

# 健鼎科技股份有限公司一一三年股東常會議事錄



時間：中華民國一一三年六月十八日（星期二）上午9時正

地點：桃園市平鎮區南豐路 261 號-平鎮工業區管理中心會議室

出席：出席股東代表總股數445,416,999股(其中以電子方式出席行使表決權者384,753,573股)，  
佔本公司有權出席本次股東常會已發行普通股股份總數525,605,898股之84.74%。

主席：王景春

記錄：陳詩函

出列席：獨立董事 戴興鉦

董事 王證鼎、王證銘、胡兆偉

勤業眾信聯合會計師事務所 陳重成會計師

宣佈開會：出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

壹、主席致開會詞：(略)

貳、報告事項

一、一一二年度營業報告書

請參照附件一說明。

二、審計委員會審查一一二年度決算表冊報告

1.本公司一一二年度財務報表，業經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查核完竣。前述財務報表、營業報告書及盈餘分配等決算報告書表，業經審計委員會查核竣事，並提出查核報告書在案。

2.會計師查核意見報告書請參照附件二說明。

3.審計委員會審查報告書請參照附件三說明。

三、對外背書保證及資金貸與情形

1.背書保證事項：無。

2.資金貸與事項：

單位：新台幣仟元

| 貸出資金之公司                   | 貸與對象                                                | 112年度期末資金貸與餘額(註) | 有短期融通資金必要之原因 | 貸與對象之關係                                           |
|---------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|--------------|---------------------------------------------------|
| J&J Holding Co., Ltd.     | Tripod Overseas Co., Ltd.                           | 9,693,261        | 營運週轉所需之資金融通  | 子公司 J & J Holding Co., Ltd. 100%持股之子公司            |
| Tripod Overseas Co., Ltd. | 健鼎(湖北)電子有限公司                                        | 5,326,468        | 營運週轉所需之資金融通  | 子公司 Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd. 100%持股之子公司 |
| Tripod Overseas Co., Ltd. | Tripod Vietnam (Bienhoa) Electronic Compnay Limited | 644,805          | 營運週轉所需之資金融通  | 母公司健鼎科技股份有限公司 100%持股之子公司                          |
| 健鼎(無錫)電子有限公司              | 健鼎(湖北)電子有限公司                                        | 4,602,025        | 營運週轉所需之資金融通  | 子公司 Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd. 100%持股之子公司 |

註：本表期末資金貸與餘額數字係以新台幣列示，涉及外幣者，期末餘額係以資產負債表日之美金匯率 30.705 元及人民幣匯率 4.32115 元換算為新台幣。

#### 四、一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告

本公司一一二年度依公司章程第三十二條規定，提撥董事酬勞新台幣 42,000,000 元及提撥員工酬勞新台幣 557,581,123 元，業經 113 年 2 月 29 日董事會決議通過，前述酬勞皆以現金發放。

#### 參、承認事項

##### 第一案

董事會提

案由：一一二年度決算表冊案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司一一二年度個體財務報表暨合併財務報表業經董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所黃海悅、梁盛泰會計師查核完竣。
- 二、上述財務報表及營業報告書業經審計委員會審查完竣在案。
- 三、上述表冊請參閱附件一及附件二。
- 四、敬請 承認。

決議：本案表決時出席股東有效表決權總數445,416,999權，經票決結果：

贊成422,404,278權(其中以電子方式行使表決權數362,305,182權)，占表決權總數94.83%。反對174,484權(其中以電子方式行使表決權數174,484權)，占表決權總數0.03%。棄權/未投票22,838,237權(其中以電子方式行使表決權數22,273,907權，未投票0權)，占表決權總數5.12%。本案票決通過。

##### 第二案

董事會提

案由：一一二年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司一一二年度盈餘分派，業經 113 年 5 月 7 日董事會討論決議通過。
- 二、茲擬定盈餘分配股東現金股利新台幣 3,942,044,235 元(每股配發 7.50 元)，本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。一一二年度盈餘分配表請參閱附件四。
- 三、現金股利分派經本次股東會決議後，擬授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜，並依法公告之。
- 四、敬請 承認。

決議：本案表決時出席股東有效表決權總數445,416,999權，經票決結果：

贊成423,542,010權(其中以電子方式行使表決權數363,442,914權)，占表決權總數95.08%。反對41,501權(其中以電子方式行使表決權數41,501權)，占表決權總數0%。棄權/未投票21,833,488權(其中以電子方式行使表決權數21,269,158權，未投票0權)，占表決權總數4.90%。本案票決通過。

#### 肆、討論事項

##### 第一案

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」部份條文案。

說明：

- 一、配合公司營運需求，調整相關項目，擬修訂公司章程部份條文內容。
- 二、修訂條文前後對照表請參閱附件五。

決議：本案表決時出席股東有效表決權總數445,416,999權，經票決結果：

贊成 422,706,502 權(其中以電子方式行使表決權數 362,607,406 權)，占表決權總數 94.90%。反對 41,534 權(其中以電子方式行使表決權數 41,534 權)，占表決權總數 0%。棄權/未投票 22,668,963 權(其中以電子方式行使表決權數 22,104,633 權，未投票 0 權)，占表決權總數 5.08%。本案票決通過。

#### 伍、選舉事項

案由：本公司董事改選案(董事 9 席含獨立董事 3 席)

董事會提

說明：

- 一、本公司原董事任期屆滿、配合本公司章程第十九條及公司法相關之規定，提請於今年股東常會改選。
- 二、依本公司章程規定，本次擬選董事九人（含獨立董事三人），任期三年，自 113 年 6 月 18 日起至 116 年 6 月 17 日止，並由全體獨立董事組成審計委員會。
- 三、依本公司章程第二十條規定，本公司 113 年股東常會董事選舉，採候選人提名制度，候選人提名名單經董事會對被提名人資格予以審查後，資格符合者列入候選人名單，由本次股東常會就資格符合者選任之。  
董事候選人簡介如下：

| 類別   | 候選人姓名      | 性別 | 學歷                            | 經歷                                                      | 現職                                                 |
|------|------------|----|-------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 董事   | 王景春        | 男  | 淡水工商專校                        | 德州儀器公司/<br>健鼎科技(股)公司董事長                                 | 健鼎科技(股)公司董事長                                       |
| 董事   | 胡景秀        | 男  | 大同工學院機械系                      | 德州儀器公司/<br>健鼎科技(股)公司副董事長                                | 健鼎科技(股)公司董事                                        |
| 董事   | 許朝貴        | 男  | 台灣大學電機系                       | 弘音多媒體科技(股)公司董事長                                         | 弘音多媒體科技(股)公司董事長/<br>瑞影企業(股)公司董事長                   |
| 董事   | 允杰投資有限公司   |    |                               |                                                         |                                                    |
|      | 法人代表：王證鼎   | 男  | 中央大學電機工程系                     | 達鼎科技股份有限公司董事長                                           | 允杰投資有限公司董事/<br>鑫鼎奈米科技股份有限公司董事長                     |
| 董事   | 永安投資有限公司   |    |                               |                                                         |                                                    |
|      | 法人代表：王證銘   | 男  | 台灣大學土木工程系<br>美國伊利諾大學企管碩士/會計碩士 | 美國註冊會計師<br>勤業國際財務顧問<br>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/<br>健鼎科技(股)公司董事                         |
| 董事   | 兆盛投資股份有限公司 |    |                               |                                                         |                                                    |
|      | 法人代表：胡兆偉   | 男  | 舊金山州立大學<br>工商管理碩士             | Modules Technology Inc                                  | 兆盛投資股份有限公司董事長/<br>健鼎科技(股)公司董事                      |
| 獨立董事 | 吳宏城        | 男  | 台灣大學法律系/<br>美國美利堅大學法學碩士       | 長江大方國際法律事務所律師/<br>中華民國商務仲裁協會仲裁人                         | 長江大方國際法律事務所律師/<br>中華民國商務仲裁協會仲裁人/<br>振大環球股份有限公司獨立董事 |
| 獨立董事 | 戴興鉦        | 男  | 成功大學會計系/<br>台灣大學財金碩士          | 安永台灣所會計師/高級顧問<br>臺灣省會計師公會理事<br>會計師公會全國聯合會理事<br>內部稽核協會理事 | 知本老爺大酒店公司獨立董事/<br>薪酬/審計委員                          |
| 獨立董事 | 唐瑋嬪        | 女  | 台灣大學會計系<br>台灣大學會計研究所          | 凱博聯合會計師事務所                                              | 凱博聯合會計師事務所會計師                                      |

#### 選舉結果：

| 身份   | 戶號或<br>身分證統一編號 | 戶名                 | 當選權數        |
|------|----------------|--------------------|-------------|
| 董事   | 1              | 王景春                | 368,106,381 |
|      | 44224          | 允杰投資有限公司法人代表：王證鼎   | 343,242,302 |
|      | 167            | 胡景秀                | 336,206,777 |
|      | 6              | 許朝貴                | 321,171,303 |
|      | 44225          | 永安投資有限公司法人代表：王證銘   | 320,148,879 |
|      | 24186          | 兆盛投資股份有限公司法人代表：胡兆偉 | 320,183,226 |
| 獨立董事 | R120***251     | 吳宏城                | 309,975,565 |
|      | 4442           | 戴興鉦                | 309,607,796 |
|      | S221***197     | 唐瑋嬪                | 310,023,820 |

#### 陸、其他議案

案由：解除新任董事競業之限制案。

董事會提

說明：

- 一、依公司法第209條第1項規定：董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。
- 二、本公司提名之董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬於當選後提請股東常會同意解除競業之限制，明細如下：

| 職 稱 | 姓 名                  | 解除新任董事之競業情形                                                                                                                                                                                                                |
|-----|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董 事 | 王景春                  | 1. J&J Holding Co., Ltd.董事<br>2. Tripod Overseas Co., Ltd.董事<br>3. Able International Limited 董事<br>4. Tripod International Holding Pte. Ltd.董事<br>5. Tripod Global Pte. Ltd.董事<br>6. Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.董事 |
| 董 事 | 胡景秀                  | 1. 健鼎(無錫)電子有限公司監事                                                                                                                                                                                                          |
| 董 事 | 允杰投資有限公司<br>法人代表：王證鼎 | 1. 達鼎科技股份有限公司董事長<br>2. 鑫鼎奈米科技股份有限公司董事長                                                                                                                                                                                     |
| 董 事 | 永安投資有限公司<br>法人代表：王證銘 | 1. Tripod International Holding Pte. Ltd.董事<br>2. Tripod Global Pte. Ltd.董事<br>3. Tripod Worldwide Holding Pte. Ltd.董事                                                                                                     |

決議：本案表決時出席股東有效表決權總數445,416,999權，經票決結果：  
贊成 415,146,296 權(其中以電子方式行使表決權數 355,047,200 權)，占表決權總數 93.20%。反對 3,943,846 權(其中以電子方式行使表決權數 3,943,846 權)，占表決權總數 0.88%。棄權/未投票 26,326,857 權(其中以電子方式行使表決權數 25,762,527 權，未投票 0 權)，占表決權總數 5.91%。本案票決通過。

柒、臨時動議：無。

玖、散會：上午 9 時 26 分。

本次股東會無股東提問。

(本股東常會議事錄依公司法第一八三條第四項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言內容仍以會議錄影錄音為主。)

主席：王景春



記錄：陳詩函



## 附件一

健鼎科技股份有限公司

營業報告書



### (一)一一二年度營業報告

#### 1.營業計畫實施成果

| 項目(仟元) | 112 年度     | 111 年度     | 變動率     |
|--------|------------|------------|---------|
| 合併營業收入 | 58,862,104 | 65,784,237 | -10.52% |
| 合併營業毛利 | 11,386,583 | 11,805,079 | -3.55%  |
| 合併稅前淨利 | 8,077,260  | 7,824,791  | 3.23 %  |
| 合併稅後淨利 | 6,061,899  | 6,200,600  | -2.24%  |

#### 2.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、湖北仙桃廠及越南邊和廠，一一二年度合併實際銷售數量合計為 69,892 仟平方英呎。

#### 3.合併財務收支及獲利能力分析

| 分析項目 |                    | 112 年度 | 111 年度 |
|------|--------------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)         | 42.95  | 44.90  |
|      | 長期資金占不動產廠房及設備比率(%) | 227.78 | 187.48 |
| 償債能力 | 流動比率(%)            | 174.76 | 152.34 |
|      | 速動比率(%)            | 142.98 | 111.22 |
|      | 利息保障倍數             | 44.55  | 35.36  |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)           | 8.12   | 7.91   |
|      | 股東權益報酬率(%)         | 14.14  | 15.40  |
|      | 稅前純益占實收資本額比率(%)    | 153.67 | 148.87 |
|      | 純益率(%)             | 10.29  | 9.42   |
|      | 每股盈餘(元)            | 11.53  | 11.80  |

#### 4.研究發展狀況

展望 2024 年產業發展，TrendForce 提出 12 大科技趨勢：

- (1). CSP 加大 AI 投資，推升 2024 年 AI 伺服器出貨成長達 33%。
- (2). HBM3e 將推升全年 HBM 營收年增達 172%。
- (3). AI 晶片幕後推手，2024 年先進封裝需求增，3D IC 技術萌芽。
- (4). 2024 年全球非地面網路啟動小規模商用測試，加速非地面網路應用普及。
- (5). 2024 年 6G 通訊規劃啟動，衛星通訊扮演關鍵角色。
- (6). 更多新創業者陸續加入，2024 年 Micro LED 技術成本有望獲優化。
- (7). AR/VR 在不同的微型顯示技術發展與競爭將更為激烈。
- (8). 材料與元件技術並進，氧化鎵商業化腳步漸近。
- (9). 動力電池或加速進入新一輪電池技術迭代，固態電池將決定下一個十年產業新格局。
- (10). 提高能源轉換效率、續航力、充電效率將是 2024 年純電動車的三大核心議題。
- (11). 全球綠化力道加大，AI 模擬將成推動再生能源與脫碳製造關鍵。

(12).折疊手機的引領創新，新技術材料的商業化將推動 OLED 產業進一步拓展從小到大各式應用。

綜觀產業發展，PCB的發展重心將朝以下趨勢發展：

- (1). 因應 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，AI 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 Intel OAK stream 及 AMD Turin 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). 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). 尋求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

### 1.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). 貿易局勢緊張等地緣政治不確定性的國際情勢依舊，審慎衡量經營風險及據點評估。

## 2. 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 73,000 仟平方英呎。

## 3. 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

1. 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。
2. 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。

3. 市場規模仍龐大，可藉管理競爭力擴充產能，穩健拓展營收，提升產業市占率，惟應嚴謹審慎評估及執行資本支出計劃。

4. 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：

1. 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。

2. 法規環境：

環保法規、稅制調整及工資調升等政策之推動，為符合日趨嚴竣的法規要求，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。

3. 總體經營環境：

IMF(2024/01)預估 2024 年全球總體經濟成長率為 3.1%，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



## 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 年度合併營業收入金額為 58,862,104 仟元，整體營業收入較前一年度減少 11%，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 112 及 111 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 112 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



健鼎科技(股)有限公司及其子公司

合併財務報告  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                               | 112年12月31日    |       | 111年12月31日    |       |
|------|-----------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
|      |                                   | 金 額           | %     | 金 額           | %     |
|      | 流動資產                              |               |       |               |       |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四、六及二六）                 | \$ 20,631,569 | 27    | \$ 15,219,204 | 20    |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二九）     | -             | -     | 3,379         | -     |
| 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、八及二九） | -             | -     | 3,364         | -     |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九、二九及三一）     | 2,175,892     | 3     | 12,000        | -     |
| 1150 | 應收票據（附註四、十及二二）                    | 346,451       | -     | 426,703       | -     |
| 1170 | 應收帳款（附註四、十、二二及二六）                 | 16,598,654    | 22    | 17,485,140    | 23    |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、二二及三十）               | 149           | -     | 168           | -     |
| 1200 | 其他應收款（附註四、十及二六）                   | 661,264       | 1     | 508,100       | 1     |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四）                      | 3,378         | -     | 36,949        | -     |
| 130X | 存貨（附註四、十一及二六）                     | 7,725,259     | 10    | 11,185,473    | 14    |
| 1410 | 預付款項（附註二六）                        | 1,264,717     | 2     | 1,293,122     | 2     |
| 1470 | 其他流動資產（附註二六）                      | 21,576        | -     | 54,381        | -     |
| 11XX | 流動資產總計                            | 49,428,909    | 65    | 46,227,983    | 60    |
|      | 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、七及二九）    | 35,354        | -     | 124,930       | -     |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及二九）       | 1,150,593     | 2     | 2,224,525     | 3     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十三、二六及三二）         | 19,119,956    | 25    | 22,492,221    | 30    |
| 1755 | 使用權資產（附註四、十四及二六）                  | 273,860       | -     | 251,217       | -     |
| 1780 | 無形資產（附註四、十五及二六）                   | 27,995        | -     | 57,161        | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二四）                   | 4,531,727     | 6     | 4,038,007     | 5     |
| 1900 | 其他非流動資產（附註十六及二六）                  | 1,775,963     | 2     | 1,128,068     | 2     |
| 15XX | 非流動資產總計                           | 26,915,448    | 35    | 30,316,129    | 40    |
| 1XXX | 資 產 總 計                           | \$ 76,344,357 | 100   | \$ 76,544,112 | 100   |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                         |               |       |               |       |
|      | 流動負債                              |               |       |               |       |
| 2100 | 短期借款（附註十七）                        | \$ 6,044,733  | 8     | \$ 7,616,779  | 10    |
| 2130 | 合約負債－流動（附註二二）                     | 1,151,809     | 2     | 1,172,785     | 2     |
| 2170 | 應付帳款（附註二六）                        | 6,047,430     | 8     | 6,048,441     | 8     |
| 2200 | 其他應付款（附註十八、二六及二七）                 | 11,812,075    | 15    | 12,524,410    | 16    |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二六）                   | 1,813,496     | 2     | 1,312,105     | 2     |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及十九）                   | 597,809       | 1     | 724,885       | 1     |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四、十四及二六）                | 41,424        | -     | 43,633        | -     |
| 2300 | 其他流動負債（附註十八及二六）                   | 773,999       | 1     | 900,868       | 1     |
| 21XX | 流動負債總計                            | 28,282,775    | 37    | 30,343,906    | 40    |
|      | 非流動負債                             |               |       |               |       |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二四）                   | 4,291,070     | 6     | 3,825,003     | 5     |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十四及二六）               | 133,570       | -     | 101,425       | -     |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四、二十及二六）            | 68,573        | -     | 85,749        | -     |
| 2645 | 存入保證金（附註十八）                       | 15,826        | -     | 17,649        | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                           | 4,509,039     | 6     | 4,029,826     | 5     |
| 2XXX | 負債總計                              | 32,791,814    | 43    | 34,373,732    | 45    |
|      | 權益（附註二一）                          |               |       |               |       |
| 3110 | 普通股                               | 5,256,059     | 7     | 5,256,059     | 7     |
| 3200 | 資本公積                              | 335,277       | -     | 333,778       | -     |
|      | 保留盈餘                              |               |       |               |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                            | 7,535,172     | 10    | 6,914,484     | 9     |
| 3320 | 特別盈餘公積                            | 2,221,825     | 3     | 3,543,899     | 5     |
| 3350 | 未分配盈餘                             | 31,184,409    | 41    | 28,336,262    | 37    |
| 3300 | 保留盈餘總計                            | 40,941,406    | 54    | 38,794,645    | 51    |
| 3400 | 其他權益                              | ( 2,988,030 ) | ( 4 ) | ( 2,221,825 ) | ( 3 ) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                        | 43,544,712    | 57    | 42,162,657    | 55    |
| 36XX | 非控制權益                             | 7,831         | -     | 7,723         | -     |
| 3XXX | 權益總計                              | 43,552,543    | 57    | 42,170,380    | 55    |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                     | \$ 76,344,357 | 100   | \$ 76,544,112 | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王景春



經理人：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 112 年及 111 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  |                     | 112年度             |           | 111年度             |           |
|------|---------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                     | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 4110 | 營業收入（附註四、二二及三十）     | \$ 58,862,104     | 100       | \$ 65,784,237     | 100       |
| 5110 | 營業成本（附註四、十一及二三）     | <u>47,475,521</u> | <u>81</u> | <u>53,979,158</u> | <u>82</u> |
| 5900 | 營業毛利                | <u>11,386,583</u> | <u>19</u> | <u>11,805,079</u> | <u>18</u> |
|      | 營業費用（附註四、十及二三）      |                   |           |                   |           |
| 6100 | 推銷費用                | 2,055,050         | 4         | 2,079,132         | 3         |
| 6200 | 管理費用                | 2,476,260         | 4         | 2,782,854         | 4         |
| 6300 | 研究發展費用              | 249,774           | -         | 239,985           | 1         |
| 6450 | 預期信用迴升利益            | ( 18,307 )        | -         | ( 65,644 )        | -         |
| 6000 | 營業費用合計              | <u>4,762,777</u>  | <u>8</u>  | <u>5,036,327</u>  | <u>8</u>  |
| 6900 | 營業利益                | <u>6,623,806</u>  | <u>11</u> | <u>6,768,752</u>  | <u>10</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註四、二三及二六） |                   |           |                   |           |
| 7100 | 利息收入                | 662,029           | 1         | 300,850           | -         |
| 7010 | 其他收入                | 864,376           | 2         | 602,116           | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失             | 112,500           | -         | 380,797           | 1         |
| 7050 | 財務成本                | ( 185,451 )       | -         | ( 227,724 )       | -         |
| 7000 | 營業外收入及支出合計          | <u>1,453,454</u>  | <u>3</u>  | <u>1,056,039</u>  | <u>2</u>  |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利          | 8,077,260         | 14        | 7,824,791         | 12        |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四）       | ( 2,015,361 )     | ( 4 )     | ( 1,624,191 )     | ( 3 )     |
| 8000 | 繼續營業單位本年度淨利         | <u>6,061,899</u>  | <u>10</u> | <u>6,200,600</u>  | <u>9</u>  |
|      | 其他綜合損益              |                   |           |                   |           |
|      | 不重分類至損益之項目          |                   |           |                   |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數（附註四及二十） | ( 1,756 )         | -         | 8,183             | -         |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                       | 112年度        |      | 111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） | \$ 2,070     | -    | (\$ 930)     | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二四）                | 351          | -    | ( 1,636)     | -    |
| 8310 |                                       | 665          | -    | 5,617        | -    |
|      | 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）             | ( 957,670)   | ( 1) | 1,653,756    | 3    |
| 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）         | 191,534      | -    | ( 330,752)   | ( 1) |
| 8360 |                                       | ( 766,136)   | ( 1) | 1,323,004    | 2    |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額）                       | ( 765,471)   | ( 1) | 1,328,621    | 2    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                             | \$ 5,296,428 | 9    | \$ 7,529,221 | 11   |
|      | 淨利歸屬於：                                |              |      |              |      |
| 8610 | 本公司業主                                 | \$ 6,061,791 | 10   | \$ 6,200,335 | 9    |
| 8620 | 非控制權益                                 | 108          | -    | 265          | -    |
| 8600 |                                       | \$ 6,061,899 | 10   | \$ 6,200,600 | 9    |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                            |              |      |              |      |
| 8710 | 本公司業主                                 | \$ 5,296,320 | 9    | \$ 7,528,956 | 11   |
| 8720 | 非控制權益                                 | 108          | -    | 265          | -    |
| 8700 |                                       | \$ 5,296,428 | 9    | \$ 7,529,221 | 11   |
|      | 每股盈餘（附註二五）                            |              |      |              |      |
|      | 來自繼續營業單位                              |              |      |              |      |
| 9710 | 基 本                                   | \$ 11.53     |      | \$ 11.80     |      |
| 9810 | 稀 釋                                   | \$ 11.46     |      | \$ 11.67     |      |

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





健鼎股份有限公司  
Jiandun Corporation

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 歸屬                            | 於            | 本          | 公            | 司            | 業             | 主權之權益             |                      |               |          | 總計            | 非控制權益    | 權益總額          |
|-----|-------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
|     |                               |              |            |              |              |               | 其他                | 權                    | 益             | 項        |               |          |               |
|     |                               |              |            |              |              |               |                   |                      |               |          |               |          |               |
|     |                               |              |            |              |              |               | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |               |          |               |          |               |
| A1  | 111 年 1 月 1 日餘額               | \$ 5,256,059 | \$ 333,778 | \$ 6,328,894 | \$ 3,811,192 | \$ 26,126,918 |                   |                      |               |          | \$ 38,312,942 | \$ 7,458 | \$ 38,320,400 |
| B1  | 110 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)          | -            | -          | 585,590      | -            | ( 585,590)    | -                 | -                    | -             | -        | -             | -        | -             |
| B17 | 提列法定盈餘公積                      | -            | -          | -            | 267,293      | 267,293       | -                 | -                    | -             | -        | -             | -        | -             |
| B5  | 迴轉特別盈餘公積                      | -            | -          | -            | -            | ( 3,679,241)  | -                 | -                    | ( 3,679,241)  | -        | ( 3,679,241)  | -        | ( 3,679,241)  |
| D1  | 本公司股東現金股利                     | -            | -          | -            | -            | 6,200,335     | -                 | -                    | 6,200,335     | 265      | 6,200,600     | -        | 6,200,600     |
| D3  | 111 年度淨利                      | -            | -          | -            | -            | 6,547         | 1,323,004         | ( 930)               | 1,328,621     | -        | 1,328,621     | -        | 1,328,621     |
| D5  | 111 年度其他綜合損益 (附註二一)           | -            | -          | -            | -            | -             | 1,323,004         | ( 930)               | 7,528,956     | 265      | 7,529,221     | -        | 7,529,221     |
| Z1  | 111 年度綜合損益總額                  | -            | -          | -            | -            | 6,206,882     | 1,323,004         | ( 930)               | 7,528,956     | 265      | 7,529,221     | -        | 7,529,221     |
| Z1  | 111 年 12 月 31 日餘額             | 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    | -        | 42,170,380    |
| B1  | 111 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)          | -            | -          | 620,688      | -            | ( 620,688)    | -                 | -                    | -             | -        | -             | -        | -             |
| B17 | 提列法定盈餘公積                      | -            | -          | -            | 1,322,074    | 1,322,074     | -                 | -                    | -             | -        | -             | -        | -             |
| B5  | 迴轉特別盈餘公積                      | -            | -          | -            | -            | ( 3,915,764)  | -                 | -                    | ( 3,915,764)  | -        | ( 3,915,764)  | -        | ( 3,915,764)  |
| C17 | 本公司股東現金股利                     | -            | -          | -            | -            | 6,200,335     | -                 | -                    | 6,200,335     | 265      | 6,200,600     | -        | 6,200,600     |
| C17 | 股東逾時效未領取之權利 (附註二一)            | -            | 1,499      | -            | -            | -             | -                 | -                    | 1,499         | -        | 1,499         | -        | 1,499         |
| D1  | 112 年度淨利                      | -            | -          | -            | -            | 6,061,791     | -                 | -                    | 6,061,791     | 108      | 6,061,899     | -        | 6,061,899     |
| D3  | 112 年度其他綜合損益 (附註二一)           | -            | -          | -            | -            | 1,405         | ( 766,136)        | 2,070                | ( 765,471)    | -        | ( 765,471)    | -        | ( 765,471)    |
| D5  | 112 年度綜合損益總額                  | -            | -          | -            | -            | 6,060,386     | ( 766,136)        | 2,070                | 5,296,320     | 108      | 5,296,428     | -        | 5,296,428     |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註二一) | -            | -          | -            | -            | 2,139         | -                 | ( 2,139)             | -             | -        | -             | -        | -             |
| Z1  | 112 年 12 月 31 日餘額             | \$ 5,256,059 | \$ 335,277 | \$ 7,535,172 | \$ 2,221,825 | \$ 31,184,409 | ( \$ 2,861,778)   | ( \$ 126,252)        | \$ 43,544,712 | \$ 7,831 | \$ 43,552,543 | -        | \$ 43,552,543 |

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                                    | 112年度        | 111年度        |
|--------|------------------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量                          |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利                            | \$ 8,077,260 | \$ 7,824,791 |
| A20010 | 收益費損項目                             |              |              |
| A20100 | 折舊費用                               | 5,133,265    | 4,969,381    |
| A20200 | 攤銷費用                               | 37,415       | 42,911       |
| A20300 | 預期信用迴升利益                           | ( 18,307)    | ( 65,644)    |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨（利益）損<br>失 | ( 43,658)    | 358,366      |
| A20900 | 財務成本                               | 185,451      | 227,724      |
| A21200 | 利息收入                               | ( 662,029)   | ( 300,850)   |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備利益               | ( 10,870)    | ( 36,438)    |
| A23700 | 非金融資產減損損失                          | 175,656      | 41,714       |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失（利益）                      | 19,232       | ( 106,412)   |
| A29900 | 廉價購買利益                             | ( 222,528)   | -            |
| 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<br>之金融資產             | 162,690      | 456,581      |
| A31130 | 應收票據                               | 69,220       | 149,163      |
| A31150 | 應收帳款                               | 1,070,827    | 3,426,344    |
| A31160 | 應收帳款－關係人                           | 19           | ( 168)       |
| A31180 | 其他應收款                              | ( 70,719)    | 3,135        |
| A31200 | 存 貨                                | 3,584,353    | 2,442,153    |
| A31230 | 預付款項                               | 69,813       | 719,011      |
| A31240 | 其他流動資產                             | 31,972       | ( 22,531)    |
| A32110 | 持有供交易之金融負債                         | ( 30,560)    | ( 668,677)   |
| A32125 | 合約負債                               | 12,644       | ( 62,323)    |
| A32150 | 應付帳款                               | ( 261,282)   | ( 3,335,082) |
| A32180 | 其他應付款                              | ( 99,299)    | ( 495,653)   |
| A32200 | 負債準備                               | ( 126,172)   | 50,828       |
| A32230 | 其他流動負債                             | ( 83,033)    | ( 6,256)     |
| A32240 | 淨確定福利負債                            | ( 18,932)    | ( 12,071)    |
| A33000 | 營運產生之現金                            | 16,982,428   | 15,599,997   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                            | 112年度                | 111年度                |
|-----------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| A33100    | 收取之利息                      | \$ 568,164           | \$ 240,328           |
| A33300    | 支付之利息                      | ( 201,986)           | ( 222,106)           |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 1,422,463)         | ( 2,775,701)         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                 | <u>15,926,143</u>    | <u>12,842,518</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                            |                      |                      |
| B00020    | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | 5,434                | -                    |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 1,174,661)         | -                    |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | -                    | 5,239                |
| B02200    | 取得子公司之淨現金流入                | 268,592              | -                    |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備                | ( 3,336,559)         | ( 4,054,933)         |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備                | 14,139               | 230,340              |
| B03700    | 存出保證金增加                    | -                    | ( 51)                |
| B03800    | 存出保證金減少                    | 1,264                | -                    |
| B04500    | 取得無形資產                     | ( 8,071)             | ( 16,376)            |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                 | <u>( 4,229,862)</u>  | <u>( 3,835,781)</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |                            |                      |                      |
| C00200    | 短期借款減少                     | ( 1,571,214)         | ( 9,308,350)         |
| C01900    | 其他借款減少                     | ( 366,634)           | -                    |
| C03100    | 存入保證金減少                    | ( 34,334)            | ( 15,783)            |
| C04020    | 租賃本金償還                     | ( 45,366)            | ( 44,056)            |
| C04500    | 發放現金股利                     | ( 3,915,764)         | ( 3,679,241)         |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出                 | <u>( 5,933,312)</u>  | <u>( 13,047,430)</u> |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | <u>( 350,604)</u>    | <u>396,146</u>       |
| EEEE      | 本年度現金及約當現金增加(減少)數          | 5,412,365            | ( 3,644,547)         |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額                | <u>15,219,204</u>    | <u>18,863,751</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額                | <u>\$ 20,631,569</u> | <u>\$ 15,219,204</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



### 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 年度營業收入中屬商品銷售收入金額為 6,096,000 仟元，整體商品銷售收入較前一年減少 19%，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 112 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



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                               | 112年12月31日    |       | 111年12月31日    |       |
|------|-----------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
|      |                                   | 金             | %     | 金             | %     |
|      | 流動資產                              |               |       |               |       |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                    | \$ 314,842    | 1     | \$ 332,614    | 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         | -     |
| 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）                    | 623           | -     | 23            | -     |
| 1170 | 應收帳款（附註四、九及二一）                    | 1,858,110     | 3     | 1,942,069     | 3     |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、二一及二八）               | 802,592       | 1     | 788,497       | 1     |
| 1200 | 其他應收款（附註四及九）                      | 26,154        | -     | 18,840        | -     |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註四及二八）                 | 3,034,503     | 5     | 2,579,031     | 4     |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四）                      | 3,374         | -     | -             | -     |
| 130X | 存貨（附註四及十）                         | 309,481       | -     | 651,213       | 1     |
| 1410 | 預付款項                              | 44,276        | -     | 47,887        | -     |
| 1470 | 其他流動資產                            | 10,277        | -     | 20,698        | -     |
| 11XX | 流動資產總計                            | 6,416,232     | 10    | 6,396,236     | 10    |
|      | 非流動資產                             |               |       |               |       |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四、十一及二八）               | 53,777,226    | 85    | 52,646,347    | 84    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十二、二八及三十）         | 1,500,060     | 2     | 1,590,610     | 3     |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十三）                     | 37,627        | -     | 46,532        | -     |
| 1780 | 無形資產（附註四及十四）                      | 5,217         | -     | 5,949         | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三）                   | 1,787,211     | 3     | 1,640,680     | 3     |
| 1900 | 其他非流動資產（附註十五）                     | 42,099        | -     | 36,592        | -     |
| 15XX | 非流動資產總計                           | 57,149,440    | 90    | 55,966,710    | 90    |
| 1XXX | 資 產 總 計                           | \$ 63,565,672 | 100   | \$ 62,362,946 | 100   |
|      | 負債及權益                             |               |       |               |       |
|      | 流動負債                              |               |       |               |       |
| 2100 | 短期借款（附註十六）                        | \$ 5,307,200  | 9     | \$ 6,571,500  | 11    |
| 2130 | 合約負債－流動（附註二一）                     | 8,852         | -     | 14,624        | -     |
| 2170 | 應付帳款                              | 118,834       | -     | 224,259       | -     |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二八）                    | 690,840       | 1     | 719,096       | 1     |
| 2200 | 其他應付款（附註十七及二五）                    | 3,099,344     | 5     | 2,952,370     | 5     |
| 2220 | 其他應付款項－關係人（附註二八）                  | 4,990,279     | 8     | 4,393,872     | 7     |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四）                      | 1,387,624     | 2     | 1,222,036     | 2     |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及十八）                   | 57,805        | -     | 60,583        | -     |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十三）                   | 13,504        | -     | 12,009        | -     |
| 2300 | 其他流動負債（附註十七）                      | 55,149        | -     | 221,179       | -     |
| 21XX | 流動負債總計                            | 15,729,431    | 25    | 16,391,528    | 26    |
|      | 非流動負債                             |               |       |               |       |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）                   | 4,195,884     | 7     | 3,685,790     | 6     |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十三）                  | 24,037        | -     | 34,457        | -     |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）               | 68,573        | -     | 85,749        | -     |
| 2645 | 存入保證金（附註十七）                       | 3,035         | -     | 2,765         | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                           | 4,291,529     | 7     | 3,808,761     | 6     |
| 2XXX | 負債總計                              | 20,020,960    | 32    | 20,200,289    | 32    |
|      | 權益（附註二十）                          |               |       |               |       |
| 3110 | 普 通 股                             | 5,256,059     | 8     | 5,256,059     | 8     |
| 3200 | 資本公積                              | 335,277       | 1     | 333,778       | 1     |
|      | 保留盈餘                              |               |       |               |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                            | 7,535,172     | 12    | 6,914,484     | 11    |
| 3320 | 特別盈餘公積                            | 2,221,825     | 3     | 3,543,899     | 6     |
| 3350 | 未分配盈餘                             | 31,184,409    | 49    | 28,336,262    | 45    |
| 3300 | 保留盈餘總計                            | 40,941,406    | 64    | 38,794,645    | 62    |
| 3400 | 其他權益                              | ( 2,988,030 ) | ( 5 ) | ( 2,221,825 ) | ( 3 ) |
| 3XXX | 權益總計                              | 43,544,712    | 68    | 42,162,657    | 68    |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                     | \$ 63,565,672 | 100   | \$ 62,362,946 | 100   |

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 112 年及 111 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  |                         | 112年度            |           | 111年度            |           |
|------|-------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                         | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4110 | 營業收入（附註四、二一及二八）         | \$ 12,579,879    | 100       | \$ 13,362,970    | 100       |
| 5110 | 營業成本（附註四、十、二二及二八）       | <u>5,735,238</u> | <u>46</u> | <u>7,004,365</u> | <u>52</u> |
| 5900 | 營業毛利                    | 6,844,641        | 54        | 6,358,605        | 48        |
| 5910 | 與子公司、關聯企業及合資之未實現利益（附註四） | ( 430,612 )      | ( 3 )     | ( 651,527 )      | ( 5 )     |
| 5920 | 與子公司、關聯企業及合資之已實現利益（附註四） | <u>651,527</u>   | <u>5</u>  | <u>159,448</u>   | <u>1</u>  |
| 5950 | 已實現營業毛利                 | <u>7,065,556</u> | <u>56</u> | <u>5,866,526</u> | <u>44</u> |
|      | 營業費用（附註四、九、二二及二八）       |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                    | 234,468          | 2         | 243,638          | 2         |
| 6200 | 管理費用                    | 680,220          | 6         | 555,491          | 4         |
| 6300 | 研究發展費用                  | 160,187          | 1         | 150,727          | 1         |
| 6450 | 預期信用（迴升利益）減損損失          | ( <u>777</u> )   | -         | <u>2,715</u>     | -         |
| 6000 | 營業費用合計                  | <u>1,074,098</u> | <u>9</u>  | <u>952,571</u>   | <u>7</u>  |
| 6900 | 營業利益                    | <u>5,991,458</u> | <u>47</u> | <u>4,913,955</u> | <u>37</u> |
|      | 營業外收入及支出                |                  |           |                  |           |
| 7100 | 利息收入（附註四及二二）            | 7,886            | -         | 1,615            | -         |
| 7010 | 其他收入（附註四、二二及二八）         | 285,954          | 3         | 46,147           | -         |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                       | 112年度                |               | 111年度              |              |
|------|---------------------------------------|----------------------|---------------|--------------------|--------------|
|      |                                       | 金 額                  | %             | 金 額                | %            |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四、二二及二八）                    | (\$ 11,950)          | -             | \$ 15,539          | -            |
| 7050 | 財務成本（附註四及二二）                          | ( 101,578)           | ( 1)          | ( 71,662)          | ( 1)         |
| 7070 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額（附註四）           | <u>1,794,096</u>     | <u>14</u>     | <u>1,800,961</u>   | <u>14</u>    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                            | <u>1,974,408</u>     | <u>16</u>     | <u>1,792,600</u>   | <u>13</u>    |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利                            | 7,965,866            | 63            | 6,706,555          | 50           |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二三）                         | ( <u>1,904,075</u> ) | ( <u>15</u> ) | ( <u>506,220</u> ) | ( <u>4</u> ) |
| 8000 | 繼續營業單位本年度淨利                           | <u>6,061,791</u>     | <u>48</u>     | <u>6,200,335</u>   | <u>46</u>    |
|      | 其他綜合損益                                |                      |               |                    |              |
|      | 不重分類至損益之項目                            |                      |               |                    |              |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數（附註四及十九）                   | ( 1,756)             | -             | 8,183              | -            |
| 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） | 2,070                | -             | ( 930)             | -            |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二三）                | <u>351</u>           | <u>-</u>      | ( <u>1,636</u> )   | <u>-</u>     |
| 8310 |                                       | <u>665</u>           | <u>-</u>      | <u>5,617</u>       | <u>-</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 112年度               |             | 111年度               |             |
|------|-------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|      |                               | 金                   | 額 %         | 金                   | 額 %         |
|      | 後續可能重分類至損益之項目                 |                     |             |                     |             |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及二十）     | (\$ 957,670)        | ( 8)        | \$ 1,653,756        | 12          |
| 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>191,534</u>      | <u>2</u>    | <u>( 330,752)</u>   | <u>( 2)</u> |
| 8360 |                               | <u>( 766,136)</u>   | <u>( 6)</u> | <u>1,323,004</u>    | <u>10</u>   |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額）               | <u>( 765,471)</u>   | <u>( 6)</u> | <u>1,328,621</u>    | <u>10</u>   |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | <u>\$ 5,296,320</u> | <u>42</u>   | <u>\$ 7,528,956</u> | <u>56</u>   |
|      | 每股盈餘（附註二四）                    |                     |             |                     |             |
|      | 來自繼續營業單位                      |                     |             |                     |             |
| 9710 | 基 本                           | <u>\$ 11.53</u>     |             | <u>\$ 11.80</u>     |             |
| 9810 | 稀 釋                           | <u>\$ 11.46</u>     |             | <u>\$ 11.67</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 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼  | 歸屬                            | 於            | 本          | 公            | 司            | 業             | 主                 | 之              | 權                    | 益         |
|-----|-------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|-------------------|----------------|----------------------|-----------|
|     |                               |              |            |              |              |               |                   |                |                      |           |
| A1  | 111 年 1 月 1 日餘額               | 5,256,059    | \$ 333,778 | \$ 6,328,894 | \$ 3,811,192 | \$ 26,126,918 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$ 3,418,646) | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 總額        |
|     |                               |              |            |              |              |               |                   |                |                      |           |
| B1  | 110 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)          | -            | -          | 585,590      | -            | ( 585,590)    | -                 | -              | -                    | -         |
| B17 | 提列法定盈餘公積                      | -            | -          | -            | ( 267,293)   | 267,293       | -                 | -              | -                    | -         |
| B5  | 迴轉特別盈餘公積                      | -            | -          | -            | -            | ( 3,679,241)  | -                 | -              | ( 3,679,241)         | -         |
| D1  | 本公司股東現金股利                     | -            | -          | -            | -            | 6,200,335     | -                 | -              | -                    | 6,200,335 |
| D3  | 111 年度淨利                      | -            | -          | -            | -            | 6,547         | 1,323,004         | ( 930)         | 1,328,621            | -         |
| D5  | 111 年度其他綜合損益 (附註二十)           | -            | -          | -            | -            | 6,206,882     | 1,323,004         | ( 930)         | 7,528,956            | -         |
| Z1  | 111 年度綜合損益總額                  | 5,256,059    | 333,778    | 6,914,484    | 3,543,899    | 28,336,262    | ( 2,095,642)      | ( 126,183)     | 42,162,657           | -         |
| B1  | 111 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)          | -            | -          | 620,688      | -            | ( 620,688)    | -                 | -              | -                    | -         |
| B17 | 提列法定盈餘公積                      | -            | -          | -            | ( 1,322,074) | 1,322,074     | -                 | -              | -                    | -         |
| B5  | 迴轉特別盈餘公積                      | -            | -          | -            | -            | ( 3,915,764)  | -                 | -              | ( 3,915,764)         | -         |
| CI7 | 本公司股東現金股利                     | -            | -          | -            | -            | -             | -                 | -              | -                    | -         |
| CI7 | 股東逾時效未領取之權利 (附註二十)            | -            | 1,499      | -            | -            | -             | -                 | -              | -                    | 1,499     |
| D1  | 112 年度淨利                      | -            | -          | -            | -            | 6,061,791     | -                 | -              | -                    | 6,061,791 |
| D3  | 112 年度其他綜合損益 (附註二十)           | -            | -          | -            | -            | ( 1,405)      | ( 766,136)        | 2,070          | ( 765,471)           | -         |
| D5  | 112 年度綜合損益總額                  | -            | -          | -            | -            | 6,060,386     | ( 766,136)        | 2,070          | 5,296,320            | -         |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註二十) | -            | -          | -            | -            | 2,139         | -                 | ( 2,139)       | -                    | -         |
| Z1  | 112 年 12 月 31 日餘額             | \$ 5,256,059 | \$ 335,277 | \$ 7,535,172 | \$ 2,221,825 | \$ 31,184,409 | ( \$ 2,861,778)   | ( \$ 126,252)  | \$ 43,544,712        | -         |

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

## 個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 112年度        | 111年度        |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利                    | \$ 7,965,866 | \$ 6,706,555 |
| A20010 | 收益費損項目                     |              |              |
| A20100 | 折舊費用                       | 218,493      | 209,598      |
| A20200 | 攤銷費用                       | 4,357        | 7,344        |
| A20300 | 預期信用（迴升利益）減損損失             | ( 777)       | 2,715        |
| 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） | 1,177        | ( 29,417)    |
| A20900 | 財務成本                       | 101,578      | 71,662       |
| A21200 | 利息收入                       | ( 7,886)     | ( 1,615)     |
| A22400 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額     | ( 1,794,096) | ( 1,800,961) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益           | ( 19)        | ( 6,007)     |
| A23700 | 非金融資產減損損失                  | -            | 12,671       |
| A23800 | 非金融資產減損迴轉利益                | ( 12,817)    | -            |
| A23900 | 與子公司、關聯企業及合資之未實現利益         | 430,612      | 651,527      |
| A24000 | 與子公司、關聯企業及合資之已實現利益         | ( 651,527)   | ( 159,448)   |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益                  | ( 8,713)     | ( 1,588)     |
| A29900 | 廉價購買利益                     | ( 222,528)   | -            |
| 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         | 2,116        | 29,417       |
| A31130 | 應收票據                       | ( 600)       | 10           |
| A31150 | 應收帳款                       | 37,470       | ( 411,993)   |
| A31160 | 應收帳款－關係人                   | ( 31,440)    | ( 55,999)    |
| A31180 | 其他應收款                      | ( 7,270)     | 6,373        |
| A31190 | 其他應收款－關係人                  | ( 522,253)   | 2,532,794    |
| A31200 | 存 貨                        | 354,549      | 41,578       |
| A31230 | 預付款項                       | 3,611        | 11,450       |
| A31240 | 其他流動資產                     | 10,411       | ( 6,792)     |

(接次頁)

( 承 前 頁 )

| 代 碼       |                            | 112年度               | 111年度               |
|-----------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| A32110    | 持有供交易之金融負債                 | (\$ 3,293)          | \$ -                |
| A32125    | 合約負債                       | ( 5,772)            | ( 5,857)            |
| A32150    | 應付帳款                       | ( 102,416)          | ( 184,464)          |
| A32160    | 應付帳款－關係人                   | ( 18,225)           | ( 83,385)           |
| A32180    | 其他應付款                      | 161,368             | 6,059               |
| A32190    | 其他應付款－關係人                  | 723,639             | ( 1,952,732)        |
| A32200    | 負債準備                       | ( 2,778)            | 53,499              |
| A32230    | 其他流動負債                     | ( 156,492)          | 154,039             |
| A32240    | 淨確定福利負債                    | ( 18,932)           | ( 12,071)           |
| A33000    | 營運產生之現金                    | 6,447,413           | 5,784,962           |
| A33100    | 收取之利息                      | 7,841               | 1,562               |
| A33300    | 支付之利息                      | ( 101,661)          | ( 71,900)           |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 1,186,413)        | ( 716,049)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                 | <u>5,167,180</u>    | <u>4,998,575</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                            |                     |                     |
| B00020    | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | 5,434               | -                   |
| B02200    | 取得子公司之淨現金流入                | 173,990             | -                   |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備                | ( 132,728)          | ( 97,734)           |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備                | 209                 | 14,921              |
| B03700    | 存出保證金增加                    | ( 19)               | -                   |
| B04300    | 其他應收款－關係人減少                | 1,009               | -                   |
| B04400    | 其他應收款－關係人增加                | -                   | ( 988)              |
| B04500    | 取得無形資產                     | ( 3,625)            | ( 2,817)            |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                 | <u>44,270</u>       | <u>( 86,618)</u>    |
| 籌資活動之現金流量 |                            |                     |                     |
| C00200    | 短期借款減少                     | ( 1,264,300)        | ( 1,159,500)        |
| C03100    | 存入保證金減少                    | ( 7,126)            | -                   |
| C04020    | 租賃本金償還                     | ( 14,202)           | ( 13,096)           |
| C04500    | 發放現金股利                     | ( 3,915,764)        | ( 3,679,241)        |
| C05400    | 取得子公司股權                    | ( 25,000)           | -                   |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出                 | <u>( 5,226,392)</u> | <u>( 4,851,837)</u> |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | <u>( 2,830)</u>     | <u>4,285</u>        |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                   | 112年度             | 111年度             |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| EEEE   | 本年度現金及約當現金（減少）增加數 | (\$ 17,772)       | \$ 64,405         |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額       | <u>332,614</u>    | <u>268,209</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額       | <u>\$ 314,842</u> | <u>\$ 332,614</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 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、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

本公司一一三年股東常會

健鼎科技股份有限公司

審計委員會召集人：

中 華 民 國 一 一 三 年 五 月 七 日

附件四

健鼎科技股份有限公司  
112年度盈餘分配表



單位：新台幣元  
金額

| 項 目                                          | 金 額            |
|----------------------------------------------|----------------|
| 期初未分配盈餘                                      | 25,121,884,157 |
| 加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘                          | (1,404,949)    |
| 加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘 | 2,138,961      |
| 本年度稅後淨利                                      | 6,061,790,630  |
| 減：提列本年度法定盈餘公積                                | 606,252,464    |
| 依法提列特別盈餘公積                                   | 766,204,635    |
| 本年度可供分配盈餘                                    | 29,811,951,700 |
| 股東可分配盈餘合計                                    | 29,811,951,700 |
| 分配項目：                                        |                |
| 股東股利                                         | 3,942,044,235  |
| 期末未分配盈餘                                      | 25,869,907,465 |

註：配合所得稅法規定優先分配 112 年度之盈餘。

董事長：王景春



經理人：黃樂仁



會計主管：李承易



# 附件五

## 健鼎科技股份有限公司

### 章程修正對照表

| 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修訂理由                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>第二條<br/>本公司所營事業如左：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. C801010 基本化學工業。</li> <li>2. C801030 精密化學材料製造業。</li> <li>3. C801990 其他化學材料製造業。</li> <li>4. C802990 其他化學製品製造業。</li> <li>5. CB01010 機械設備製造業。</li> <li>6. CC01060 有線通信機械器材製造業。</li> <li>7. CC01070 無線通信機械器材製造業。</li> <li>8. CC01080 電子零組件製造業。</li> <li>9. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。</li> <li>10. CE01010 一般儀器製造業。</li> <li>11. CE01030 光學儀器製造業。</li> <li>12. CF01011 醫療器材製造業。</li> <li>13. F108031 醫療器材批發業。</li> <li>14. F113010 機械批發業。</li> <li>15. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。</li> <li>16. F113070 電信器材批發業。</li> <li>17. F118010 資訊軟體批發業。</li> <li>18. F119010 電子材料批發業。</li> <li>19. F199010 回收物料批發業。</li> <li>20. F208031 醫療器材零售業。</li> <li>21. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。</li> <li>22. F213060 電信器材零售業。</li> <li>23. F213080 機械器具零售業。</li> <li>24. F218010 資訊軟體零售業。</li> <li>25. F219010 電子材料零售業。</li> <li>26. F401010 國際貿易業。</li> <li>27. H701010 住宅及大樓開發租售業。</li> <li>28. H701020 工業廠房開發租售業。</li> <li>29. H701040 特定專業區開發業。</li> <li>30. H703090 不動產買賣業。</li> <li>31. H703100 不動產租賃業。</li> <li>32. I199990 其他顧問服務業。</li> <li>33. I301010 資訊軟體服務業。</li> <li>34. I301020 資料處理服務業。</li> <li>35. I301030 電子資訊供應服務業。</li> <li>36. I501010 產品設計業。</li> <li>37. I503010 景觀、室內設計業。</li> <li>38. IG01010 生物技術服務業。</li> <li>39. IG02010 研究發展服務業。</li> <li>40. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</li> </ol> | <p>第二條<br/>本公司所營事業如左：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. C801010 基本化學工業。</li> <li>2. C801030 精密化學材料製造業。</li> <li>3. C801990 其他化學材料製造業。</li> <li>4. C802990 其他化學製品製造業。</li> <li>5. CB01010 機械設備製造業。</li> <li>6. CC01060 有線通信機械器材製造業。</li> <li>7. CC01070 無線通信機械器材製造業。</li> <li>8. CC01080 電子零組件製造業。</li> <li>9. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。</li> <li>10. CE01010 一般儀器製造業。</li> <li>11. CE01030 光學儀器製造業。</li> <li>12. CF01011 醫療器材製造業。</li> <li>13. F108031 醫療器材批發業。</li> <li>14. F113010 機械批發業。</li> <li>15. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。</li> <li>16. F113070 電信器材批發業。</li> <li>17. F118010 資訊軟體批發業。</li> <li>18. F119010 電子材料批發業。</li> <li>19. F199010 回收物料批發業。</li> <li>20. F208031 醫療器材零售業。</li> <li>21. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。</li> <li>22. F213060 電信器材零售業。</li> <li>23. F213080 機械器具零售業。</li> <li>24. F218010 資訊軟體零售業。</li> <li>25. F219010 電子材料零售業。</li> <li>26. F401010 國際貿易業。</li> <li>27. H701010 住宅及大樓開發租售業。</li> <li>28. H701020 工業廠房開發租售業。</li> <li>29. H701040 特定專業區開發業。</li> <li>30. H703090 不動產買賣業。</li> <li>31. H703100 不動產租賃業。</li> <li>32. <u>I101070 農林漁畜牧顧問業。</u></li> <li>33. <u>I199990 其他顧問服務業。</u></li> <li>34. <u>I301010 資訊軟體服務業。</u></li> <li>35. <u>I301020 資料處理服務業。</u></li> <li>36. <u>I301030 電子資訊供應服務業。</u></li> <li>37. <u>I501010 產品設計業。</u></li> <li>38. <u>I503010 景觀、室內設計業。</u></li> <li>39. <u>IF04010 非破壞檢測業。</u></li> <li>40. <u>IG01010 生物技術服務業。</u></li> <li>41. <u>IG02010 研究發展服務業。</u></li> <li>42. <u>IG03010 能源技術服務業。</u></li> <li>43. <u>IZ99990 其他工商服務業。</u></li> <li>44. <u>J101050 環境檢測服務業。</u></li> <li>45. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</li> </ol> | <p>依公司營運需求，調整相關項目。</p> |
| <p>第卅五條<br/>(以上略)<br/>第二十八次修訂於中華民國一一二年六月二十日。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>第卅五條<br/>(以上略)<br/>第二十八次修訂於中華民國一一二年六月二十日。<br/>第二十九次修訂於中華民國一一三年六月十八日。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>增訂本次修訂日期。</p>       |