能力	流動比率(%)	40.20	44.92	42.40	44.27	39.02	不適用
	速動比率(%)	37.71	42.64	39.38	40.27	34.75	不適用
	利息保障倍數	128.32	171.17	188.16	188.36	94.58	不適用
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.93	5.07	4.79	4.87	5.30	不適用
	平均收現日數	62	71	76	74	68	不適用
	存貨週轉率(次)	10.12	8.81	10.57	9.85	8.51	不適用
	應付款項週轉率(次)	7.01	6.87	7.48	6.81	6.48	不適用
	平均銷貨日數	36	41	34	37	42	不適用
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.78	8.62	9.23	7.85	8.16	不適用
	總資產週轉率(次)	0.19	0.19	0.20	0.19	0.21	不適用
獲利能力	資產報酬率(%)	10.44	12.23	11.54	10.16	10.16	不適用
	權益報酬率(%)	15.64	18.14	17.45	15.75	15.40	不適用
	稅前純益占實收資本額比率(%)	114.64	136.68	137.09	132.16	127.59	不適用
	純益率(%)	54.27	63.80	56.72	50.99	46.39	不適用
現金流量(%)	每股盈餘(元)	9.40	11.49	11.65	11.15	11.80	不適用
	現金流量比率	29.36	21.42	24.22	15.07	30.49	不適用
	現金流量允當比率	35.48	55.41	71.06	76.99	96.25	不適用
槓桿度	現金再投資比率	2.77	0.16	0.17	-	2.68	不適用
	營運槓桿度	1.03	1.04	1.04	1.05	1.04	不適用
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.01	不適用

差異說明:

1. 利息保障倍數下降: 主要係利息支出增加所致。
2. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升: 主要係營業活動淨現金流入上升所致。

(三)上述財務分析資料之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=營收淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=營業成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=營業成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=營收淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=營收淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/營收淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、111 年度財務報告之審計委員會審查報告



健鼎科技股份有限公司

健鼎科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分派議案,其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣,並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分派議案經本審計委員會審查,認為尚無不符,爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上,敬請 鑒察。

此致

本公司一一二年股東常會

健鼎科技股份有限公司

審計委員會召集人:

中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 九 日

四、最近年度財務報表

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

健鼎科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

健鼎科技股份有限公司及其子公司（健鼎集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達健鼎集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與健鼎集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對健鼎集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對健鼎集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

關鍵查核事項說明

健鼎集團於民國 111 年度合併營業收入金額為 65,784,237 仟元，整體營收成長率為 4%，本會計師評估收入認列之風險在於年度銷貨金額重大之客戶中，營收成長率高於健鼎集團營收成長率，且周轉天數較長者之營業收入是否真實發生，並列為關鍵查核事項。

與收入認列相關會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及二二。

因應之查核程序

本會計師對於收入認列已執行主要查核程序如下：

1. 了解上述客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並評估及測試其設計與執行之有效性。
2. 執行上述客戶其本年度銷貨交易之證實性測試，其程序包含選取適當樣本抽核至外部交易文件及客戶貨款回收情形，用以驗證交易真實發生及收款情況與交易對象是否一致。

其他事項

健鼎科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估健鼎集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算健鼎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

健鼎集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對健鼎集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使健鼎集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致健鼎集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對健鼎集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



會計師 梁 盛 泰

梁盛泰



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920131587 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110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)	\$ 15,219,204	20	\$ 18,863,751	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二八)	3,379	-	128,476	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、八及二八)	3,364	-	4,294	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、二八及三十)	12,000	-	17,153	-
1150	應收票據(附註四、十及二二)	426,703	-	564,362	1
1170	應收帳款(附註四、十及二二)	17,485,140	23	19,319,339	23
1180	應收帳款—關係人(附註四、二二及二九)	168	-	-	-
1200	其他應收款(附註四及十)	508,100	1	441,171	1
1220	本期所得稅資產(附註四)	36,949	-	4,640	-
130X	存貨(附註四及十一)	11,185,473	14	13,157,801	15
1410	預付款項	1,293,122	2	1,963,160	2
1470	其他流動資產	54,381	-	28,854	-
11XX	流動資產總計	<u>46,227,983</u>	<u>60</u>	<u>54,493,001</u>	<u>64</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、七及二八)	124,930	-	135,008	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及二八)	2,224,525	3	2,177,300	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三及三一)	22,492,221	30	22,739,330	27
1755	使用權資產(附註四及十四)	251,217	-	438,245	-
1780	無形資產(附註四及十五)	57,161	-	83,157	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	4,038,007	5	3,011,023	4
1900	其他非流動資產(附註十六)	1,128,068	2	1,710,107	2
15XX	非流動資產總計	<u>30,316,129</u>	<u>40</u>	<u>30,294,170</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 76,544,112</u>	<u>100</u>	<u>\$ 84,787,171</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七)	\$ 7,616,779	10	\$ 16,354,976	19
2130	合約負債—流動(附註二二)	1,172,785	2	1,209,596	2
2170	應付帳款	6,048,441	8	9,210,011	11
2200	其他應付款(附註十八及二六)	12,524,410	16	12,997,956	15
2230	本期所得稅負債(附註四)	1,312,105	2	1,520,399	2
2250	負債準備—流動(附註四及十九)	724,885	1	616,167	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	43,633	-	43,487	-
2300	其他流動負債(附註十八)	900,868	1	890,332	1
21XX	流動負債總計	<u>30,343,906</u>	<u>40</u>	<u>42,842,924</u>	<u>51</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	3,825,003	5	3,397,249	4
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	101,425	-	100,542	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)	85,749	-	106,003	-
2645	存入保證金(附註十八)	17,649	-	20,053	-
25XX	非流動負債總計	<u>4,029,826</u>	<u>5</u>	<u>3,623,847</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>34,373,732</u>	<u>45</u>	<u>46,466,771</u>	<u>55</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二一)				
3110	普通股	5,256,059	7	5,256,059	6
3200	資本公積	333,778	-	333,778	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	6,914,484	9	6,328,894	7
3320	特別盈餘公積	3,543,899	5	3,811,192	5
3350	未分配盈餘	28,336,262	37	26,126,918	31
3300	保留盈餘總計	38,794,645	51	36,267,004	43
3400	其他權益	(2,221,825)	(3)	(3,543,899)	(4)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>42,162,657</u>	<u>55</u>	<u>38,312,942</u>	<u>45</u>
36XX	非控制權益	7,723	-	7,458	-
3XXX	權益總計	<u>42,170,380</u>	<u>55</u>	<u>38,320,400</u>	<u>45</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 76,544,112</u>	<u>100</u>	<u>\$ 84,787,171</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：黃樂仁



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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入(附註四、二二及二九)	\$ 65,784,237	100	\$ 62,999,989	100
5110	營業成本(附註四、十一及二三)	<u>53,979,158</u>	<u>82</u>	<u>51,100,638</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>11,805,079</u>	<u>18</u>	<u>11,899,351</u>	<u>19</u>
	營業費用(附註四、十及二三)				
6100	推銷費用	2,079,132	3	2,207,391	3
6200	管理費用	2,782,854	4	2,850,088	5
6300	研究發展費用	239,985	1	210,900	-
6450	預期信用(迴升利益)減損 損失	(<u>65,644</u>)	<u>-</u>	<u>17,734</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>5,036,327</u>	<u>8</u>	<u>5,286,113</u>	<u>8</u>
6900	營業利益	<u>6,768,752</u>	<u>10</u>	<u>6,613,238</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出(附註四及二 三)				
7100	利息收入	300,850	-	312,040	-
7010	其他收入	602,116	1	308,807	-
7020	其他利益及損失	380,797	1	364,779	1
7050	財務成本	(<u>227,724</u>)	<u>-</u>	(<u>101,034</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,056,039</u>	<u>2</u>	<u>884,592</u>	<u>1</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	7,824,791	12	7,497,830	12
7950	所得稅費用(附註四及二四)	(<u>1,624,191</u>)	(<u>3</u>)	(<u>1,639,489</u>)	(<u>3</u>)
8000	繼續營業單位本年度淨利	<u>6,200,600</u>	<u>9</u>	<u>5,858,341</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量 數(附註四及二十)	8,183	-	(3,075)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註四及二一)	(\$ 930)	-	\$ 585	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二四)	(<u>1,636</u>)	-	<u>615</u>	-
		<u>5,617</u>	-	(<u>1,875</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 (附註四及二一)	1,653,756	3	333,385	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註四、二一及二四)	(<u>330,752</u>)	(<u>1</u>)	(<u>66,677</u>)	-
		<u>1,323,004</u>	<u>2</u>	<u>266,708</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>1,328,621</u>	<u>2</u>	<u>264,833</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 7,529,221</u>	<u>11</u>	<u>\$ 6,123,174</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 6,200,335	9	\$ 5,858,365	9
8620	非控制權益	<u>265</u>	-	(<u>24</u>)	-
8600		<u>\$ 6,200,600</u>	<u>9</u>	<u>\$ 5,858,341</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 7,528,956	11	\$ 6,123,198	10
8720	非控制權益	<u>265</u>	-	(<u>24</u>)	-
8700		<u>\$ 7,529,221</u>	<u>11</u>	<u>\$ 6,123,174</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 11.80</u>		<u>\$ 11.15</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 11.67</u>		<u>\$ 11.03</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王景春

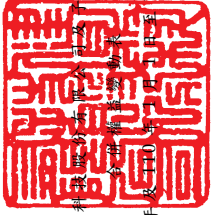


經理人：黃樂仁



會計主管：李承易





健鼎科技股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬		於本公司		業司		業公		主權之項		權益	
	股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘	國外營運機構換算之兌換差額	透過損益按公允價值衡量之金融資產	其他	總計	非控制權益	權益總額	
A1	\$ 5,256,059	\$ 333,778	\$ 5,715,814	\$ 3,402,772	\$ 25,155,716	(\$ 3,685,354)	(\$ 125,838)		\$ 36,052,947	\$ 7,482	\$ 36,060,429	
B1	-	-	613,080	-	(613,080)	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	408,420	(408,420)	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(3,863,203)	-	-	-	(3,863,203)	-	(3,863,203)	
D1	-	-	-	-	5,858,365	-	-	-	5,858,365	(24)	5,858,341	
D3	-	-	-	-	(2,460)	266,708	585	-	264,833	-	264,833	
D5	-	-	-	-	5,855,905	266,708	585	-	6,123,198	(24)	6,123,174	
Z1	5,256,059	333,778	6,328,894	3,811,192	26,126,918	(3,418,646)	(125,253)	-	38,312,942	7,458	38,320,400	
B1	-	-	585,590	-	(585,590)	-	-	-	-	-	-	
B17	-	-	-	(267,293)	267,293	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(3,679,241)	-	-	-	(3,679,241)	-	(3,679,241)	
D1	-	-	-	-	6,200,335	-	-	-	6,200,335	265	6,200,600	
D3	-	-	-	-	6,547	1,323,004	930	-	1,328,621	-	1,328,621	
D5	-	-	-	-	6,206,882	1,323,004	930	-	7,529,816	265	7,529,221	
Z1	\$ 5,256,059	\$ 333,778	\$ 6,914,484	\$ 3,543,899	\$ 28,336,262	(\$ 2,095,642)	(\$ 126,183)	-	\$ 42,162,657	\$ 7,723	\$ 42,170,380	

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：黃樂仁



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 7,824,791	\$ 7,497,830
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,969,381	4,013,970
A20200	攤銷費用	42,911	38,157
A20300	預期信用（迴升利益）減損損失	(65,644)	17,734
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	358,366	(755,226)
A20900	財務成本	227,724	101,034
A21200	利息收入	(300,850)	(312,040)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(36,438)	(3,171)
A23700	非金融資產減損損失	41,714	518,195
A24100	未實現外幣兌換利益	(106,412)	(292,231)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	456,581	792,617
A31130	應收票據	149,163	(175,984)
A31150	應收帳款	3,426,344	(2,644,849)
A31160	應收帳款－關係人	(168)	-
A31180	其他應收款	3,135	(56,856)
A31200	存 貨	2,442,153	(6,209,257)
A31230	預付款項	719,011	(431,750)
A31240	其他流動資產	(22,531)	(20,605)
A32110	持有供交易之金融負債	(668,677)	(8,153)
A32125	合約負債	(62,323)	76,891
A32150	應付帳款	(3,335,082)	2,699,686
A32180	其他應付款	(495,653)	692,073
A32190	其他應付款－關係人	-	(2)
A32200	負債準備	50,828	103,586
A32230	其他流動負債	(6,256)	139,147
A32240	淨確定福利負債	(12,071)	(7,747)
A33000	營運產生之現金	15,599,997	5,773,049

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33100	收取之利息	\$ 240,328	\$ 236,127
A33300	支付之利息	(222,106)	(91,678)
A33500	支付之所得稅	(<u>2,775,701</u>)	(<u>1,382,941</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>12,842,518</u>	<u>4,534,557</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(2,199,878)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,239	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,103,981)	(7,114,125)
B02800	處分不動產、廠房及設備	230,340	26,438
B03700	存出保證金增加	(51)	(7,313)
B04500	取得無形資產	(16,376)	(66,101)
B07100	預付設備款增加	(<u>950,952</u>)	(<u>1,329,181</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>3,835,781</u>)	(<u>10,690,160</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	2,489,067
C00200	短期借款減少	(9,308,350)	-
C03100	存入保證金減少	(15,783)	(100,544)
C04020	租賃本金償還	(44,056)	(44,020)
C04500	發放現金股利	(<u>3,679,241</u>)	(<u>3,863,203</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>13,047,430</u>)	(<u>1,518,700</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>396,146</u>	<u>505,239</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(3,644,547)	(7,169,064)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>18,863,751</u>	<u>26,032,815</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$15,219,204</u>	<u>\$18,863,751</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：黃樂仁



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 111 年及 110 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 112 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) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表七及附表八。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

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

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

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

公允價值之決定方式請參閱附註二八。

(2) 金融負債之除列

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

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，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。

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

(十一) 負債準備

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

保 固

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

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

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

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

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

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

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

(十四) 政府補助

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

與收益有關之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其他收入。

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

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

不動產、廠房及設備之減損

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,706	\$ 1,401
銀行支票及活期存款	8,585,738	5,114,857
約當現金		
銀行承兌匯票	77,331	86,773
銀行定期存款	6,553,429	13,660,720
	<u>\$ 15,219,204</u>	<u>\$ 18,863,751</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
活期存款及定期存款	0%~5.38686%	0%~2.45%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	\$ 3,379	\$ 128,476
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－未上市（櫃）股票	\$ 124,930	\$ 135,008

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>111年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	112.01	USD 15,000 / RMB 104,608
<u>110年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	111.01~111.04	USD 350,000 / RMB 2,261,651

合併公司 111 年及 110 年 12 月 31 日從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 3,364	\$ 4,294

合併公司係依策略目的投資或非為交易目的所持有上述投資標的。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
受限制之銀行存款	\$ 12,000	\$ 17,153
<u>非 流 動</u>		
定期存款	\$ 2,224,525	\$ 2,177,300

按攤銷後成本衡量之金融資產於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
受限制之銀行存款	0.745%~1.44%	0.745%~1.725%
定期存款	3.9875%	3.9875%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

合併公司管理階層指派專責團隊建置信用評等資料庫，以評估按攤銷後成本衡量之金融資產自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。信用評等資料除採用可得之獨立評等機構評等資訊外，亦就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。合併公司考量交易對象之現時財務狀況與其所處產業之前景預測，按攤銷後成本衡量之金融資產之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至111年及110年12月31日，合併公司評估按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用損失率為0%。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 426,703	\$ 564,362
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 17,679,249	\$ 19,562,795
減：備抵損失	(194,109)	(243,456)
	<u>\$ 17,485,140</u>	<u>\$ 19,319,339</u>
<u>其他應收款</u>		
應收下腳收入款	\$ 129,225	\$ 211,699
應收退稅款	9,637	12,586
應收收益	189,735	125,962
其 他	179,503	90,924
	<u>\$ 508,100</u>	<u>\$ 441,171</u>

(一) 應收票據

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及經濟景氣指標。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司評估應收票據之預期信用損失率為 0%。

應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	<u>\$ 426,703</u>	<u>\$ 564,362</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

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

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

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	群組 A	群組 B	群組 C	群組 D	群組 E	群組 F	群組 G	合計
預期信用損失率	0.55%	-	1.00%	1.31%	2.05%	10.89%	100%	
總帳面金額	\$ 13,319,512	\$ -	\$ 447,471	\$ 2,727,663	\$ 765,516	\$ 397,846	\$ 21,241	\$ 17,679,249
備抵損失(存續期間)								
預期信用損失	(73,682)	-	(4,481)	(35,673)	(15,725)	(43,307)	(21,241)	(194,109)
攤銷後成本	<u>\$ 13,245,830</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 442,990</u>	<u>\$ 2,691,990</u>	<u>\$ 749,791</u>	<u>\$ 354,539</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,485,140</u>

110年12月31日

	群組 A	群組 B	群組 C	群組 D	群組 E	群組 F	群組 G	合計
預期信用損失率	0.48%	1.00%	1.07%	1.23%	2.05%	10.39%	100%	
總帳面金額	\$ 13,330,806	\$ 3,988	\$ 848,387	\$ 3,467,780	\$ 1,051,233	\$ 842,788	\$ 17,813	\$ 19,562,795
備抵損失(存續期間)								
預期信用損失	(64,572)	(40)	(9,100)	(42,820)	(21,569)	(87,542)	(17,813)	(243,456)
攤銷後成本	<u>\$ 13,266,234</u>	<u>\$ 3,948</u>	<u>\$ 839,287</u>	<u>\$ 3,424,960</u>	<u>\$ 1,029,664</u>	<u>\$ 755,246</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,319,339</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 15,270,041	\$ 17,496,747
0~60天	2,043,025	1,876,106
61~90天	241,784	98,017
91~120天	70,469	17,211
121天以上	53,930	74,714
合計	<u>\$ 17,679,249</u>	<u>\$ 19,562,795</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 243,456	\$ 226,827
加：本年度提列減損損失	-	17,734
減：本年度迴轉減損損失	(65,644)	-
外幣換算差額	16,297	(1,105)
年底餘額	<u>\$ 194,109</u>	<u>\$ 243,456</u>

(三) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款係下腳收入款項及銀行利息等尚未收回之款項，合併公司採行之政策僅與信用良好對象交易。合併公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司評估其他應收款之預期信用損失率均為 0%。

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 7,984,555	\$ 8,049,498
半成品	1,142	2,199
在製品	2,499,828	3,814,144
物料	359,950	455,886
原料	339,998	836,074
	<u>\$ 11,185,473</u>	<u>\$ 13,157,801</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 52,933,869 仟元及 51,029,892 仟元。111 及 110 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 41,714 仟元及 518,195 仟元。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110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
	達鼎科技股份有限公司	電子零組件製造及批發	80%	80%	不具重大非控制權益之子公司
	鑫鼎奈米科技股份有限公司	化學原料製造及批發	100%	100%	—
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、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

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
Tripod Overseas Co., Ltd.	Tripod Global Pte. Ltd.	印刷電路板、原物料電子零件之貿易業務	100%	100%	主要營業風險為匯率風險
	Tripod International Holding Pte. Ltd.	轉投資	100%	100%	主要營業風險為匯率風險
	Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	轉投資	100%	100%	主要營業風險為匯率風險
Tripod International Holding Pte. Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	印刷電路板等產品及相關零組件之加工、製造及買賣	100%	100%	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險
Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	印刷電路板等產品及相關零組件之加工、製造及買賣	100%	100%	主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險
健鼎(湖北)電子有限公司	健鼎(仙桃)置業有限公司(註)	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%	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：已於 111 年 12 月清算完結。

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	未完工程	合	計
成本											
110年1月1日餘額	\$ 291,251	\$ 12,937,945	\$ 41,153,120	\$ 38,900	\$ 706,003	\$ 49,513	\$ 162,195	\$ 2,200,367	\$ 57,539,294		
增添	173,715	1,586,642	5,314,245	1,352	15,098	-	25,440	484,828	7,601,320		
處分	-	(7,838)	(489,059)	-	(18,089)	-	(42,247)	-	(557,233)		
重分類(註)	-	1,990,630	1,219,450	-	3,783	-	966	(1,840,990)	1,373,839		
淨兌換差額	-	155,643	609,360	392	7,448	-	151	22,041	795,035		
110年12月31日餘額	\$ 464,966	\$ 16,663,022	\$ 47,807,116	\$ 40,644	\$ 714,243	\$ 49,513	\$ 146,505	\$ 866,246	\$ 66,752,255		
累計折舊及減損											
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,357,095	\$ 31,818,232	\$ 19,921	\$ 647,745	\$ 47,203	\$ 111,455	\$ -	\$ 40,001,651		
處分	-	(7,388)	(466,360)	-	(18,011)	-	(42,207)	-	(533,966)		
折舊費用	-	810,843	3,108,990	5,514	22,518	960	32,905	-	3,981,730		
淨兌換差額	-	84,217	472,097	218	6,838	-	140	-	563,510		
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 8,244,767	\$ 34,932,959	\$ 25,653	\$ 659,090	\$ 48,163	\$ 102,293	\$ -	\$ 44,012,925		
110年12月31日淨額	\$ 464,966	\$ 8,418,255	\$ 12,874,157	\$ 14,991	\$ 55,153	\$ 1,350	\$ 44,212	\$ 866,246	\$ 22,739,330		
成本											
111年1月1日餘額	\$ 464,966	\$ 16,663,022	\$ 47,807,116	\$ 40,644	\$ 714,243	\$ 49,513	\$ 146,505	\$ 866,246	\$ 66,752,255		
增添	-	298,113	1,792,956	2,369	29,185	8,289	14,362	595,716	2,740,990		
處分	-	(7,199)	(296,318)	(3,214)	(22,474)	(6,427)	(10,325)	-	(345,957)		
重分類(註)	-	1,151,410	1,320,651	1,151	5,353	1,770	45	(909,977)	1,570,403		
淨兌換差額	-	351,682	804,593	749	13,805	-	245	17,206	1,188,280		
111年12月31日餘額	\$ 464,966	\$ 18,457,028	\$ 51,428,998	\$ 41,699	\$ 740,112	\$ 53,145	\$ 150,832	\$ 569,191	\$ 71,905,971		
累計折舊及減損											
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 8,244,767	\$ 34,932,959	\$ 25,653	\$ 659,090	\$ 48,163	\$ 102,293	\$ -	\$ 44,012,925		
處分	-	(6,706)	(293,552)	(3,035)	(21,608)	(3,949)	(9,586)	-	(338,436)		
折舊費用	-	1,127,491	3,733,968	5,858	21,529	1,124	28,253	-	4,918,223		
淨兌換差額	-	174,044	633,594	491	12,678	-	231	-	821,038		
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 9,539,596	\$ 39,006,969	\$ 28,967	\$ 671,689	\$ 45,338	\$ 121,191	\$ -	\$ 49,413,750		
111年12月31日淨額	\$ 464,966	\$ 8,917,432	\$ 12,422,029	\$ 12,732	\$ 68,423	\$ 7,807	\$ 29,641	\$ 569,191	\$ 22,492,221		

註：係由預付設備款轉入。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

於 111 及 110 年度進行減損評估，經評估未有減損情形而須提列減損之情事。

合併公司購置不動產、廠房及設備之承諾事項，請參閱附註三一。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地（含土地使用權）	\$ 88,732	\$ 275,439
建築物	149,215	157,901
運輸設備	13,270	4,905
	<u>\$ 251,217</u>	<u>\$ 438,245</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 43,633	\$ 43,487
非 流 動	<u>\$ 101,425</u>	<u>\$ 100,542</u>

十五、無形資產

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 74,043	\$ 21,200	\$ 95,243
單獨取得	53,355	12,746	66,101
處 分	(31,902)	(11,481)	(43,383)
重分類（註1）	15,700	-	15,700
淨兌換差額	662	248	910
110年12月31日餘額	<u>\$ 111,858</u>	<u>\$ 22,713</u>	<u>\$ 134,571</u>

（接次頁）

(承前頁)

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>累計攤銷</u>			
110年1月1日餘額	\$ 42,296	\$ 13,872	\$ 56,168
攤銷費用	34,427	3,730	38,157
處分	(31,902)	(11,481)	(43,383)
淨兌換差額	<u>333</u>	<u>139</u>	<u>472</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 45,154</u>	<u>\$ 6,260</u>	<u>\$ 51,414</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 66,704</u>	<u>\$ 16,453</u>	<u>\$ 83,157</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 111,858	\$ 22,713	\$ 134,571
單獨取得	23,997	-	23,997
處分	(34,758)	(502)	(35,260)
重分類(註1及2)	3,947	(12,495)	(8,548)
淨兌換差額	<u>1,882</u>	<u>415</u>	<u>2,297</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 106,926</u>	<u>\$ 10,131</u>	<u>\$ 117,057</u>
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ 45,154	\$ 6,260	\$ 51,414
攤銷費用	39,906	3,005	42,911
處分	(34,758)	(502)	(35,260)
淨兌換差額	<u>689</u>	<u>142</u>	<u>831</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 50,991</u>	<u>\$ 8,905</u>	<u>\$ 59,896</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 55,935</u>	<u>\$ 1,226</u>	<u>\$ 57,161</u>

註1：係由預付設備款轉入。

註2：係本年度取消煤管使用費訂單，並沖減其他應付設備款。

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	2至5年
其他	依合約期間

依功能別彙總攤銷費用：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 35,134	\$ 31,578
管理費用	5,662	6,529
研發費用	<u>2,115</u>	<u>50</u>
	<u>\$ 42,911</u>	<u>\$ 38,157</u>

十六、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 1,103,443	\$ 1,685,970
存出保證金	<u>24,625</u>	<u>24,137</u>
	<u>\$ 1,128,068</u>	<u>\$ 1,710,107</u>

十七、借 款

短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行信用借款	<u>\$ 7,616,779</u>	<u>\$ 16,354,976</u>

銀行信用借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.38% ~ 4.47% 及 0.47388% ~ 0.59%。

十八、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付設備款（附註二六）	\$ 1,363,291	\$ 1,629,424
應付薪資及獎金（包含員工 酬勞）	4,028,400	4,028,057
應付消耗品	1,800,294	2,359,771
應付保險費	2,695,376	1,909,028
應付稅捐	60,919	82,940
應付其他費用	<u>2,576,130</u>	<u>2,988,736</u>
	<u>\$ 12,524,410</u>	<u>\$ 12,997,956</u>
其他流動負債		
代收款等	\$ 191,518	\$ 390,477
存入保證金	336,851	342,774
退款負債	<u>372,499</u>	<u>157,081</u>
	<u>\$ 900,868</u>	<u>\$ 890,332</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 17,649</u>	<u>\$ 20,053</u>

十九、負債準備－流動

	111年12月31日	110年12月31日
保 固	<u>\$ 724,885</u>	<u>\$ 616,167</u>
		保 固
111年1月1日餘額		\$ 616,167
本年度新增		703,970
本年度使用		(36,782)
本年度迴轉未使用餘額		(616,360)
淨兌換差額		<u>57,890</u>
111年12月31日餘額		<u>\$ 724,885</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

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

依上述相關規定，合併公司於 111 及 110 年度於合併綜合損益表認列為費用之金額分別為 1,953,129 仟元及 1,826,911 仟元。

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 135,651	\$ 155,817
計畫資產公允價值	(49,902)	(49,814)
提撥短絀 (剩餘)	85,749	106,003
資產上限	-	-
淨確定福利負債	<u>\$ 85,749</u>	<u>\$ 106,003</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
110年1月1日	<u>\$ 158,018</u>	<u>(\$ 47,343)</u>	<u>\$ 110,675</u>
服務成本			
當期服務成本	1,581	-	1,581
利息費用 (收入)	<u>790</u>	<u>(243)</u>	<u>547</u>
認列於損益	<u>2,371</u>	<u>(243)</u>	<u>2,128</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(595)	(595)
精算損失—人口統計假設 變動	4,158	-	4,158
精算損失—財務假設變動	(1,894)	-	(1,894)
精算損失—經驗調整	<u>1,406</u>	<u>-</u>	<u>1,406</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,670</u>	<u>(595)</u>	<u>3,075</u>
福利支付	(807)	807	-
清 償	(7,435)	-	(7,435)
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,440)</u>	<u>(2,440)</u>
110年12月31日	<u>155,817</u>	<u>(49,814)</u>	<u>106,003</u>
服務成本			
當期服務成本	1,527	-	1,527
利息費用 (收入)	<u>974</u>	<u>(319)</u>	<u>655</u>
認列於損益	<u>2,501</u>	<u>(319)</u>	<u>2,182</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,878)	(3,878)
精算損失—人口統計假設 變動	59	-	59
精算損失—財務假設變動	(5,146)	-	(5,146)
精算損失—經驗調整	<u>782</u>	<u>-</u>	<u>782</u>
認列於其他綜合損益	<u>(4,305)</u>	<u>(3,878)</u>	<u>(8,183)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
福利支付	(\$ 16,865)	\$ 16,865	\$ -
清償	(1,497)	-	(1,497)
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(12,756)</u>	<u>(12,756)</u>
111年12月31日	<u>\$ 135,651</u>	<u>(\$ 49,902)</u>	<u>\$ 85,749</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.500%	0.625%
薪資預期增加率	2.500%	2.000%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 3,159)	(\$ 3,764)
減少 0.25%	<u>\$ 3,273</u>	<u>\$ 3,907</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 3,182</u>	<u>\$ 3,790</u>
減少 0.25%	(\$ 3,087)	(\$ 3,671)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 2,500</u>
確定福利義務平均到期期間	9.4年	9.7年

二一、權益

(一) 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
額定股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>525,606</u>	<u>525,606</u>
已發行股本	<u>\$ 5,256,059</u>	<u>\$ 5,256,059</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 325,282	\$ 325,282
受贈資產	369	369
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	<u>8,127</u>	<u>8,127</u>
	<u>\$ 333,778</u>	<u>\$ 333,778</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈

餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。另金管會已於 110 年 3 月 31 日發布金管證發字第 1090150022 號函，該函令發布後，原金管證發字第 1010012865 號函於 110 年 12 月 31 日廢止。

本公司於 111 年 6 月 21 日及 110 年 7 月 9 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 585,590	\$ 613,080
特別盈餘公積	(267,293)	408,420
現金股利	3,679,241	3,863,203
每股現金股利 (元)	7.00	7.35

本公司 111 年度盈餘分配議案，截至 112 年 2 月 23 日止，尚未經董事會擬議。

(四) 特別盈餘公積

特別盈餘公積係包括(1)依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列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 111 年及 110 年 12 月 31 日提列情形列示如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
依證券交易法第 41 條第一項 規定提列	\$ 3,027,679	\$ 3,294,972
因首次採用 IFRSs 選擇豁免項 目，轉列保留盈餘所提列	<u>516,220</u>	<u>516,220</u>
	<u>\$ 3,543,899</u>	<u>\$ 3,811,192</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 3,418,646)	(\$ 3,685,354)
當年度產生		
換算國外營運機構淨 資產所產生之兌換 差額	1,653,756	333,385
換算國外營運機構淨 資產所產生損益之 相關所得稅	(<u>330,752</u>)	(<u>66,677</u>)
本年度其他綜合損益	<u>1,323,004</u>	<u>266,708</u>
年底餘額	<u>(\$ 2,095,642)</u>	<u>(\$ 3,418,646)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 125,253)	(\$ 125,838)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	(<u>930</u>)	<u>585</u>
本年度其他綜合損益	(<u>930</u>)	<u>585</u>
年底餘額	<u>(\$ 126,183)</u>	<u>(\$ 125,253)</u>

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

二二、收 入

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

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

(二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款(含關係人)及 票據(附註十及二九)	<u>\$ 17,912,011</u>	<u>\$ 19,883,701</u>	<u>\$ 17,219,818</u>
合約負債 商品銷貨	<u>\$ 1,172,785</u>	<u>\$ 1,209,596</u>	<u>\$ 1,119,402</u>

來自年初合約負債於 111 及 110 年度認列為收入之金額分別為 1,209,596 仟元及 1,118,139 仟元。

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊，請參閱附註三五。

二三、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	\$ 211,355	\$ 225,618
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>89,495</u>	<u>86,422</u>
	<u>\$ 300,850</u>	<u>\$ 312,040</u>

(二) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其 他	<u>\$ 602,116</u>	<u>\$ 308,807</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	\$ 36,438	\$ 3,171
金融資產與金融負債評價(損失)利益	(358,366)	755,226
淨外幣兌換利益(損失)	727,870	(303,503)
其他	(25,145)	(90,115)
	<u>\$ 380,797</u>	<u>\$ 364,779</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	<u>\$ 227,724</u>	<u>\$ 101,034</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 4,918,223	\$ 3,981,730
無形資產	42,911	38,157
使用權資產	51,158	32,240
合計	<u>\$ 5,012,292</u>	<u>\$ 4,052,127</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 4,767,101	\$ 3,835,244
營業費用	202,280	178,726
	<u>\$ 4,969,381</u>	<u>\$ 4,013,970</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 35,134	\$ 31,578
營業費用	7,777	6,579
	<u>\$ 42,911</u>	<u>\$ 38,157</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 10,385,487	\$ 10,866,249
其他員工福利	692,368	702,281
退職後福利(附註二十)		
確定提撥計畫	1,953,129	1,826,911
確定福利計畫	2,182	2,128
員工福利費用合計	<u>\$ 13,033,166</u>	<u>\$ 13,397,569</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 11,348,200	\$ 11,666,722
營業費用	<u>1,684,966</u>	<u>1,730,847</u>
	<u>\$ 13,033,166</u>	<u>\$ 13,397,569</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 提撥員工酬勞及不高於 1% 提撥董事酬勞。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	6.42%	7.64%
董事酬勞	0.58%	0.56%

	<u>111年度</u>				<u>110年度</u>			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$462,795		\$	-	\$578,532		\$	-
董事酬勞	42,000			-	42,000			-

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

董事會決議配發 110 及 109 年度之員工酬勞及董事酬勞與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 3,731,867	\$ 1,133,794
外幣兌換損失總額	<u>(3,003,997)</u>	<u>(1,437,297)</u>
淨損益	<u>\$ 727,870</u>	<u>(\$ 303,503)</u>

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,618,041	\$ 1,524,374
未分配盈餘加徵	92,918	62,305
以前年度之調整	(195,507)	(79,745)
其他	<u>999,714</u>	<u>5,910</u>
	2,515,166	1,512,844
遞延所得稅		
本年度產生者	(890,975)	<u>126,645</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,624,191</u>	<u>\$ 1,639,489</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 7,824,791</u>	<u>\$ 7,497,830</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,615,257	\$ 1,928,082
稅上不可減除之費損	(74,610)	29,709
子公司盈餘之遞延所得稅影		
響數	(72,374)	(344,417)
未分配盈餘加徵	92,918	62,305
未認列之虧損扣抵／可減除		
暫時性差異	(741,207)	37,645
以前年度所得稅調整	(195,507)	(79,745)
其他	<u>999,714</u>	<u>5,910</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,624,191</u>	<u>\$ 1,639,489</u>

依據高新企業所得稅法及其實施條例有關規定，訂有高新技術企業認定管理辦法，該辦法規定企業若申請通過認定為國家需要重點扶持的高新技術企業，得享優惠稅率 15% 課徵企業所得稅，有效期為三年並得於期滿前三個月內提出復審。健鼎（無錫）電子有限公司 2021 年 11 月取得高新技術企業資格，故自 2021 年至 2023 年皆得享優惠稅率 15%。健鼎（湖北）電子有限公司於 2022 年 11 月取得高新技術企業資格，故自 2022 年至 2024 年皆得享優惠稅率 15%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 330,752	\$ 66,677
— 確定福利計畫再衡量數	<u>1,636</u>	<u>(615)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 332,388</u>	<u>\$ 66,062</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：

111 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	\$ 1,290,057	\$ 89,675	\$ -	\$ 24,335	\$ 1,404,067
未實現職工福利	278,009	111,563	-	6,581	396,153
合約負債	152,083	797	-	3,303	156,183
存貨跌價損失	275,033	16	-	5,602	280,651
國外營運機構兌換差額	718,313	-	(330,752)	-	387,561
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工 具投資未實現評價損 失	31,563	-	-	-	31,563
使用權資產	104,481	(2,553)	-	2,254	104,182
其 他	<u>161,484</u>	<u>1,115,623</u>	<u>(1,636)</u>	<u>2,176</u>	<u>1,277,647</u>
	<u>\$ 3,011,023</u>	<u>\$ 1,315,121</u>	<u>(\$ 332,388)</u>	<u>\$ 44,251</u>	<u>\$ 4,038,007</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 3,271,281	\$ 463,620	\$ -	\$ 1,077	\$ 3,735,978
其 他	<u>125,968</u>	<u>(39,474)</u>	<u>-</u>	<u>2,531</u>	<u>89,025</u>
	<u>\$ 3,397,249</u>	<u>\$ 424,146</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,608</u>	<u>\$ 3,825,003</u>

110 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	\$ 1,162,610	\$ 111,647	\$ -	\$ 15,800	\$ 1,290,057
未實現職工福利	209,724	65,601	-	2,684	278,009
合約負債	146,556	3,777	-	1,750	152,083
存貨跌價損失	198,078	74,656	-	2,299	275,033
國外營運機構兌換差額	784,990	-	(66,677)	-	718,313
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工 具投資未實現評價損 失	31,563	-	-	-	31,563
使用權資產	105,738	(2,503)	-	1,246	104,481
其 他	<u>156,114</u>	<u>3,844</u>	<u>615</u>	<u>911</u>	<u>161,484</u>
	<u>\$ 2,795,373</u>	<u>\$ 257,022</u>	<u>(\$ 66,062)</u>	<u>\$ 24,690</u>	<u>\$ 3,011,023</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 2,926,283	\$ 344,417	\$ -	\$ 581	\$ 3,271,281
其他	<u>85,586</u>	<u>39,250</u>	<u>-</u>	<u>1,132</u>	<u>125,968</u>
	<u>\$ 3,011,869</u>	<u>\$ 383,667</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ 3,397,249</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)

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
112 年度到期	\$ -	\$ 817
113 年度到期	-	409
114 年度到期	-	299
115 年度到期	-	397
117 年度到期	11,547	11,547
118 年度到期	27,685	27,685
119 年度到期	25,994	25,994
120 年度到期	17,715	17,715
121 年度到期	<u>9,906</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 92,847</u>	<u>\$ 84,863</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 2,056,072</u>	<u>\$ 1,633,251</u>

(五) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債 (未稅)

截至 111 年及 110 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 33,366,935 仟元及 33,345,393 仟元。

(六) 所得稅核定情形

1. 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度，核定數與申報數之差異，業已列入當期所得稅費用。
2. 其餘設立海外子公司並無重大未決之稅務訴訟案件。

二五、每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 11.80</u>	<u>\$ 11.15</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 11.67</u>	<u>\$ 11.03</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 6,200,335</u>	<u>\$ 5,858,365</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>111年度</u>	<u>110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	<u>5,589</u>	<u>5,465</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>531,195</u>	<u>531,071</u>

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

二六、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資活動：

合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，分別有 1,363,291 仟元及 1,629,424 仟元尚未支付，帳列其他應付款－應付設備款。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	<u>111年1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>非 現 金 之 變 動</u>		<u>111年12月31日</u>
			<u>新 增 租 賃</u>	<u>匯 率 變 動</u>	
短期借款	\$ 16,354,976	(\$ 9,308,350)	\$ -	\$ 570,153	\$ 7,616,779
租賃負債	144,029	(44,056)	42,502	2,583	145,058
存入保證金	<u>362,827</u>	<u>(15,783)</u>	<u>-</u>	<u>7,456</u>	<u>354,500</u>
	<u>\$ 16,861,832</u>	<u>(\$ 9,368,189)</u>	<u>\$ 42,502</u>	<u>\$ 580,192</u>	<u>\$ 8,116,337</u>

110 年度

	110年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動		110年12月31日
			新 增 租 賃	匯 率 變 動	
短期借款	\$ 13,970,849	\$ 2,849,067	\$ -	(\$ 464,940)	\$ 16,354,976
租賃負債	27,456	(44,020)	160,211	382	144,029
存入保證金	458,419	(100,544)	-	4,952	362,827
	<u>\$ 14,456,724</u>	<u>\$ 2,704,503</u>	<u>\$ 160,211</u>	<u>(\$ 459,606)</u>	<u>\$ 16,861,832</u>

二七、資本風險管理

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

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

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

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> <u>衡量之金融資產</u></u>				
－ 衍生工具	\$ -	\$ 3,379	\$ -	\$ 3,379
權益工具投資				
－ 未上市（櫃）				
股票	-	-	124,930	124,930
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,379</u>	<u>\$ 124,930</u>	<u>\$ 128,309</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市				
(櫃) 股票	\$ 3,364	\$ -	\$ -	\$ 3,364

110 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	\$ -	\$ 128,476	\$ -	\$ 128,476
權益工具投資				
— 未上市 (櫃)				
股票	-	-	135,008	135,008
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 128,476</u>	<u>\$ 135,008</u>	<u>\$ 263,484</u>

<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市				
(櫃) 股票	\$ 4,294	\$ -	\$ -	\$ 4,294

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

金 融 資 產	透過損益按公允 價 值 衡 量 權 益 工 具
期初餘額	\$ 135,008
認列於損益 (其他利益及損失)	(13,014)
外幣換算差額	2,936
期末餘額	<u>\$ 124,930</u>
與期末所持有資產有關並認列於損益 之當期末實現利益或損失之變動數	<u>(\$ 13,014)</u>

110 年度

金 融 資 產	透過損益按公允 價值衡量 權益工具
期初餘額	\$ -
購 買	130,936
認列於損益（其他利益及損失）	4,330
外幣換算差額	(258)
期末餘額	<u>\$ 135,008</u>
與期末所持有資產有關並認列於損益 之當期末實現利益或損失之變動數	<u>\$ 4,330</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯	現金流量折現法：按期末可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

權益工具投資

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

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 128,309	\$ 263,484
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	35,890,828	41,394,627
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	3,364	4,294
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	19,713,963	32,857,470

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險，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。

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），參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

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

	美 元 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	\$ 43,479 (i)	\$ 11,651 (i)

	人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	\$ 39,959 (ii)	\$ 23,966 (ii)

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

合併公司於本年度對美元匯率敏感度上升，主係因持有之美元淨資產增加所致。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未考量現金流量避險之人民幣計價應收、應付款項。

合併公司於本年度對人民幣匯率敏感度上升，主係因持有之人民幣淨資產增加所致。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 8,759,554	\$ 15,829,220
—金融負債	4,866,337	11,731,885
具現金流量利率風險		
—金融資產	8,616,093	5,140,766
—金融負債	2,895,500	4,767,120

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 57,206 仟元及 3,736 仟元。合併公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為浮動利率存款上升。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。此外，合併公司指派專責團隊監督及評估價格風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲或下跌 5%，111 及 110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下降而分別增加／減少 6,247 仟元及 6,750 仟元。

若權益價格上漲或下跌 5%，111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下降而分別增加／減少 168 仟元及 215 仟元。

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覆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 111 年及 110 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 49% 及 43%。

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111年及110年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

111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	\$ 12,115,183	\$ 336,851	\$ 17,649	\$ -
租賃負債	5,381	38,252	101,425	-
浮動利率工具	2,895,500	-	-	-
固定利率工具	<u>4,721,279</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 19,737,343</u>	<u>\$ 375,103</u>	<u>\$ 119,074</u>	<u>\$ -</u>

110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	\$ 16,296,748	\$ 342,774	\$ 20,053	\$ -
租賃負債	5,890	37,597	100,542	-
浮動利率工具	4,767,120	-	-	-
固定利率工具	<u>11,587,856</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 32,657,614</u>	<u>\$ 380,371</u>	<u>\$ 120,595</u>	<u>\$ -</u>

(2) 衍生金融工具之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎

編製；就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

111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	\$ 465,407	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	(462,028)	-	-	-
	<u>\$ 3,379</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110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	\$ 9,569,109	\$ 279,474	\$ -	\$ -
一流出	(9,441,427)	(278,680)	-	-
	<u>\$ 127,682</u>	<u>\$ 794</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
—已動用金額	\$ 7,616,779	\$ 16,354,976
—未動用金額	<u>37,284,488</u>	<u>22,452,114</u>
	<u>\$ 44,901,267</u>	<u>\$ 38,807,090</u>

二九、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
Delta Mobile Software, Inc.	其他關係人(註1)
美商太達科技股份有限公司台灣分公司	其他關係人(註2)

註 1：對合併公司之子公司－達鼎科技股份有限公司具重大影響力之投資公司。

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

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨收入	其他關係人	<u>\$ 3,740</u>	<u>\$ 5,803</u>

對關係人之銷貨價格係參酌一般市場行情及價格，與一般客戶無重大差異。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	其他關係人	<u>\$ 168</u>	<u>\$ -</u>

(四) 對主要管理階層之獎酬

主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 147,669</u>	<u>\$ 154,806</u>

董事酬金係依公司章程規定之分派標準，並依據公司經營績效狀況及參考同業水準所議定。經理人之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞係依據個人績效與營運貢獻度於合併公司人事規章及薪酬相關規定下辦理；其中經理人之酬金經提請薪資報酬委員會審議同意後，提報董事會決議。

三十、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為關務署進口作業等業務關係之受限制存款：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 17,153</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司之重大承諾事項如下：

重大承諾

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

<u>幣別</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
USD	\$ -	\$ 1,068
JPY	101,367	243,913

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,532,359</u>	<u>\$ 1,251,239</u>

三二、重大之期後事項

合併公司為因應國際客戶之全球化產能需求而加速進行新生產據點之布局，向某集團收購其位於越南地區子公司 100% 股權，股權交易價格 USD 1，若有相關補償條款等事項，則於前述交易價格外另行找補。此案已經越南當地行政主管機關核准，收購基準日為 112 年 1 月 5 日。

三三、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：

111 年 12 月 31 日

<u>金融資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 183,003	30.71 美元：新台幣	\$ 5,620,033
美元	383,087	6.90260 美元：人民幣	11,764,607
人民幣	179,780	0.14487 人民幣：美元	799,852
日元	80,741	0.00757 日元：美元	18,764

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	179,448		30.71	美元：新台幣	\$	5,510,857	
美 元		343,326		6.90260	美元：人民幣		10,543,547	
人 民 幣		544		0.14487	人民幣：美元		2,419	
日 元		85,530		0.00757	日元：美元		19,877	

110 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	\$	275,156		27.68	美元：新台幣	\$	7,616,330	
美 元		728,488		6.35650	美元：人民幣		20,164,539	
人 民 幣		110,836		0.15732	人民幣：美元		482,645	
日 元		363,415		0.00869	日元：美元		87,401	

<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		276,607		27.68	美元：新台幣		7,656,492	
美 元		368,618		6.35650	美元：人民幣		10,203,348	
人 民 幣		1,156		0.15732	人民幣：美元		5,032	
日 元		371,443		0.00869	日元：美元		89,332	

具重大影響之外幣兌換（損）益（已實現及未實現）如下：

外 幣	111年度			外 幣	110年度		
	匯	率	淨兌換(損)益		匯	率	淨兌換(損)益
美 元	29.80070 (美元：新台幣)		(\$ 18,290)	美 元	28.00819 (美元：新台幣)		(\$ 17,222)
美 元	6.73178 (美元：人民幣)		811,881	美 元	6.45115 (美元：人民幣)		(311,908)
日 元	0.00766 (日元：美元)		1,987	日 元	0.00912 (日元：美元)		9,204
人 民 幣	0.14885 (人民幣：美元)		(69,036)	人 民 幣	0.15502 (人民幣：美元)		15,388
			<u>\$ 726,542</u>				<u>(\$ 304,538)</u>

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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、關聯企業及合資權益部分）。(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。(附表三)
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。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及二八)
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。(附表六)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表九)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(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) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表十)。

(六) 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。	請參閱附註十二
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。	請參閱附註十二
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。	請參閱附註十二
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。	請參閱附註二一
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。	無
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

2. 關係企業個別公司應揭露事項：

編號	項 目	說 明
1	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已銷除之交易事項。	附表六
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。	請參閱附註七及二八
4	重大或有事項。	無
5	重大期後事項。	附註三二
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、七及八
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

三五、部門資訊

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

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

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

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
印刷電路板部門	\$ 65,431,399	\$ 62,472,557	\$ 7,217,009	\$ 7,100,367
其他部門	352,838	527,432	(6,909)	29,818
繼續營業單位總額	<u>\$ 65,784,237</u>	<u>\$ 62,999,989</u>	7,210,100	7,130,185
利息收入			300,850	312,040
其他收入			602,116	308,807
其他利益及損失			380,797	364,779
總部管理成本與董事酬勞			(441,348)	(516,947)
財務成本			(227,724)	(101,034)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 7,824,791</u>	<u>\$ 7,497,830</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。111及110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，不包含應分攤之利息收入、其他收入、其他收益及損失、總部管理成本與董事酬勞、財務成本及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

因合併公司資產與負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

(三) 地區別資訊

合併公司地區別收入係以客戶所在國家為基礎歸類。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣	\$ 6,041,974	\$ 5,885,673	\$ 1,679,704	\$ 1,766,794
中國	37,210,413	37,454,469	22,054,002	23,148,042
越南	3,697,180	3,303,672	-	-
泰國	1,621,150	2,060,833	-	-
南韓	3,839,748	2,668,309	-	-
馬來西亞	3,135,870	3,034,424	-	-
其他	<u>10,237,902</u>	<u>8,592,609</u>	<u>194,961</u>	<u>56,003</u>
	<u>\$ 65,784,237</u>	<u>\$ 62,999,989</u>	<u>\$ 23,928,667</u>	<u>\$ 24,970,839</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

111 及 110 年度營業收入金額 65,784,237 仟元及 62,999,989 仟元中，111 及 110 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高金額 (註6)	期末餘額 (註6)	實際動支金額 (註6)	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失	抵保名稱	對個別對象資金貸與總額 (註3、4、5)	資金貸與總額 (註3、4、5)	與備註
1	J&J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	其他應收款 —關係人	是	\$ 9,695,147	\$ 9,695,147	\$ 9,695,147	-	2	\$ -	營運週轉所需之資金融通	\$ -	-	\$106,545,584	\$106,545,584	
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	7,371,897	7,371,897	7,371,897	3.10591%~5.24586% (註7)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	87,121,755	87,121,755	
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	7,016,859	5,739,275	5,739,275	4.10377% (註8)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	57,356,725	57,356,725	

註 1：發行人填 0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：有業務往來者填 1。

有短期融通資金之必要者填 2。

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

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

註 5：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事短期融通資金貸與時，其資金貸與總額及個別對象之限額以不超過該貸出公司當期淨值百分之二百為限。

註 6：本表相關最高餘額及期末數字係以新台幣列示，涉及外幣者，最高餘額係以當時最高匯率換算為新台幣，而期末餘額係以資產負債表日之美金匯率 30.71 元及人民幣匯率 4.44905 元換算為新台幣。

註 7：當期利息總額為 136,423 仟元。

註 8：當期利息總額為 267,994 仟元。

註 9：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 111 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	
本公司	渠成科技股份有限公司 揚亞實電股份有限公司 敬鵬工業股份有限公司	- - -	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	600 563 117	\$ - 3,364	11.68% 19.54% 0.03%	註 1 註 2
Tripod Overseas Co., Ltd. 健鼎（無錫）電子有限公司	Delta Mobile Software, Inc. 北京行易道科技有限公司	其他關係人 -	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	118 -	- 124,930	- 5.43%	註 3

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

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

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

註 4：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及八。

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

健鼎科技股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考依據	取得之目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期			
健鼎(湖北)電子有限公司	房屋及建築	111.2.14	\$ 625,745	依工程進度	湖北鼎立建設集團有限公司	-	-	-	\$ -	不適用(註)	營運使用	-
健鼎(無錫)電子有限公司	房屋及建築	111.9.22	497,702	依工程進度	科越工程(蘇州)有限公司	-	-	-	-	不適用(註)	營運使用	-

註：係租地委建工程，無須取具盤價報告。

健鼎科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	交易情形		信用期間	交易條件與一般交易不同之情形	價格	信用	應收(付)餘額	票據、帳款之估總應收(付)票據、帳款之比	備註
				金額	比率							
健鼎科技股份有限公司	Able International Limited	孫公司	銷	\$ 285,650	2%	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 \$ 25,139	1%	
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	銷	1,661,346	12%	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 68,314	3%	
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	銷	5,825,880	44%	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 694,148	25%	(註 2)
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	銷	4,372,389	8%	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 668,656	5%	
Able International Limited	健鼎科技股份有限公司	母公司	銷	340,129	7%	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 50,145	4%	
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷	2,957,484	64%	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 545,131	46%	
Able International Limited	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	銷	1,323,441	29%	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 584,751	50%	
Tripod Global Pte. Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷	370,497	1%	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 -	-	
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	銷	47,273,417	99%	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 657,294	100%	
Tripod Global Pte. Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	銷	204,217	-	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 -	-	
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	銷	1,582,846	4%	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 442,318	6%	
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	銷	32,999,632	78%	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 4,159,913	54%	
健鼎(無錫)電子有限公司	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	銷	115,392	-	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 14,378	-	
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	銷	2,753,088	14%	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 696,241	36%	
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	銷	14,846,306	73%	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 885,972	46%	
健鼎(湖北)電子有限公司	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷	1,704,000	8%	月結 30~120 天	不適用	不適用	不適用	應收帳款-關係人 279,296	14%	

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 30.71 元及人民幣匯率 4.44905 元換算為新台幣；惟損益類相關金額係以個別月份之平均匯率換算為新台幣之加總數。

註 2：係本期之勞務收入。

註 3：已合併沖銷。

健鼎科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註 2)	週轉率	逾期金額	應收金額	關處	係理	人款方	項式	應收後	關收	係回	項額	提損	列失	備金	抵額
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.		孫公司	應收帳款 \$ 694,148	13.73 (註 3)	\$ -	\$ -		-	-		\$ -		562,728	\$ -				-
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.		孫公司	其他應收款 2,579,031	不適用	-	-		-	-		-		2,094,415	-				-
J & J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.		兄弟公司	其他應收款 9,695,147 (註 1)	不適用	-	-		-	-		-		-	-				-
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司		兄弟公司	應收帳款 545,131	5.75	-	-		-	-		-		332,345	-				-
Able International Limited	健鼎(湖北)電子有限公司		兄弟公司	應收帳款 584,751	2.81	-	-		-	-		-		-	-				-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司		母公司	應收帳款 668,656	7.23	-	-		-	-		-		402,712	-				-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司		兄弟公司	其他應收款 320,437 (註 1)	不適用	-	-		-	-		-		71,375	-				-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司		兄弟公司	其他應收款 7,495,476 (註 1)	不適用	-	-		-	-		-		-	-				-
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.		兄弟公司	應收帳款 657,294	10.59	-	-		-	-		-		398,896	-				-
Tripod Global Pte. Ltd.	健鼎科技股份有限公司		母公司	其他應收款 4,393,872	不適用	-	-		-	-		-		2,184,123	-				-
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited		兄弟公司	應收帳款 442,318	3.83	-	-		-	-		-		-	-				-
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.		兄弟公司	應收帳款 4,159,913	6.87	-	-		-	-		-		2,007,090	-				-
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 5,858,147 (註 1)	不適用	-	-		-	-		-		-	-				-
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited		兄弟公司	應收帳款 696,241	4.38	-	-		-	-		-		329,788	-				-
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.		兄弟公司	應收帳款 885,972	12.41	-	-		-	-		-		885,972	-				-
健鼎(湖北)電子有限公司	健鼎(無錫)電子有限公司		兄弟公司	應收帳款 279,296	4.60	-	-		-	-		-		180,862	-				-

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，請參閱附表六。
 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 30.71 元及人民幣匯率 4.44905 元換算為新台幣。
 註 3：係本期因勞務收入所產生之應收帳款。
 註 4：已合併沖銷。

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，係以資產負債表日之美金匯率 30.71 元及人民幣匯率 4.44905 元換算為新台幣；惟損益額相關金額係個別月份之平均匯率換算為新台幣之加總數。

註 5：母子公司間之主要交易往來，於編製合併報表時，業已沖銷之。

註 6：含應收收益。

健鼎科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元，美金千元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額及已匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本 期 初 自 本 國 匯 出 累 積 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額	本 期 匯 出 自 本 國 匯 出 累 積 資 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 損 益 (註3)	期 末 帳 面 投 資 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 之 投 資 收 益	註 備
健鼎(無錫)電子有限公司	印刷電路板等產品及相關零件之加工、製造及買賣	\$ 11,268,908 (USD 346,190) (註4)	(2)	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ -	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ 2,731,850	100	\$ 2,887,239 (註2(B))	\$ 28,622,274	\$ -	
健鼎(湖北)電子有限公司	印刷電路板等產品及相關零件之加工、製造及買賣	6,024,188 (USD 200,000)	(2)	6,024,188 (USD 200,000)	-	6,024,188 (USD 200,000)	1,007,808	100	900,611 (註2(B))	3,893,675	-	
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	-	(3)	-	-	-	20,616	-	20,616 (註2(B))	-	-	(註10)

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 11,888,548 (註5)	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 383,572)	\$ 18,267,485 (註6)
		(USD 585,162) (註7)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

註 3：係已考量倒、逆流交易未實現毛利。

註 4：111 年 12 月 31 日健鼎（無錫）電子有限公司實收資本額為 11,268,908 仟元（USD346,190 仟元），與本公司自台灣匯出累積投資金額差異係自 95 年度起健鼎（無錫）電子有限公司辦理盈餘轉增資共計 6,555,593 仟元（USD201,590 仟元），前述盈餘轉增資案均業經經濟部投審會核准。

註 5：係依各次實際匯出時之匯率計算加總。

註 6：健鼎科技股份有限公司已於民國 111 年 11 月 29 日完成健鼎（無錫）電子有限公司盈餘轉增資 1,082,900 仟元（USD35,000 仟元）變更登記，前述盈餘轉增資案業經經濟部投審會核准。

註 7：係按經濟部 109 年 7 月 30 日經授工字第 109204222630 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 8：本表相關數字均以新台幣列示，原財務報表係以人民幣列示。

註 9：各被投資公司持有之有價證券期中最高持股情形均與期末持有股數相同，且均無設質情形。

註 10：已於 111 年 12 月清算完結。

註 11：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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

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

單位：新台幣千元

銷貨之公司	交易對象	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	佔總進(銷)貨之比率	交價	價格	易收(付)款條件	條件與一般客戶無重大差異	應收(付)票據、帳款百分比	未實現利益
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	銷貨	\$ 3,087,305	7%	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 \$ 455,176	6%	\$ 12,787
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	銷貨	1,285,084	6%	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 213,479	11%	(1,067)
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	子公司	銷貨	246,005	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 9,907	1%	-
Able International Limited	健鼎(湖北)電子有限公司	子公司	銷貨	39,645	1%	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 -	-	-
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited	子公司	銷貨	298,216	1%	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 50,145	1%	-
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	子公司	銷貨	41,914	-	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 -	-	-

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

健鼎科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表十

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 股	7.94%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

健鼎科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

健鼎科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達健鼎科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與健鼎科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對健鼎科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對健鼎科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

關鍵查核事項說明

健鼎科技股份有限公司於民國 111 年度營業收入中屬商品銷售收入金額為 7,480,386 仟元，整體商品銷售收入較前一年減少 6%，本會計師評估收入認列之風險在於年度商品銷售收入金額重大之客戶中，營收成長率高於整體商品銷售收入成長率，且周轉天數較長者之商品銷售收入是否真實發生，並列為關鍵查核事項。

與收入認列相關會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及二一。

因應之查核程序

本會計師對於收入認列已執行主要查核程序如下：

1. 了解上述客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並評估及測試其設計與執行之有效性。
2. 執行上述客戶其本年度銷貨交易之證實性測試，其程序包含選取適當樣本抽核至外部交易文件及客戶貨款回收情形，用以驗證交易真實發生及收款情況與交易對象是否一致。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估健鼎科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算健鼎科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

健鼎科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對健鼎科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使健鼎科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致健鼎科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於健鼎科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成健鼎科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對健鼎科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



會計師 梁 盛 泰

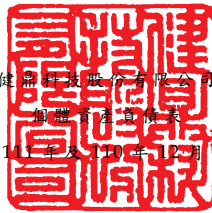
梁盛泰



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920131587 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日



健鼎科技股份有限公司
 簡體字財務報表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110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)	\$	332,614	1	\$	268,209	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二七)		3,364	-		4,294	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八、二七及二九)		12,000	-		12,000	-
1150	應收票據(附註四、九及二一)		23	-		33	-
1170	應收帳款(附註四、九及二一)		1,942,069	3		1,549,968	3
1180	應收帳款—關係人(附註四、二一及二八)		788,497	1		728,902	1
1200	其他應收款(附註四及九)		18,840	-		25,158	-
1210	其他應收款—關係人(附註四及二八)		2,579,031	4		5,090,335	8
1220	本期所得稅資產(附註四)		-	-		4,610	-
130X	存貨(附註四及十)		651,213	1		705,462	1
1410	預付款項		47,887	-		59,337	-
1470	其他流動資產		20,698	-		14,211	-
11XX	流動資產總計		<u>6,396,236</u>	<u>10</u>		<u>8,462,519</u>	<u>14</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四、十一及二八)		52,646,347	84		49,683,709	82
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十二、二八及三十)		1,590,610	3		1,683,759	3
1755	使用權資產(附註四及十三)		46,532	-		16,562	-
1780	無形資產(附註四及十四)		5,949	-		10,476	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)		1,640,680	3		860,159	1
1900	其他非流動資產(附註十五)		36,592	-		43,812	-
15XX	非流動資產總計		<u>55,966,710</u>	<u>90</u>		<u>52,298,477</u>	<u>86</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 62,362,946</u>	<u>100</u>		<u>\$ 60,760,996</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十六)	\$	6,571,500	11	\$	7,731,000	13
2130	合約負債—流動(附註二一)		14,624	-		20,481	-
2170	應付帳款		224,259	-		407,003	1
2180	應付帳款—關係人(附註二八)		719,096	1		808,947	1
2200	其他應付款(附註十七及二五)		2,952,370	5		2,931,499	5
2220	其他應付款項—關係人(附註二八)		4,393,872	7		6,340,720	10
2230	本期所得稅負債(附註四)		1,222,036	2		787,504	1
2250	負債準備—流動(附註四及十八)		60,583	-		7,084	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)		12,009	-		11,095	-
2300	其他流動負債(附註十七)		221,179	-		66,856	-
21XX	流動負債總計		<u>16,391,528</u>	<u>26</u>		<u>19,112,189</u>	<u>31</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)		3,685,790	6		3,221,852	6
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)		34,457	-		5,245	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)		85,749	-		106,003	-
2645	存入保證金(附註十七)		2,765	-		2,765	-
25XX	非流動負債總計		<u>3,808,761</u>	<u>6</u>		<u>3,335,865</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>20,200,289</u>	<u>32</u>		<u>22,448,054</u>	<u>37</u>
	權益(附註二十)						
3110	普通股		5,256,059	8		5,256,059	9
3200	資本公積		333,778	1		333,778	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		6,914,484	11		6,328,894	11
3320	特別盈餘公積		3,543,899	6		3,811,192	6
3350	未分配盈餘		28,336,262	45		26,126,918	43
3300	保留盈餘總計		<u>38,794,645</u>	<u>62</u>		<u>36,267,004</u>	<u>60</u>
3400	其他權益		(2,221,825)	(3)		(3,543,899)	(6)
3XXX	權益總計		<u>42,162,657</u>	<u>68</u>		<u>38,312,942</u>	<u>63</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 62,362,946</u>	<u>100</u>		<u>\$ 60,760,996</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：黃樂仁



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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四、二一及二八）	\$ 13,362,970	100	\$ 11,487,248	100
5110	營業成本（附註四、十、二二及二八）	<u>7,004,365</u>	<u>52</u>	<u>7,140,198</u>	<u>62</u>
5900	營業毛利	<u>6,358,605</u>	<u>48</u>	<u>4,347,050</u>	<u>38</u>
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益（附註四）	(651,527)	(5)	(159,448)	(2)
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益（附註四）	<u>159,448</u>	<u>1</u>	<u>329,913</u>	<u>3</u>
5950	已實現營業毛利	<u>5,866,526</u>	<u>44</u>	<u>4,517,515</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註四、九、二二及二八）				
6100	推銷費用	243,638	2	229,546	2
6200	管理費用	555,491	4	630,812	6
6300	研究發展費用	150,727	1	126,701	1
6450	預期信用減損損失	<u>2,715</u>	-	<u>1,553</u>	-
6000	營業費用合計	<u>952,571</u>	<u>7</u>	<u>988,612</u>	<u>9</u>
6900	營業利益	<u>4,913,955</u>	<u>37</u>	<u>3,528,903</u>	<u>30</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二二）	1,615	-	189	-
7010	其他收入（附註四、二二及二八）	46,147	-	42,920	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失(附註四、二二及二八)	\$ 15,539	-	(\$ 14,530)	-
7050	財務成本(附註四及二二)	(71,662)	(1)	(37,077)	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註四)	<u>1,800,961</u>	<u>14</u>	<u>3,426,522</u>	<u>30</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,792,600</u>	<u>13</u>	<u>3,418,024</u>	<u>30</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	6,706,555	50	6,946,927	60
7950	所得稅費用(附註四及二三)	(<u>506,220</u>)	(<u>4</u>)	(<u>1,088,562</u>)	(<u>9</u>)
8000	繼續營業單位本年度淨利	<u>6,200,335</u>	<u>46</u>	<u>5,858,365</u>	<u>51</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註四及十九)	8,183	-	(3,075)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註四及二十)	(930)	-	585	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註四及二三)	(<u>1,636</u>)	-	<u>615</u>	-
		<u>5,617</u>	-	(<u>1,875</u>)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
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 二十)	\$ 1,653,756	12	\$ 333,385	3
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註 四、二十及二三)	(<u>330,752</u>)	(<u>2</u>)	(<u>66,677</u>)	(<u>1</u>)
		<u>1,323,004</u>	<u>10</u>	<u>266,708</u>	<u>2</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>1,328,621</u>	<u>10</u>	<u>264,833</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 7,528,956</u>	<u>56</u>	<u>\$ 6,123,198</u>	<u>53</u>
	每股盈餘(附註二四) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 11.80</u>		<u>\$ 11.15</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 11.67</u>		<u>\$ 11.03</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：黃樂仁



會計主管：李承易



民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 6,706,555	\$ 6,946,927
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	209,598	199,896
A20200	攤銷費用	7,344	9,289
A20300	預期信用減損損失	2,715	1,553
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨利益	(29,417)	(1,970)
A20900	財務成本	71,662	37,077
A21200	利息收入	(1,615)	(189)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及 合資損益之份額	(1,800,961)	(3,426,522)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利 益	(6,007)	(373)
A23700	非金融資產減損損失	12,671	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	(51,851)
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實 現利益	651,527	159,448
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已實 現利益	(159,448)	(329,913)
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(1,588)	2,945
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金 融資產	29,417	1,944
A31130	應收票據	10	640
A31150	應收帳款	(411,993)	(176,148)
A31160	應收帳款—關係人	(55,999)	346,131
A31180	其他應收款	6,373	(567)
A31190	其他應收款—關係人	2,532,794	(1,308,120)
A31200	存 貨	41,578	(237,537)
A31230	預付款項	11,450	7,921
A31240	其他流動資產	(6,792)	(10,146)
A32110	持有供交易之金融負債	-	(356)
A32125	合約負債	(5,857)	4,306
A32150	應付帳款	(184,464)	134,185
A32160	應付帳款—關係人	(83,385)	188,466
A32180	其他應付款	6,059	224,469
A32190	其他應付款—關係人	(1,952,732)	905,230

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32200	負債準備	\$ 53,499	(\$ 57)
A32230	其他流動負債	154,039	28,020
A32240	淨確定福利負債	(12,071)	(7,747)
A33000	營運產生之現金	5,784,962	3,646,951
A33100	收取之利息	1,562	190
A33300	支付之利息	(71,900)	(35,861)
A33500	支付之所得稅	(716,049)	(729,692)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,998,575</u>	<u>2,881,588</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(68,478)	(397,185)
B02800	處分不動產、廠房及設備	14,921	19,344
B03700	存出保證金增加	-	(2,495)
B04300	其他應收款—關係人	(988)	(260)
B04500	取得無形資產	(2,817)	(7,460)
B07100	預付設備款增加	(29,256)	(29,407)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(86,618)</u>	<u>(417,463)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	1,545,280
C00200	短期借款減少	(1,159,500)	-
C03100	存入保證金減少	-	(20)
C04020	租賃本金償還	(13,096)	(13,787)
C04500	發放現金股利	(3,679,241)	(3,863,203)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(4,851,837)</u>	<u>(2,331,730)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>4,285</u>	<u>1,353</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	64,405	133,748
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>268,209</u>	<u>134,461</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 332,614</u>	<u>\$ 268,209</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：黃樂仁



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 111 年及 110 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 112 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) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(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。

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(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。

(十一) 負債準備

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

保 固

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

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自產品之銷售。由於產品於起運時或運抵客戶指定地點，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項於商品出貨前係認列為合約負

債。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債（帳列其他流動負債）。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

勞務收入

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

(十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

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

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

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

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

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

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映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. 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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

不動產、廠房及設備之減損

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

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 776	\$ 706
銀行支票及活期存款	107,655	267,503
約當現金		
銀行定期存款	<u>224,183</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 332,614</u>	<u>\$ 268,209</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
活期存款及定期存款	0%~4.209%	0%~0.15%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 3,364</u>	<u>\$ 4,294</u>

本公司係依策略目的投資或非為交易目的所持有上述投資標的。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
受限制之銀行存款	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 12,000</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
受限制之銀行存款	0.745%~1.44%	0.745%~0.815%

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

本公司管理階層指派專責團隊建置信用評等資料庫，以評估按攤銷後成本衡量之金融資產自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。信用評等資料除採用可得之獨立評等機構評等資訊外，亦就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。本公司考量交易對象之現時財務狀況與其所處產業之前景預測，按攤銷後成本衡量之金融資產之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至111年及110年12月31日，本公司評估按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用損失率為0%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 23	\$ 33
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 1,959,555	\$ 1,564,739
減：備抵損失	(17,486)	(14,771)
	<u>\$ 1,942,069</u>	<u>\$ 1,549,968</u>
<u>其他應收款</u>		
應收下腳收入款	\$ 9,124	\$ 12,548
應收退稅款	9,637	12,586
其他	79	24
	<u>\$ 18,840</u>	<u>\$ 25,158</u>

(一) 應收票據

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

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及經濟景氣指標。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司評估應收票據之預期信用損失率為 0%。

應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 33</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

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

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

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	群 組 A	群 組 B	群 組 C	群 組 D	群 組 E	群 組 F	群 組 G	合 計
預期信用損失率	0.68%	-	1%	1.20%	-	10.63%	100%	
總帳面金額	\$ 1,665,717	\$ -	\$ 43,267	\$ 235,059	\$ -	\$ 14,109	\$ 1,403	\$ 1,959,555
備抵損失 (存續期間)	(11,321)	-	(432)	(2,830)	-	(1,500)	(1,403)	(17,486)
攤銷後成本	<u>\$ 1,654,396</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,835</u>	<u>\$ 232,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,609</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,942,069</u>

110年12月31日

	群組 A	群組 B	群組 C	群組 D	群組 E	群組 F	群組 G	合計
預期信用損失率	0.41%	-	1.01%	1.24%	-	10.18%	100%	
總帳面金額	\$ 1,180,680	\$ -	\$ 22,489	\$ 309,141	\$ -	\$ 51,899	\$ 530	\$ 1,564,739
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(4,893)	-	(227)	(3,838)	-	(5,283)	(530)	(14,771)
攤銷後成本	<u>\$ 1,175,787</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,262</u>	<u>\$ 305,303</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,616</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,549,968</u>

應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 1,841,657	\$ 1,414,358
0~60天	115,535	140,286
61~90天	-	5,900
91~120天	39	2,073
121天以上	<u>2,324</u>	<u>2,122</u>
合計	<u>\$ 1,959,555</u>	<u>\$ 1,564,739</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 14,771	\$ 13,218
加：本年度提列減損損失	<u>2,715</u>	<u>1,553</u>
年底餘額	<u>\$ 17,486</u>	<u>\$ 14,771</u>

(三) 其他應收款

本公司帳列其他應收款係下腳收入款項及營業稅退稅款等尚未收回之款項，本公司採行之政策僅與信用良好對象交易。本公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至111年及110年12月31日，本公司評估其他應收款之預期信用損失率均為0%。

十、存貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 506,517	\$ 467,465
半成品	1,023	1,672
在製品	95,837	161,879
物料	21,154	29,608
原料	<u>26,682</u>	<u>44,838</u>
	<u>\$ 651,213</u>	<u>\$ 705,462</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,875,279 仟元及 7,116,076 仟元。111 及 110 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失(迴升利益) 12,671 仟元及 (51,851) 仟元。110 年度因出售部分已提列備抵存貨跌價及呆滯損失之存貨，導致備抵存貨跌價及呆滯損失減少，產生迴升利益。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
J & J Holding Co., Ltd.	\$ 52,609,505	\$ 49,638,475
達鼎科技股份有限公司	30,891	29,835
鑫鼎奈米科技股份有限公司	5,951	15,399
	<u>\$ 52,646,347</u>	<u>\$ 49,683,709</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
J & J Holding Co., Ltd.	100%	100%
達鼎科技股份有限公司	80%	80%
鑫鼎奈米科技股份有限公司	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三三。

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合 計
110年1月1日餘額	\$ 291,251	\$ 698,235	\$ 2,890,619	\$ 6,200	\$ 75,077	\$ 44,855	\$ 148,671	\$ -	\$ 4,154,908
增 添	173,715	78,859	91,318	-	2,930	-	25,282	-	372,104
處 分	-	-	(75,743)	-	(392)	-	(41,990)	-	(118,125)
重分類(註)	-	-	274,616	-	-	-	966	-	275,582
110年12月31日餘額	<u>\$ 464,966</u>	<u>\$ 777,094</u>	<u>\$ 3,180,810</u>	<u>\$ 6,200</u>	<u>\$ 77,615</u>	<u>\$ 44,855</u>	<u>\$ 132,929</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,684,469</u>
累計折舊及減損									
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 456,466	\$ 2,239,634	\$ 2,706	\$ 70,637	\$ 44,855	\$ 99,466	\$ -	\$ 2,913,764
處 分	-	-	(56,772)	-	(392)	-	(41,990)	-	(99,154)
折舊費用	-	15,170	134,972	797	2,753	-	32,408	-	186,100
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 471,636</u>	<u>\$ 2,317,834</u>	<u>\$ 3,503</u>	<u>\$ 72,998</u>	<u>\$ 44,855</u>	<u>\$ 89,884</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,000,710</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 464,966</u>	<u>\$ 305,458</u>	<u>\$ 862,976</u>	<u>\$ 2,697</u>	<u>\$ 4,617</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,045</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,683,759</u>
成 本									
111年1月1日餘額	\$ 464,966	\$ 777,094	\$ 3,180,810	\$ 6,200	\$ 77,615	\$ 44,855	\$ 132,929	\$ -	\$ 4,684,469
增 添	-	493	41,789	-	4,410	8,290	14,253	6,400	75,635
處 分	-	(1,013)	(70,728)	-	(508)	-	(3,045)	-	(75,294)
重分類(註)	-	-	36,431	-	-	-	45	-	36,476
111年12月31日餘額	<u>\$ 464,966</u>	<u>\$ 776,574</u>	<u>\$ 3,188,302</u>	<u>\$ 6,200</u>	<u>\$ 81,517</u>	<u>\$ 53,145</u>	<u>\$ 144,182</u>	<u>\$ 6,400</u>	<u>\$ 4,721,286</u>
累計折舊及減損									
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 471,636	\$ 2,317,834	\$ 3,503	\$ 72,998	\$ 44,855	\$ 89,884	\$ -	\$ 3,000,710
處 分	-	(520)	(62,831)	-	(441)	-	(2,588)	-	(66,380)
折舊費用	-	17,535	147,483	796	2,230	484	27,818	-	196,346
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 488,651</u>	<u>\$ 2,402,486</u>	<u>\$ 4,299</u>	<u>\$ 74,787</u>	<u>\$ 45,339</u>	<u>\$ 115,114</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,130,676</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 464,966</u>	<u>\$ 287,923</u>	<u>\$ 785,816</u>	<u>\$ 1,901</u>	<u>\$ 6,730</u>	<u>\$ 7,806</u>	<u>\$ 29,068</u>	<u>\$ 6,400</u>	<u>\$ 1,590,610</u>

註：係由預付設備款轉入。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築之重大組成部分

—主 建 物	9至45年
—附屬設備	3至20年
機器設備	2至8年
運輸設備	5年
辦公設備	3至5年
租賃改良	4至5年
其他設備	1至5年

於 111 及 110 年度進行減損評估，經評估未有減損情形而須提列減損之情事。

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、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 33,262	\$ 11,658
運輸設備	<u>13,270</u>	<u>4,904</u>
	<u>\$ 46,532</u>	<u>\$ 16,562</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 12,009</u>	<u>\$ 11,095</u>
非 流 動	<u>\$ 34,457</u>	<u>\$ 5,245</u>

十四、無形資產

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 27,822	\$ 600	\$ 28,422
單獨取得	7,460	-	7,460
處 分	(9,140)	-	(9,140)
重 分 類	<u>948</u>	<u>-</u>	<u>948</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 27,090</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 27,690</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>累計攤銷</u>			
110年1月1日餘額	\$ 16,850	\$ 215	\$ 17,065
攤銷費用	9,247	42	9,289
處分	(9,140)	-	(9,140)
110年12月31日餘額	<u>\$ 16,957</u>	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 17,214</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 10,133</u>	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 10,476</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 27,090	\$ 600	\$ 27,690
單獨取得	2,817	-	2,817
處分	(18,335)	-	(18,335)
111年12月31日餘額	<u>\$ 11,572</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 12,172</u>
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ 16,957	\$ 257	\$ 17,214
攤銷費用	7,303	41	7,344
處分	(18,335)	-	(18,335)
111年12月31日餘額	<u>\$ 5,925</u>	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 6,223</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 5,647</u>	<u>\$ 302</u>	<u>\$ 5,949</u>

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	2至5年
其 他	依合約期間

依功能別彙總攤銷費用：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 3,281	\$ 5,360
管理費用	4,022	3,887
研發費用	41	42
	<u>\$ 7,344</u>	<u>\$ 9,289</u>

十五、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 31,167	\$ 38,387
存出保證金	5,425	5,425
	<u>\$ 36,592</u>	<u>\$ 43,812</u>

十六、借 款

短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保借款		
銀行信用借款	<u>\$ 6,571,500</u>	<u>\$ 7,731,000</u>

銀行信用借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.38% ~ 1.70106% 及 0.55% ~ 0.56%。

十七、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付設備款（附註二五）	\$ 34,330	\$ 26,627
應付薪資及獎金（包含員工 酬勞）	2,702,357	2,642,370
應付消耗品	44,516	79,144
應付保險費	17,198	15,685
應付加工費	19,464	53,106
應付其他費用	<u>134,505</u>	<u>114,567</u>
	<u>\$ 2,952,370</u>	<u>\$ 2,931,499</u>
其他流動負債		
代收款等	\$ 19,482	\$ 18,901
存入保證金	12,638	12,638
退款負債	<u>189,059</u>	<u>35,317</u>
	<u>\$ 221,179</u>	<u>\$ 66,856</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 2,765</u>	<u>\$ 2,765</u>

十八、負債準備－流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
保 固	<u>\$ 60,583</u>	<u>\$ 7,084</u>
		保 固
111年1月1日餘額		\$ 7,084
本年度新增		64,074
本年度使用		(3,679)
本年度迴轉未使用餘額		(<u>6,896</u>)
111年12月31日餘額		<u>\$ 60,583</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

本公司於 111 及 110 年度於個體綜合損益表認列為費用之金額分別為 29,826 仟元及 30,106 仟元。

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$135,651	\$155,817
計畫資產公允價值	(49,902)	(49,814)
提撥短絀(剩餘)	85,749	106,003
資產上限	-	-
淨確定福利負債	<u>\$ 85,749</u>	<u>\$106,003</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
110年1月1日	<u>\$ 158,018</u>	<u>(\$ 47,343)</u>	<u>\$ 110,675</u>
服務成本			
當期服務成本	1,581	-	1,581
利息費用(收入)	790	(243)	547
認列於損益	<u>2,371</u>	<u>(243)</u>	<u>2,128</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 595)	(\$ 595)
精算損失—人口統計假設 變動	4,158	-	4,158
精算損失—財務假設變動	(1,894)	-	(1,894)
精算損失—經驗調整	1,406	-	1,406
認列於其他綜合損益	<u>3,670</u>	<u>(595)</u>	<u>3,075</u>
福利支付	(807)	807	-
清 償	(7,435)	-	(7,435)
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,440)</u>	<u>(2,440)</u>
110年12月31日	<u>155,817</u>	<u>(49,814)</u>	<u>106,003</u>
服務成本			
當期服務成本	1,527	-	1,527
利息費用(收入)	<u>974</u>	<u>(319)</u>	<u>655</u>
認列於損益	<u>2,501</u>	<u>(319)</u>	<u>2,182</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,878)	(3,878)
精算損失—人口統計假設 變動	59	-	59
精算損失—財務假設變動	(5,146)	-	(5,146)
精算損失—經驗調整	<u>782</u>	<u>-</u>	<u>782</u>
認列於其他綜合損益	<u>(4,305)</u>	<u>(3,878)</u>	<u>(8,183)</u>
福利支付	(16,865)	16,865	-
清 償	(1,497)	-	(1,497)
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(12,756)</u>	<u>(12,756)</u>
111年12月31日	<u>\$ 135,651</u>	<u>(\$ 49,902)</u>	<u>\$ 85,749</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.500%	0.625%
薪資預期增加率	2.500%	2.000%

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 3,159)	(\$ 3,764)
減少 0.25%	<u>\$ 3,273</u>	<u>\$ 3,907</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 3,182</u>	<u>\$ 3,790</u>
減少 0.25%	(\$ 3,087)	(\$ 3,671)

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 2,500</u>
確定福利義務平均到期期間	9.4年	9.7年

二十、權益

(一) 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註)		
股票發行溢價	\$ 325,282	\$ 325,282
受贈資產	369	369
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>8,127</u>	<u>8,127</u>
	<u>\$ 333,778</u>	<u>\$ 333,778</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。另金管會已於 110 年 3 月 31 日發布金管證發字第 1090150022 號函，該函令發布後，原金管證發字第 1010012865 號函於 110 年 12 月 31 日廢止。

本公司於 111 年 6 月 21 日及 110 年 7 月 9 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
法定盈餘公積	\$ 585,590	\$ 613,080
特別盈餘公積	(267,293)	408,420
現金股利	3,679,241	3,863,203
每股現金股利 (元)	7.00	7.35

本公司 111 年度盈餘分配議案，截至 112 年 2 月 23 日止，尚未經董事會擬議。

(四) 特別盈餘公積

特別盈餘公積係包括(1)依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列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 111 年及 110 年 12 月 31 日提列情形列示如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
依證券交易法第 41 條第一項 規定提列	\$ 3,027,679	\$ 3,294,972
因首次採用 IFRSs 選擇豁免項 目，轉列保留盈餘所提列	<u>516,220</u>	<u>516,220</u>
	<u>\$ 3,543,899</u>	<u>\$ 3,811,192</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 3,418,646)	(\$ 3,685,354)
當年度產生		
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	1,653,756	333,385
換算國外營運機構淨資 產所產生損益之相關 所得稅	(330,752)	(66,677)
本年度其他綜合損益	<u>1,323,004</u>	<u>266,708</u>
年底餘額	<u>(\$ 2,095,642)</u>	<u>(\$ 3,418,646)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 125,253)	(\$ 125,838)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	(930)	585
本年度其他綜合損益	<u>(930)</u>	<u>585</u>
年底餘額	<u>(\$ 126,183)</u>	<u>(\$ 125,253)</u>

二一、收入

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

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

勞務收入

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

(二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款(含關係人)及 票據(附註九及二八)	<u>\$ 2,730,589</u>	<u>\$ 2,278,903</u>	<u>\$ 2,401,030</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 14,624</u>	<u>\$ 20,481</u>	<u>\$ 16,175</u>

來自年初合約負債於 111 及 110 年度認列為收入之金額分別為 14,241 仟元及 11,936 仟元。

(三) 客戶合約收入之細分

服務類別	111年度	110年度
商品銷售收入	\$ 7,480,386	\$ 7,918,789
加工收入	56,663	52,508
勞務收入	5,825,921	3,515,951
	<u>\$ 13,362,970</u>	<u>\$ 11,487,248</u>

二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 1,615</u>	<u>\$ 189</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
管理收入 (附註二八)	\$ 44,622	\$ 41,715
其他	1,525	1,205
	<u>\$ 46,147</u>	<u>\$ 42,920</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分及報廢不動產、廠房及設備利益 (附註二八)	\$ 6,007	\$ 373
金融資產與金融負債評價損益	29,417	1,970
淨外幣兌換損失	(19,363)	(16,409)
其他	(522)	(464)
	<u>\$ 15,539</u>	<u>(\$ 14,530)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	<u>\$ 71,662</u>	<u>\$ 37,077</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 196,346	\$ 186,100
無形資產	7,344	9,289
使用權資產	<u>13,252</u>	<u>13,796</u>
合計	<u>\$ 216,942</u>	<u>\$ 209,185</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 185,630	\$ 181,118
營業費用	<u>23,968</u>	<u>18,778</u>
	<u>\$ 209,598</u>	<u>\$ 199,896</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,281	\$ 5,360
營業費用	<u>4,063</u>	<u>3,929</u>
	<u>\$ 7,344</u>	<u>\$ 9,289</u>

(六) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 1,196,536	\$ 1,316,952
其他員工福利	136,445	139,687
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	29,826	30,106
確定福利計畫	<u>2,182</u>	<u>2,128</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,364,989</u>	<u>\$ 1,488,873</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 629,552	\$ 665,822
營業費用	<u>735,437</u>	<u>823,051</u>
	<u>\$ 1,364,989</u>	<u>\$ 1,488,873</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 提撥員工酬勞及不高於 1% 提撥董事酬勞。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	6.42%	7.64%
董事酬勞	0.58%	0.56%

	111年度			110年度		
	現	金	股	現	金	股
員工酬勞	\$ 462,795		\$ -	\$ 578,532		\$ -
董事酬勞		42,000	-		42,000	-

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

董事會決議配發 110 及 109 年度之員工酬勞及董事酬勞與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 1,315,640	\$ 359,848
外幣兌換損失總額	(1,335,003)	(376,257)
淨損益	(\$ 19,363)	(\$ 16,409)

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,111,932	\$ 680,257
未分配盈餘加徵	92,918	62,305
以前年度之調整	(49,659)	(46,000)
	1,155,191	696,562
遞延所得稅		
本年度產生者	(648,971)	392,000
認列於損益之所得稅費用	\$ 506,220	\$ 1,088,562

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 6,706,555</u>	<u>\$ 6,946,927</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 1,341,311	\$ 1,389,385
稅上不可減除之費損	23,196	28,983
子公司盈餘之遞延所得稅影 響數	(72,374)	(344,417)
未分配盈餘加徵	92,918	62,305
未認列之虧損扣抵／可減除 暫時性差異	(829,172)	(1,694)
以前年度所得稅調整	(<u>49,659</u>)	(<u>46,000</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 506,220</u>	<u>\$ 1,088,562</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 330,752	\$ 66,677
— 確定福利計畫再衡量數	<u>1,636</u>	(<u>615</u>)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 332,388</u>	<u>\$ 66,062</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：

111 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	\$ 33,999	(\$ 9,564)	\$ -	\$ 24,435
採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	31,563	1,015,540	-	1,047,103
國外營運機構兌換差額	718,313	-	(330,752)	387,561
應付休假給付	5,860	290	-	6,150
存貨跌價損失	16,186	2,281	-	18,467
其 他	<u>54,238</u>	<u>104,362</u>	(<u>1,636</u>)	<u>156,964</u>
	<u>\$ 860,159</u>	<u>\$ 1,112,909</u>	(<u>\$ 332,388</u>)	<u>\$ 1,640,680</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 3,221,637	\$ 463,620	\$ -	\$ 3,685,257
其 他	<u>215</u>	<u>318</u>	-	<u>533</u>
	<u>\$ 3,221,852</u>	<u>\$ 463,938</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,685,790</u>

110 年度

遞延所得稅資產	認列於			年底餘額
	年初餘額	認列於損益	其他綜合損益	
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備	\$ 44,272	(\$ 10,273)	\$ -	\$ 33,999
採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	31,563	-	-	31,563
國外營運機構兌換差額	784,990	-	(66,677)	718,313
應付休假給付	5,572	288	-	5,860
存貨跌價損失	25,520	(9,334)	-	16,186
其他	81,672	(28,049)	615	54,238
	<u>\$ 973,589</u>	<u>(\$ 47,368)</u>	<u>(\$ 66,062)</u>	<u>\$ 860,159</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 2,877,220	\$ 344,417	\$ -	\$ 3,221,637
其他	-	215	-	215
	<u>\$ 2,877,220</u>	<u>\$ 344,632</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,221,852</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅之可減除暫時性差異 (未稅)

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 110,692</u>	<u>\$ 56,599</u>

(五) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債 (未稅)

截至 111 年及 110 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 33,366,935 仟元及 33,345,393 仟元。

(六) 所得稅核定情形

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 109 年度，核定數與申報數之差異，業已列入當期所得稅費用。

二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 11.80</u>	<u>\$ 11.15</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 11.67</u>	<u>\$ 11.03</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	111年度	110年度
本年度淨利	<u>\$ 6,200,335</u>	<u>\$ 5,858,365</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	525,606	525,606
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>5,589</u>	<u>5,465</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>531,195</u>	<u>531,071</u>

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

二五、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資活動：

本公司取得不動產、廠房及設備價款截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，分別有 34,330 仟元及 26,627 仟元尚未支付，帳列其他應付款－應付設備款。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動		111年12月31日
			新 增 租 賃	匯 率 變 動	
短期借款	\$ 7,731,000	(\$ 1,159,500)	\$ -	\$ -	\$ 6,571,500
租賃負債	16,340	(13,096)	43,222	-	46,466
存入保證金	15,403	-	-	-	15,403
	<u>\$ 7,762,743</u>	<u>(\$ 1,172,596)</u>	<u>\$ 43,222</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,633,369</u>

110 年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動		110年12月31日
			新增租賃	匯率變動	
短期借款	\$ 6,182,600	\$ 1,545,280	\$ -	\$ 3,120	\$ 7,731,000
租賃負債	24,216	(13,787)	5,911	-	16,340
存入保證金	15,423	(20)	-	-	15,403
	<u>\$ 6,222,239</u>	<u>\$ 1,531,473</u>	<u>\$ 5,911</u>	<u>\$ 3,120</u>	<u>\$ 7,762,743</u>

二六、資本風險管理

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

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

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

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃） 股票	\$ 3,364	\$ -	\$ -	\$ 3,364

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產				
權益工具投資				
— 國內上市 (櫃) 股票	\$ 4,294	\$ -	\$ -	\$ 4,294

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資 產 (註 1)	\$ 5,668,862	\$ 7,667,444
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產		
權益工具投資	3,364	4,294
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	12,156,945	15,576,517

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款—關係人、其他應付款 (不含應付員工福利及應付保險費)、其他應付款項—關係人與存入保證金等按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、其他應付款、租賃負債及借款，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理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、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

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

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險，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，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響	
	111年度	110年度
	\$ 4,780 (i)	(\$ 2,534) (i)

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

本公司於本年度對美元匯率敏感度上升，主係因持有之美元淨資產增加所致。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 231,183	\$ 7,000
—金融負債	3,722,466	5,305,340
具現金流量利率風險		
—金融資產	112,610	272,458
—金融負債	2,895,500	2,442,000

敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 (27,829) 仟元及 (21,695) 仟元，本公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為浮動利率短期借款增加。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。此外，本公司指派專責團隊監督及評估價格風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲或下跌 5%，111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下降而分別增加／減少 168 仟元及 215 仟元。

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覆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。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前十大客戶，截至 111 年及 110 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 89% 及 86%。

3. 流動性風險

本公司本期流動負債超過流動資產 9,995,292 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 15,884,077 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)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本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

111 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	\$ 5,759,101	\$ 12,638	\$ 2,765	\$ -
租賃負債	3,255	8,754	34,457	-
浮動利率工具	2,895,500	-	-	-
固定利率工具	<u>3,676,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$12,333,856</u>	<u>\$ 21,392</u>	<u>\$ 37,222</u>	<u>\$ -</u>

110 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	\$ 7,865,431	\$ 12,638	\$ 2,765	\$ -
租賃負債	3,449	7,646	5,245	-
浮動利率工具	2,442,000	-	-	-
固定利率工具	<u>5,289,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$15,599,880</u>	<u>\$ 20,284</u>	<u>\$ 8,010</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 6,571,500	\$ 7,731,000
— 未動用金額	18,242,780	12,398,440
	<u>\$ 24,814,280</u>	<u>\$ 20,129,440</u>

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
健鼎（無錫）電子有限公司	子公司
健鼎（湖北）電子有限公司	子公司
Tripod Global Pte. Ltd	子公司
Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司
Able International Limited	子公司
達鼎科技股份有限公司	子公司
鑫鼎奈米科技股份有限公司	子公司
Delta Mobile Software, Inc.	其他關係人（註1）
美商太達科技股份有限公司台灣分公司	其他關係人（註2）

註1：對本公司之子公司－達鼎科技股份有限公司具重大影響力之投資公司。

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

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨收入	Tripod Overseas Co., Ltd.	\$ 1,661,346	\$ 2,275,113
	Able International Limited	285,650	700,348
	子公司	3,480	3,218
	其他關係人	898	5,803
		<u>\$ 1,951,374</u>	<u>\$ 2,984,482</u>
勞務收入	Tripod Overseas Co., Ltd.	<u>\$ 5,825,880</u>	<u>\$ 3,515,256</u>

對關係人之銷貨價格係參酌一般市場行情及價格，與一般客戶無重大差異。

對關係人之勞務收入係按合約規定收取，收款期間與一般客戶無重大差異。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
Tripod Overseas Co., Ltd.	\$ 4,372,389	\$ 3,810,603
Able International Limited	340,129	844,741
子 公 司	<u>4,835</u>	<u>3,347</u>
	<u>\$ 4,717,353</u>	<u>\$ 4,658,691</u>

對關係人之進貨價格係參酌訂單價格議定，價格及付款期間與一般供應商無重大差異。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	Tripod Overseas Co., Ltd.	\$ 762,462	\$ 583,820
	Able International Limited	25,139	144,408
	子 公 司	728	674
	其他關係人	<u>168</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 788,497</u>	<u>\$ 728,902</u>

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	性 質	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	Tripod Overseas Co., Ltd	代收付	<u>\$ 2,579,031</u>	<u>\$ 5,090,335</u>

流通在外之應收帳款－關係人及其他應收款－關係人未收取保證。111及110年度應收帳款－關係人及其他應收款－關係人並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	Tripod Overseas Co., Ltd	\$ 668,656	\$ 541,063
	Able International Limited	50,145	264,214
	子 公 司	<u>295</u>	<u>3,670</u>
		<u>\$ 719,096</u>	<u>\$ 808,947</u>

帳列項目	關係人類別／名稱	性質	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款項	Tripod Global Pte. Ltd	代收付	\$ 4,393,872	\$ 6,340,546
	子公司	其他	-	174
			<u>\$ 4,393,872</u>	<u>\$ 6,340,720</u>

流通在外之應付帳款－關係人及其他應付款項－關係人餘額係未提供擔保。

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	111年度		110年度	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
Tripod Overseas Co., Ltd	<u>\$ 4,842</u>	<u>\$ 4,842</u>	<u>\$ 19,119</u>	<u>\$ 188</u>

(七) 其他關係人交易

收 入

關係人類別	性質	111年度	110年度
Tripod Overseas Co., Ltd.	管理服務收入	<u>\$ 44,622</u>	<u>\$ 41,715</u>

本公司 111 及 110 年度提供予子公司管理服務，帳列其他收入項下。

(八) 對主要管理階層之獎酬

主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 139,893</u>	<u>\$ 146,704</u>

董事酬金係依公司章程規定之分派標準，並依據公司經營績效狀況及參考同業水準所議定。經理人之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞係依據個人績效與營運貢獻度於本公司人事規章及薪酬相關規定下辦理；其中經理人之酬金經提請薪資報酬委員會審議同意後，提報董事會決議。

二九、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為關務署進口作業之受限制存款：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 12,000</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司之重大承諾事項如下：

重大承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 10,637</u>	<u>\$ 11,617</u>

三一、重大之期後事項

本公司為因應國際客戶之全球化產能需求而加速進行新生產據點之布局，向某集團收購其位於越南地區子公司 100% 股權，股權交易價格 USD 1，若有相關補償條款等事項，則於前述交易價格外另行找補。此案已經越南當地行政主管機關核准，收購基準日為 112 年 1 月 5 日。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 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	\$	182,562	30.71	美元：新台幣	\$	5,606,465		
<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		1,713,107	30.71	美元：新台幣		52,609,505		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		179,448	30.71	美元：新台幣		5,510,857		

110 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 274,777	27.68 美元：新台幣 \$ 7,605,821
<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	1,793,298	27.68 美元：新台幣 49,638,475
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	276,607	27.68 美元：新台幣 7,656,492

具重大影響之外幣兌換（損）益（已實現及未實現）如下：

外 幣 匯 率	111年度		外 幣 匯 率	110年度	
	淨兌換（損）益	淨兌換（損）益		淨兌換（損）益	淨兌換（損）益
美 元	29.80070 (美元：新台幣)	(\$ 19,448)	美 元	28.00819 (美元：新台幣)	(\$ 17,050)
日 元	0.22746 (日元：新台幣)	(22)	日 元	0.25541 (日元：新台幣)	562
		(\$ 19,470)			(\$ 16,488)

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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、關聯企業及合資權益部分）。(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。(附表三)
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。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)

9. 從事衍生工具交易。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊。(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、本期損益及認列之投資損益、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) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表九)

健鼎科技股份有限公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高金額 (註6)	期末餘額 (註6)	實際動支金額 (註6)	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失	擔保		對個別對象資金貸與總額 (註3、4、5)	資金貸與總額 (註3、4、5)	與備註
													名稱	價值			
1	J&J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	其他應收款 —關係人	是	\$ 9,695,147	\$ 9,695,147	\$ 9,695,147	-	2	\$ -	營運週轉所需之資金融通	\$ -	-	\$106,545,584	\$106,545,584		
2	Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	7,371,897	7,371,897	7,371,897	3.10591%~5.24586% (註7)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	87,121,755	87,121,755		
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	7,016,859	5,739,275	5,739,275	4.10377% (註8)	2	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	57,356,725	57,356,725		

註 1：發行人填 0。

被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：有業務往來者填 1。

有短期融通資金之必要者填 2。

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

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

註 5：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事短期融通資金貸與時，其資金貸與總額及個別對象之限額以不超過該貸出公司當期淨值百分之二百為限。

註 6：本表相關最高餘額及期末數字係以新台幣列示，涉及外幣者，最高餘額係以當時最高匯率換算為新台幣，而期末餘額係以資產負債表日之美金匯率 30.71 元及人民幣匯率 4.44905 元換算為新台幣。

註 7：當期利息總額為 136,423 仟元。

註 8：當期利息總額為 267,994 仟元。

健鼎科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 111 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	
本公司	股票 渠成科技股份有限公司 揚亞實電股份有限公司 敬鵬工業股份有限公司	- - -	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	600 563 117	\$ - 3,364	11.68% 19.54% 0.03%	註 1 註 2
Tripod Overseas Co., Ltd. 健鼎（無錫）電子有限公司	Delta Mobile Software, Inc. 北京行易道科技有限公司	其他關係人 -	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	118 -	- 124,930	- 5.43%	註 3

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

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

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

註 4：投資子公司相關資訊，請參閱附表六及七。

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

健鼎科技股份有限公司
取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上
民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考依據	取得之目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期			
健鼎(湖北)電子有限公司	房屋及建築	111.2.14	\$ 625,745	依工程進度	湖北鼎立建設集團有限公司	-	-	-	\$ -	不適用 (註)	營運使用	-
健鼎(無錫)電子有限公司	房屋及建築	111.9.22	497,702	依工程進度	科越工程(蘇州)有限公司	-	-	-	-	不適用 (註)	營運使用	-

註：係租地委建工程，無須取具盤價報告。

健鼎科技股份有限公司

與關係人進、銷貨達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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		信託期間	交易條件與一般交易不同之情形	價格	信用	易因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額						佔總進(銷)貨之比率	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
健鼎科技股份有限公司	Able International Limited	孫公司	銷	\$ 285,650	2%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	25,139	1%	
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	銷	1,661,346	12%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	68,314	3%	
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	銷	5,825,880	44%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	694,148	25%	(註2)
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	銷	4,372,389	8%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	668,656	5%	
Able International Limited	健鼎科技股份有限公司	母公司	銷	340,129	7%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	50,145	4%	
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷	2,957,484	64%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	545,131	46%	
Able International Limited	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	銷	1,323,441	29%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	584,751	50%	
Tripod Global Pte. Ltd.	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷	370,497	1%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	-	-	
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	銷	47,273,417	99%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	657,294	100%	
Tripod Global Pte. Ltd.	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	銷	204,217	-	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	-	-	
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	銷	1,582,846	4%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	442,318	6%	
健鼎(無錫)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	銷	32,999,632	78%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	4,159,913	54%	
健鼎(無錫)電子有限公司	健鼎(湖北)電子有限公司	兄弟公司	銷	115,392	-	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	14,378	-	
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	銷	2,753,088	14%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	696,241	36%	
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	銷	14,846,306	73%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	885,972	46%	
健鼎(湖北)電子有限公司	健鼎(無錫)電子有限公司	兄弟公司	銷	1,704,000	8%	月結 30~120 天	不適用	不適用	應收帳款-關係人	279,296	14%	

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 30.71 元及人民幣匯率 4.44905 元換算為新台幣；惟損益類相關金額係以個別月份之平均匯率換算為新台幣之加總數。

註 2：係本期之勞務收入。

健鼎科技股份有限公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱	應收款項係屬	應收關係人款項總額 (註 2)	週轉率	逾期金額	應收金額	關係人款項	項式	應收後收	項金額	提列損失	備抵額
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	應收帳款	694,148	13.73 (註 3)	\$	-	-	-	\$	562,728	\$	-
健鼎科技股份有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	孫公司	其他應收款	2,579,031	不適用	-	-	-	-	-	2,094,415	-	-
J & J Holding Co., Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	其他應收款	9,695,147 (註 1)	不適用	-	-	-	-	-	-	-	-
Able International Limited	健鼎 (無錫) 電子有限公司	兄弟公司	應收帳款	545,131	5.75	-	-	-	-	-	332,345	-	-
Able International Limited	健鼎 (湖北) 電子有限公司	兄弟公司	應收帳款	584,751	2.81	-	-	-	-	-	-	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	應收帳款	668,656	7.23	-	-	-	-	-	402,712	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎 (無錫) 電子有限公司	兄弟公司	其他應收款	320,437 (註 1)	不適用	-	-	-	-	-	71,375	-	-
Tripod Overseas Co., Ltd.	健鼎 (湖北) 電子有限公司	兄弟公司	其他應收款	7,495,476 (註 1)	不適用	-	-	-	-	-	-	-	-
Tripod Global Pte. Ltd.	Tripod Overseas Co., Ltd.	兄弟公司	應收帳款	657,294	10.59	-	-	-	-	-	398,896	-	-
Tripod Global Pte. Ltd.	健鼎科技股份有限公司	母公司	其他應收款	4,393,872	不適用	-	-	-	-	-	2,184,123	-	-
健鼎 (無錫) 電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	應收帳款	442,318	3.83	-	-	-	-	-	-	-	-
健鼎 (無錫) 電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	應收帳款	4,159,913	6.87	-	-	-	-	-	2,007,090	-	-
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	5,858,147 (註 1)	不適用	-	-	-	-	-	-	-	-
健鼎 (湖北) 電子有限公司	Able International Limited	兄弟公司	應收帳款	696,241	4.38	-	-	-	-	-	329,788	-	-
健鼎 (湖北) 電子有限公司	Tripod Global Pte. Ltd.	兄弟公司	應收帳款	885,972	12.41	-	-	-	-	-	885,972	-	-
健鼎 (湖北) 電子有限公司	健鼎 (無錫) 電子有限公司	兄弟公司	應收帳款	279,296	4.60	-	-	-	-	-	180,862	-	-

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 30.71 元及人民幣匯率 4.44905 元換算為新台幣。

註 3：係本期因勞務收入所產生之應收帳款。

健鼎科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元、仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期未	投資去	資本金年底	額底股	期數	末比	持率 %	持帳面金額	有被投資公司本	本期認列之	備註
				始	投	金	額	數	比	%	帳	被	本	備
				期	去	年	年				面	投	期	註
				末	末	年	年				金	資	損	1
				本	去	末	末				額	益	益	(
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()
				期	期	末	末				((()
				末	末	末	末				((()
				本	去	末	末				((()

健鼎科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元，美金千元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額及已匯回投資損益情形：

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 台灣匯出 投資金額	本期末自 台灣匯出 投資金額	本公司直接 或間接 持股比例%	本 期 認 列 損 益 (註3)	期 末 帳 面 價 值	截至 本 期 止 已 匯 回 之 投 資 收 益	備 註
健鼎(無錫) 電子有限公司	印刷電路板等產品及 相關零件之加 工、製造及買賣	\$ 11,268,908 (USD 346,190) (註4)	(2)	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ 4,713,315 (USD 144,600)	\$ 2,731,850	100	\$ 2,887,239 (註2(B))	\$ 28,622,274	\$ -	
健鼎(湖北) 電子有限公司	印刷電路板等產品及 相關零件之加 工、製造及買賣	6,024,188 (USD 200,000)	(2)	6,024,188 (USD 200,000)	6,024,188 (USD 200,000)	1,007,808	100	(900,611) (註2(B))	3,893,675	-	
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	-	(3)	-	-	20,616	-	20,616 (註2(B))	-	-	註10

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 11,888,548 (註5)	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
	(USD 383,572)	
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 18,267,485 (註6)	
	(USD 585,162)	(註7)

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A.經與中華民國會計師事務所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。

註 4：111 年 12 月 31 日健鼎（無錫）電子有限公司實收資本額為 11,268,908 仟元（USD346,190 仟元），與本公司自台灣匯出累積投資金額差異係自 95 年度起健鼎（無錫）電子有限公司辦理盈餘轉增資共計 6,555,593 仟元（USD201,590 仟元），前述盈餘轉增資案均業經經濟部投資審議會核准。

註 5：係依各次實際匯出時之匯率計算加總。

註 6：健鼎科技股份有限公司已於民國 111 年 11 月 29 日完成健鼎（無錫）電子有限公司盈餘轉增資 1,082,900 仟元（USD35,000 仟元）變更登記，前述盈餘轉增資案業經經濟部投資審議會核准。

註 7：係按經濟部 109 年 7 月 30 日經授工字第 10920422630 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 8：本表相關數字均以新台幣列示，原財務報表係以人民幣列示。

註 9：各被投資公司持有之有價證券期中最高持股情形均與期末持有股數相同，且均無設質情形。

註 10：已於 111 年 12 月清算完結。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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及
3. 財產交易金額及其所產生之損益數額：

單位：新台幣仟元

銷貨之公司	交易對象	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	佔總進(銷)貨之比率	交價	價格	易收(付)款條件	條件與一般客戶無重大差異	件應收(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	\$ 3,087,305	7%	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 \$ 455,176	6%	\$ 12,787
健鼎(湖北)電子有限公司	Tripod Overseas Co., Ltd.	子公司	銷貨	1,285,084	6%	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 213,479	11%	(1,067)
Able International Limited	健鼎(無錫)電子有限公司	子公司	銷貨	246,005	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 9,907	1%	-
Able International Limited	健鼎(湖北)電子有限公司	子公司	銷貨	39,645	1%	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 -	-	-
健鼎(無錫)電子有限公司	Able International Limited	子公司	銷貨	298,216	1%	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 50,145	1%	-
健鼎(湖北)電子有限公司	Able International Limited	子公司	銷貨	41,914	-	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 -	-	-

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

健鼎科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表九

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 股	7.94%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事：無。

柒、財務狀況及財務績效之分析及風險事項

一、財務狀況

(一)合併財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	46,227,983	54,493,001	(8,265,018)	(15.17)
非流動資產	30,316,129	30,294,170	21,959	0.07
資產總額	76,544,112	84,787,171	(8,243,059)	(9.72)
流動負債	30,343,906	42,842,924	(12,499,018)	(29.17)
非流動負債	4,029,826	3,623,847	405,979	11.20
負債總額	34,373,732	46,466,771	(12,093,039)	(26.03)
股 本	5,256,059	5,256,059	-	-
資本公積	333,778	333,778	-	-
保留盈餘	38,794,645	36,267,004	2,527,641	6.97
其他權益	(2,221,825)	(3,543,899)	1,322,074	37.31
非控制權益	7,723	7,458	265	3.55
股東權益總額	42,170,380	38,320,400	3,849,980	10.05
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. 流動負債及負債總額減少：主要係短期借款及應付帳款減少所致。 2. 其他權益增加：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額因匯率波動幅度產生差異所致。				

(二)個體財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	6,396,236	8,462,519	(2,066,283)	(24.42)
非流動資產	55,966,710	52,298,477	3,668,233	7.01
資產總額	62,362,946	60,760,996	1,601,950	2.64
流動負債	16,391,528	19,112,189	(2,720,661)	(14.24)
非流動負債	3,808,761	3,335,865	472,896	14.18
負債總額	20,200,289	22,448,054	(2,247,765)	(10.01)
股 本	5,256,059	5,256,059	-	-
資本公積	333,778	333,778	-	-
保留盈餘	38,794,645	36,267,004	2,527,641	6.97
其他權益	(2,221,825)	(3,543,899)	1,322,074	37.31
股東權益總額	42,162,657	38,312,942	3,849,715	10.05
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. 流動資產減少：主要係其他應收款一關係人減少所致。 2. 其他權益增加：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額因匯率波動幅度產生差異所致。				

二、財務績效

(一) 合併財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

年 度	111 年度	110 年度	增 (減) 金額	變動比例%
營業收入	65,784,237	62,999,989	2,784,248	4.42
營業成本	53,979,158	51,100,638	2,878,520	5.63
營業毛利	11,805,079	11,899,351	(94,272)	(0.79)
營業費用	5,036,327	5,286,113	(249,786)	(4.73)
其他收益及費損淨額	-	-	-	-
營業利益	6,768,752	6,613,238	155,514	2.35
營業外收入及支出	1,056,039	884,592	171,447	19.38
繼續營業單位稅前淨利	7,824,791	7,497,830	326,961	4.36
所得稅費用	(1,624,191)	(1,639,489)	(15,298)	(0.93)
繼續營業單位本年度淨利	6,200,600	5,858,341	342,259	5.84
其他綜合損益稅後淨額	1,328,621	264,833	1,063,788	401.68
綜合損益總額	7,529,221	6,123,174	1,406,047	22.96

(二) 個體財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

年 度	111 年度	110 年度	增 (減) 金額	變動比例%
營業收入	13,362,970	11,487,248	1,875,722	16.33
營業成本	7,004,365	7,140,198	(135,833)	(1.90)
營業毛利	6,358,605	4,347,050	2,011,555	46.27
與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	(651,527)	(159,448)	(492,079)	(308.61)
與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	159,448	329,913	(170,465)	(51.67)
已實現營業毛利	5,866,526	4,517,515	1,349,011	29.86
營業費用	952,571	988,612	(36,041)	(3.65)
其他收益及費損淨額	-	-	-	-
營業利益	4,913,955	3,528,903	1,385,052	39.25
營業外收入及支出	1,792,600	3,418,024	(1,625,424)	(47.55)
繼續營業單位稅前淨利	6,706,555	6,946,927	(240,372)	(3.46)
所得稅費用	(506,220)	(1,088,562)	(582,342)	(53.50)
繼續營業單位本年度淨利	6,200,335	5,858,365	341,970	5.84
其他綜合損益稅後淨額	1,328,621	264,833	1,063,788	401.68
綜合損益總額	7,528,956	6,123,198	1,405,758	22.96

(三) 最近二年度增減變動比例分析說明

1. 合併財務績效：

項 目	變 動 分 析 說 明
其他綜合損益稅後淨額增加	主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額因匯率波動幅度產生差異所致。

2. 個體財務績效：

項 目	變 動 分 析 說 明
與子公司、關聯企業及合資之(未)已實現利益淨減少	主要係銷售予子公司之 111 年底之未實現利益較 110 年底增加所致。
營業毛利、已實現營業毛利及營業淨利增加	主要係本年度營業收入上升所致。
營業外收入及支出減少	主要係採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額減少所致。
所得稅費用減少	主要係可減除暫時性差異上升所致。
其他綜合損益稅後淨額增加	主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額因匯率波動幅度產生差異所致。

(四)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1. 預期銷售數量與其依據：

詳本年報「壹、致股東報告書」中之二、本年度營業計畫概要(二)內容說明。

2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

請參閱本年報「壹、致股東報告書」中之二、本年度營業計畫概要及三、未來發展經營策略內容說明。

三、現金流量

(一)合併現金流量

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	全年來自投資活動淨現金流量	全年來自籌資活動淨現金流量	年底現金餘額	流動性不足之改善計畫	
					投資計畫	籌資計畫
18,863,751	12,842,518	(3,835,781)	(13,047,430)	15,219,204	-	-
本年度合併現金流量分析： 營業活動之淨現金流入：主要係稅後淨利及折舊、攤銷費用。 投資活動之淨現金流出：主要係用於資本支出。 籌資活動之淨現金流出：主要係發放現金股利及償還短期借款。 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	實際之資金來源	實際完工日期	實際資金運用情形	
			110 年度	111 年度
PCB 廠房及機器設備	自有資金	111.12	8,443,306	4,054,933

(二)重大資本支出對財務業務之影響：

本公司預計將以自有資金擴充產能及進行設備汰舊換新，以持續穩定成長及強化製程能力。

五、最近年度轉投資情形、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司轉投資政策主要係擴充產能及考量公司長期發展而持續尋求策略性目標。

111 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 1,800,961 仟元，主要係持續落實各項管理制度所致。

本公司將持續以強化競爭力等長期策略性角度審慎評估投資計畫。

六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司隨時掌握市場利率走勢，根據銀行存借款情形評估是否需從事利率避險，以規避利率波動之風險。

2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司主要銷貨多以外銷為主，因此對於匯率之變動非常注意，本公司對於匯率採取穩健之外匯管理方式，隨時掌握匯率走勢，依據外幣資產及負債情形從事遠期外匯買賣合約，以規避匯率波動之風險。

3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：無。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

最近年度除 100% 直間接持股轉投資公司間之資金貸與及子公司為自身所為之關稅背書保證外，並未從事高風險、高槓桿投資及對其他公司提供資金貸與及背書保證等事宜，前述對轉投資公司提供資金貸與餘額均符合本公司內部控制之限額內，未對本公司之獲利造成損害。另有關衍生性商品交易係屬為規避匯率波動之風險所從事之外幣交易，其目的即係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 112 年度將投入之研發費用估計約 250,000 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。資通安全管理相關內容請參本年報「伍、營運概況」中之六、資通安全管理內容說明。

(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：

本公司為因應國際客戶之全球化產能需求而加速進行新生產據點之布局，向某集團收購其位於越南地區子公司 100% 股權，股權交易價格 USD1，若有相關補償條款等事項，則於前述交易價格外另行找補。此案已經越南當地行政主管機關核准，收購基準日為 112 年 1 月 5 日。本併購案可能存在後續對於各地法令規範的整合與遵循暨企業文化磨合等風險，惟公司整體競爭力亦預計可於此同時獲得提升。

(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 111 年度進貨對象超過 10% 之廠商共有一家，另銷貨對象無單一客戶超過 10% 之客戶。為避免主要進貨廠商或客戶集中而造成公司營運困難之風險，本公司訂有嚴密的採購、銷售及授信控管政策，並定期檢視進銷貨情形，有效及時掌控廠商或客戶之狀況。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

自本公司成立以來，董事、監察人或大股東並無股權大量移轉之情形，且公司經營團隊穩健，持續為公司保持良好的經營成效，並逐步提昇公司之產業競爭能力。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

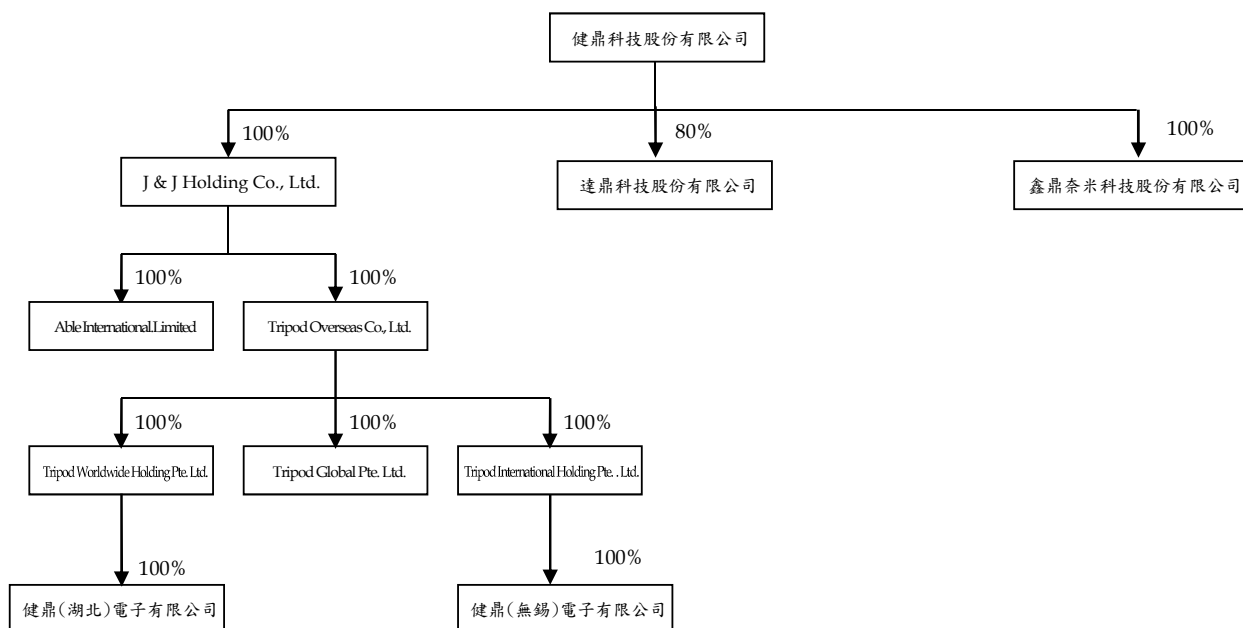
受新型冠狀病毒於全球擴散影響，本公司將持續機動調整產能排配，協調各廠區相互支應客戶需求，然對本公司營運影響程度，仍需視後續疫情控管情況而定。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業組織圖：(編製基準日 111/12/31)



(二)各關係企業基本資料：(編製基準日 111/12/31)

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、電子收銀機及各種電腦自動化生產設備之設計、製造及銷售	
從屬公司	J & J Holding Co., Ltd.	2000/10/18	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$128,396	轉投資
	達鼎科技股份有限公司	2016/09/08	桃園市中壢區龍慈路 598 號 1 樓	NT\$37,500	電子零組件製造及批發
	鑫鼎奈米科技股份有限公司	2018/01/23	桃園市中壢區中山里榮民路 286 巷 25 弄 12 號 3 樓	NT\$100,000	化學原料製造及批發
	Tripod Overseas Co., Ltd.	2000/10/18	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$128,000	轉投資及經營印刷電路板、原物料電子零件之銷售業務
	Able International Limited	2004/7/13	Portcullis Chambers, P.O.Box1225, Apia, SAMOA	US\$600	印刷電路板、原物料電子零件之貿易業務
	Tripod International Holding Pte. Ltd.	2007/10/4	10 Anson Road #30-17 International Plaza Singapore 079903	US\$172,900	轉投資
	Tripod Global Pte. Ltd.	2008/5/26	10 Anson Road #30-17 International Plaza Singapore 079903	US\$100	印刷電路板、原物料電子零件之貿易業務
	Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	2010/5/14	10 Anson Road #30-17 International Plaza Singapore 079903	US\$200,050	轉投資
	健鼎(無錫)電子有限公司	2000/12/28	江蘇省無錫市經濟開發區團結中路六號	US\$346,190	印刷電路板等產品及相關零組件之加工、製造及買賣
健鼎(湖北)電子有限公司	2010/8/24	湖北省仙桃市沔州大道中段 1 號	US\$200,000	印刷電路板等產品及相關零組件之加工、製造及買賣	

(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 111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
控制公司				
健鼎科技股份有限公司	董事長	王景春	7,022,532	1.34
	副董事長	王證鼎(允杰投資有限公司法人代表)	630,000	0.12
	總經理	黃樂仁	89,961	0.02
	董事	許朝貴	10,482,056	1.99
	董事	王證銘(永安投資有限公司法人代表)	630,000	0.12
	董事	胡景秀	6,325,713	1.20
	董事	胡兆偉(兆盛投資股份有限公司法人代表)	753,080	0.14
	獨立董事	戴興鉦	2,266	0.00
	獨立董事	吳永成	0	0.00
	獨立董事	唐璋嬪	0	0.00
從屬公司				
J & J Holding Co., Ltd.	董事	王景春(健鼎科技股份有限公司法人代表)	128,396,297	100.00
Tripod Overseas Co., Ltd.	董事	王景春(J & J Holding Co., Ltd.法人代表)	128,000,000	100.00
Able International Limited	董事	王景春(J & J Holding Co., Ltd.法人代表)	600,000	100.00
Tripod International Holding Pte. Ltd.	董事	王景春(Tripod Overseas Co., Ltd.法人代表)	172,900,000	100.00
	董事	王證銘(Tripod Overseas Co., Ltd.法人代表)	172,900,000	100.00
	董事	Lim Say Wan	0	0.00
Tripod Global Pte. Ltd.	董事	王景春(Tripod Overseas Co., Ltd.法人代表)	100,000	100.00
	董事	王證銘(Tripod Overseas Co., Ltd.法人代表)	100,000	100.00
	董事	Lim Say Wan	0	0.00
Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	董事	王景春(Tripod Overseas Co., Ltd.法人代表)	200,050,000	100.00
	董事	王證銘(Tripod Overseas Co., Ltd.法人代表)	200,050,000	100.00
	董事	Lim Say Wan	0	0.00
健鼎(無錫)電子有限公司	執行董事	陳文銓(Tripod International Holding Pte. Ltd.法人代表)	(註)	100.00
	監事	胡景秀(Tripod International Holding Pte. Ltd.法人代表)	(註)	100.00
健鼎(湖北)電子有限公司	執行董事	陳文銓(Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.法人代表)	(註)	100.00
	監事	蔡連發(Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.法人代表)	(註)	100.00
達鼎科技股份有限公司	董事長	王證鼎(健鼎科技股份有限公司法人代表)	3,000,000	80.00
	董事	蔡連發(健鼎科技股份有限公司法人代表)	3,000,000	80.00
	董事	林修立(健鼎科技股份有限公司法人代表)	3,000,000	80.00
	監察人	李承易	0	0.00
鑫鼎奈米科技股份有限公司	董事長	王證鼎(健鼎科技股份有限公司法人代表)	10,000,000	100.00
	董事	蔡連發(健鼎科技股份有限公司法人代表)	10,000,000	100.00
	董事	林修立(健鼎科技股份有限公司法人代表)	10,000,000	100.00
	監察人	李承易(健鼎科技股份有限公司法人代表)	10,000,000	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 111/12/31)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損) 益(稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
健鼎科技股份有限公司	5,256,059	62,362,946	20,200,289	42,162,657	13,362,970	4,913,955	6,200,335	11.80
達鼎科技股份有限公司	37,500	44,134	5,520	38,614	2,842	(137)	1,320	0.35
鑫鼎奈米科技股份有限公司	100,000	6,660	709	5,951	3,069	(8,814)	(9,448)	(0.94)
J&J Holding Co., Ltd.	4,246,360	53,272,792	-	53,272,792	-	(157)	1,800,895	0.49 註一
Tripod Overseas Co., Ltd.	4,171,875	59,644,447	16,083,570	43,560,877	56,988,746	719,822	1,800,994	0.49 註一
Able International Limited	19,558	1,180,164	1,163,697	16,467	4,621,054	(39)	(36)	- 註一
Tripod International Holding Pte. Ltd.	5,532,140	28,683,808	157	28,683,651	889	463	1,711,022	0.34 註一
Tripod Global Pte. Ltd.	3,153	5,059,502	5,046,761	12,741	47,856,550	1,516	870	0.35 註一
Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.	6,025,716	3,885,899	125	3,885,774	296	78	(1,007,734)	(0.17) 註一
健鼎(無錫)電子有限公司	11,268,908	42,431,710	13,753,348	28,678,362	42,247,703	1,293,252	2,731,850	- 註二
健鼎(湖北)電子有限公司	6,024,188	22,119,714	18,234,387	3,885,327	20,218,615	(476,048)	(1,007,808)	- 註二
健鼎(仙桃)置業有限公司	-	-	-	-	-	(3,336)	20,616	- 註三

註一：美元。

註二：為有限公司，無股數。

註三：健鼎(仙桃)置業有限公司已於111年12月清算完結。

(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 111 年度（自 111 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 112 年 2 月 23 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



