

鼎翰科技股份有限公司

民國 112 年股東常會議事錄

召開方式：實體會議

時間：中華民國 112 年 6 月 16 日(五)上午 9 時正

地點：宜蘭縣五結鄉成興村利工一路二段 35 號(本公司宜蘭廠)

出席：本公司已發行股份總數為 42,521,940 股，親自出席及代理出席股東所代表之股數計 30,379,824 股(其中電子投票股數為 27,467,922 股)，佔已發行股份總數之 71.44%。出席股數已符合公司法及公司章程規定之出席股數。

列席：董事：王秀亭、王興磊、台灣半導體(股)公司法人代表-駱月桂、陳明義
獨立董事：馬嘉應(審計委員會召集人)、李俊奇(薪資報酬委員會召集人)、林拓志

勤業眾信聯合會計師事務所：張麗君 會計師

理律法律事務所：田仁杰 律師

財務主管：黃振芳

主席：王興磊 董事長

記錄：李蕙如

議程：



一、宣佈開會：出席股數已達法定股數，依法宣佈會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案：民國 111 年度營業報告，請參閱附件一。

第二案：審計委員會查核報告，請參閱附件二。

第三案：民國 111 年度員工及董事酬勞分配情形報告案。

說明：依公司章程第 25 條規定，111 年度提列淨利 2.5% 之董事酬勞計新台幣 32,729,017 元及淨利 5% 之員工酬勞計新台幣 65,458,033 元，擬全部以現金發放。

四、承認事項：

第一案

董事會提

案由：承認本公司民國 111 年度營業報告書及財務報告案。

說明：一、本公司民國 111 年度個體財務報告暨合併財務報告業經董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所張麗君、范有偉會計師查核竣事。另營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告經審計委員會查核竣事，出具書面查核報告書在案。

二、本案各項報表請參閱附件一及附件三。

三、提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：30,379,824 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---------------------------------------|------------|
| 贊成權數：30,280,601 權(含電子投票 27,419,699 權) | 99.67 |
| 反對權數：4,340 權(含電子投票 4,340 權) | 0.01 |
| 無效票權數：0 權 | 0.00 |
| 棄權與未投票權數：94,883 權(含電子投票 43,883 權) | 0.31 |

【本案經投票表決，照案承認。】

第二案

董事會提

案由：承認本公司民國 111 年度盈餘分派案。

說明：一、本公司民國 111 年度稅後淨利為新台幣 964,909,158 元，加計期初未分配盈餘、提列法定盈餘公積及確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘後的可分配盈餘為新台幣 2,440,747,674 元，擬分配股東現金股利新台幣 552,785,220 元(每股預計分配現金股利 13 元) 及股東股票股利 42,521,940 元(每仟股配發 100 股)。

二、擬訂之盈餘分派表暨說明，請參閱附件四。

三、本次盈餘分派於配息基準日前，如遇股數變動而影響流通在外

股份數量，致使股東配息率發生變動而需調整時，擬授權董事會依法調整。

四、本案經本次股東會決議後，擬授權董事會另訂除息基準日及其他相關事宜。

五、本次現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

六、提請 承認。

投票時出席股東表決權數：30,379,824 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---------------------------------------|------------|
| 贊成權數：30,313,601 權(含電子投票 27,452,699 權) | 99.78 |
| 反對權數：4,340 權(含電子投票 4,340 權) | 0.01 |
| 無效票權數：0 權 | 0.00 |
| 棄權與未投票權數：61,883 權(含電子投票 10,883 權) | 0.20 |

【本案經投票表決，照案承認。】

五、討論事項：

第一案

董事會提

案由：本公司 111 年度盈餘轉增資發行新股案。

說明：一、依本公司已發行流通在外普通股 42,521,940 股，擬自 111 年度之可分配盈餘中提撥新台幣 42,521,940 元，辦理轉增資發行新股 4,252,194 股，每股面額 10 元，均為普通股。

二、前項增資計畫俟呈奉主管機關核准後，依除權基準日股東名簿記載之股東及其持有股份計算，每仟股無償配發 100 股，分配不滿壹股之畸零股得由股東自除權配股基準日之次日起五日內，向本公司股務代理機構辦理自行湊足整股之登記，放棄拼湊或拼湊後之畸零股依公司法第 240 條規定，改以現金分派折算至元為止(元以下四捨五入)，其股份擬授權董事長洽特定人按面額認購。

- 三、本次增資發行新股，其權利義務與原發行股份相同。
- 四、嗣後如因本公司流通在外股數有所增減者，擬提請股東會授權董事會依本次盈餘分配案決議盈餘分配金額，按配股除權基準日實際流通在外股數，調整股東配股率並辦理變更相關事宜。
- 五、本案俟呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂定除權基準日。
- 六、本增資案相關事宜，如因法令規定或主管機關核定修正或其他因素之需要而必要變更時，擬授權董事會辦理之。
- 七、提請 討論。

決 議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：30,379,824 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---------------------------------------|------------|
| 贊成權數：30,312,551 權(含電子投票 27,451,649 權) | 99.77 |
| 反對權數：5,390 權(含電子投票 5,390 權) | 0.01 |
| 無效票權數：0 權 | 0.00 |
| 棄權與未投票權數：61,883 權(含電子投票 10,883 權) | 0.20 |

【本案經投票表決，照案通過。】

第二案

董事會提

案 由：本公司「公司章程」修訂案。

說 明：一、為使本公司提撥法定盈餘公積更具彈性，依據經濟部於 110 年 12 月 29 日修正公司法第 172 條之 2 第 1 項，以及 107 年 8 月 1 日修正公司法第 237 條第 1 項，擬修訂「鼎翰科技股份有限公司章程」部分條文內容。

二、修訂條文對照表請參閱附件五。

三、提請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：30,379,824 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---------------------------------------|------------|
| 贊成權數：30,313,594 權(含電子投票 27,452,692 權) | 99.78 |
| 反對權數：4,347 權(含電子投票 4,347 權) | 0.01 |
| 無效票權數：0 權 | 0.00 |
| 棄權與未投票權數：61,883 權(含電子投票 10,883 權) | 0.20 |

【本案經投票表決，照案通過。】

第三案

董事會提

案由：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。

說明：一、為配合公司實際營運需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文內容。

二、修訂條文對照表請參閱附件六。

三、提請討論。

投票時出席股東表決權數：30,379,824 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---------------------------------------|------------|
| 贊成權數：27,320,879 權(含電子投票 24,459,977 權) | 89.93 |
| 反對權數：2,997,062 權(含電子投票 2,997,062 權) | 9.86 |
| 無效票權數：0 權 | 0.00 |
| 棄權與未投票權數：61,883 權(含電子投票 10,883 權) | 0.20 |

【本案經投票表決，照案通過。】

股東戶號 15827 發言重點節錄如下:

- (1) 112 年度產品銷售預期為80萬台，比去年成長14.28%，但前五個月的累計營收年增率僅5.98%，這之間的差距是下半年會有比較明顯成長？還是先期預期過於樂觀？或者是標籤紙的業務拖累營收成長？另外年報第二頁中提及公司的核心競爭力，可否稍加說明？

公司回答：

公司已預期2023年壓力較大，銷售數量預估較實際高，係前幾個月實際銷售數量較低，惟公司銷售要視銷售量以及銷售價格而定，銷售量不如預期係因channel銷售趨緩所致。

公司核心競爭力有二：1.產品開發能力強，每年不斷有新產品推出；2.全球銷售技術服務提供及覆蓋率高。

- (2) 公司自從97年11月上櫃後於99年至今至少有廿次員工認股權轉普通股的紀錄，但總經理、副總經理、協理及各部門高階經理人僅兩位持有公司股票，其餘經理人本身跟家人都沒有持股，是因為大多不看好所以轉成普通股後就賣出股票的緣故？還是有其他原因？

公司回答：

員工認股權係為公司的激勵機制，經理人是否選擇轉換係為經理人自己的選擇；但本公司經理人離職率低穩定度高，加上公司每年均進行員工滿意度調查，分數逐年提高，相信經理人對公司的認同度是高的。

- (3) 公司最近幾年分別在109年Q2加碼2,110 張及111年Q1加碼1,200 張台半股票，以目前台半的股價表現來看確實是選了不錯的時間點，但這些台半的股票都放在OCI項目，公司會趁現在台半股價表現不錯的時候作處分嗎？還是繼續看好打算長期持有？

此外，為何當初是把這些資金配置在買台半股票而不是實施庫藏股？畢竟這兩個時間點鼎翰的股價也都在相對低點。

公司回答：

公司除專注本業外，也一直持續關注是否有好的購併標的，公司也觀察到台半的投資價值性高，目標為長期持有，並不考慮處分台半股票。

股東戶號 15827 補充發言：小股東較不樂見母子公司交叉持股狀況發生。

公司回答：

收到，謝謝股東意見。

- (4) 公司雖然可以被歸類為高價股，但本益比一直都偏低，若要說是所屬產業的特性，但同業科誠的本益比都比鼎翰高，身為台灣標籤列印機龍頭，這樣的情況公司難道沒有想要改善？個人推測可能的原因是公司EPS表現雖好，但股息配發比率偏低，是否有打算提高股息配發率？

公司回答：

公司持續尋求高成長機會，包含強化核心競爭力、增加銷售渠道以及研發面等均需要資金投資，如最近購併的波蘭子公司MGN也需要投入資金因應成長機會，故公司策略為維持高比例的營運資金以及投資資金，以便看到好標的或機會出現，可以很快地投入資金取得，為公司貢獻營業額與獲利。

股東戶號 15827 補充發言：同業科誠的本益比都比鼎翰高，公司應為股東著想。

公司回答：

收到，謝謝股東寶貴意見。

- (5) 年報72頁所提及「物聯網和數據分析」這一部份，鼎翰已經有提供相關的應用功能嗎？能否多加說明這些功能實際運用在哪些地方？

公司回答：

公司針對物聯網採取二個策略：1.確認公司硬體開發時即具有物聯網聯網能力；2.長期關注軟體平台研究與開發，auto id產業於物聯網應用現今尚未有成熟的營運模式出現，在可預見的1-2年內，物聯網與數據分析尚無法為公司帶來實質營收貢獻，惟公司仍會持續關注以及列為長期經營以及競爭力著墨的重點

- (6) 111年條碼標籤列印機產能對比110年減少的原因為何？公司用更少的產量卻有更高的產值是因為生產的產品逐漸導向較高售價的產品嗎？

公司回答：

本公司產品線分布極廣，各產品售價及定位差異也大，過往桌面機佔比較高，公司策略為改善產品銷售組合，朝著提高高階產品的銷售策略邁進，也可由歷年product mix比例顯示已明顯改善，整個營收的帶動，可以感受除了量的提高外，另外一個主要的因素就是ASP。公司產能並未減少，股東所看到的是量的減少，並非產能減少。

(7) 公司這次收購波蘭公司MGN 對外揭露的訊息並不多，對比前兩次收購美國公司金額小了許多，不知此次收購的契機為何？預期會有多少效益？未來類似小規模的收購會持續進行還是比較傾向較大型公司的收購？

公司回答：

印表機銷售經常結合標籤紙耗材一起銷售，耗材的特性為用量高且重量重，不適合一地生產配送全球方式；且耗材毛利低，客戶對耗材lead time短，故公司需要在每一個地區有耗材廠以便因應當地銷售，購併美國的DLS即是，相對的MGN的取得也是同樣的策略；公司併購並不考慮規模大小，而是以策略考量為前提。

股東戶號 17329 發言重點節錄如下：

Teva為全球最大學名藥廠係透過併購而來，鼎翰本次配股1元稀釋股本，若營收未成長的話會稀釋EPS，不如以增資方式取得外部資金；公司本益比偏低，很多工業電腦本益比也偏低，因營收以標案為主，但鼎翰非工業電腦，股價卻輸給研華、華翰；鼎翰獲利紮實，且ROE達20%以上、本益比10倍，公司若願增資對推動併購會更順利，對員工、大股東都有好處；而公司今年配息1元，不但股價會調降，且需繳稅，鼎翰排工業印表機第四名，排名二、三的日本公司營運狀況不好，公司要如何吃下他們，資金需求非常龐大；公司是好公司，但要加強對外溝通，或是找專業的公關公司經營，也可以增加公司的市值。

公司回答：

感謝這位股東寶貴的意見，有蠻多意見可以參考，公司期待快速成長，資金來源有許多選擇，公司會審慎評估。

六、臨時動議：無。

七、散會

(本次股東會記錄僅載明會議進行之要旨及對議案之結果；會議進行內容程序及股東發言仍以 會議影音記錄為準)

附件一

民國 111 年度營業報告

111 年供應鏈問題依然緊俏，通膨議題引發全球升息趨勢，高利率的預期也逐步提高市場對景氣衰退的疑慮，全球景氣於下半年轉向趨緩，企業除擴張趨於保守，也背負著去化庫存的壓力。然而本公司團隊在長年累積的基礎上，持續投入新產品及新應用的開發，戮力提升公司品牌在全球的地位與產品銷售市占率。111 年營運表現持續向上突破。以下就本公司 111 年度營業成果、112 年度營業計畫概要、未來公司發展策略及外部競爭環境、法規環境及總體環境之影響說明如下：

一、111 年度營業報告：(以合併財務報告數據列示)

(一) 111 年度營業計畫實施成果：

單位：新台幣千元

| 項目名稱 | 111 年度 | 110 年度 | 增(減)% |
|-----------|-----------|-----------|-------|
| | 金額 | 金額 | |
| 營業收入淨額 | 7,966,918 | 6,848,808 | 16% |
| 營業毛利 | 2,647,459 | 2,275,377 | 16% |
| 營業淨利 | 1,257,801 | 1,050,230 | 20% |
| 稅前淨利 | 1,347,394 | 1,082,903 | 24% |
| 本期淨利 | 964,909 | 784,486 | 23% |
| 本期綜合損益 | 1,106,415 | 946,510 | 17% |
| 基本每股盈餘(元) | 22.71 | 18.47 | 23% |

(二) 111 年度預算執行情形：本公司 111 年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣千元

| 項目 | | 年 度 | |
|------|------------|-----------|-----------|
| | | 111 年度 | 110 年度 |
| 財務收支 | 營業淨利 | 1,257,801 | 1,050,230 |
| | 營業外收(支)淨利 | 89,593 | 32,673 |
| | 稅前淨利 | 1,347,394 | 1,082,903 |
| | 稅後淨利 | 964,909 | 784,486 |
| | 本期綜合損益 | 1,106,415 | 946,510 |
| 能獲利 | 資產報酬率(%) | 12 | 11 |
| | 股東權益報酬率(%) | 20 | 21 |

| 項 目 | 年 度 | | 111 年度 | 110 年度 |
|---------|-------------|------|--------|--------|
| | 占實收資本額比率(%) | 營業利益 | | 296 |
| 稅前純益 | | | 317 | 255 |
| 純益率(%) | | | 12 | 11 |
| 每股盈餘(元) | | | 22.71 | 18.47 |

(四)研究發展狀況：

隨著全球市場對自動辨識的應用增加，本公司111年度研發支出共投入229,823仟元，占全年度營業收入達3%，並持續投入網路應用與網路安全以及雲端的軟硬體應用開發，以擴大公司市場的覆蓋範圍。此外，新一代產品研發及新領域的應用開發，係著重自動資料收集、產品可移動性、RFID應用，在線條碼檢測，以及無底紙環保標籤應用等。本集團亦將資金挹注於標籤紙設備資本支出，以提高市場競爭力，持續開創公司營收成長空間。

二、112年度營業計畫概要

(一)經營方針

積極推出自動辨識領域之新產品以擴展業務領域，持續開發客戶所需之完整軟硬體解決方案，拓展低中高階全產品線之行銷通路，深化公司自有品牌於全球各區域經營，增加客戶於自動辨識系統的服務運用，以提供客戶更完整的應用服務網絡，為客戶創造多元價值。

強化企業永續經營，推動對環境（Environmental）、社會（Social）及公司治理（Governance）各面向的具體行動，如：推廣無紙化、投入環境友善製品開發等，以支持國家永續發展，積極實踐企業社會責任，並回應聯合國永續發展目標，持續朝向2050淨零排放努力，為永續的地球盡一份心力。

(二)預期銷售數量及重要產銷政策

本公司主要營收來源為自動辨識列印機整機銷售與服務、標籤紙耗材銷售等，預計112年度之預期銷售數量如下：

單位：千台

| 產品別 | 112年度預期銷售數量 | 111年度實際銷售數量 |
|---------|-------------|-------------|
| 自動辨識列印機 | 800 | 700 |

在此預計基礎下，未來產銷政策方面的進行重點如下：

1. 確保重要供應商的供貨來源及品質穩定，並維持適當之庫存金額與週轉率。
2. 持續擴大全球營運規模及強化公司營運基本面之核心競爭力。
3. 提供全方位優質服務，建立永續經營實力。

三、未來公司發展策略

持續秉持以客戶為中心的原則，持續品牌，產品，行銷與客服的整合，提供客戶一體化的服務與體驗，以強化市場形象並提升競爭優勢。洞悉全球各地不同產業客戶的各種運用變化，並與上下游伙伴更緊密合作，以新的商業思維模式尋找新客戶、新解決方案、創新服務模式以及開發新產品，創造多贏成長契機。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境之影響

隨著自動辨識需求應用更加生活化以及普及化，對自動辨識列印的需求愈趨活絡，面對外部的競爭環境，本公司持續耕耘研發新創技術，深化整合資源及跨域發展的核心能力，拓展市場合作與連結，積極面對外部挑戰並以營收及獲利穩定成長為公司目標。

(二)法規環境與總體經濟之影響

最近年度國內外重要政策與法律之變動對公司營運並無重大影響，對於法規環境的變化亦均予以遵循。

展望未來，隨著本公司垂直布局更趨完整，加上自動辨識市場持續穩定成長及應用範圍日益增加，本公司將秉持創新、專業與敬業的經營理念，提昇業績與獲利，讓股東、客戶及員工共享豐碩的營運成果。

董事長：王興磊



經理人：陳明義



會計主管：林淑娟



附件二

鼎翰科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具民國 111 年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案，其中個體財務報表及合併財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所張麗君會計師及范有偉會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定繕具報告。

敬請 鑒核

此 致

鼎翰科技股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：馬嘉應



審 計 委 員：李俊奇



審 計 委 員：林拓志



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

附件三

民國 111 年度會計師查核報告書及財務報表(含合併)

會計師查核報告

鼎翰科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鼎翰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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達鼎翰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 日之個體財務績效及個體現金流量。

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，與鼎翰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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對鼎翰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。

茲對鼎翰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：

採用權益法之投資（含商譽）減損評估

鼎翰科技股份有限公司於民國 105 年 1 月 23 日取得 Printronix Auto ID Technology Inc.之控制權，另於民國 108 年 1 月收購 Diversified Labeling Solutions, Inc.之主要業務及營運所需資產，進而取得印表機事業－Printronix 品牌及標籤紙事業－DLS 品牌，並分別於當年度個體財務報表認列採用權益法之投資（含商譽），其金額對個體財務報表係屬重大，其中有關商譽之減損評估說明如下：

衡量採用權益法之投資（含商譽）是否減損，有賴對印表機事業－Printronix 品牌及標籤紙事業－DLS 品牌（現金產生單位）未來營運現金流量之估計以決定可回收金額，因未來營運現金流量之估計有賴管理階層對產業狀況及公司未來營運成果之預估，而編製預測所採用之假設（主要包括銷售成長率及營業利潤率等），涉及主觀判斷並且具高度不確定性。

本會計師所執行之主要查核因應程序包括取得管理階層委任之評價專家所出具之商譽減損測試評估報告，瞭解並評估其評價模型所計算可回收金額之合理性；並對評價模型所使用之假設包括銷售成長率、利潤率、加權平均資金成本（包括無風險報酬利率、波動性及風險貼水報酬）等，考量公司營運狀況、所屬產業情況及未來展望等，綜合評估上述商譽減損測試評估報告之合理性。

其他事項

如個體財務報表附註十一所述，列入鼎翰科技股份有限公司民國 111 及 110 年度個體財務報表中，部分採用權益法之投資子公司之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關投資該等子公司之採用權益法之投資及其認列之損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別占各該年底個體資產總額之 16.13%及 13.38%；民國 111 及 110 年度對該等被投資公司所認列之採用權益法之子公司利益份額分別占各該年度個體稅前淨利 15.58%及 11.06%。

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。

鼎翰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在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，惟其目的非對鼎翰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，以及使鼎翰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鼎翰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. 對於鼎翰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，並負責形成鼎翰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，決定對鼎翰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 張麗君

張麗君



會計師 范有偉

范有偉



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

民國 111 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(附註六) | \$ 833,645 | 11 | \$ 883,849 | 13 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七及二六) | 1,798 | - | 3,061 | - |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註九) | 283,996 | 4 | 374,060 | 5 |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註二七) | 1,082,149 | 14 | 739,074 | 11 |
| 1200 | 其他應收款 | 11,472 | - | 9,480 | - |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註二七) | 227,995 | 3 | 323,124 | 5 |
| 130X | 存貨(附註十) | 561,043 | 8 | 447,142 | 6 |
| 1470 | 其他流動資產 | 3,777 | - | 1,527 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 3,005,875 | 40 | 2,781,317 | 40 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八及二六) | 1,098,160 | 14 | 1,068,960 | 15 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十一及二七) | 2,880,022 | 38 | 2,436,780 | 35 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十二) | 464,074 | 6 | 474,642 | 7 |
| 1755 | 使用權資產(附註十三) | 1,417 | - | 5,244 | - |
| 1780 | 無形資產(附註十四) | 35,452 | 1 | 48,059 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二一) | 95,524 | 1 | 116,662 | 2 |
| 1990 | 其他非流動資產 | 14,927 | - | 3,992 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 4,589,576 | 60 | 4,154,339 | 60 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 7,595,451 | 100 | \$ 6,935,656 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十五) | \$ 876,515 | 11 | \$ 550,706 | 8 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七及二六) | 1,984 | - | 443 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 465,124 | 6 | 410,105 | 6 |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註二七) | 158,262 | 2 | 281,143 | 4 |
| 2200 | 其他應付款(附註十六) | 222,810 | 3 | 190,905 | 3 |
| 2220 | 其他應付款項-關係人(附註二七) | 17,858 | - | 17,884 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二一) | 120,113 | 2 | 182,379 | 3 |
| 2280 | 租賃負債(附註十三) | 1,528 | - | 5,305 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期負債(附註十五) | 63,000 | 1 | 65,000 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債(附註十九) | 43,764 | 1 | 72,258 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | 1,970,958 | 26 | 1,776,128 | 26 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十五) | 557,000 | 7 | 835,000 | 12 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二一) | 265,370 | 4 | 193,834 | 3 |
| 2580 | 租賃負債(附註十三) | - | - | 2,270 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註十七) | 14,954 | - | 19,731 | - |
| 2670 | 其他非流動負債 | 36,444 | - | 20,550 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 873,768 | 11 | 1,071,385 | 15 |
| 2XXX | 負債總計 | 2,844,726 | 37 | 2,847,513 | 41 |
| | 權益(附註十八) | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 425,129 | 6 | 424,769 | 6 |
| 3140 | 預收股本 | 60 | - | - | - |
| 3100 | 股本總計 | 425,189 | 6 | 424,769 | 6 |
| 3200 | 資本公積 | 615,845 | 8 | 592,852 | 9 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 673,504 | 9 | 595,108 | 9 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 8,597 | - | 8,597 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 2,537,721 | 33 | 2,113,635 | 30 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 3,219,822 | 42 | 2,717,340 | 39 |
| 3400 | 其他權益 | 489,869 | 7 | 353,182 | 5 |
| 3XXX | 權益總計 | 4,750,725 | 63 | 4,088,143 | 59 |
| | 負債與權益總計 | \$ 7,595,451 | 100 | \$ 6,935,656 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 12 月 31 日查核報告)

董事長：王興磊

經理人：陳明義

會計主管：林淑娟

鼎翰科技股份有限公司

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 | % |
| | 營業收入（附註十九及二七） | | | | | |
| 4110 | \$ | 3,865,879 | 100 | \$ | 3,266,229 | 100 |
| | 營業成本（附註十、二十及二七） | | | | | |
| 5110 | | 2,447,256 | 63 | | 2,083,861 | 64 |
| 5900 | | 1,418,623 | 37 | | 1,182,368 | 36 |
| 5910 | | (90,169) | (3) | | 10,995 | 1 |
| 5950 | | 1,328,454 | 34 | | 1,193,363 | 37 |
| | 營業費用（附註九、二十及二七） | | | | | |
| 6100 | | 81,304 | 2 | | 58,379 | 2 |
| 6200 | | 219,216 | 6 | | 174,772 | 5 |
| 6300 | | 233,829 | 6 | | 216,484 | 7 |
| 6000 | | 534,349 | 14 | | 449,635 | 14 |
| 6900 | | 794,105 | 20 | | 743,728 | 23 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 | | 10,994 | - | | 7,050 | - |
| 7190 | | 44,021 | 1 | | 25,835 | 1 |
| 7020 | | 51,944 | 1 | | 8,222 | - |
| 7050 | | (19,545) | - | | (14,120) | (1) |
| 7070 | | 329,454 | 9 | | 218,452 | 7 |
| 7000 | | 416,868 | 11 | | 245,439 | 7 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|---|--------------|------|------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,210,973 | 31 | 989,167 | 30 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二一) | 246,064 | 6 | 204,681 | 6 |
| 8200 | 本年度淨利 | 964,909 | 25 | 784,486 | 24 |
| | 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 (附註十 七) | 4,819 | - | (524) | - |
| 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 (附註十八) | (55,335) | (1) | 223,040 | 7 |
| 8310 | | (50,516) | (1) | 222,516 | 7 |
| | 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 (附註十八) | 240,028 | 6 | (75,615) | (2) |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二一) | (48,006) | (1) | 15,123 | - |
| 8360 | | 192,022 | 5 | (60,492) | (2) |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) | 141,506 | 4 | 162,024 | 5 |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 1,106,415 | 29 | \$ 946,510 | 29 |
| | 每股盈餘 (附註二二) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 22.71 | | \$ 18.47 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 22.45 | | \$ 18.32 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：王興磊



經理人：陳明義



會計主管：林淑娟





民國 111 年 3 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

| 代碼 | 110年1月1日餘額 | 股數(仟股) | 普通股 | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 留 | 盈 | 盈餘 | 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未實現評價利益 | 其他權益 | 總額 |
|----|--------------------------|--------|------------|------------|------------|------------|----------|--------------|--------------|--------------|-------------------|-----------------------------|--------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| AI | 110年1月1日餘額 | 42,477 | \$ 424,769 | \$ 424,769 | \$ 577,665 | \$ 523,393 | \$ 8,597 | \$ 1,826,157 | \$ 2,358,147 | (\$ 233,777) | \$ 424,411 | \$ 190,634 | \$ 3,351,215 | |
| B1 | 109年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | 71,715 | - | (71,715) | - | - | - | - | - | |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (424,769) | (424,769) | - | - | - | (424,769) | |
| D1 | 股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| D1 | 110年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 784,486 | 784,486 | - | - | - | 784,486 | |
| D3 | 110年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (524) | (524) | (60,492) | 223,040 | 162,548 | 162,024 | |
| D5 | 110年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 783,962 | 783,962 | (60,492) | 223,040 | 162,548 | 946,510 | |
| N1 | 股份基礎給付一員工認股權(附註二) | - | - | - | 15,187 | - | - | - | - | - | - | - | 15,187 | |
| Z1 | 110年12月31日餘額 | 42,477 | 424,769 | 424,769 | 592,852 | 595,108 | 8,597 | 2,113,635 | 2,717,340 | (294,269) | 647,451 | 353,182 | 4,088,143 | |
| G1 | 員工認股權行使 | 36 | 360 | 420 | 6,296 | - | - | - | - | - | - | - | 6,716 | |
| B1 | 110年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | 78,396 | - | (78,396) | - | - | - | - | - | |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (467,246) | (467,246) | - | - | - | (467,246) | |
| D1 | 股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| D1 | 111年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 964,909 | 964,909 | - | - | - | 964,909 | |
| D3 | 111年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (4,819) | (4,819) | 192,022 | (55,335) | 136,687 | 141,506 | |
| D5 | 111年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 969,728 | 969,728 | 192,022 | (55,335) | 136,687 | 1,106,415 | |
| M3 | 組織重組下之處分子公司相關所得稅(附註二及二四) | - | - | - | 1,984 | - | - | - | - | - | - | - | 1,984 | |
| N1 | 股份基礎給付一員工認股權(附註二) | - | - | - | 14,713 | - | - | - | - | - | - | - | 14,713 | |
| Z1 | 111年12月31日餘額 | 42,513 | 425,129 | 425,189 | 615,845 | 673,504 | 8,597 | 2,537,721 | 3,219,822 | (102,247) | 592,116 | 489,869 | 4,750,725 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月15日查核報告)



董事長：王興磊



經理人：陳明義



會計主管：林淑娟

鼎翰科技股份有限公司

個體現金流量表

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 | \$ 1,210,973 | \$ 989,167 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折 舊 | 33,905 | 33,937 |
| A20200 | 攤 銷 | 26,516 | 24,001 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | - | 1,476 |
| A20900 | 財務成本 | 19,545 | 14,120 |
| A21200 | 利息收入 | (10,994) | (7,050) |
| A21300 | 股利收入 | (37,000) | (20,400) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 14,713 | 15,187 |
| A22400 | 採用權益法之子公司利益份額 | (329,454) | (218,452) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | 19,500 | (800) |
| A23900 | 與子公司之未(已)實現利益 | 90,169 | (10,995) |
| A24100 | 未實現外幣兌換(利益)損失 | (44,802) | 5,496 |
| A29900 | 租約修改利益 | (621) | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,263 | (2,127) |
| A31150 | 應收票據及帳款 | 87,397 | (115,252) |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | (306,696) | (34,304) |
| A31180 | 其他應收款 | 3,768 | 1,488 |
| A31190 | 其他應收款—關係人 | (48,788) | 5,784 |
| A31200 | 存 貨 | (133,401) | (178,333) |
| A31240 | 其他流動資產 | (2,250) | 1,086 |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | 1,541 | (2,792) |
| A32150 | 應付帳款 | 53,396 | 122,513 |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | (122,166) | 140,804 |
| A32180 | 其他應付款 | 29,855 | 31,358 |
| A32190 | 其他應付款—關係人 | 285 | (211) |
| A32230 | 其他流動負債 | (28,494) | 40,860 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 42 | (3,653) |
| A32990 | 其他非流動負債 | (2,152) | 8,322 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 526,050 | 841,230 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|--------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 11,132 | \$ 6,758 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (261,678) | (142,235) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>275,504</u> | <u>705,753</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | (84,535) | - |
| B01800 | 設立採用權益法之子公司 | - | (2,791) |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流入(附註二 七) | 48,219 | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (16,940) | (9,073) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (442) | (252) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 758 | 4 |
| B04300 | 其他應收款—關係人增加 | (311,248) | (355,295) |
| B04400 | 其他應收款—關係人減少 | 448,588 | 329,392 |
| B04500 | 購置無形資產 | (13,909) | (14,999) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (14,631) | (2,436) |
| B07600 | 收取之股利 | <u>37,000</u> | <u>105,687</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入 | <u>92,860</u> | <u>50,237</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款淨增加(減少) | 320,151 | (181,287) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 280,000 | 300,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (560,000) | (430,000) |
| C04020 | 償還租賃本金 | (4,015) | (3,391) |
| C04800 | 員工執行認股權 | 6,716 | - |
| C05600 | 支付之利息 | (17,923) | (14,258) |
| C04500 | 發放現金股利 | (467,246) | (424,769) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (442,317) | (753,705) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>23,749</u> | (4,045) |
| EEEE | 現金及約當現金淨減少 | (50,204) | (1,760) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>883,849</u> | <u>885,609</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 833,645</u> | <u>\$ 883,849</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月15日查核報告)

董事長：王興磊



經理人：陳明義



會計主管：林淑娟



關係企業合併財務報表聲明書

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」規定，應納入編製關係企業合併財務報表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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：鼎翰科技股份有限公司



董事長：王 興 磊



中 華 民 國 112 年 3 月 15 日

會計師查核報告

鼎翰科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鼎翰科技股份有限公司及其子公司（鼎翰集團）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、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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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暨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，足以允當表達鼎翰集團民國 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，與鼎翰集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對鼎翰集團民國 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。

茲對鼎翰集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

商譽之減損評估

鼎翰集團於民國 105 年 1 月 23 日取得 Printronix Auto ID Technology Inc. 控制權，另於民國 108 年 1 月收購 Diversified Labeling Solutions, Inc. 之主要業務及營運所需資產，進而取得印表機事業－Printronix 品牌及標籤紙事業－DLS 品牌，並分別於該年度合併財務報表認列商譽，其金額對合併財務報表係屬重大。衡量商譽是否減損，有賴對印表機事業－Printronix 品牌及標籤紙事業－DLS 品牌（現金產生單位）未來營運現金流量之估計以決定可回收金額，因未來營運現金流量之估計有賴管理階層對產業狀況及公司未來營運成果之預估，而編製預測所採用之假設，涉及主觀判斷並且具高度不確定性。

本會計師所執行之主要查核因應程序包括取得管理階層委任之評價專家所出具之商譽減損測試評估報告，瞭解並評估其評價模型所計算可回收金額之合理性；並對評價模型所使用之假設包括銷售成長率、利潤率、加權平均資金成本（包括無風險報酬利率、波動性及風險貼水報酬）等，考量公司營運狀況、所屬產業情況及未來展望等，綜合評估上述商譽減損測試評估報告之合理性。

其他事項

如合併財務報表附註十一所述，列入鼎翰集團民國 111 及 110 年度合併財務報表之子公司中，部分重要子公司之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及相關附註揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。該等子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別占各該年底合併資產總額之 20.99% 及 19.12%；民國 111 及 110 年度之營業收入分別占各該年度合併營業收入之 37.43% 及 34.37%，綜合損益總額分別占各該年度合併綜合損益總額之 17.64% 及 11.93%。

鼎翰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加其他事項段落之查核報告在案，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鼎翰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鼎翰集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鼎翰集團之治理單位（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，惟其目的非對鼎翰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，以及使鼎翰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鼎翰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，決定對鼎翰集團民國 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 張麗君



張麗君

會計師 范有偉



范有偉

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 3 月 15 日

鼎翰科技股份有限公司及子公司

民國 112 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(附註六) | \$ 1,142,046 | 14 | | \$ 1,199,879 | 16 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七及二七) | 1,798 | - | | 3,061 | - | |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註九及二八) | 1,350,343 | 16 | | 1,270,068 | 17 | |
| 1200 | 其他應收款(附註二八) | 51,116 | 1 | | 27,419 | - | |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 6,365 | - | | - | - | |
| 130X | 存貨(附註十) | 1,624,449 | 19 | | 1,158,048 | 15 | |
| 1410 | 預付款項 | 69,070 | 1 | | 35,229 | - | |
| 1470 | 其他流動資產 | 1,470 | - | | 2,581 | - | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>4,246,657</u> | <u>51</u> | | <u>3,696,285</u> | <u>48</u> | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八及二七) | 1,098,160 | 13 | | 1,068,960 | 14 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十二) | 1,053,525 | 13 | | 1,014,529 | 13 | |
| 1755 | 使用權資產(附註十三) | 180,889 | 2 | | 244,435 | 3 | |
| 1780 | 其他無形資產(附註十五) | 200,919 | 2 | | 246,691 | 3 | |
| 1805 | 商譽(附註十四) | 1,058,071 | 13 | | 953,676 | 13 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二二) | 387,569 | 5 | | 416,976 | 6 | |
| 1990 | 其他非流動資產 | 68,979 | 1 | | 28,539 | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>4,048,112</u> | <u>49</u> | | <u>3,973,806</u> | <u>52</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 8,294,769</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 7,670,091</u> | <u>100</u> | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十六) | \$ 876,515 | 11 | | \$ 550,706 | 7 | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七及二七) | 1,984 | - | | 443 | - | |
| 2170 | 應付帳款(附註二八) | 698,489 | 8 | | 758,245 | 10 | |
| 2200 | 其他應付款(附註十七及二八) | 430,321 | 5 | | 373,131 | 5 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 120,953 | 1 | | 191,874 | 3 | |
| 2250 | 負債準備 | 6,618 | - | | 6,083 | - | |
| 2280 | 租賃負債(附註十三) | 92,735 | 1 | | 101,861 | 1 | |
| 2320 | 一年內到期之長期負債(附註十六) | 63,000 | 1 | | 65,000 | 1 | |
| 2399 | 其他流動負債(附註二十) | 130,883 | 2 | | 153,194 | 2 | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>2,421,498</u> | <u>29</u> | | <u>2,200,537</u> | <u>29</u> | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十六) | 557,000 | 7 | | 835,000 | 11 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二二) | 383,490 | 5 | | 302,575 | 4 | |
| 2580 | 租賃負債(附註十三) | 95,534 | 1 | | 172,318 | 2 | |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註十八) | 14,954 | - | | 19,731 | - | |
| 2670 | 其他非流動負債 | 71,568 | 1 | | 51,787 | 1 | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>1,122,546</u> | <u>14</u> | | <u>1,381,411</u> | <u>18</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>3,544,044</u> | <u>43</u> | | <u>3,581,948</u> | <u>47</u> | |
| | 權益(附註十九) | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 425,129 | 5 | | 424,769 | 5 | |
| 3140 | 預收股本 | 60 | - | | - | - | |
| 3100 | 股本總計 | <u>425,189</u> | <u>5</u> | | <u>424,769</u> | <u>5</u> | |
| 3200 | 資本公積 | 615,845 | 7 | | 592,852 | 8 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 673,504 | 8 | | 595,108 | 8 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 8,597 | - | | 8,597 | - | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 2,537,721 | 31 | | 2,113,635 | 27 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>3,219,822</u> | <u>39</u> | | <u>2,717,340</u> | <u>35</u> | |
| 3400 | 其他權益 | 489,869 | 6 | | 353,182 | 5 | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>4,750,725</u> | <u>57</u> | | <u>4,088,143</u> | <u>53</u> | |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 8,294,769</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 7,670,091</u> | <u>100</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：王興磊

經理人：陳明義

會計主管：林淑娟

鼎翰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 | % |
| | 營業收入（附註二十、二八及三二） | | | |
| 4110 | \$ 7,966,918 | 100 | \$ 6,848,808 | 100 |
| | 營業成本（附註十、二一及二八） | | | |
| 5110 | <u>5,319,459</u> | <u>67</u> | <u>4,573,431</u> | <u>67</u> |
| 5900 | <u>2,647,459</u> | <u>33</u> | <u>2,275,377</u> | <u>33</u> |
| | 營業費用（附註九、二一及二八） | | | |
| 6100 | 702,486 | 9 | 620,763 | 9 |
| 6200 | 457,349 | 5 | 391,492 | 6 |
| 6300 | <u>229,823</u> | <u>3</u> | <u>212,892</u> | <u>3</u> |
| 6000 | <u>1,389,658</u> | <u>17</u> | <u>1,225,147</u> | <u>18</u> |
| 6900 | <u>1,257,801</u> | <u>16</u> | <u>1,050,230</u> | <u>15</u> |
| | 營業外收入及支出（附註二一） | | | |
| 7100 | 4,082 | - | 4,390 | - |
| 7190 | 67,109 | 1 | 40,683 | 1 |
| 7020 | 46,918 | - | 13,165 | - |
| 7050 | <u>(28,516)</u> | <u>-</u> | <u>(25,565)</u> | <u>-</u> |
| 7000 | <u>89,593</u> | <u>1</u> | <u>32,673</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 1,347,394 | 17 | 1,082,903 | 16 |
| 7950 | <u>382,485</u> | <u>5</u> | <u>298,417</u> | <u>4</u> |
| 8200 | <u>964,909</u> | <u>12</u> | <u>784,486</u> | <u>12</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | 111年度 | | | 110年度 | | |
|------|---|---|------|------------|---|------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數(附註十 八) | | | | | |
| | 4,819 | | - | (524) | | - |
| 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(附註十九)) | | | | | |
| | (55,335) | | (1) | 223,040 | | 3 |
| | (50,516) | | (1) | 222,516 | | 3 |
| 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(附註十九) | | | | | |
| | 240,028 | | 3 | (75,615) | | (1) |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二二) | | | | | |
| | (48,006) | | - | 15,123 | | - |
| | 192,022 | | 3 | (60,492) | | (1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | | | | | |
| | 141,506 | | 2 | 162,024 | | 2 |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | | | | | |
| | \$ 1,106,415 | | 14 | \$ 946,510 | | 14 |
| | 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | | | | | |
| | \$ 964,909 | | 12 | \$ 784,486 | | 11 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | | | | | |
| | \$ 1,106,415 | | 14 | \$ 946,510 | | 14 |
| | 每股盈餘(附註二三) | | | | | |
| 9710 | 基 本 | | | | | |
| | \$ 22.71 | | | \$ 18.47 | | |
| 9810 | 稀 釋 | | | | | |
| | \$ 22.45 | | | \$ 18.32 | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月15日查核報告)

董事長：王興磊



經理人：陳明義



會計主管：林淑娟





鼎泰隆股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

| 代碼 | 說明 | 其他權益 | | | | | | | | | |
|----|---------------------------|------------|------------|------------|----------|--------------|-------------------|----------------------|------------|--------------|------|
| | | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈餘 | 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 | 未實現評價利益 | 合計 | 權益總額 |
| A1 | 110年1月1日餘額 | \$ 424,769 | \$ 577,665 | \$ 523,393 | \$ 8,597 | \$ 2,358,147 | \$ 233,777 | \$ 424,411 | \$ 190,634 | \$ 3,551,215 | |
| B1 | 109年度盈餘指撥及分配 | - | - | 71,715 | - | (71,715) | - | - | - | - | |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | (424,769) | - | - | - | (424,769) | |
| | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | 784,486 | - | - | - | 784,486 | |
| D1 | 110年度淨利 | - | - | - | - | (524) | (60,492) | 223,040 | 162,548 | 162,024 | |
| D3 | 110年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 783,962 | (60,492) | 223,040 | 162,548 | 946,510 | |
| D5 | 110年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 15,187 | - | - | - | 15,187 | |
| NI | 股份基礎給付一員工認股權 (附註二四) | - | - | - | - | 2,113,635 | (294,269) | 647,451 | 353,182 | 4,088,143 | |
| Z1 | 110年12月31日餘額 | 424,769 | 592,852 | 595,108 | 8,597 | 2,717,340 | 294,269 | 647,451 | 353,182 | 4,088,143 | |
| G1 | 員工認股權行使 | 360 | 6,296 | - | - | - | - | - | - | 6,716 | |
| B1 | 110年度盈餘指撥及分配 | - | - | 78,396 | - | (78,396) | - | - | - | - | |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | (467,246) | - | - | - | (467,246) | |
| | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | 964,909 | - | - | - | 964,909 | |
| D1 | 111年度淨利 | - | - | - | - | 4,819 | 192,022 | (55,335) | 136,687 | 141,506 | |
| D3 | 111年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 969,728 | 192,022 | (55,335) | 136,687 | 1,106,415 | |
| D5 | 111年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,984 | - | - | - | 1,984 | |
| M3 | 組織重組下之處分子公司相關所得稅 (附註二及二五) | - | - | - | - | 14,713 | - | - | - | 14,713 | |
| NI | 股份基礎給付一員工認股權 (附註二四) | - | - | - | - | 2,537,721 | (102,247) | 592,116 | 489,869 | 4,750,735 | |
| Z1 | 111年12月31日餘額 | 425,129 | 615,845 | 673,504 | 8,597 | 3,219,822 | 102,247 | 592,116 | 489,869 | 4,750,735 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月15日查核報告)



董事長：王興盛



經理人：陳明義



會計主管：林淑娟

鼎翰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 | \$ 1,347,394 | \$ 1,082,903 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折 舊 | 193,442 | 181,348 |
| A20200 | 攤 銷 | 80,406 | 74,929 |
| A20300 | 預期信用減損（迴轉利益）損失 | (3,487) | 9,563 |
| A20900 | 財務成本 | 28,516 | 25,565 |
| A21200 | 利息收入 | (4,082) | (4,390) |
| A21300 | 股利收入 | (37,000) | (20,400) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 14,713 | 15,187 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 4,467 | 2,158 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 27,799 | 4,010 |
| A24100 | 未實現外幣兌換（利益）損失 | (44,802) | 5,496 |
| A29900 | 租賃修改利益 | (621) | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,263 | (2,127) |
| A31150 | 應收票據及帳款 | 22,229 | (221,328) |
| A31180 | 其他應收款 | (28,274) | (16,747) |
| A31200 | 存 貨 | (417,741) | (429,016) |
| A31230 | 預付款項 | (36,731) | (2,710) |
| A31240 | 其他流動資產 | 158 | (891) |
| A31990 | 其他非流動資產 | 662 | 338 |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | 1,541 | (2,792) |
| A32150 | 應付帳款 | (129,093) | 279,587 |
| A32180 | 其他應付款項 | 8,333 | 112,804 |
| A32230 | 其他流動負債 | (25,850) | 60,050 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 42 | (3,653) |
| A32990 | 其他非流動負債 | 17,577 | 5,253 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 1,020,861 | 1,155,137 |
| A33100 | 收取之利息 | 4,220 | 4,098 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (372,952) | (207,412) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 652,129 | 951,823 |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | (\$ 84,535) | \$ - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (85,236) | (146,936) |
| B02800 | 出售不動產、廠房及設備 | 2,031 | 943 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (470) | (4,717) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 5,321 | 83 |
| B04500 | 購置無形資產 | (15,152) | (15,742) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (59,153) | (6,278) |
| B07600 | 收取之股利 | 37,000 | 20,400 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (200,194) | (152,247) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款淨增加(減少) | 320,151 | (237,239) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 280,000 | 300,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (560,000) | (430,000) |
| C03000 | 收取存入保證金 | 84 | - |
| C03100 | 返還存入保證金 | (317) | (216) |
| C04020 | 償還租賃本金 | (111,120) | (69,728) |
| C04500 | 發放現金股利 | (467,246) | (424,769) |
| C04800 | 員工執行認股權 | 6,716 | - |
| C05600 | 支付之利息 | (26,894) | (25,723) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (558,626) | (887,675) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 48,858 | (19,961) |
| EEEE | 現金及約當現金淨減少 | (57,833) | (108,060) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 1,199,879 | 1,307,939 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 1,142,046 | \$ 1,199,879 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月15日查核報告)

董事長：王興磊



經理人：陳明義



會計主管：林淑娟



附件四

鼎翰科技股份有限公司

民國111年度

盈餘分派表

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | | 1,567,992,182 |
| 111年度稅後淨利 | 964,909,158 | |
| 確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘 | 4,819,167 | |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額 | | 969,728,325 |
| 提列10%法定盈餘公積 | | (96,972,833) |
| 本期可供分配盈餘 | | 2,440,747,674 |
| 減：分配項目： | | |
| 股東紅利-現金股利(每股13元) 股票股利(每股1元) | (595,307,160) | |
| 期末未分配盈餘 | | 1,845,440,514 |

註1：本次盈餘分派股東紅利以111年度盈餘分派之。

註2：本次現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

註3：現金股利之股數以截至112年3月15日總發行股數42,521,940股計算之。

董事長：



總經理：



會計主管：



附件五

「公司章程」修訂條文對照表

| 條次 | 修正後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|---------|---|--|---|
| 第二十五條之一 | <p>本公司每年決算如有盈餘，應依法提繳稅款，彌補以往年度虧損，再提撥 10% 為法定盈餘公積及依法令所需提列之特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，其餘額連同上年度累積未分配盈餘，於依本章程第六條之一規定分派特別股股息後，再視業務狀況酌予保留部分後分派普通股股利，<u>法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收資本額總額，已達實收股本總額時，得不再提列</u>。本公司處於企業成長階段，為考量公司未來資金之需求及營運發展，股東股利之發放由董事會擬妥盈餘分派案，經股東會決議後辦理，如經決議分派盈餘，其分派盈餘之比例，以不低於當年度可供分配之盈餘百分之十為原則，股利以現金或股票之方式分派，其中現金股利分派之比例不得低於股利總額之 10%，但現金股利每股若低於 \$0.2 元則不予以發放改以股票股利發放。本公司對特別股之權利、義務及其分派順序、數額及方式，依本章程特別股規定辦理。</p> | <p>本公司每年決算如有盈餘，應依法提繳稅款，彌補以往年度虧損，再提撥 10% 為法定盈餘公積及依法令所需提列之特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，其餘額連同上年度累積未分配盈餘，於依本章程第六條之一規定分派特別股股息後，再視業務狀況酌予保留部分後分派普通股股利。本公司處於企業成長階段，為考量公司未來資金之需求及營運發展，股東股利之發放由董事會擬妥盈餘分派案，經股東會決議後辦理，如經決議分派盈餘，其分派盈餘之比例，以不低於當年度可供分配之盈餘百分之十為原則，股利以現金或股票之方式分派，其中現金股利分派之比例不得低於股利總額之 10%，但現金股利每股若低於 \$0.2 元則不予以發放改以股票股利發放。本公司對特別股之權利、義務及其分派順序、數額及方式，依本章程特別股規定辦理。</p> | <p>依據公司法 237 條第一項規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限；故修正公司章程，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收資本額總額，已達實收股本總額時，得不再提列。</p> |
| 第二十七條 | <p>本章程訂立於中華民國九十六年三月七日。 第一次修訂於中華民國九十六年四月二十六日。 第二次修訂於中華民國九十六年五月二十一日。 第三次修訂於中華民國九十六年六月十三日。 第四次修訂於中華民國九十七年五月十五日。 第五次修訂於中華民國九十八年</p> | <p>本章程訂立於中華民國九十六年三月七日。 第一次修訂於中華民國九十六年四月二十六日。 第二次修訂於中華民國九十六年五月二十一日。 第三次修訂於中華民國九十六年六月十三日。 第四次修訂於中華民國九十七年五月十五日。 第五次修訂於中華民國九十八年</p> | <p>增訂第十四次修訂日期</p> |

| 條次 | 修正後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|----|---|---|------|
| | <p>六月十六日。 第六次修訂於中華民國九十九年六月十八日。 第七次修訂於中華民國一〇一年六月十九日。 第八次修訂於中華民國一〇二年六月十三日。 第九次修訂於中華民國一〇五年六月七日。 第十次修訂於中華民國一〇六年六月八日。 第十一次修訂於中華民國一〇八年六月十三日。 第十二次修訂於中華民國一一〇年七月二十三日。 第十三次修訂於中華民國一一一年六月十七日。 <u>第十四次修訂於中華民國一一二年六月十六日。</u></p> | <p>六月十六日。 第六次修訂於中華民國九十九年六月十八日。 第七次修訂於中華民國一〇一年六月十九日。 第八次修訂於中華民國一〇二年六月十三日。 第九次修訂於中華民國一〇五年六月七日。 第十次修訂於中華民國一〇六年六月八日。 第十一次修訂於中華民國一〇八年六月十三日。 第十二次修訂於中華民國一一〇年七月二十三日。 第十三次修訂於中華民國一一一年六月十七日。</p> | |

附件六

「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表

| 條次 | 修正後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|------------|---|---|---|
| <p>第二條</p> | <p>資產範圍及額度</p> <p>一、本程序所稱之資產，係指：</p> <p>(一) 股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>(二) 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</p> <p>(三) 會員證。</p> <p>(四) 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>(五) 使用權資產。</p> <p>(六) 金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>(七) 衍生性商品。</p> <p>(八) 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>(九) 其他重要資產。</p> <p>二、額度：</p> <p>(一) 本公司購買非營業用不動產與其他固定資產及短期有價證券之總金額以本公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益之 20% 為限。</p> <p>(二) 本公司長短期有價證券投資淨額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告股東權益之 <u>120%200%</u> 為限。但轉投資單一公司之長期投資金額(實際投入資金)以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告股東權益之 <u>60%100%</u> 為限。</p> | <p>資產範圍及額度</p> <p>一、本程序所稱之資產，係指：</p> <p>(一) 股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>(二) 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</p> <p>(三) 會員證。</p> <p>(四) 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>(五) 使用權資產。</p> <p>(六) 金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>(七) 衍生性商品。</p> <p>(八) 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>(九) 其他重要資產。</p> <p>二、額度：</p> <p>(一) 本公司購買非營業用不動產與其他固定資產及短期有價證券之總金額以本公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益之 20% 為限。</p> <p>(二) 本公司長短期有價證券投資淨額以本公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益之 120% 為限。但轉投資單一公司之長期投資金額(實際投入資金)以本公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益之 60% 為限。</p> | <p>依據公司實際營運需求，調整長短期有價證券投資淨額上限及單一公司長期投資金額上限。</p> |

| 條次 | 修正後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|-----|---|---|----------------------|
| | (三)子公司之投資範圍及額度亦比照前一~二所述。 | (三)子公司之投資範圍及額度亦比照前一~二所述。 | |
| 第六條 | <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>衍生性商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p> <p>(二)經營及避險策略</p> <p>本公司從事衍生性金融商品交易，應以規避風險為主要目的，交易商品儘可能選擇用於規避公司業務經營所產生之利率、匯率風險為主，此外交易對象也應選擇信用評等較高，平時與公司業務有往來之銀行，以避免產生過高之信用風險。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1.董事<u>長</u></p> <p>(1)交易種類之核定。</p> <p>(2)總交易額度之核定。</p> <p>2.財務部<u>主管</u></p> <p>(1)<u>總交易額度及商品種類之控管。負責衍生性商品交易之策略擬定，以規避市場價格波動之風險。</u></p> <p>(2)<u>交易員任免之核決及交易部門、交易員授權額度之調控。依據授權權限及擬定策略執行交易。</u></p> <p>(3)<u>風險報表格式之製訂計算風險暴露部位及定期評估損益。</u></p> | <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>衍生性商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p> <p>(二)經營及避險策略</p> <p>本公司從事衍生性金融商品交易，應以規避風險為主要目的，交易商品儘可能選擇用於規避公司業務經營所產生之利率、匯率風險為主，此外交易對象也應選擇信用評等較高，平時與公司業務有往來之銀行，以避免產生過高之信用風險。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1.董事長</p> <p>(1)交易種類之核定。</p> <p>(2)總交易額度之核定。</p> <p>2.財務部主管</p> <p>(1)總交易額度及商品種類之控管。</p> <p>(2)交易員任免之核決及交易部門、交易員授權額度之調控。</p> <p>(3)風險報表格式之製訂。</p> <p>(4)風險評估模式及績效評估模式之訂定。</p> <p>3.交易單位</p> <p>(1)授權範圍內交易策略之擬訂及直接對交易對手進行交易。</p> | 依據公司實際營運狀況，調整權責劃分部門。 |

| 條次 | 修正後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|----|--|---|------|
| | <p>(4)<u>風險評估模式及績效評估模式之訂定</u>需要設置交易與確認人員，交易人員負責進行交易；確認人員負責與交易對手進行交易確認。</p> <p>(5)<u>定期向董事會或向不負責交易或不為決策責任之高階主管人員報告。</u></p> <p>(6)<u>依據公認之會計原則記帳及保存單據。</u></p> <p>3.交易單位</p> <p>(1)授權範圍內交易策略之擬訂及直接對交易對手進行交易。</p> <p>(2)各項交易單據、憑證及資料之彙整與備查。</p> <p>4.交割單位 資金調度人員配合銀行額度之使用，詳細計算現金流量，並辦理交割事宜。</p> <p>5.會計單位</p> <p>(1)提供風險暴露之資訊。</p> <p>(2)依據公認之會計原則記帳及編制財務報表。</p> <p>(3)交易風險之衡量、監督與控制，並定期向董事會或向不負責交易或不為決策責任之高階主管人員報告。</p> <p>6.稽核室 負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向審計委員會報告。</p> <p>(下略)</p> | <p>(2)各項交易單據、憑證及資料之彙整與備查。</p> <p>4.交割單位 資金調度人員配合銀行額度之使用，詳細計算現金流量，並辦理交割事宜。</p> <p>5.會計單位</p> <p>(1)提供風險暴露之資訊。</p> <p>(2)依據公認之會計原則記帳及編制財務報表。</p> <p>(3)交易風險之衡量、監督與控制，並定期向董事會或向不負責交易或不為決策責任之高階主管人員報告。</p> <p>6.稽核室 負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向審計委員會報告。</p> <p>(下略)</p> | |

| 條次 | 修正後條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|------|---|---|------------|
| 第十三條 | <p>本程序應經審計委員會同意，再由董事會通過，並應提報股東會同意，修訂時亦同。</p> <p>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於審計委員會或董事會議事錄載明。</p> <p>訂立日期：096年04月26日</p> <p>第一次修訂日期：096年08月09日</p> <p>第二次修訂日期：098年06月16日</p> <p>第三次修訂日期：099年06月18日</p> <p>第四次修訂日期：101年06月19日</p> <p>第五次修訂日期：102年06月13日</p> <p>第六次修訂日期：103年06月13日</p> <p>第七次修訂日期：104年06月09日</p> <p>第八次修訂日期：106年06月08日</p> <p>第九次修訂日期：108年06月13日</p> <p>第十次修訂日期：110年07月23日</p> <p>第十一次修訂日期：111年06月17日</p> <p><u>第十二次修訂日期：112年06月16日</u></p> | <p>本程序應經審計委員會同意，再由董事會通過，並應提報股東會同意，修訂時亦同。</p> <p>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於審計委員會或董事會議事錄載明。</p> <p>訂立日期：096年04月26日</p> <p>第一次修訂日期：096年08月09日</p> <p>第二次修訂日期：098年06月16日</p> <p>第三次修訂日期：099年06月18日</p> <p>第四次修訂日期：101年06月19日</p> <p>第五次修訂日期：102年06月13日</p> <p>第六次修訂日期：103年06月13日</p> <p>第七次修訂日期：104年06月09日</p> <p>第八次修訂日期：106年06月08日</p> <p>第九次修訂日期：108年06月13日</p> <p>第十次修訂日期：110年07月23日</p> <p>第十一次修訂日期：111年06月17日</p> | 增訂第十二次修訂日期 |