

股票代碼：6585

DingZing

鼎基先進材料股份有限公司

DingZing Advanced Materials Inc.

中華民國111年度
年報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>

本公司網址：www.dingzing.com

中華民國112年4月30日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：林庚賢

職稱：總經理

電話：07-807-0166

電子郵件信箱：howard.lin@dingzing.com

代理發言人：黃彬禎

職稱：董事長特助

電話：07-807-0166

電子郵件信箱：moore8008@dingzing.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

1. 總公司

地址：高雄市小港區北林路 8-1 號

電話：07-807-0166

2. 屏東分公司

地址：屏東縣屏東市園東街 10 號

電話：08-755-0369

3. 工廠

高雄廠：

地址：高雄市小港區北林路 8-1 號

電話：07-807-0166

屏東廠：

地址：屏東縣屏東市園東街 10 號

電話：08-755-0369

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：第一金證券股份有限公司服務代理部 網址：<http://www.ftsi.com.tw>

地址：106 台北市大安區安和路一段 27 號 6 樓 電話：02-2563-5711

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：王駿凱會計師、廖阿甚會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：800 高雄市民族二路 95 號 22 樓

網址：<http://www.pwc.tw/>

電話：07-237-3116

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無。

六、公司網址：<http://www.dingzing.com.tw/>

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
四、公司治理運作情形	18
五、會計師公費資訊	40
六、更換會計師資訊	41
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	42
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	42
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	43
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	45
肆、募資情形	46
一、資本及股份	46
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	51
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證辦理情形	51
六、限制員工權利新股辦理情形	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	51
八、資金運用計畫執行情形	51
伍、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	67
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	73
四、環保支出資訊	74

五、勞資關係	74
六、資通安全管理	75
七、重要契約	76
陸、財務概況	77
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	77
二、最近五年度財務分析	81
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	84
四、最近年度財務報告	84
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	84
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	84
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	85
一、財務狀況	85
二、財務績效	86
三、現金流量分析	87
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	87
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	88
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	89
七、其他重要事項	93
捌、特別記載事項	94
一、關係企業相關資料	94
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	97
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	97
四、其他必要補充說明事項	97
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	97
附件一：內部控制聲明書。	
附件二：111 年度財務報告之審計委員會審查報告。	
附件三：111 年度及 110 年度合併財務報告。	
附件四：111 年度及 110 年度個體財務報告。	

致股東報告書

各位股東女士、先生 大家好：

本公司111年度合併營業收入為2,607,212仟元，較110年度合併營業收入2,539,743仟元，增加67,469仟元，稅後淨利為265,652仟元，較110年度稅後淨利280,246仟元，減少14,594仟元；稅後基本每股盈餘為新台幣4.00元，較110年度稅後基本每股盈餘4.55元，減少0.55元。茲將本公司111年的合併經營狀況報告如下：

一、111年度營業結果

(一)111年度營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	增減金額	增減百分比
合併營業收入	2,607,212	2,539,743	67,469	2.66
合併營業毛利	678,125	695,677	(17,552)	(2.52)
稅前純(損)益	335,486	357,194	(21,708)	(6.08)
稅後純(損)益	265,652	280,246	(14,594)	(5.21)
基本每股盈餘(元)	4.00	4.55	(0.55)	(12.09)

(二)預算執行情形

本公司未公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

項 目		111 年度	110 年度
財務結構(%)	負債佔資產比例(%)	40.02	47.34
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	121.72	137.35
償債能力(%)	流動比率(%)	151.88	230.36
	速動比率(%)	80.45	126.67
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	5.95	6.57
	權益報酬率(%)	9.88	12.04
	純益率(%)	10.19	11.03
	每股盈餘(元)	4.00	4.55

(四)研究發展狀況

本公司持續與客戶共同研發創新TPU應用領域，以生產符合全球趨勢之產品，為股東創造最大的價值。對於112年的展望，綜觀全球趨勢，掌握品牌客戶需求，藉以調整行銷策略及生產結構。中長期而言，將持續研發高附加價值之產品並順利放量出貨，以繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位。

二、112年營業計畫概要

(一)經營方針：

隨著全球產業快速演進，廠商之競爭已由單純的速度、品質、技術、彈性及製造成本提升至全球平台的運籌及集團企業的資源整合，本公司不僅持續紮根TPU產業，更致力於全球的佈局，根據世界趨勢發展，即時調整產銷策略，以落實公司的「科學、創新、協同合作」之經營理念及持續深耕在地放眼國際，期許創造出更多的股東價值。

(二) 預期銷售數量及其依據：

單位：KG

主要產品	預期112年度銷售量
薄膜	7,963,485
管帶	333,926
密封件	105,749

上列預期銷售數量係依據111年度銷售情形，參酌112年度整體經濟情況預估。

(三) 重要之產銷政策：

1. 持續改善製程能力，增加生產效率並降低成本，提升客戶滿意度。
2. 開發高附加價值產品，提高市場競爭力。
3. 與國際品牌商合作，開拓新市場。
4. 時時掌握最新市場趨勢，找出最佳行銷策略。

三、未來公司發展策略

- (一) 貫徹本公司「科學、創新、協同合作」的核心價值，結合既有的行銷及研發能力，創新產品並持續核心能力的發展。
- (二) 持續擴大產品應用，朝高附加價值及多樣化之應用材料發展，使成為熱塑性聚氨酯全方位應用領導廠商。
- (三) 研發前瞻性的產品，開拓新市場。
- (四) 積極拓展歐美、東南亞及新興市場。
- (五) 持續招聘培訓優秀人才，來達成中長期的組織目標。
- (六) 除專注發展綠色與環保產品，依產業趨勢與客戶需求，開發高附加價值新產品，提升內部核心技術。

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：

根據台經院對於112年展望，在變種病毒、俄烏戰爭、高通膨和氣候變遷等影響下，主要經濟體啟動升息循環來對抗通膨，全球製造業活動已明顯放緩，且放緩情勢延續到112年，美歐經濟表現恐陷入零成長甚至衰退，中國經濟雖可望因疫情防控措施放寬而反彈，然反彈幅度多大，仍需密切觀察近期防疫政策大幅鬆綁後對經濟的衝擊時間而定，故國際主要預測機構皆認為112年全球經貿成長速度較111年放緩。此

外，在物價部分，隨著供應鏈瓶頸逐漸緩解，原油、糧食等國際大宗商品價格再度飆升的可能性並不高，加上貨運量持續萎縮，近期國際航運運價指數持續走低，加以基期墊高因素影響，故本公司產品在市場價格有相當程度之影響。

因應對策：持續強化一條龍生產，嚴格控管庫存，以降低成本；對於利潤不佳的產品，亦藉由新產品的開發將逐漸淘汰，以維持公司的利潤，對於疫情影響，調整營運與銷售策略，確保公司運作順暢。

(二) 法規環境：

本公司一向秉持誠信正直的精神經營企業，遵守各項法規，善盡社會責任，故對本公司並無重大影響。

(三) 總體經營環境：

展望112年總體經營環境，觀察近期國際經濟情勢，目前主要預測機構多預測112年全球經濟表現大幅減速，甚至歐美地區的經濟成長有可能陷入衰退，且通膨問題持續，在經濟成長與通膨兩難之際，惟全球太陽能、風電、新能源汽車及環保綠色材料需求擴大，加上烯烴、乙二醇等石化原料供過於求壓力仍存，也值得持續關注。因應國際趨勢，滾動式調整全球布局策略為首要，本公司除持續研發高附加價值產品，加強服務品質之外，亦調整公司內部制度及營運活動，以提高獲利以回饋所有股東，也希望各位股東們能繼續支持。

董事長 林勳臺



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 70 年 3 月 6 日

二、公司沿革：

年度	項目
民國 70 年	以「鼎基化學工業股份有限公司」名稱設立，實收資本額為新台幣 200 萬元。
	密封件產品開始以自有品牌(DING ZING DZ)外銷至全世界之代理經銷與專業工廠。
民國 71 年	建立氣動管與輸送帶生產線，開始生產相關產品。
民國 73 年	氣動管與輸送帶產品開始以自有品牌外銷至日本，應用於空壓工具機、食品與醫療輸送帶。
民國 76 年	辦理現金增資 800 萬元，增資後實收資本額為 1,000 萬元。
民國 78 年	建立薄膜生產線，開始生產薄膜產品，組織規模也隨之擴張。
民國 83 年	成功研發出本公司第一款 TPU 防水透濕膜。
民國 84 年	辦理現金增資 500 萬元，增資後實收資本額為 1,500 萬元。
民國 87 年	辦理現金增資 1,000 萬元，增資後實收資本額為 2,500 萬元。
民國 89 年	辦理盈餘轉增資 1,500 萬元及現金增資 1,000 萬元，增資後實收資本額為 5,000 萬元。
民國 91 年	辦理盈餘轉增資 3,300 萬元及現金增資 1,700 萬元，增資後實收資本額為 1 億元。
	向經濟部承租「高雄市小港區臨海工業區中廊一小段 1208-5 地號」約 2 萬 8 仟平方公尺土地一筆，以興建百年之基業。
民國 92 年	增建 A、B、C、D、E、F 棟廠房。
民國 93 年	通過 ISO 14001 認證。
	辦理盈餘轉增資 1,000 萬元及現金增資 1,000 萬元，增資後實收資本額為 1 億 2 仟萬元。
民國 95 年	辦理盈餘轉增資 3,000 萬元，增資後實收資本額為 1 億 5 仟萬元。
民國 96 年	成功研發出「用於碳粉匣之滾輪的製造方法及以該製造方法製成之滾輪」，並於台灣、日本、美國、大陸、韓國等地申請專利通過。
	研發出「具有彈性之避震裝置」於台灣及日本申請專利通過。
	與國際運動品牌共同開發「無車縫技術」，並成功運用於球鞋上。 辦理現金增資 3,000 萬元，增資後實收資本額為 1 億 8 仟萬元。
民國 97 年	成功研發出「可發光的球」與「無縫線接合運動用品及其製造方法」，並於台灣申請專利通過。
	通過 ISO 9001 認證。
	增建 G 棟廠房。
民國 98 年	成功研發出「防水透濕膜的製作方法及其產品」並於美國申請專利通過。
	辦理盈餘轉增資 2,000 萬元，增資後實收資本額為 2 億元。
民國 100 年	辦理盈餘轉增資 5,000 萬元，增資後實收資本額為 2 億 5 仟萬元。
	正式與德國汽車廠牌開始一同研發汽車座椅內用充氣氣囊提高行車時駕駛舒適性。

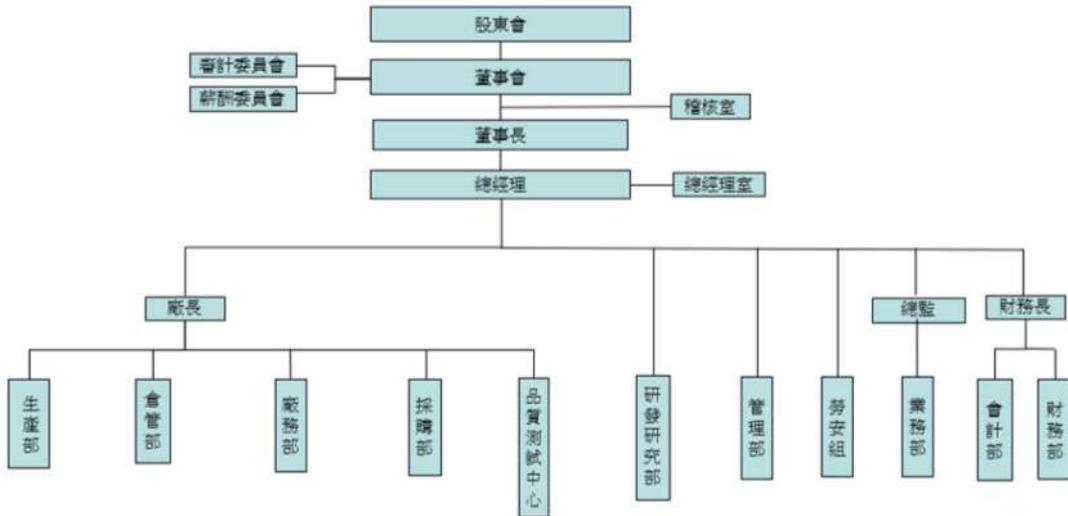
年度	項目
民國 101 年	公司為了加強創新理念，將沿用三十年之企業形象與標誌重新改變，並將三項核心價值：Science(科學)、Innovation(創新)與 Collaboration(協同合作)更加深化鼎基企業文化中。
	正式跨越醫療領域，並與知名醫療保健產品廠商共同研發防水透濕 OK 繃。
	開始研發生質材料為基底之 TPU 膜，並爭取美國 FDA(食品藥物管理局)認證。
	辦理現金增資 1 億 5,000 萬元，增資後實收資本額為 4 億元。
	增建 H 棟廠房。
民國 102 年	投資設立 DING ZING POLYURETHANE EUROPE B.V. (歐元 18 仟元)。
	成功自製研發出 TPU 與各種不同材質結合之複合材，並開始積極佈局於各不同領域。
	公司自製之生質材料膜被世界知名滑雪板製造商所應用於其滑雪板上。
	辦理以債權抵繳股款增資 2 億元，增資後實收資本額為 6 億元。
	投資設立 LINDFORD & LINDFORD INVESTMENT INC. (美金 5,400 仟元)。
民國 103 年	透過 LINDFORD & LINDFORD INVESTMENT INC. 購買取得上海鼎特適貿易有限公司 100% 股權(美金 2,400 仟元)。
	透過 LINDFORD & LINDFORD INVESTMENT INC. 投資設立東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司(美金 1,600 仟元)。
民國 104 年	申請額定資本額為 10 億元，實收資本額為 6 億元。
民國 104 年	榮獲經濟部工業局第三屆潛力中堅企業獎。
	公司更名為「鼎基先進材料股份有限公司」。
民國 105 年	透過 LINDFORD & LINDFORD INVESTMENT INC. 增資東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司(美金 1,400 仟元)。
	增建 K 棟廠房。
	6 月 29 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准為公開發行公司。
	8 月 15 日成立薪資報酬委員會及審計委員會。
民國 106 年	9 月 8 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。
	本公司經由汶萊 LINDFORD & LINDFORD INVESTMENT INC. 間接在大陸地區投資東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司及上海鼎特適貿易有限公司之投資架構，調整為由本公司直接投資持有前述二家大陸地區公司。
	本公司成立美國地區之控股公司 DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC. 於美國 NEW JERSEY 地區新設立子(孫)公司 DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC。
民國 107 年	辦理員工認股權轉換 118,000 股。
	本公司與經濟部加工出口區管理處屏東分處簽訂土地租賃契約。
	設立越南子公司 DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED。
民國 108 年	辦理員工認股權轉換 1,430,000 股。
	向經濟部辦理「006688」方案土地承租轉承購。
民國 109 年	設立屏東分公司。

年度	項目
民國 110 年	設立屏東廠。
	透過本公司 100%投資之開曼控股公司 DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED(KY)，再增資美國控股公司 DINGZING ADVANCED MATERIALS USA. (DZ_DE)，間接增資美國 DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC(美金 1,000 仟元)。
民國 111 年	1 月 21 日經「臺灣證券交易所股份有限公司」核准股票上市。
	4 月 11 日經「臺灣證券交易所股份有限公司」核准以現金增資發行普通股 7,695,000 股。
民國 112 年	投資設立德國子公司 DINGZING ADVANCED MATERIALS EUROPE GmbH

叁、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構圖



(二) 各主要部門所營業務

部門名稱	各部門工作職掌
總經理室	1. 辦理董事會及股東會相關事項。 2. 專利權、商標權等法律相關事宜。 3. 中長期發展策略之規劃及專案研究，部門業務目標及營運績效之追蹤與評核。 4. 對外之公共關係及公益捐贈執行。
稽核室	檢查及覆核內部控制制度之缺失、衡量營運之效果及建議效率，並提供改善建議。
財務部	財務業務管理，出納、理財、資金調度有關之財務處理。
會計部	會計業務管理，各項帳務、稅務有關之會計處理。
業務部	推廣銷售產品、客戶及市場開發等事宜。
勞安組	環境安全等相關業務。
管理部	人事相關規章、制度之訂定、修訂與建立，人力資源的調配，員工之職涯發展、安全規劃及薪酬與權益。
研發研究部	新產品之研究、開發及既有產品之品質改良。
品質測試中心	依據公司經營目標與品質政策，擬定品管方針、計畫，指導所轄品管業務職掌，並指揮、監督所屬辦理各項業務。
採購部	1. 採購行為及採購策略之擬訂。 2. 供應商資料之蒐集及供應商之開發事項。 3. 原物料品質異常之退貨、索賠、辦理公證及服務等事項。 4. 原物料存貨數量及金額之分析與控制。
廠務部	廠內生產機器、電機維修及提供設備製程改善策略。
倉管部	原料、物料出入庫管理、生產線領料、配料管理。
生產部	各項產品之製造、交期控制、製造技術等相關業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及獨立董事資料：

1. 董事及獨立董事資料：

112年04月30日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林勳臺	男 70~75歲	111.05.27	3年	70.03.06	5,734,600	9.32%	5,734,600	8.28%	836,800	1.21%	-	-	基隆海事學校水產科 鼎基先進材料(股)公司董事 長	註2	董事暨 總經理	林庚賢	父子	註1
董事	中華民國	鼎爾投資 (股)公司	-	111.05.27	3年	105.02.18	20,097,300	32.65%	20,097,300	29.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	法人 代表人: 林庚賢	男 40~45歲	111.05.27	3年	105.02.18	-	-	800,900	1.16%	105,000	0.15%	-	-	美國加州大學東亞文學系 鼎基先進材料(股)公司 總經理	註3	董事長 董事	林勳臺 梁博仁	父子 岳父	-
董事	中華民國	梁博仁	男 70~75歲	111.05.27	3年	105.08.15	180,000	0.29%	180,000	0.26%	59,000	0.09%	-	-	長榮中學 大立光電(股)公司董事	-	董事暨 總經理	林庚賢	女婿	-
董事	日本	里見 明彥	男 45~50歲	111.05.27	3年	109.05.27	-	-	-	-	-	-	-	-	慶應義塾大學經濟系 General Manager, Strategy Planning Office, Global Marketing Div., Petroleum & Chemicals Solution Group, Mitsubishi Corporation	註4	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	蘇國賓	男 80~85歲	111.05.27	3年	105.08.15	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學會計學系 高雄縣(市)稅捐稽徵處科長 成大附設空中商專兼任講 師	振興聯合會計師事 務所/會計師	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	陳順天	男 75~80歲	111.05.27	3年	105.08.15	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學會計統計學系 土地銀行副總經理 大眾商業銀行副總經理 華友聯開發(股)公司總經理	鑫龍騰開發(股)公司/ 獨立董事 皇翔建設(股)公司/ 獨立董事 漢來美食(股)公司/ 獨立董事 三地開發地產(股) 公司/財務長兼代理 發言人	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	張銘峰	男 65~70歲	111.05.27	3年	105.08.15	-	-	-	-	-	-	-	-	中央大學光電科學研究所 博士 高雄應用科技大學機械系 副教授	鑫龍騰開發(股)公司/ 獨立董事	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	胡博仁	男 60~65歲	111.05.27	3年	111.05.27	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學工業管理研究所 碩士 安侯建業會計師事務所-審 計部經理	華漢聯合會計師事 務所會計師 力銘科技(股)公司/ 法人董事代表人 凡事康流體科技(股) 公司/法人董事代表 人 蕙錦興業(股)公司/ 監察人 廣美科技(股)公司/ 董事 威翰環保工業(股)公 司/監察人	-	-	-	-

註1: 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長與總經理為一親等，因此增選一名獨立董事，故本公司獨立董事為四名。

總經理熟悉經營管理與制定營運目標，有利於本公司未來營運發展。

註2: 本公司董事長、上海鼎特適貿易有限公司董事長、東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司董事長、DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED 董事長、DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC. 董事長、DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC 董事長、DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED 董事長、鼎玉投資股份有限公司董事長、鼎爾投資股份有限公司董事長、中益投資股份有限公司董事長。

註3: 本公司總經理、上海鼎特適貿易有限公司監事、東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司監事、DINGZING POLYURETHANE EUROPE B.V. 董事兼總經理、DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED 總經理、DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC總經理、DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC總經理、DINGZING ADVANCED MATERIALS EUROPE GmbH董事、鼎玉投資股份有限公司董事、鼎爾投資股份有限公司董事、中益投資股份有限公司董事。

註4: P. T. KANSAI PAINT INDONESIA/コミサリス、MITSUBISHI CORPORATION (TIANJIN) LTD./董事、三林株式会社/代表取締役社長。

2. 法人股東之主要股東

112年04月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率%
鼎爾投資(股)公司	林勳臺	51.40%
	李淑惠	10.37%
	林庚賢	25.00%
	林芳玉	13.23%

3. 主要股東為法人者其主要股東：無此情形。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資揭露

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
林勳臺	本公司於 70 年由林勳臺董事長創立，現任本公司董事長、上海鼎特適貿易有限公司董事長、東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司董事長、DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED 董事長、DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC. 董事長、DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC 董事長、DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED 董事長、鼎玉投資股份有限公司董事長、鼎爾投資股份有限公司董事長、中益投資股份有限公司董事長，具多年企業經營管理能力；未有公司法第 30 條各款情事之一。	公司董事間，並無違反「證券交易法」中有關獨立性規範之情事。	0
鼎爾投資(股)公司代理人：林庚賢	現任本公司總經理、上海鼎特適貿易有限公司監事、東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司監事、DINGZING POLYURETHANE EUROPE B.V. 董事兼總經理、DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED 總經理、DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC 總經理、DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC 總經理、DINGZING ADVANCED MATERIALS EUROPE GmbH 董事、鼎玉投資股份有限公司董事、鼎爾投資股份有限公司董事、中益投資股份有限公司董事。·，未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
梁博仁	曾任大立光電(股)公司董事，未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
里見明彥	現任三菱商事集團管理階層及其關係企業負責人(P. T. KANSAI PAINT INDONESIA/ コミサリス、MITSUBISHI CORPORATION (TIANJIN) LTD./ 董事、三林株式会社/ 代表取締役社長。)，具備化學產業之相關背景；未有公司法第 30 條各款情事之一。		0
蘇國賓	現任振興聯合會計師事務所會計師，另曾任職高雄縣(市)稅捐稽徵處科長及成大附設空中商專兼任講師，具備會計師資格，已具備五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，故符合獨立董事之專業資格條件；未有公司法第 30 條各款情事之一。	本公司四位獨立董事並無違反「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範之情事。	0
陳順天	現任鑫龍騰(股)公司獨立董事、皇翔建設(股)公司獨立董事、漢來美食(股)公司獨立董事及三地開發地產(股)公司財務長兼代理發言人，另曾任職土地銀行副總經理、大眾商業銀行副總經理及華友聯開發(股)公司總經理等職務多年，具豐沛及多元之產業人脈，且具企業經營管理之實務經驗，已具備五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，故符合獨立董事之專業資格條件；未有公司法第 30 條各款情事之一。		3
張銘峰	曾任職高雄應用科技大學機械系副教授多年，並具備機械專業知識，可提供本公司生產設備之相關建議，已具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上之工作經驗，故符合獨立董事之專業資格條件；未有公司法第 30 條各款情事之一。		1
胡博仁	現任華漢聯合會計師事務所會計師、力銘科技(股)公司法人董事代表人、凡事康流體科技(股)公司法人董事代表人、葳錦興業(股)公司監察人、廣美科技(股)公司董事、威翰環保工業(股)公司監察人，另曾任安侯建業會計師事務所-審計部經理、大學兼任講師，具備會計師資格，已具備五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，故符合獨立董事之專業資格條件；未有公司法第 30 條各款情事之一		0

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本條件與價值(如：年齡、國籍及文化等)、專業知識與技能(如會計、產業、財務等)、專業背景及產業經驗，以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理實務守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力如下：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

而本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化核心 董事姓名	基本條件與價值							產業經驗					專業能力			
	國籍/ 文化	具有 員工 身份	年齡				獨立董 事任期 年資		化學 產業	專業 服務 與行 銷	經 營 與 管 理	銀 行 及 保 險	商 務 與 供 應	光 電 與 機 械	會 計	產 業
			60 歲 以 下	61 ~ 70 歲	71 ~ 80 歲	80 歲 以 上	3 年 以 下	超 過 3 年								
林勳臺	中華民國	✓			✓		—	—	✓	✓	✓		✓		✓	
林庚賢	中華民國	✓	✓				—	—	✓	✓	✓		✓		✓	
梁博仁	中華民國				✓		—	—		✓		✓			✓	
里見明彥	日本		✓				—	—	✓	✓	✓		✓		✓	
獨立董事 蘇國賓	中華民國					✓		✓		✓				✓	✓	
獨立董事 陳順天	中華民國				✓			✓		✓	✓			✓	✓	
獨立董事 張銘峰	中華民國			✓				✓		✓			✓		✓	
獨立董事 胡博仁	中華民國			✓			✓			✓				✓	✓	

衡諸本公司本屆董事會 8 名董事成員(含 4 名獨立董事)，整體具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等能力，並且有產業經驗和專業能力；其中具經營管理及產業經驗者為林勳臺董事長、林庚賢董事及里見明彥董事；曾任上市櫃公司董事者為梁博仁董事及陳順天董事；具備會計師執照及實際執業經驗者為蘇國賓獨立董事及胡博仁獨立董事；曾任銀行副總經理且具備財務專業能力者為陳順天獨立董事；曾任大學副教授解具備專業知識與教學經驗者為張銘峰獨立董事。

本公司董事計 8 席，組成結構占比分別為 4 名獨立董事 50%；1 名外國籍董事 13%；2 名具員工身分之董事 25%。董事成員年齡分布區間計有 2 名董事年齡位於 60 歲以下、2 名董事年齡位於 61~70 歲、3 名董事年齡位於 71~80 歲、1 名董事年齡位於 80 歲以上。

董事多元化面向、互補及落實情形已合於本公司「公司治理實務守則」第 20 條載明之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(2) 董事會獨立性：

本公司獨立董事設有 4 席，占全體董事之 50%，現任 4 席獨立董事分別在財務會計及學術領域有其專精，能有效發揮其監督職能。本公司林勳臺董事長及林庚賢董事為父子關係，梁博仁董事及林庚賢董事為翁婿關係，董事間具有配偶及二親等以內親屬關係者為 3 席，未超過董事過半數席次，並無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、及各部門及與分支機構主管資料：

111年04月30日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林庚賢	男	111.06.08	800,900	1.16%	105,000	0.15%	—	—	美國加州大學東亞文學系 鼎基先進材料(股)公司特助 鼎基先進材料(股)公司副總	註2	董事長	林勳臺	父子	—
副總經理	中華民國	黃建銘	男	111.08.10	—	—	—	—	—	—	國立政治大學外交學系 鼎基先進材料(股)公司美國子公司主管	—	—	—	—	—
專案資深經理	中華民國	江東山	男	109.08.11	35,000	0.05%	6,000	0.01%	—	—	臺灣大學海研所化學組碩士 鼎基先進材料(股)公司專案資深經理	—	—	—	—	—
產品開發總監	中華民國	朱宣閔	女	109.08.11	35,000	0.05%	—	—	—	—	輔仁大學哲學系 鼎基先進材料(股)公司資深經理 鼎基先進材料(股)公司產品開發總監	—	—	—	—	—
廠長	中華民國	王學霖	男	84.04.24	34,000	0.05%	—	—	—	—	勤益工專化工科 鼎基先進材料(股)公司押膜部部長 鼎基先進材料(股)公司廠長	—	—	—	—	—
管理部部長	中華民國	潘瑞恭	男	83.03.01	25,000	0.04%	—	—	—	—	正修工專企管科 弘裕電子作業員	—	—	—	—	—
財務主管暨會計主管	中華民國	邱孟揚	男	111.03.08	17,000	0.02%	—	—	—	—	中正大學會計所碩士 元山科技會計課長 資誠聯合會計師事務所審計部經理	—	—	—	—	—

註1:董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長與總經理為一親等，因此增選一名獨立董事，故本公司獨立董事為四名。

總經理熟悉經營管理與制定營運目標，有利於本公司未來營運發展。

註2:本公司總經理、上海鼎特適貿易有限公司監事、東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司監事、DINGZING POLYURETHANE EUROPE B.V. 董事兼總經理、DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED 總經理、DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC總經理、DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC總經理、DINGZING ADVANCED MATERIALS EUROPE GmbH董事、鼎玉投資股份有限公司董事、鼎爾投資股份有限公司董事、中益投資股份有限公司董事。

三、最近年度(111)給付董事、總經理及副總經理等之酬金：

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及 占稅後純益之比例		領取來 自子公司 以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報 告內 所有 公司	本公司	財務 報 告內 所有 公司	本公司	財務 報 告內 所有 公司	本公司	財務 報 告內 所有 公司	本公司	財務 報 告內 所有 公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報告 內所有公 司			
董事長	林勳臺	-	-	-	-	989	989	-	-	989 0.37%	989 0.37%	3,471	4,267	-	-	160	-	160	-	4,620 1.74%	5,416 2.04%	無
法人董事 法人代表人 兼總經理	鼎爾投資 (股)公司 林庚賢	-	-	-	-	800	800	-	-	800 0.30%	800 0.30%	1,315	4,965	59	59	160	-	160	-	2,334 0.88%	5,984 2.25%	無
董事	梁博仁	-	-	-	-	800	800	-	-	800 0.30%	800 0.30%	-	-	-	-	-	-	-	-	800 0.30%	800 0.30%	無
董事	里見明彥	-	-	-	-	800	800	-	-	800 0.30%	800 0.30%	-	-	-	-	-	-	-	-	800 0.30%	800 0.30%	無
獨立董事	蘇國賓	445	445	-	-	-	-	-	-	445 0.17%	445 0.17%	-	-	-	-	-	-	-	-	445 0.17%	445 0.17%	無
獨立董事	陳順天	445	445	-	-	-	-	-	-	445 0.17%	445 0.17%	-	-	-	-	-	-	-	-	445 0.17%	445 0.17%	無
獨立董事	張銘峰	445	445	-	-	-	-	-	-	445 0.17%	445 0.17%	-	-	-	-	-	-	-	-	445 0.17%	445 0.17%	無
獨立董事	胡博仁	270	270	-	-	-	-	-	-	270 0.10%	270 0.10%	-	-	-	-	-	-	-	-	270 0.10%	270 0.10%	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司董事及獨立董事所支領的酬金，係依據本公司章程等規定辦理，公司章程第27條明定公司年度如有獲利，得提撥不高於5%之董事酬勞。本公司獨立董事皆擔任審計委員會及薪資報酬委員會委員，領有固定報酬。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1:本公司111年6月8日經董事會決議通過，原任總經理由林勳臺董事長兼任，因業務需要由林庚賢副總經理升任總經理乙職，並自111年6月8日生效。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	林勳臺、鼎爾投資(股)公司代表人林庚賢、梁博仁、里見明彥、蘇國賓、陳順天、張銘峰、胡博仁	林勳臺、鼎爾投資(股)公司代表人林庚賢、梁博仁、里見明彥、蘇國賓、陳順天、張銘峰、胡博仁	梁博仁、里見明彥、蘇國賓、陳順天、張銘峰、胡博仁	梁博仁、里見明彥、蘇國賓、陳順天、張銘峰、胡博仁
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	鼎爾投資(股)公司代表人林庚賢	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	林勳臺	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	林勳臺、鼎爾投資(股)公司代表人林庚賢
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

(二) 監察人之酬金：不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長 (註1)	林勳臺	3,024	3,820	-	-	447	447	160	-	160	-	1.37%	1.67%	-
總經理 (註1)	林庚賢	1,072	4,722	59	59	243	243	160	-	160	-	0.58%	1.95%	-
副總經理 (註2)	黃建銘	400	4,367	24	24	173	173	224	-	224	-	0.31%	1.80%	-

註1:本公司111年6月8日經董事會決議通過，原任總經理由林勳臺董事長兼任，因業務需要由林庚賢副總經理升任總經理乙職，並自111年6月8日生效。

註2:本公司111年8月10日經董事會決議通過，原任鼎基美國地區主管黃建銘，升任總公司副總經理乙職，並自111年9月1日生效。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於1,000,000元	黃建銘	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	林庚賢	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	林勳臺	林勳臺、黃建銘
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	林庚賢
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3人	3人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

111年12月31日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長	林勳臺	—	3,096	3,096	1.17
	總經理	林庚賢				
	副總經理	黃建銘				
	專案資深經理	江東山				
	產品開發總監	朱宣閩				
	廠長	王學霖				
	管理部部長	潘瑞恭				
	財務會計主管	邱孟揚				

(五) 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- 最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

名稱	110年度酬金總額 占稅後純益比例		111年度酬金總額 占稅後純益比例	
	本公司	合併報告內 所有公司	本公司	合併報告內 所有公司
董事酬金總額	4,896	4,896	4,994	4,994
董事酬金總額占稅後純益比例	1.75%	1.75%	1.88%	1.88%
總經理及副總經理酬金總額	4,527	6,987	5,986	14,399
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	1.62%	2.49%	2.25%	5.42%

- 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司各董事之報酬係依照公司章程，及薪資報酬委員會通過之員工酬勞、董事及功能性委員會報酬給付管理辦法，經薪資報酬委員會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定後，再提請董事會決議之。

本公司總經理及副總經理薪酬，係依勞資雙方協議支付，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形及未來風險之承擔，配合公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等之關聯性，給與合理之報酬，並視公司經營狀況及相關法令定期檢討酬金制度，以達永續經營與風險控管之平衡。

未來，薪酬委員會將視經營策略方向及公司整體發展情況及永續發展運作實務的成熟度，適時評估將董事成員的薪酬與其永續績效(含環境保護、員工關懷、社會公益議題)連結，期盼貫徹永續經營的精神。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

111 年度董事會開會共 9 次(A)，董事、獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	林勳臺	9	0	100%	70.03.06 初任 111.05.27 就任
法人董事 法人代表人兼 總經理	鼎爾投資(股)公司 代表人-林庚賢	8	1	89%	105.02.18 初任 111.05.27 就任
董事	梁博仁	9	0	100%	105.08.15 初任 111.05.27 就任
董事	里見明彥	9	0	100%	109.05.27 新任 111.05.27 就任
獨立董事	蘇國賓	9	0	100%	105.08.15 初任 111.05.27 就任
獨立董事	陳順天	9	0	100%	105.08.15 初任 111.05.27 就任
獨立董事	張銘峰	9	0	100%	105.08.15 初任 111.05.27 就任
獨立董事	胡博仁	6	0	100%	111.05.27 初任 111.05.27 新任

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
	林勳臺、梁博仁、 里見明彥	民國 110 年度員工及董事酬勞分派案	因本案涉及自身利益，依法迴避	不參與討論及表決

111.03.08 (註1)	林勳臺、梁博仁、 里見明彥	民國 110 年度董 事酬勞分派案	因本案涉及自身利 益，依法迴避	不參與討論及表決
	林勳臺	民國 110 年度經 理人員工酬勞分 派案	因本案涉及自身利 益，依法迴避	不參與討論及表決
	林勳臺	審查本公司民國 111 年度經理人 薪資報酬案	因本案涉及自身利 益，依法迴避	不參與討論及表決
111.04.13	林勳臺、林庚賢、 梁博仁、里見明 彥、蘇國賓、陳順 天、張銘峰	董事會提名之董 事(含獨立董事) 候選人名單	因本案涉及自身利 益，依法董事逐一 迴避	不參與討論及表決
	林勳臺、林庚賢、 梁博仁、里見明 彥、蘇國賓、陳順 天、張銘峰	解除新任董事及 其代表人競業禁 止限制案	因本案涉及自身利 益，依法董事逐一 迴避	不參與討論及表決
111.06.08	林勳臺、林庚賢	本公司總經理異 動案	因本案涉及自身利 益，依法迴避	不參與討論及表決
111.08.10	蘇國賓、陳順天、 張銘峰、胡博仁	本公司獨立董事 調薪案	因本案涉及自身利 益，依法迴避	不參與討論及表決
	林勳臺、林庚賢	本公司經理人薪 資調整案	因本案涉及自身利 益，依法迴避	不參與討論及表決
111.12.16	林勳臺、林庚賢	本公司民國 111 年度經理人年終 獎金發放案	因本案涉及自身利 益，依法迴避	不參與討論及表決

註 1:本公司 111.03.08 董事會法人代表董事-林庚賢委託董事長林勳臺出席。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部 自評	1. 對公司營運之參與程度; 2. 提升董事會決策品質; 3. 董事會組成與結構; 4. 董事的選任及持續進修; 5 內部控制。

每年執行一次	111年1月1日至 111年12月31日	個別董事成員	董事成員自評	1. 公司目標與任務之掌握； 2. 董事職責認知； 3. 對公司營運之參與程度； 4. 內部關係經營與溝通； 5. 董事之專業及持續進修； 6. 內部控制。
每年執行一次	111年1月1日至 111年12月31日	功能性委員會	功能性委員會成員自評	1. 對公司營運之參與程度； 2. 功能性委員會職責認知； 3. 提升功能性委員決策品質； 4. 功能性委員組成及成員選任； 5. 內部控制。

註：評估方式採用問卷進行，包括董事會內部自評及董事成員自評，111年度董事會績效評估結果、審計委員會績效評估結果及薪資報酬委員會績效評估結果提報於112年03月14日董事會，評估結果董事會及相關功能性委員會之績效考核均符合考評標準，整體運作情形尚稱完善。

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

(一)本公司已依公開發行公司董事會議事辦法訂定「董事會議事管理辦法」以資遵循，本公司董事及獨立董事均積極參與並出席董事會，且充分表達意見，相關財務資訊均揭露於公開資訊觀測站。

(二)本公司設置有審計委員會，由四位獨立董事組成，且依照獨立董事之職責範疇規則行使職權，負責執行公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。

(三)本公司設置有薪資報酬委員會，由四位獨立董事組成，並定期評估及檢討董事及經理人之績效評估及薪資報酬政策，執行情形請參閱「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務原則差異情形及原因」第三點。

(四)本公司已投保董監責任險，為董事於任期內就其執行範圍依法應負之賠償責任購買責任保險。

(二) 審計委員會運作情形

111年度審計委員會開會 7次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	蘇國賓	7	0	100%	
獨立董事	陳順天	7	0	100%	
獨立董事	張銘峰	7	0	100%	
獨立董事	胡博仁	4	0	100%	111.05.27 新任審計委員

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會	議案內容及後續處理	審計委員意見	公司對審計委員意見之處理
111.03.08	1. 本公司民國 110 年度營業報告書及財務報告案	無異議通過	提報董事會決議通過
	2. 本公司民國 110 年度「內部控制聲明書」案。		
	3. 擬辦理現金增資發行新股，以供初次上市前公開承銷。		
	4. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。		
	5. 本公司簽證會計師委任案。		
	6. 本公司財務主管、會計主管及稽核主管異動案。		
	7. 本公司設置公司治理主管案。		
	8. 本公司擬修訂「CX-116 取得或處分資產處理管理辦法」案。		
	9. 本公司擬修訂「CX-129 會計制度」案。		
	10. 本公司擬修訂「CX-119 股東會議事管理辦法」案。		
	11. 本公司擬增訂「CX-163 員工認股管理辦法」案。		
111.04.13	1. 本公司民國 110 年度盈餘分派案。	無異議通過	提報董事會決議通過
	2. 修訂本公司章程案。		
	3. 本公司擬修訂「CX-119 股東會議事管理辦法」案。		
	4. 本公司擬修訂「CX-139 公司治理實務守則」案。		
	5. 本公司擬修訂「CX-140 企業社會責任實務守則」案。		
111.05.11	1. 本公民國 111 年第一季財務報告案。	無異議通過	提報董事會決議通過
111.06.08	1. 推舉審計委員會召集人案。	無異議通過	提報董事會決議通過
111.08.10	1. 配合會計師事務所內部行政組織調整，變更簽證會計師案。	無異議通過	提報董事會決議通過
	2. 本公司民國 111 年第二季財務報告案。		
	3. 本公司擬修訂「CX-134 員工酬勞、董事及功能性委員報酬給付管理辦法」案。		
	4. 本公司擬修訂「CX-120 核准權限管理辦法」案。		
	5. 本公司新任重要主管。		
111.11.09	1. 本公司民國 111 年第二季財務報告案。	無異議通過	提報董事會決議通過
	2. 本公司擬修訂「CX-113 董事會議事管理辦法」案。		

111.12.16	1. 本公司民國 112 年度營運計畫案。	無異議通過	提報董事會決議通過
	2. 本公司民國 112 年度稽核計劃申報表案。		
	3. 本公司擬修訂「CX-136 內部重大資訊處理作業程序」案。		
	4. 本公司擬修訂「CX-139 公司治理實務守則」案。		
	5. 本公司擬修訂「CX-120 核准權限管理辦法」案。		
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議通過。			
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議通過。			

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

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

(一) 稽核主管依稽核計畫，於稽核項目完成時，將稽核報告及追蹤報告交付獨立董事查閱，並透過 email、電話或會議方式向獨立董事溝通及討論內部稽核執行狀況及內控運作情形，並列席審計委員會及定期性董事會，報告稽核執行情形。111 年度審計委員會與稽核主管溝通事項：

1. 每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會核定後提報董事會決議。
2. 每季向審計委員會報告稽核業務執行情形。
3. 查核結束日起至次月底前將內部稽核報告交付審計委員會(獨立董事)查閱。
4. 稽核室與內部單位自行查核所提列檢查意見或查核缺失，及內控制度聲明書所列應加強辦理改善事項，持續追蹤覆查，並將其追蹤改善辦理情形，以書面交付審計委員會。
5. 本公司年度內部控制制度有效性之評估及內部控制制度聲明書提報審計委員會審議。

6. 111 年度歷次溝通情形概要如下

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
111.03.08	審計委員會	110 年 12 月~111 年 1 月內部稽核業務報告	無反對意見
111.04.13	審計委員會	111 年 2 月內部稽核業務報告	無反對意見
111.05.11	審計委員會	111 年 3 月內部稽核業務報告	無反對意見
111.06.08	審計委員會	111 年 4 月內部稽核業務報告	無反對意見
111.08.10	審計委員會	111 年 5~6 月內部稽核業務報告	無反對意見
111.11.09	審計委員會	111 年 7~9 月內部稽核業務報告	無反對意見
111.12.16	審計委員會	111 年 10~11 月內部稽核業務報告	無反對意見

(二)本公司簽證會計師定期列席審計委員會會議，向審計委員會報告財務報表查核結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況亦會即時向審計委員會報告，截至年報刊印日並無上述特殊狀況。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司依據上市上櫃公司治理實務守則訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司訂有「股東會議事管理辦法」，每年依規定召開股東常會作為定期與股東溝通之管道，建立與投資人間良好且即時之交流機制。 本公司設有發言人、代理發言人，並於本公司網站及公開資訊觀測站揭露聯繫方式，股東可透過電話或電子郵件等方式反應意見，本公司將依相關作業方式處理。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司已委由第一金證券股份有限公司股務代理部處理股東相關事務，依據股務代理機構之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者；並依規定定期申報董事、經理人及持股10%以上大股東之持股變動情形。	無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司與關係企業間之業務與財務往來已依主管機關相關規定訂定書面規範，訂定「對子公司之監督與管理辦法」及「關係人交易之管理辦法」，並於前述辦法中訂有風險控管措施。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，亦不得利用所知悉之未公開資訊洩露於他人從事內線交易。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 董事會就成員組成擬訂多元化方針政策、具體管理目標及落實執行說明如下： 1. 本公司訂有「公司治理實務守則」，本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，評估各候選人之學經歷資格，並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事會成員之多元性及獨立性。 2. 公司目前設置8席董事(含4席獨立董事)，專業背景涵蓋產業、學術、財務、會計、經營管理等領域之專家賢達，落實董事會成員組成多元化之方針，董事會成員落實多元化情形詳(註1)。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二) 本公司目前除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會並未設置其他各類功能性委員會，未來將視營運需求設置其他各類功能性委員會。	如左列說明
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司訂有「董事會暨功能性委員會績效評估管理辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，評估之方式包括董事會之成員內部自評問券或其他適當方式進行績效評估，本公司已於112年3月14日完成111年度內部董事會績效評估。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司依「公司治理實務守則」第三十條之規定，每年定期評估簽證會計師之獨立性。111年度簽證會計師獨立性已提報111年3月8日審計委員會及董事會審議並通過，會計師之獨立	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因																													
	是	否																														
			性及適任性評估標準，請參閱(註2)簽證會計師審查評核表。																													
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	<p>1.為強化公司治理，本公司於111.03.08公告設置公司治理主管為財務暨會計部門主管邱孟揚。</p> <p>2.主要職責為負責公司治理相關事務，其職權範圍及111年業務執行情形如下：</p> <p>(1)協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修。</p> <p>(2)協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜。</p> <p>(3)協助新任董事就任及持續進修。</p> <p>(4)辦理111年度董事責任保險，並提報於11月董事會。</p> <p>(5)為落實公司治理，已針對111年度董事會、董事成員及各功能性委員會進行績效評核，並於112年3月董事會提報。</p> <p>(6)111年度針對經營績效，舉辦1次法人說明會，定期公開必要訊息予市場投資人，使股東權益受到良好的維護。</p> <p>(7)111年5月召開股東常會，並依法辦理股東會日期登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄。</p> <p>111年進行董事會成員改選，並於5/27召開第一次臨時董事會選舉新一屆董事長。</p> <p>(8)擬訂董事會議程於7日前通知董事，召集會議並提供會議資料，並於會後完成董事會議事錄寄送。</p> <p>(9)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>3.本公司治理主管邱孟揚之111年度進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>進修是否符合規定</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">公司治理主管</td> <td rowspan="4">邱孟揚</td> <td>111.07.27</td> <td>臺灣證券交易所與證劵櫃檯買賣中心</td> <td>永續發展路徑圖產業主題宣導會</td> <td>2H</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>111.10.19</td> <td>中華民國內部稽核協會</td> <td>數位時代下的「偵測舞弊技術」與「科技應用」</td> <td>6H</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>111.11.13-14</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>2022國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td> <td>9H</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>111.12.22</td> <td>中華民國內部稽核協會</td> <td>「財報自編」與「永續報告」之政策解析暨內稽內控實務重點研討</td> <td>6H</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定	公司治理主管	邱孟揚	111.07.27	臺灣證券交易所與證劵櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2H	是	111.10.19	中華民國內部稽核協會	數位時代下的「偵測舞弊技術」與「科技應用」	6H	是	111.11.13-14	臺灣證券交易所	2022國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	9H	是	111.12.22	中華民國內部稽核協會	「財報自編」與「永續報告」之政策解析暨內稽內控實務重點研討	6H	是	無重大差異
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定																										
公司治理主管	邱孟揚	111.07.27	臺灣證券交易所與證劵櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2H	是																										
		111.10.19	中華民國內部稽核協會	數位時代下的「偵測舞弊技術」與「科技應用」	6H	是																										
		111.11.13-14	臺灣證券交易所	2022國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	9H	是																										
		111.12.22	中華民國內部稽核協會	「財報自編」與「永續報告」之政策解析暨內稽內控實務重點研討	6H	是																										
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害	✓	<p>本公司已於網站設置利害關係人專區，並建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人等參考。</p>	無重大差異																													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？				
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委由第一金證券股份有限公司股務代理部處理股東相關事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司網站(http://www.dingzing.com)，已設置投資人專區，並適時更新，有關本公司財務、業務及公司治理之資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二) 1.本公司網站建置中、英文版供查閱。 2.本公司設有發言人，並已指定專人負責公司資訊之蒐集及依規定揭露公開資訊觀測站。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三)本公司已依上市有價證券發行人應辦業務事項一覽表規定於期限內公告並申報財務報告及公告各月份營收，若有其他可能影響股東或利害關係人決策之重大訊息，亦將及時揭露。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		1.員工權益與僱員關懷：本公司成立職工福利委員會全力推動及執行各項職工福利事項，並依法提撥退休金。 2.投資者關係：本公司為除設有發言人制度外，並依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息，本公司網站亦架設投資人專區隨時揭露公司財務業務及公司治理資訊。 3.供應商關係：本公司係依誠信經營為原則，與供應商建立長遠及穩定之良好合作關係。 4.利害關係人之權利：本公司已設立發言人及代理發言人制度之溝通管道。並設置利害關係人聯絡窗口，確保本公司與員工、往來客戶及供應商等均保持良好之溝通管道，以維護其合法之權益。 5.董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識並依相關法令規範進修證券法規研習等課程並取得結業證明。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：業依法訂定各項內部管理規章，進行各項風險評估。 7.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好關係，並設有專屬業務人員服務及時提供客戶服務需求。 8.為董事投保責任保險：本公司已為董事及獨立董事投保責任保險。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司未列入受評公司，故不適用。				

註 1：董事會成員落實多元化情形

姓名	性別	經營管理	領導決策	財務	會計	產業知識
林勳臺	男	✓	✓			✓
鼎爾投資(股)	男	✓	✓			✓

公司代表人- 林庚賢						
梁博仁	男	✓	✓			✓
里見明彥	男	✓	✓			✓
蘇國賓	男	✓	✓	✓	✓	✓
陳順天	男	✓	✓	✓	✓	✓
張銘峰	男	✓	✓			✓
胡博仁	男	✓	✓	✓	✓	✓

註 2 簽證會計師審查評核表

財務報告簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性及適任性評估表

壹、獨立性之審查	是	否	備註
一、 簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事？	✓		
二、 簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？	✓		
三、 簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？	✓		
四、 簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相獨立性之規範。	✓		
五、 簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	✓		
六、 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	✓		
七、 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範。	✓		
貳、適任性之審查	是	否	備註
一、 會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。	✓		
二、 會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率？	✓		
三、 會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理？	✓		
四、 會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會(審計委員會)任何顯著的問題及發展？	✓		簽證會計師查核後之財務報告均送請審計委員會討論，並於同意通過後提董事會報告，溝通狀況良好。

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	蘇國賓	現任振興聯合會計師事務所會計師，另曾任職高雄縣(市)稅捐稽徵處科長及成大附設空中商專兼任講師，具備會計師資格，已具備五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，故符合獨立董事之專業資格條件；未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)(2)(3)(4) (5)(6)(7)(8) (9)(10)	0
獨立董事 (召集人)	陳順天	現任鑫龍騰(股)公司獨立董事、皇翔建設(股)公司獨立董事、漢來美食(股)公司獨立董事及三地開發地產(股)公司財務長兼代理發言人，另曾任職土地銀行副總經理、大眾商業銀行副總經理及華友聯開發(股)公司總經理等職務多年，具豐沛及多元之產業人脈，且具企業經營管理之實務經驗，已具備五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗；故符合獨立董事之專業資格條件；未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)(2)(3)(4) (5)(6)(7)(8) (9)(10)	3
獨立董事	張銘峰	曾任職高雄應用科技大學機械系副教授多年，並具備機械專業知識，可提供本公司生產設備之相關建議，已具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上之工作經驗；故符合獨立董事之專業資格條件；未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)(2)(3)(4) (5)(6)(7)(8) (9)(10)	1
獨立董事	胡博仁	現任華漢聯合會計師事務所會計師、力銘科技(股)公司法人董事代表人、凡事康流體科技(股)公司法人董事代表人、葳錦興業(股)公司監察人、廣美科技(股)公司董事、威翰環保工業(股)公司監察人，另曾任安侯建業會計師事務所-審計部經理、大學兼任講師，具備會計師資格，已具備五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，故符合獨立董事之專業資格條件；未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)(2)(3)(4) (5)(6)(7)(8) (9)(10)	0

註：各成員於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但

特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一
母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等
相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人
及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購
特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人

(2) 本屆委員任期：111 年 5 月 27 日至 114 年 5 月 26 日，111 年度薪資報酬委員會
開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	陳順天	4	0	100%	
委員	蘇國賓	4	0	100%	
委員	張銘峰	4	0	100%	
委員	胡博仁	3	0	100%	111.06.08 新任薪酬 委員

其他應記載事項：

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

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

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司未設立提名委員會，故不適用。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		(一)本公司已制定「永續發展實務守則」，惟尚未設置推動永續發展專(兼)職單位，未來將於必要時設置。	如左列說明
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	(二)本公司訂有「永續發展實務守則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」等相關規章，積極規劃企業社會責任的策略與方向，推動永續經營，公司治理，並嚴守法律規範，以提供同仁良好工作環境與合理報酬與福利；同時肩負永續環境的重要使命，公司同仁從自身做起，確實執行環保節能，並號召同仁共同參與社會公益活動。本公司所訂定之內部風險管理政策採取事先防範措施，減少因風險所帶來的損失為原則，對可能影響公司達成目標之潛在風險進行辨識、評估、處理及監控，並定期追蹤及納入各單位日常作業。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司環境管理制度除遵循主管機關環保規範外，已取得ISO14001、ISO45001，並持續推動各項環境管理，避免環境汙染。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司已取得GRS(Global Recycled Standard)回收循環認證。 本公司之主要產品TPU薄膜，使用可自然分解的TPU製成，TPU在加熱過程中不會產生毒氣，本公司將持續使用對環境負荷衝擊低之再生物料。	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		(三)本公司關心氣候變遷議題，本公司的工廠只用電力生產高科技膜，因此不會產生廢水，我們盡力確保每個生產步驟都以最節能的方式進行。經過全面的努力，每年可降低二氧化碳排放量。 本公司亦於106年度自願購買綠色電力100,000度，此綠色電力為100%再生能源電力，主要係來自風力及太陽能，該綠色電力生產期間之碳排放係數趨近於0。	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		✓	(四)本公司已於108年度自行編製之企業社會責任報告書中揭露相關資訊，惟109年度之報告書尚未出具。另本公司已於廠房屋頂設置節電太陽能板，已節電537,896/KWh/1年。	如左列說明

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障勞工之合法權益，並視每一位員工為公司最重要的資產，不因種族、宗教、性別、婚姻狀況、政治立場而有所差別待遇。	無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 本公司遵循勞動基準法及相關法令訂定員工各項薪資福利措施並提供具市場競爭力的福利以激勵員工。	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 1. 本公司提供給員工舒適、安全、健康的工作環境，包括實施門禁管制措施、作業環境安全測定、定期進行勞工安全教育訓練、室內全面禁菸等。 2. 針對員工健康，本公司定期舉辦員工健康檢查，為了推廣勞工健康服務制度及保障工作者安全與健康，聘請職業專科醫師及護理人員至廠區服務，進行員工健康諮詢、健康關懷、特別危害作業分析、健康檢查項目評估及諮詢等健康管理及健康促進工作。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司不定期安排員工職能培訓課程，提供相關同仁參與內外部訓練，持續提升員工專業素養。	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司致力於提供完善的產品解決方案，開發各種創新的應用產品，在交期、數量、品質、包裝、運輸，均有專門負責的業務單位，同時也定期安排客戶拜訪，進行售後服務。並且為確保對消費者權益及提升環境品質，本公司產品皆取得相關環保認證，例如回收認證（GRS）、紡織品無害認證（Oeko-Tex）及全球產品綠色平台Higg認證，並對客戶的隱私及資料皆謹慎保護。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司訂有供應商管理辦法，若發現供應商涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，考量暫時或終止與其業務往來。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製		✓	本公司已著手進行編製永續報告書，刻正辦理中。	如左列說明

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原 因
	是	否		摘要說明
永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司董事會已訂定「永續發展實務守則」，長期以來無論在公司制度的設計或營運策略的導向均對企業社會責任之相關議題多所考量，舉凡在落實推動推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益及企業社會責任揭露各方面，均有積極、具體落實之努力，並以人性正面之思考為出發點，潛移默化為推動之方法，並以融合公司文化為落實之目標，故整體公司於企業社會責任之運作均符合實務守則之相關原則辦理，尚無重大差異情形。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司之廢棄物等，皆依環保法令規定委託合法廠商運送及處理。 2.本公司設有職工福利委員會，舉辦各項職福活動如員工旅遊等員工關係活動，與店家簽訂特約商店、成立社團活動，提供員工一個良好的工作與生活平衡之環境及合理的福利。 3.本公司尊重所有同仁人權，提供公平且適才適所之工作機會予應徵者及員工，不因其種族、信仰、宗教、黨派、性別、婚姻狀況、身心障礙或其他政府明令保護者等非工作因素，而予以歧視，此等原則適用於招募、任用、訓練、升遷、薪資與福利。 4.本公司之公開資訊觀測站申報作業，由專人負責公司資訊之蒐集及揭露，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。 5.本公司積極辦理社會公益，常年捐助高雄港都警察之友會，高雄市義勇消防總隊小港義勇消防分隊等方式回饋社會。 			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營行為程序及行為指南」及「道德行為守則」。董事會與管理階層充分了解並積極落實相關作業規範，在內部管理及外部商業活動中確實執行。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 本公司訂定「誠信經營行為程序及行為指南」及「道德行為守則」以確保公司誠信經營，定期舉行董事有關公司治理之教育訓練，並不定期宣導有關企業倫理並於「工作規則」中明定相關獎懲辦法，以防範員工不誠信行為發生，並透過相關內部簽核管理與內部控制制度加以落實。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 本公司訂有「誠信經營守則」，明訂防範不誠信行為相關制度與程序。另公司為加強宣導誠信原則，不定期提供公司同仁政策遵循之教育訓練，以期提升同仁品德觀念，建立良好的企業文化。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司依「誠信經營守則」之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司由總經理室為推動誠信經營之專職單位，且已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，規範本公司人員於執行職務時，應防範不誠信行為，並提供檢舉之管道與處理程序。	無重大差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」訂有防止利益衝突政策，公司董事會及內部員工運作均依照政策執行；本公司於內部網站建立管理部長信箱及專線，提供員工直接反映管道。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不	✓		(四) 為落實誠信經營，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，且由內部稽核人員依據	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			風險評估結果將高風險之作業列為年度稽核計畫之查核項目以加強防範措施，並定期查核制度遵循情形，作成稽核報告定期向審計委員會及董事會報告。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		✓	(五)本公司未定期舉辦誠信經營相關教育訓練，未來將視需要辦理誠信訓練課程。	本公司未來將定期舉辦相關教育訓練課程。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)為倡導誠信經營之企業文化，公司除設立舉報管道之外，並於「誠信經營守則」訂定檢舉及獎勵制度、便利檢舉管道及受理程序。本公司於內部網站建立管理部長信箱及專線，提供員工直接	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂，本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發新臺幣一萬元以下獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司已「誠信經營作業程序及行為指南」明訂本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」並公告於本公司網站之投資人專區備供查詢，以強化誠實經營及道德觀念。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」並落實執行，尚無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） (一)本公司遵守公司法、證券交易法及其他相關法規，作為落實誠信經營之基本。 (二)本公司「董事會議事管理辦法」中訂有董事對於會議事項，與其自身或其代表法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。 (三)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及員工不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人敬啟探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩漏。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「永續發展實務守則」、「道德行為守則」等，公告於公開資訊觀測站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司為有效管理公司內部重大訊息，訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並公佈於公司內部網站，以供全體同仁遵循，避免違反或發生內線交易之情事。
2. 本公司設有獨立董事四名，並由獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會強化公司治理運作。
3. 本公司公司治理相關資訊均揭露於公司網站 www.dingzing.com。
4. 本公司 111 年度，董事及獨立董事進修情形列示如下表：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事長	林勳臺	111/05/27	111/06/08	財團法人中華公司治理協會	公司治理與企業社會責任發展趨勢和典範實務	3H	是
			111/08/10	財團法人中華公司治理協會	企業如何落實節能減碳, 提升公司獲利	3H	是
			111/09/07	財團法人中華公司治理協會	工業4.0與企業如何領導創新轉型	3H	是
			111/11/09	財團法人中華公司治理協會	ESG新經濟與策略布局	3H	是
法人代表董事	林庚賢	111/05/27	111/06/08	財團法人中華公司治理協會	公司治理與企業社會責任發展趨勢和典範實務	3H	是
			111/08/10	財團法人中華公司治理協會	企業如何落實節能減碳, 提升公司獲利	3H	是
			111/09/07	財團法人中華公司治理協會	工業4.0與企業如何領導創新轉型	3H	是
			111/11/09	財團法人中華公司治理協會	ESG新經濟與策略布局	3H	是
董事	梁博仁	111/05/27	111/06/08	財團法人中華公司治理協會	公司治理與企業社會責任發展趨勢和典範實務	3H	是

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			111/08/10	財團法人中華公司治理協會	企業如何落實節能減碳,提升公司獲利	3H	是
			111/09/07	財團法人中華公司治理協會	工業4.0與企業如何領導創新轉型	3H	是
			111/11/09	財團法人中華公司治理協會	ESG新經濟與策略布局	3H	是
董事	里見明彥	111/05/27	111/06/08	財團法人中華公司治理協會	公司治理與企業社會責任發展趨勢和典範實務	3H	是
			111/08/10	財團法人中華公司治理協會	企業如何落實節能減碳,提升公司獲利	3H	是
			111/09/07	財團法人中華公司治理協會	工業4.0與企業如何領導創新轉型	3H	是
			111/11/09	財團法人中華公司治理協會	ESG新經濟與策略布局	3H	是
獨立董事	蘇國賓	111/05/27	111/06/08	財團法人中華公司治理協會	公司治理與企業社會責任發展趨勢和典範實務	3H	是
			111/08/10	財團法人中華公司治理協會	企業如何落實節能減碳,提升公司獲利	3H	是
			111/09/07	財團法人中華公司治理協會	工業4.0與企業如何領導創新轉型	3H	是
			111/11/09	財團法人中華公司治理協會	ESG新經濟與策略布局	3H	是
獨立董事	張銘峰	111/05/27	111/06/08	財團法人中華公司治理協會	公司治理與企業社會責任發展趨勢和典範實務	3H	是
			111/08/10	財團法人中華公司治理協會	企業如何落實節能減碳,提升公司獲利	3H	是
			111/09/07	財團法人中華公司治理協會	工業4.0與企業如何領導創新轉型	3H	是
			111/11/09	財團法人中華公司治理協會	ESG新經濟與策略布局	3H	是
獨立董事	陳順天	111/05/27	111/04/14	財團法人中華公司治理協會	永續風險-從治理到管理的探討	3H	是

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			111/08/10	財團法人中華公司治理協會	企業如何落實節能減碳,提升公司獲利	3H	是
			111/09/07	財團法人中華公司治理協會	工業4.0與企業如何領導創新轉型	3H	是
			111/11/09	財團法人中華公司治理協會	ESG新經濟與策略布局	3H	是
獨立董事	胡博仁	111/05/27	111/06/08	財團法人中華公司治理協會	公司治理與企業社會責任發展趨勢和典範實務	3H	是
			111/08/10	財團法人中華公司治理協會	企業如何落實節能減碳,提升公司獲利	3H	是
			111/09/07	財團法人中華公司治理協會	工業4.0與企業如何領導創新轉型	3H	是
			111/11/09	財團法人中華公司治理協會	ESG新經濟與策略布局	3H	是
			111/08/15	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	會計師應知之商審法	3H	是
			111/08/03	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	無形資產辨認收購價格	3H	是

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書，請詳附件一。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東常會重要決議內容

	開會次數	日期	重要決議事項
股東會	股東常會	111.05.27	1 修訂「取得或處分資產處理管理辦法」案。 2 修訂「股東會議事管理辦法」案。 3 修訂「公司章程」案。 4 董事全面改選案。 5 解除董事及其代表人競業禁止限制案。

2. 董事會重要決議內容

	開會次數	日期	重要決議事項
董事會	第一次常會	111.03.08	1. 本公司民國 110 年度員工及董事酬勞分派案。 2. 本公司民國 110 年度營業報告書及財務報告案。 3. 本公司民國 110 年度董事酬勞分派案。 4. 本公司民國 110 年度經理人員工酬勞分派案。 5. 本公司民國 110 年度「內部控制聲明書」案。 6. 擬辦理現金增資發行新股，以供初次上市前公開承銷。 7. 本公司股票初次上市現金增資發行新股之經理人認股清單。 8. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 9. 本公司簽證會計師委任案。 10. 本公司 110 年度董事會暨功能性委員會績效評核。 11. 本公司財務主管、會計主管及稽核主管異動案。 12. 本公司設置公司治理主管案。 13. 審查本公司 111 年經理人薪資報酬案。 14. 本公司擬修訂「CX-116 取得或處分資產處理管理辦法」案。 15. 本公司擬修訂「CX-129 會計制度」案。 16. 本公司擬增訂「CX-163 員工認股管理辦法」案。 17. 本公司擬修訂「CX-119 股東會議事管理辦法」案。 18. 本公司董事全面改選案。 19. 解除新任董事競業禁止之限制案。 20. 本公司受理董事選舉(含獨立董事)股東提名權，其提名期間、應選名額及受理處所案。 21. 受理民國 111 年股東常會股東提案事宜。 22. 本公司擬向銀行申請融資授信案。 23. 召開民國 111 年股東常會案。

	開會次數	日期	重要決議事項
	第二次常會	111.04.13	1. 本公司民國 110 年度盈餘分派案。 2. 董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單。 3. 解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 4. 本公司擬向銀行申請融資授信案。 5. 修訂本公司章程案。 6. 本公司擬修訂「CX-119 股東會議事管理辦法」案。 7. 本公司擬修訂「CX-139 公司治理實務守則」案。 8. 本公司擬修訂「CX-140 企業社會責任實務守則」案。 9. 增修列民國 111 年股東常會召集案由案。
	第三次常會	111.05.11	1. 本公民國 111 年第一季財務報告案。 2. 本公司擬向銀行申請融資授信案。
	第四次常會	111.05.27	1. 擬推選董事長案。
	第五次常會	111.06.08	1. 擬聘任薪資報酬委員會委員案。 2. 本公司總經理異動案。 3. 本公司擬向銀行申請融資授信案。 4. 溫室氣體盤查及查證之資訊揭露。
	第六次常會	111.08.10	1. 配合會計師事務所內部行政組織調整，變更簽證會計師案。 2. 本公司民國 111 年第二季財務報告案。 3. 本公司擬修訂「CX-134 員工酬勞、董事及功能性委員報酬給付管理辦法」案。 4. 本公司獨立董事調薪案。 5. 本公司擬修訂「CX-120 核准權限管理辦法」案。 6. 本公司新任重要主管。 7. 本公司經理人薪資調整案。
	第七次常會	111.09.07	1. 本公司擬解散清算子公司 DING ZING POLYURETHANE EUROPE B.V.。 2. 本公司擬轉投資德國新設海外子公司案。
	第八次常會	111.11.09	1. 本公司民國 111 年第三季財務報告案。 2. 本公司擬向銀行申請融資授信案。 3. 原民國 111 年 6 月 8 日董事會決議銀行申請授信往來乙案。 4. 本公司擬修訂「CX-113 董事會議事管理辦法」案。
	第九次常會	111.12.16	1. 本公司民國 112 年度營運計畫案。 2. 本公司民國 112 年度稽核計劃申報表案。 3. 本公司民國 111 年度經理人年終獎金發放款案。 4. 本公司擬修訂「CX-136 內部重大資訊處理作業程序」案。 5. 本公司擬修訂「CX-139 公司治理實務守則」案。 6. 本公司擬修訂「CX-120 核准權限管理辦法」案。

	開會次數	日期	重要決議事項
	第一次常會	112.03.14	1. 本公司民國 111 年度員工及董事酬勞分派案。 2. 本公司民國 111 年度營業報告書及財務報告案。 3. 本公司民國 111 年度盈餘分派案。 4. 本公司民國 111 年度董事酬勞分派案。 5. 本公司民國 111 年度經理人員工酬勞分派案。 6. 本公司民國 111 年度「內部控制聲明書」案。 7. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 8. 本公司簽證會計師委任案。 9. 本公司民國 111 年度董事會暨功能性委員會績效評核。 10. 受理民國 112 年股東常會股東提案事宜。 11. 本公司擬向銀行申請融資授信案。 12. 召開民國 112 年股東常會案。 13. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務。 14. 本公司擬修訂「CX-101 印鑑使用管理辦法」案。 15. 本公司擬修訂「CX-111 財務報表編制流程之管理辦法」案。 16. 本公司擬修訂「CX-162 關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。

註：各董事會及股東會決議情形，本公司均確實執行完畢。

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

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

112 年 04 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務長	黃彬禎	97.07.01	111.03.08	轉任董事長特助
稽核主管	邱孟揚	105.02.15	111.03.08	轉任財務會計主管

五、簽證會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	王駿凱、廖阿甚	111 年度	3,100	442	3,542	非審計公費包含： (1)111 年稅簽。 (2)工商登記。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者:無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者:無。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	111.08.10		
更換原因及說明	配合資誠聯合會計師事務所內部調整之需要，簽證會計師由廖阿甚會計師及吳建志會計師，更換為王駿凱會計師及廖阿甚會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
說明：不適用			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	王駿凱、廖阿甚
委任之日期	111.08.10

委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函:不適用

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 04 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼大股東	林勳臺	—	—	—	—
董事兼大股東	鼎爾投資(股)公司	—	—	—	—
	代表人兼總經理： 林庚賢	409,000	—	—	—
董事	梁博仁	—	—	—	—
董事	里見明彥	—	—	—	—
董事	蘇國賓	—	—	—	—
董事	陳順天	—	—	—	—
董事	張鈞峰	—	—	—	—
副總經理	黃建銘	—	—	—	—
專案資深經理	江東山	35,000	—	—	—
產品開發總監	朱宣閩	25,000	—	—	—
廠長	王學霖	25,000	—	—	—
管理部部長	潘瑞恭	25,000	—	—	—
財務暨會計主管	邱孟揚	17,000	—	—	—
大股東	鼎玉投資(股)公司	—	—	—	—
大股東	三菱商事株式會社	—	—	—	—

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

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

112年03月31日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
鼎爾投資(股)公司	20,097,300	29.02%	—	—	—	—	林勳臺	為該投資公司董事長	—
							李淑惠	為該投資公司董事	—
							鼎玉投資(股)公司	董事長同一人	—
代表人：林勳臺	5,734,600	8.28%	836,800	1.21%	—	—	鼎玉投資(股)公司	為該投資公司董事長	—
							鼎爾投資(股)公司	為該投資公司董事長	—
							李淑惠	配偶	—
鼎玉投資(股)公司	19,442,000	28.08%	—	—	—	—	林勳臺	為該投資公司董事長	—
							李淑惠	為該投資公司董事	—
							鼎爾投資(股)公司	董事長同一人	—
代表人：林勳臺	5,734,600	8.28%	836,800	1.21%	—	—	鼎玉投資(股)公司	為該投資公司董事長	—
							鼎爾投資(股)公司	為該投資公司董事長	—
							李淑惠	配偶	—
林勳臺	5,734,600	8.28%	836,800	1.21%	—	—	鼎玉投資(股)公司	為該投資公司董事長	—
							鼎爾投資(股)公司	為該投資公司董事長	—
							李淑惠	配偶	—
兆豐國際商業銀行受託保管三林株式會社投資專戶	4,208,000	6.08%	—	—	—	—	三菱商事株式會社	為三林之母公司	—
三菱商事株式會社	2,400,000	3.47%	—	—	4,208,000	6.08%	兆豐國際商業銀行受託保管三林株式會社投資專戶	為三菱之子公司	—

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
代表人： 柏木豐	—	—	—	—	—	—	—	—	—
晨易股份有限公司	960,000	1.39%	—	—	—	—	梁維恬	為該公司代表人	—
代表人： 梁維恬	105,000	0.15%	800,900	1.16%	—	—	林勳臺	配偶之父親	—
							李淑惠	配偶之母親	—
							晨易股份有限公司	為該公司代表人	—
李淑惠	836,800	1.21%	5,734,600	8.28%	—	—	林勳臺	配偶	—
							鼎玉投資(股)公司	為該投資公司董事	—
							鼎爾投資(股)公司	為該投資公司董事	—
林庚賢	800,900	1.16%	105,000	0.15%	—	—	林勳臺	父親	-
							李淑惠	母親	-
							晨易股份有限公司	為該公司代表人之配偶	-
洪慶鐘	650,000	0.94%	—	—	—	—	—	—	—
黃俊育	576,000	0.83%	—	—	—	—	—	—	—

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

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
DING ZING POLYURETHANE EUROPE B. V.	註	100%	註	—	註	100%
上海鼎特適貿易有限公司	註	100%	註	—	註	100%
東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司	註	100%	註	—	註	100%
DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED (KY)	3,000	100%	—	—	3,000	100%
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC. (DE)	0.1	100%	—	—	0.1	100%
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC(NJ)	註	100%	註	—	註	100%
DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED	註	100%	註	—	註	100%
DINGZING ADVANCED MATERIALS EUROPE GmbH	註	100%	註	—	註	100%

註:係有限公司，故不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

111年4月30日
單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
70.02	1,000	2	2,000	2	2,000	設立股本 2,000 仟元	-	-
76.11	1,000	10	10,000	10	10,000	現金增資 8,000 仟元	-	-
84.12	1,000	15	15,000	15	15,000	現金增資 5,000 仟元	-	註 1
87.07	1,000	25	25,000	25	25,000	現金增資 10,000 仟元	-	註 2
89.11	1,000	50	50,000	50	50,000	現金增資 10,000 仟元	-	註 3
						盈餘轉增資 15,000 仟元	-	
91.11	1,000	100	100,000	100	100,000	現金增資 17,000 仟元	-	註 4
						盈餘轉增資 33,000 仟元	-	
93.11	1,000	120	120,000	120	120,000	現金增資 10,000 仟元	-	註 5
						盈餘轉增資 10,000 仟元	-	
95.11	1,000	150	150,000	150	150,000	盈餘轉增資 30,000 仟元	-	註 6
96.11	1,000	180	180,000	180	180,000	現金增資 30,000 仟元	-	註 7
98.11	1,000	200	200,000	200	200,000	盈餘轉增資 20,000 仟元	-	註 8
100.11	1,000	250	250,000	250	250,000	盈餘轉增資 50,000 仟元	-	註 9
101.08	1,000	400	400,000	400	400,000	現金增資 150,000 仟元	-	註 10
102.09	10	60,000	600,000	60,000	600,000	-	債權抵繳股款 200,000 仟元	註 11
103.07	10	100,000	1,000,000	60,000	600,000	-	-	註 12
106.08	50	100,000	1,000,000	60,118	601,180	員工認股權 轉換	-	註 13

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充者	其他
108.01	50	100,000	1,000,000	60,455	604,550	員工認股權轉換	—	註14
108.04	50	100,000	1,000,000	61,548	615,480	員工認股權轉換	—	註15
111.06	10	7,695	76,950	69,243	692,430	現金增資 76,950千元	—	註16

- 註1：84年12月15日高市建設二字第07474600號函核准。
 註2：87年7月9日高市建設二字第08710057701號函核准。
 註3：89年11月27日高市府建設二字第08917227601號函核准。
 註4：91年11月7日經授商字第09101438390號函核准。
 註5：93年11月3日高市府建二公字第09300998800號函核准。
 註6：95年11月16日高市府建二公字第09500746160號函核准。
 註7：96年11月20日高市府建二公字第09600745840號函核准。
 註8：98年11月17日高市府經二公字第09800732540號函核准。
 註9：100年11月25日高市府四維經商公字第10001472020號函核准。
 註10：101年8月8日高市府經商公字第10150252350號函核准。
 註11：102年9月6日經授商字第10201183940號函核准。
 註12：103年7月14日經授商字第10301139160號函核准。
 註13：106年08月25日經授商字第10601123360號函核准。
 註14：108年01月28日經授商字第10801005660號函核准。
 註15：108年04月11日經授商字第10801040310號函核准。
 註16：111年06月14日經授商字第11101095610號函核准。

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	69,243	30,757	100,000	本公司股票屬上市股票

總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構：

112年03月31日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	2	25	1,405	9	1441
持有股數	0	52,000	42,299,188	20,126,812	6,765,000	69,243,000
持股比例	0%	0.07%	61.09%	29.07%	9.77%	100%

(三) 股權分散情形

112年03月31日；單位：人；股；%，每股面額十元

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	214	14,605	0.0211%
1,000 至 5,000	893	1,680,211	2.4265%
5,001 至 10,000	120	939,273	1.3565%
10,001 至 15,000	39	507,000	0.7322%
15,001 至 20,000	34	635,000	0.9171%
20,001 至 30,000	47	1,208,000	1.7446%
30,001 至 40,000	20	704,000	1.0167%
40,001 至 50,000	8	364,000	0.5257%
50,001 至 100,000	32	2,299,000	3.3202%
100,001 至 200,000	16	2,091,911	3.0211%
200,001 至 400,000	4	1,189,000	1.7171%
400,001 至 600,000	5	2,481,400	3.5836%
600,001 至 800,000	1	650,000	0.9387%
800,001 至 1,000,000	3	2,597,700	3.7516%
1,000,001 以上	5	51,881,900	74.9273%
合 計	1,441	69,243,000	100.00%

(四) 主要股東名單

112年03月31日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
鼎爾投資股份有限公司		20,097,300	29.02%
鼎玉投資股份有限公司		19,442,000	28.08%
林勳臺		5,734,600	8.28%
兆豐國際商業銀行受託保管 三林株式會社投資專戶		4,208,000	6.08%
三菱商事株式會社		2,400,000	3.47%
晨易有限公司		960,000	1.39%
李淑惠		836,800	1.21%
林庚賢		800,900	1.16%
洪慶鐘		650,000	0.94%
黃俊育		576,000	0.83%

註：持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	110 年	111 年	截至 112 年 3 月 31 日
		每股市價	最高	未上市(櫃)		84.4	69.4
最低	45.45		53.1		
平均	60.78		61.44		
每股淨值	分配前		39.34	42.69	註 3
	分配後		35.96	(註 1)	註 3
每股盈餘	加權平均股數		61,548	66,347	註 3
	每股盈餘		4.55	4.00	註 3
每股股利	現金股利		3.37	3	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	15.20	-
	本利比			20.26	-
	現金股利殖利率			4.94%	-

註 1：111 年度盈餘分派經 112 年 3 月 14 日董事會決議，通過以盈餘配發現金每股 3 元，待股東會承認後發放之。

註 2：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 3：截至刊印日期，112 年第一季合併財務報表尚未出具。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，得由董事會擬定盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股利發放原則為不低於百分之三十「當期可分配盈餘」，惟「當期可分配盈餘」低於實收股本 5% 時，得不予分配，其中現金股利不得低於股利分派總額之百分之十。

前項「當期可分配盈餘」，係指當年決算盈餘依第一項規定繳納稅捐、彌補往年虧損、提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積後之盈餘。並未加計當期期初累積未分配盈餘。

本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用第一項應經股東會決議之規定。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 112 年 3 月 14 日經董事會決議通過 111 年度盈餘分派案，每普通股股利新台幣 3 元，總計 207,729 仟元，待 112 年度股東常會承認。

3. 預期股利重大政策變動：本公司預期股利政策未有重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會未擬議配發股票股利，且本公司依規定不須公開財務預測，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之一分派員工酬勞，及以當年度獲利狀況不高於百分之五分派董事。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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

本公司之員工、董事及監察人酬勞係以當年度之獲利情況，依章程所定之成數範圍估列。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理，於董事會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 111 年度員工及董事酬勞分派案，已於 112 年 3 月 14 日董事會決議通過，分派員工酬勞新台幣 8,720 仟元及董事酬勞新台幣 3,389 仟元，與 111 年度財務報表認列之金額一致。

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

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

本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案業經 111 年 3 月 8 日董事會決議通過，以現金分派員工酬勞 7,367 仟元及董事酬勞 3,636 仟元，實際分派情形與 110 年認列金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情事。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，本公司並無發行或私募有價證券尚未完成或最近三年度內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

- C801010 基本化學工業
- C805010 塑膠皮、布、板、管材製造業
- C805020 塑膠模、袋製造業
- C805990 其他塑膠製品製造業
- F107200 化學原料批發業
- F107190 塑膠膜、袋批發業
- F401010 國際貿易業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品 類別	110 年度		111 年度	
	合併營業 收入淨額	合併營業 收入比重	合併營業 收入淨額	合併營業 收入比重
TPU 薄膜	2,194,264	86.40%	2,342,985	89.86%
TPU 密封件	185,787	7.32%	147,254	5.65%
TPU 管帶	154,996	6.10%	114,628	4.40%
其他	4,696	0.18%	2,345	0.09%
營業收入淨額	2,539,743	100.00%	2,607,212	100.00%

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告。

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司主要從事高機能熱塑性聚胺酯(熱塑性聚胺酯 Thermoplastic Polyurethane, 簡稱為 TPU)之研發、生產與銷售，主要包括 TPU 薄膜產品、TPU 密封件產品及 TPU 管帶產品，說明如下：

A. TPU 薄膜：為本公司主要產品線。TPU 薄膜產品是使用不同鼎基 TPU 粒料並通過押出、吹出等製程製作而成，不同硬度高分子量的薄膜可達到氣密性、完全防水功能，大量應用在各式氣囊及水袋產品上，亦可黏合於所需之材料(貼合布)，形成附加價值，TPU 薄膜廣泛應用於各式汽車材料、戶外運動器材、衣料、醫療用品、運動鞋、消費性電子器材、箱包、球等產品。

B. TPU 密封件：密封件產品是使用鼎基 TPU 粒料經由射出生產而成，主要應用於油壓缸系統設備。

C. TPU 管帶：管帶產品是使用鼎基 TPU 粒料經由押出的方式生產而成，主要應用於工業用氣動系統、飲水管等。

4. 計畫開發之新商品

本公司持續開發符合客戶及市場的 TPU 產品，除了現有的高科技薄膜、氣動管及密封件外，未來也預計開發創新及跨領域高品質的光學級各式保護貼膜成品、創新環保節能 VCN 紗線，並持續與客戶共同合作擴展更多產業應用。本公司計畫開發之新商品如下：

項目	內容
高彈性透濕防水熱熔膠膜	有透濕、防水功能，可使用在女用-生理褲及鞋襪套、輕量化羽絨衣。
防汙修復塗料開發	開發在高耐膜 TPU 薄膜表面塗佈一層具有防汙及修復性之塗料，以提升 TPU 薄膜附加價值可拓展不同領域高科技使用客層。
重貼複合材料開發 (Orkesta)	開發布料與 TPU 薄膜複合材料，有高強度接著，可使用在工業應用材料- 安全防護器材、隔離保冷絕緣層、戶外建材等。
VCN 紗、Feneka 布料開發案	使用 100% VCN 紗織出的 Feneka 布料，達到環保、節能效能，有效縮短並精簡後加工製程。未來消費性成品亦可有效循環回收再利用。
3C 電子業用發泡	各式不同柔軟度、延展性低密度發泡膜，可當吸震使用。
不黃變發泡、不黃變熱熔膠	白色、淺色系列罩杯使用。
改善防水透濕膜柔軟度及透濕度	增加現有防水透濕膜，增加之柔軟度、靜音性及透濕性。
PPF Top coating 2K 塗料	Provecta Protect Film 系列 高清澈、不黃變基材膜上進行表面此 2K 塗層，以達到防汙、耐刮之功能，可適用於保護及提升原廠汽車烤漆的光澤度。
PPF Top coating UV 塗料	Provecta Protect Film 系列 高清澈、不黃變基材膜上進行表面塗層，其優良的抗紫外線 UV-A、UV-B 特性，防止陽光對汽車漆面長時間的損害，保護原廠車漆的光澤度。
PPF PSA 塗料	自行研發感壓膠，可應用在各式保護貼膜之背膠，如車衣膜上，可對汽車鋼板有很好的附著性又可避免殘膠不傷害車體本身。
防爆窗膜	貼於玻璃上，避免玻璃破裂後玻璃碎片噴飛，另外也可有阻擋侵入效果。
特殊紋路車膜	將 PPF 基材進行特殊紋路製程，使 PPF 多樣化。

(二) 產業概況

1. 全球產業發展狀況

TPU 材料特性於 1937 年由 OttoBayer 和他的同事在德國勒沃庫森的 I.G.Farben 實驗室開發，直到 1958 年由 BFGoodrichCo. 的 CSSchollenberger 對其進行了闡釋，並且於 1959 年商業化。在 1990~2000 年期間，每年全球 TPU 材料消費量不超過十萬噸，但在 2000 年後，隨著綠能環保意識抬頭，TPU 材料具有可塑性可以回收再加工使用、下游加工容易且無污染、焚化爐燃燒時無空氣污染等特性，屬於具有經濟價值，且可以循環再利用的環保型塑膠彈性體的特點，是新興的有機高分子材料，也是全球公認的環保材料之一，才引起國際大廠爭相投入，中國十二五計畫中，將 TPU 材料列為重點發展項目之一，目前亞洲是全球最大 TPU 市場。TPU 種類上目前可分為聚醚型及聚酯型，聚醚型的強度較高、較耐水解、回彈性佳且在低溫下的性能較好，聚酯型的拉伸、撓曲、耐磨、耐溶劑及較耐高溫，故透過不同配方的改良，使 TPU 材料之易水解、易黃變、不耐紫外線、不透光等的缺陷，可視用途去做不同的調整，亦可做成很多不同的形態，例如：薄膜、發泡、熱熔膠、射出成型、溶劑甚至與其他聚合物混和製成人造皮或複合材料等，也帶來目前所看到的廣泛運用。

TPU 產業鏈包括 TPU 上游原料及 TPU 下游製品，而生產 TPU 的原料為其產業鏈最關鍵部分，主要原料包括：二苯甲烷二異氰酸酯(MD)、己二酸(AA)、1,4 丁二醇(BDO)等，經聚合反應成為 TPU 粒料後，再經由不同的成形製程，生產各類型 TPU 產品，最終各應用領域產業再加工成為具 TPU 特性的產品。

而其關鍵上游原料源自於石化業的基礎原料，屬於資本與技術密集產業，尤其二苯甲烷二異氰酸酯(MDI)技術門檻相當高，該市場目前全球仍為少數廠商掌控，主要業者為：Covestro(科思創)、BASF(巴斯夫)、Lubrizol(路博潤)及 HuntsmanCorporation(亨斯邁)、Tosoh(東曹化學)及 WanhuaChemical(萬華化學)，這些廠商多半都是全球的化工大廠。

根據 Mordor Intelligence 報告指出，在 2021 年全球熱塑性聚氨酯(TPU)市場預計為 24.20 億美元，預計到 2026 年將達到 33.71 億美元，2021~2026 年複合成長率為 6.86%。

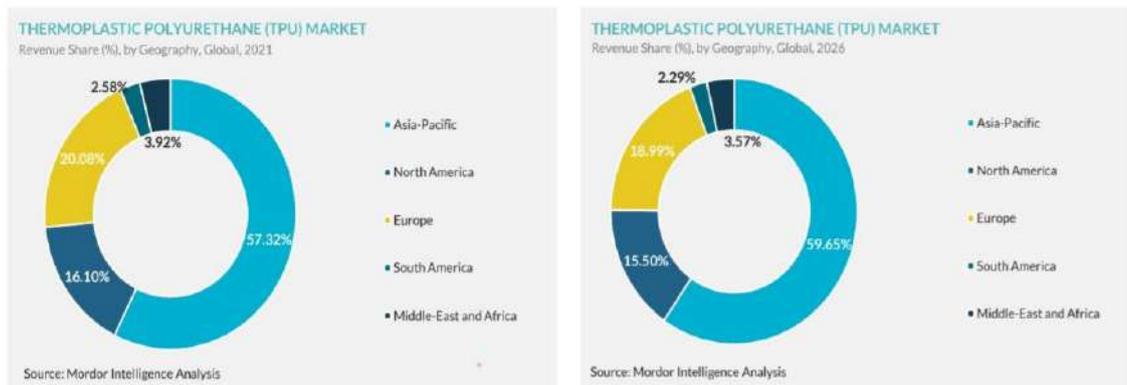
圖一、全球 TPU 銷售規模趨勢(2021~2026 年)



資料來源：Mordor Intelligence Report , 2021/04

按地域劃分，亞太地區占最大占比，按 2021 年的銷售計算，占 TPU 市場總量的 57.32% 左右。預計該地區在預測期內的年複合成長率最高，達 7.71%。

圖二、全球主要區域的 TPU 市場占比變動預測(2021~2026 年)



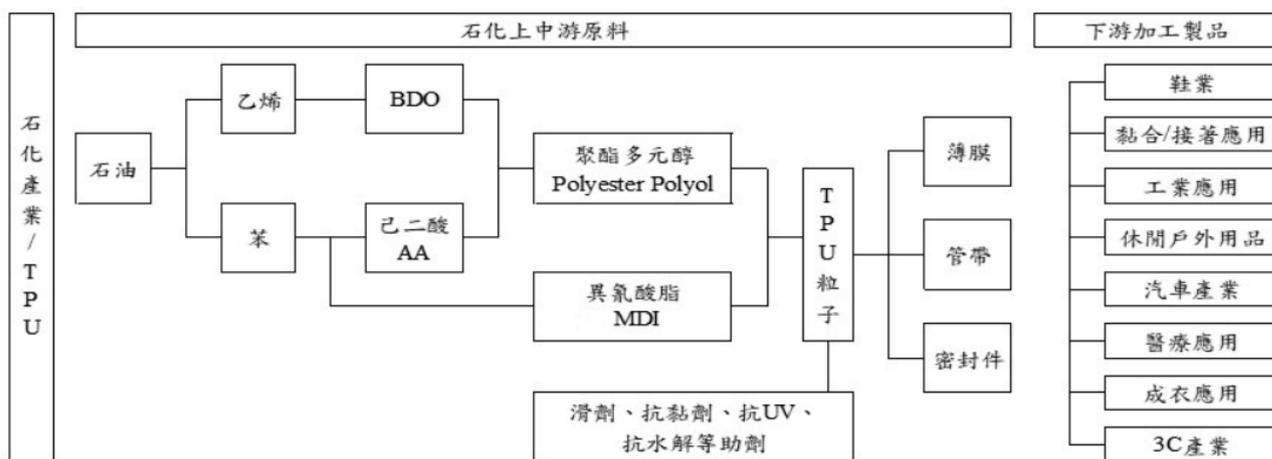
資料來源：Mordor Intelligence Report , 2021/04

本公司目前主要產品係經由採購上游原料如二苯甲烷二異氰酸酯(MDI)、己二酸(AA)、1,4 丁二醇(BDO)，及聚醚多元醇(Polyether Polyol)、添加劑、PE 新料、色母等原物料，自行生產聚酯多元醇(Polyester Polyol)、TPU 粒料等原料，再透過不同的生產製程而製造出如薄膜、密封件及管帶等產品。因 TPU 本身材質較 PVC 等聚合物材料柔軟，不需另外添加塑化劑等添加物，也避免對環境的破壞，使得市場上對於 TPU 產品的需求越來越高。

2. 產業上、中、下游之關聯性

TPU 產業係屬產品眾多，製成方法複雜之產業鏈，發展出上中下游產業體系，體系間透過成本考量及提升整體競爭力進行整合，使上下游關係緊密。

圖三、TPU 上中下游產業體系



資料來源：本公司整理

(1) 上游風險－原物料供貨之穩定性

本公司主要原料係二苯甲烷二異氰酸酯(MDI)、己二酸(AA)、1,4 丁二醇(BDO)等各類石化原料，生產成本易受到其價格受國際原料供需市場狀況所牽動，而對各產品成本有不同程度之影響，其影響程度則視成本控制、成本轉嫁能力、產品附加價值及終端應用市場需求情形等因素有關。原物料價格係透過本公司採購部門定期蒐集相關原料價格趨勢走向，觀察市場供需狀況，以求將影響幅度降至最低。

本公司為維持原物料供貨之穩定性及分散採購風險，除與原有供應商維持密切的合作夥伴關係外，亦積極尋找原料品質相近之其他供應商，同時亦備有一定之安全庫存量，以維持本公司營運之穩定性。

(2) 下游風險

本公司 TPU 產品主要包含 TPU 薄膜、TPU 密封件及 TPU 管帶，TPU 薄膜主要應用類別包括服飾寢具配件類(成衣、鞋材及家飾用品等)、休閒運動類(如帳篷、球類等戶外用品及器材)、汽車產業類(如汽車座椅充氣氣囊、汽車烤漆保護膜等)、消費性電子類(元件或裝置零組件的基板、保護膜)及其它(如血袋等醫材)；TPU 密封件主要用於油壓缸系統設備；TPU 管帶主要用於工業用氣動系統、輸送帶、飲水管，由於所涵蓋的下游產業相當廣泛，較不易受到下游單一產業之榮枯而影響產銷。

本公司為避免 TPU 薄膜產品隨著市場競爭者加入或終端產品流行趨勢改變而形成價格競爭，則持續維持與國際品牌大廠協同開發新產品，以掌握市場趨勢，提高產品競爭力。在 TPU 密封件產品及 TPU 管帶產品方面，本公司則提供客戶需求的解決方案，持續開發新產品，增加客戶產品選擇的多樣性，並透過調整新配方以降低成本，維持競爭優勢。

本公司整體營運發展策略係自行掌握 TPU 粒料的研發及一條龍的生產為核心，並佈建與全球品牌廠商協同開發新產品來掌握產品趨勢，再透過其全球主要市場的銷售據點來開拓市場及維繫客戶關係，提供予客戶更有利的高機能 TPU 環保產品，以滿足市場客戶需求。

3. 產品之各種發展趨勢

(1)TPU 薄膜產品產業

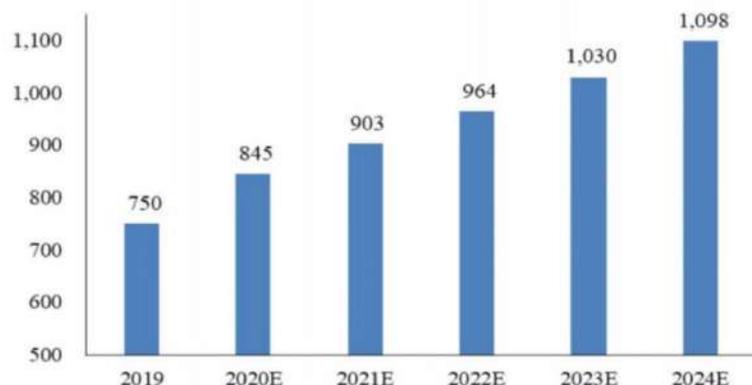
鼎基 TPU 薄膜產品是使用鼎基自行研發的配方聚合的各式特殊 TPU 顆粒料，並經由押出、吹出等成形製程製作而成，由於彈性好、物性佳、輕量化、各種機械強度都適用，及具備可回收之優勢，為成熟的環保材料，其逐步取代金屬、木材及熱固性材料的應用，預計這將是 TPU 產品消費量逐年上升的關鍵因素，也因此可運用於下游各項塗佈、上膠、貼合、模塑及塑料加工使用，製成產品涵蓋了工業應用和民用必需品的範圍。

目前市面上的機能衣、運動鞋、無接縫足球、無接縫內衣、醫療耗材、汽車用膜、工業用之輸送帶、各種戶外生活用品等均有使用，應用產業極為廣泛，主要類別包括服飾寢具配件類、休閒運動類、汽車產業類、消費性電子類及其他如醫療等類別，以下就本公司 TPU 薄膜產品之終端應用行業概況說明如下：

A. 戶外及運動用品產業

伴隨著生活水平的提高，對精神文化生活的追求和健康娛樂的注重也隨之攀升。近幾年，野營、釣魚、攀岩、登山等戶外運動成為家喻戶曉的休閒活動，使得戶外休閒運動用品市場正呈快速上升趨勢，而帳篷、背包、睡袋等戶外裝備著重防水、抗菌及抗汗等特性之產品，為氣密類型 TPU 薄膜之特性應用，故逐漸取代傳統 PVC 或是橡膠等材質，根據 Statista 統計資料，2019 年全球戶外運動用品電商市場規模為 750 億美元，該規模在 2020 年達到 845 億美元，2020~2024 的年複合成長率為 6.8%。

圖四、全球戶外運動用品電商市場規模預測(2020~2024 年)



資料來源：Statista, 2020/06, (單位：億；美元)

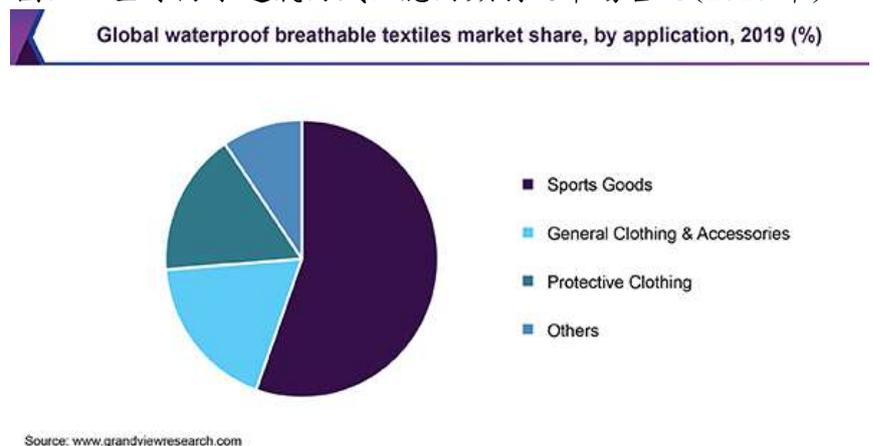
B. 衣鞋類

(A)成衣產業

TPU 薄膜具有高防水性和極佳的透濕性，因其貼合加工性佳，適合與各種織物層壓或貼合，用於最苛刻的戶外和惡劣天氣的性能服裝織物。此類型機能性紡織品目前應用相當廣泛，因為它們提供防雨、防雪、防寒和防風的功能，並藉由讓內部水蒸氣逸出來保持織物層以下的舒適度，因此像是機能性服飾、傢俱寢飾、床墊等皆廣泛使用。而在機能性紡織品方面的終端產品用途以衣著為大宗，其中又以運動與戶外服飾為主，根據 Grand View Research 的研究報告顯示，2019 年防水透氣紡織品市場規模為 17 億美元，年複合成長率估計 5.7%，而以全球防水透氣紡織品(WBT)市場規模以應用類型觀之，運動用品市場占比 55.2%為最大宗，且估計將因逐年盛行之健身活動(fitness activities)及戶外運動將進一步推升市場成長。而鼎基公司 Advanta TPU 薄膜產品能在不影響傳統製程的前提下，以無車縫方式與多種紡織布料結合運用，如：防滑、無肩帶內衣褲等，廣為市場應用。

因近年來運動成為生活不可或缺的一部分，各種戶外和室內運動越來越受歡迎，以我國為例，教育部體育署統計資料顯示，我國運動人口比率大致呈逐年增加之趨勢。根據 Statista 綜合資料庫預估，2025 年全球運動休閒服飾市場規模將成長為 2,077 億美元，年複合成長率為 2.33%。

圖五、全球防水透氣紡織品應用類別之市場占比(2019 年)



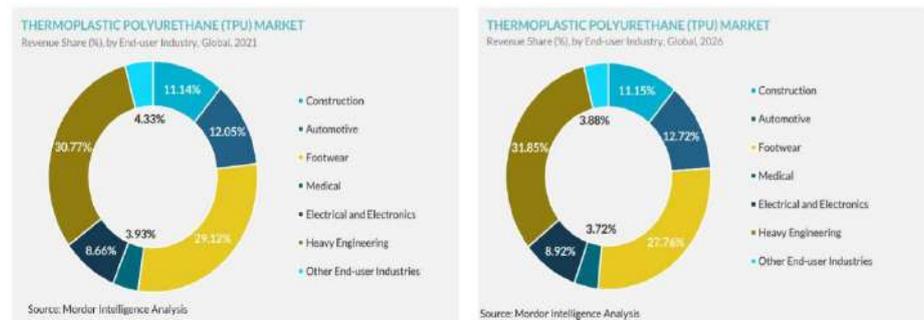
資料來源：Grand View Research, 2020/02

(B)鞋材產業

鞋子是日常生活必需用品，消費量大，隨著近幾年國民健康意識日益增強及全民運動普及健身運動及戶外運動的等

活動蔚為流行，現在市場上各大運動品牌針對鞋體的部份講求輕量化、外觀時尚已成為主流，傳統使用 EVA 鞋材較不耐磨、耐久性差、長時間使用後會壓縮變形，而 TPU 薄膜使用範圍不僅可運用在鞋底，其鞋面、氣墊、鞋墊以及商標裝飾部位都可使用，使 TPU 材料逐漸取代 EVA 材料在鞋材的應用，鼎基公司與運動鞋品牌商協同開發的無車縫技術，更被廣泛使用在各式運動鞋款上。根據 Mordor Intelligence 報告指出，依終端應用產業的銷售規模占比計算，TPU 鞋材占 2021 年全球熱塑性聚氨酯(TPU)市場銷售金額比率約為 29.12%，隨著預估 TPU 薄膜更廣為各產業應用，預估 2026 年仍維持在 27.76%，可見 TPU 薄膜在鞋材的應用上仍不可或缺。

圖六、全球 TPU 終端應用產業銷售規模占比變動預測
(2021~2026 年)

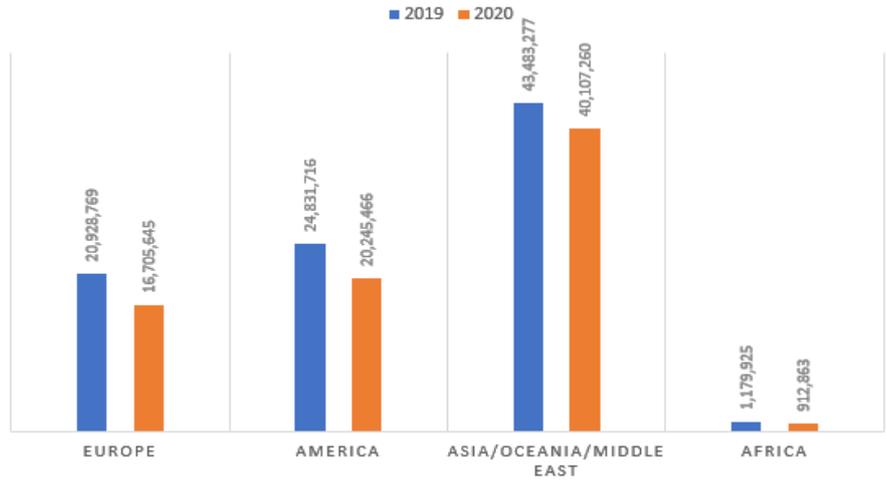


資料來源：Mordor Intelligence Report, 2021/04

C 汽車產業

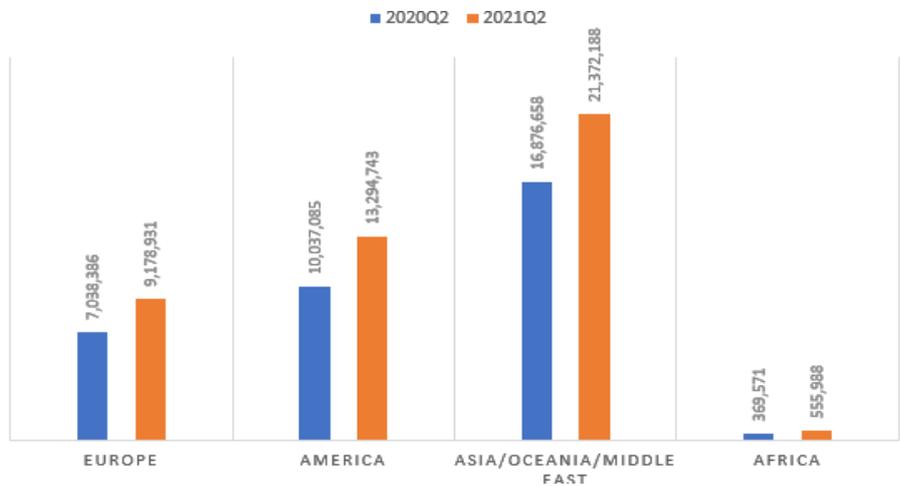
由於 TPU 具有耐磨性、耐腐蝕性、絕緣性和吸音性且質輕，能增強乘坐汽車的舒適性、耐用性等，故被大量用於汽車工業，包括：汽車的零件、內裝及外部飾件，如：保險槓、轉向系統零件、車內天花板部分、門和窗戶、車外側邊飾件及車體漆面保護等，藉由使用 TPU 的汽車零部件可減少重量和提高燃油經濟性，各大汽車製造商越來越偏愛使用輕量化的 TPU 汽車零部件，以達到減少燃料排放目標。受新冠肺炎及車用晶片缺貨影響，2020 年全球汽車銷量較 2019 年減少約 1450 萬輛，減少幅度 12.6%，惟 2021 年上半年度銷售回升，市場供應狀況回穩，2021 年上半年度與去年同期相較，增加約九百萬輛，增加幅度 29.0%，顯示車市銷售量已逐漸有回升之趨勢。

圖七、全球汽車銷量之比較(2019、2020 年)



資料來源：世界汽車工業國際協會(OICA)；第一金證券整理

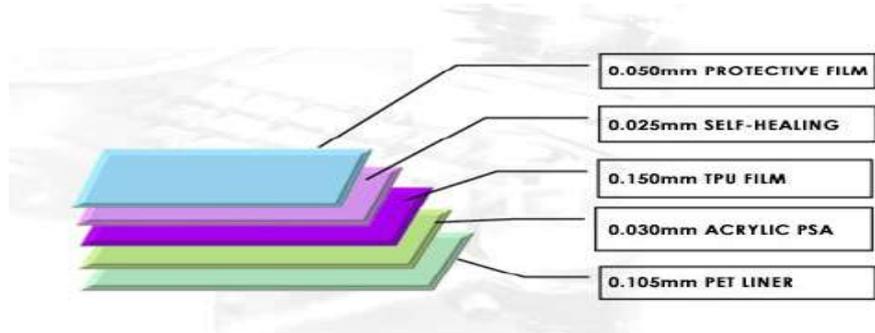
圖八、全球汽車銷量之比較(2021 第二季、2020 年第二季)



資料來源：世界汽車工業國際協會(OICA)；第一金證券整理

而近年來 TPU 薄膜另一項逐漸在汽車產業提高使用量的產品為漆面保護膜 (Paint Protective Film, 簡稱 PPF), 目的在保護汽車漆面, 隔絕外界物質、紫外線及污染源, 避免汽車漆面的傷害。過去該產品所使用的主要材料為 PVC, 目前則改以環保兼具各項特性表現優異的 TPU 薄膜材料, 包括: 抗衝擊性、耐候性、抗汙性、自我修復性等功能。PPF 主要使用為 TPU 薄膜作為基材, 並在其上方塗佈一層塗層(TOP-Coating), 使其具備自我修復功能, 維持其功能, 在下方則為感壓膠(PSA)使其粘貼覆蓋在車漆表面上(參見下圖)。PPF 可用於車輛的不同部位, 如發動機罩、門板、前保險槓、後保險槓、側裙、側板等, 而目前市場已逐漸發展為整車包覆。

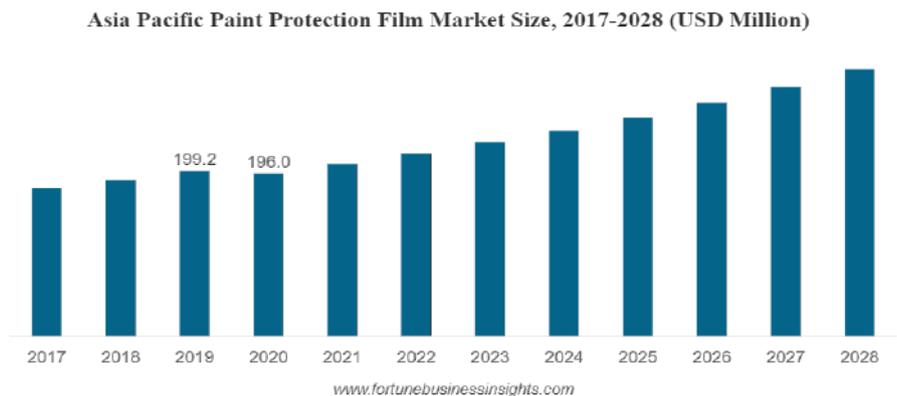
圖九、PPF 組成結構



資料來源：本公司整理

根據 Fortune business insights 的分析指出，全球漆面保護膜銷售規模預計將從 2021 年的 4.568 億美元增長到 2028 年的 6.971 億美元，年複合成長率預估為 6.2%。其中 2020 年亞太地區為 1.96 億美元，占全球主要區域的銷售規模 45%，而中國為主要市場，此外預計印度、日本和韓國等國家的汽車行業也將增加對 PPF 的需求。

圖十、亞太地區 PPF 銷售規模趨勢(2021~2028 年)



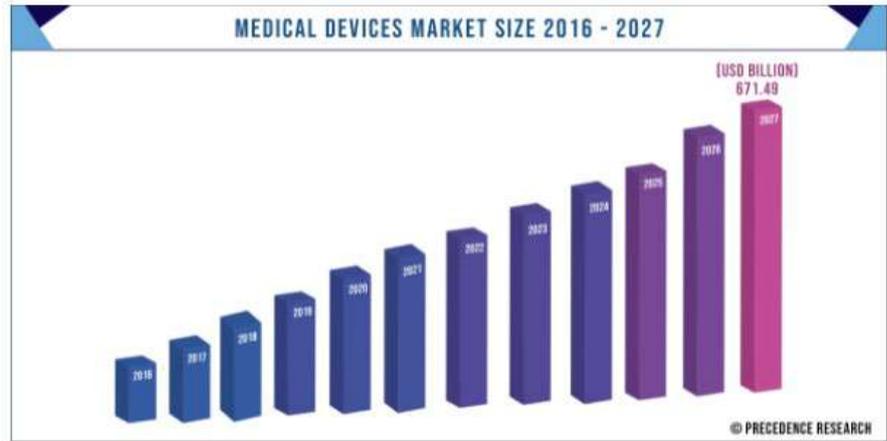
資料來源：Fortune business insights, 2021/06

由於本公司的 TPU 粒料主要為自行開發生產而非外購，故能掌握其產品特性，其開發的不黃變 TPU 薄膜，不會因為陽光照射而使得薄膜黃變進而造成變色或霧化，故已打入 PPF 市場之應用。

D 醫療產業

隨著全球人口高齡化的趨勢，各種心血管疾病及癌症的出現，以及長照議題的興起，醫療資源需求增加，根據 Precedence Research 報告，全球醫療器材市場規模在 2019 年達 4,476 億美元，預估 2027 年可達 6,715 億美元；年複合成長率為 5.2%。

圖十一、2016~2027 年全球醫療器材市場規模



資料來源：Precedence Research

醫療保健行業的發展促使老年人口的增長，而老年人口的增加又促使對治療慢性病的醫療設施的需求不斷增長，過去幾年全球醫療行業研發活動的支出不斷增長，推動了醫療器械的產品創新，反過來推動對 TPU 材料的需求。從區域別來看，北美地區由於較為進步的基礎醫療措施及對身體保健議題的關注，占了全球大多數的收入占比，並且預估在未來數年仍會維持較高的占比。另外亞太地區在人口老化問題加劇、人均收入增加及健康議題的興起，預計將成為成長最快速的地區，在地方政府對基礎醫療設備的建設及各醫療政策的改革下，成為亞太地區成長的驅動力。根據 Mordor Intelligence 報告顯示，依終端應用產業的銷售規模趨勢而言，從 2021~2026 年醫療產業的 TPU 銷售規模的年複合成長率預估為 5.69%。此外，報告中也指出因 COVID-19 大流行，許多國家正計畫為重點製造活動建立國內製造業，以減少對進口的依賴，此又推動了醫療行業對 TPU 的需求。

圖十二、全球 TPU 終端應用產業銷售規模趨勢(2021~2026 年)

Thermoplastic Polyurethane (TPU) Market
Revenue in USD million, by End-user Industry, Global, 2016-2026

End-user Industry	2016	2017	2018	2019	2020	2021(est.)	2026 (f)	CAGR (%) (2021-2026)
Construction	226.80	237.50	249.01	262.34	257.87	269.55	375.79	6.87%
Automotive	277.18	294.66	312.04	306.05	287.44	291.44	428.76	8.03%
Footwear	592.41	621.61	652.99	689.67	678.16	704.41	935.89	5.85%
Medical	78.60	82.07	85.80	90.08	92.04	95.39	125.81	5.69%
Electrical and Electronics	172.77	182.22	192.44	203.93	200.40	209.40	300.56	7.50%
Heavy Engineering	610.59	645.76	683.58	725.84	710.85	744.34	1073.56	7.60%
Other End-user Industries	88.82	92.59	96.64	101.03	99.69	104.66	130.64	4.53%
Total	2,047.17	2,156.41	2,272.51	2,378.96	2,326.46	2,419.19	3,371.00	6.86%

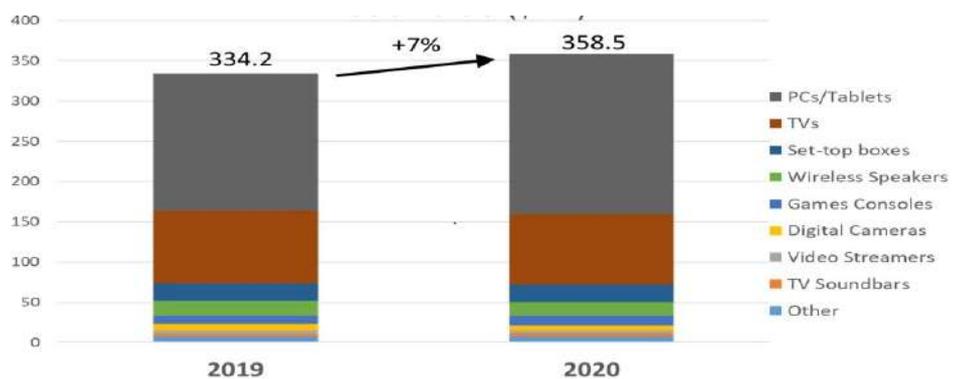
資料來源：Fortune business insights, 2021/06

而全球抗菌生醫材料市場隨著新興醫療技術的發展帶動醫療手需求，同時全球高齡人口的快速成長，慢性疾病與心血管疾病等帶動了高值醫材的發展，也帶動了原料的需求，而TPU薄膜具有防水透濕、阻隔細菌等功能，有生物相容性和抗血凝性，可廣泛應用在醫療器材上，主要使用之醫療器材以醫療管件(如輸血管、輸液管、輸尿管等)，以及藥用軟袋、血袋等傷口敷料、創口貼或外科手術醫用防護品或設備抗菌耗材。而目前也開始試用到透濕抗菌的床套材料、手術簾幔、醫療床管與醫療敷料等。因此，TPU薄膜在生醫材料的潛應用市場非常龐大，而本公司早已投入此應用領域多年。

E 消費性電子產業

消費性電子 (Consumer Electronic, CE)種類涵蓋眾多，舉凡人們生活中會使用到的電子品皆可歸屬之，例如各類 3C 產品、視聽音響設備及各類生活小家電等。而 TPU 產品在消費性電子的應用亦相當龐大，如手機螢幕保護膜或保護殼、元件或裝置零組件的基板及玻璃表面的貼合層等。儘管 2020 年全球新冠疫情大流行，但因居家辦公或遠距教學因素，反而帶動消費性電子之需求，根據 Strategy Analytics 分析指出，全球消費型電子產品年增率為 7%，其中又以個人電腦及平板電腦等增加幅度最為明顯，銷售數量增加 11%，銷售金額增加 17%。

圖十三、2020 年全球消費性電子產品銷售規模變化



資料來源: Precedence Research

因全版螢幕盛行，同時帶動了相關手機保護膜產品經濟的發展，再加上市面上高階旗艦機熱賣，手機包膜及螢幕保護貼的需求大增，根據 Market Research Future 市場調查報告中指出，2021 年至 2028 年全球智慧型手機螢幕保護貼市場的年複合成長率預計為 10.25%，預期也將動了 TPU 薄膜的銷售量的成長。

(2)TPU 密封件產品產業

TPU 密封件產品是使用 TPU 粒料經由射出的成形製程製作而成，其具有類似於橡膠特性的熱塑性材料，在常溫下顯示橡膠的高彈性，在高溫下又能塑化成型的高分子材料。工業設備用之密封件，必須能達到防漏、防塵、防震、耐磨耗及固定之作用，而產品的需求量也隨著世界各國之工業化、現代化發展程度而不斷增加。

根據 Research And Markets 的報告指出，全球液壓密封件的市場規模將從 2019 年的 39.5 億美元增加至 2027 年的 57.7 億美元，年複合年成長率預估為 4.8%。

圖十四、全球液壓密封件市場規模預測(2021~2027 年)



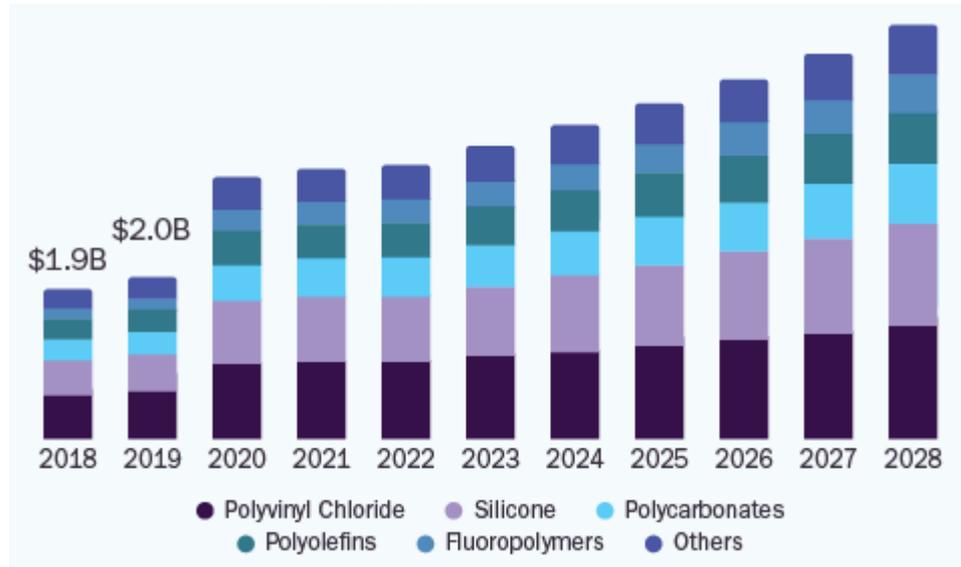
資料來源：Research and Market report, 2021/01

(3)TPU 管帶產品產業

TPU 管帶產品是使用 TPU 粒料經由押出的成形製程製作而成，其具有高伸長率、良好耐水解、耐微生物性及拉伸與抗撕裂的機械性能優的高分子材料。本公司管帶產品主要應用於工業用氣動系統及戶外用品的飲水袋之飲水管，因戶外運動熱潮興起，促進了飲水管的需求量增加，飲水管之規範較嚴格，因 TPU 材料製造的工業管帶其內壁較薄、耐磨性和耐穿刺性優異，使其使用壽命較長，且無臭無味並符合 FDA 規範，適用於管材的內襯及傳送帶，遂逐步取代橡膠製品在管帶上的應用。

根據 Grand View Research 的報告指出，預估全球醫用管材市場規模自 2020 年到 2028 年將以年複合成長率 7.0% 成長。本公司生產之 TPU 管帶應用面廣泛，如運動用飲水管、醫療用床管及各類工業用管帶等。

圖十五、全球醫用管材市場需求量



資料來源：Grand View Research

4. 產品競爭情形

本公司成立於民國 70 年 3 月 6 日，主要從事高機能熱塑性聚氨酯(簡稱為 TPU)之研發、生產與銷售，主要包括 TPU 薄膜產品、TPU 密封件產品及 TPU 管帶產品，以作為下游各項塗佈、上膠、貼合、模塑及塑料加工使用，銷售對象主要為各式應用之加工製造商或廠商 TPU 產品可廣泛應用於衣鞋類(如衣材及鞋材)、服飾寢具配件類(如運動器材、球類、家飾用品、箱包、手套)、汽車產業類(如汽車座椅充氣氣囊、汽車烤漆保護膜)、消費性電子類(如手機保護貼、類單眼相機護膜)、其他(如醫療床管、血袋等醫材)等，包含了不同產業屬性之產品。本公司目前產品銷售金額最高的區域在中國大陸市場，主要競爭同業為東莞雄林新材料科技股份有限公司、浙江佳陽塑膠新材料有限公司、中山博銳斯塑膠等廠商。

目前國內上市、上櫃公司中，並無產品組合與本公司完全相同之公司，惟上市公司八貫企業股份有限公司(以下簡稱八貫公司)主要從事 TPU 機能性布料及成品組件之生產及銷售業務，上市公司展宇科技材料股份有限公司(以下簡稱展宇公司)主要從事 PU 樹脂、熱可塑性聚胺酯(TPU 粒料)之生產及銷售，上櫃公司誠泰工業科技股份有限公司(以下簡稱誠泰公司)其主要從事熱熔膠接著劑、防水膜之生產及銷售，與本公司生產原料為自用來生產下游薄膜、密封件及管帶產品，其所販售之產品種類不盡相同。

整體而言，本公司最近三年度之營收穩定，在生活品質觀念提升與環保議題日益重視的影響，成為 TPU 產品逐步成長之主要動力，且本公司著眼利基市場，專案開發符合市場需求之產品，同時著墨於未來產品應用之趨勢，掌握行業產品開發之契機，憑藉累積多年之創新、研發等競爭優勢，未來競爭利仍屬可期。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次與研究發展

目前本公司研發之重心較偏重各種複合性多功能材料及增加不黃變產品，不黃變產品有耐候性佳的特色，針對戶外使用有更持久的耐用性及品質，而複合性多功能材料可針對不同需求調整配方及組合，以滿足客戶的需求，提供全方位的服務。本公司研發團隊與技術服務團隊，除依據不同產品類別、行業獨特性及客戶需求持續進行配方技術、生產流程的改良與開發，發展高值化技術產品，未來將逐步投入所需之研發人才、儀器設備與加強資源整合，發展兼顧效率與環保，符合業界期待之創新產品。

2. 最近年度及年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度(註 1)	截至 112 年 03 月 31 日(註 2)
研發費用(A)		107,233	不適用
營業收入淨額(B)		2,607,212	
研發費用占營業收入淨額比率(%)(A/B)		4.11	

註 1:經會計師查核簽證之財務報告。

註 2:截至年報刊印日止，尚未取得第一季經會計師核閱之財務報告資料。

3. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	技術或產品	功能(用途說明)
107 年度	PPF 汽車車衣	取代含塑化劑的PVC 材質，應用於汽車烤漆保護，具有抗污、耐候性佳等效果。
	PPF 汽車彩色車衣	取代含塑化劑的PVC 材質，應用於汽車烤漆保護，除抗污、耐候，可提供多樣化的外觀效果。
	手機螢幕保護貼	用於保護手機螢幕，特別是曲面螢幕可達到無死角的保護，具有耐汙、耐刮等效果。
	高回彈性不黃變熱熔膠膜	可使用在男女性白色內衣褲，改用無車縫製程，降低人力需求。
108 年度	VCN 紗、Feneka 布料開發案	創新VCN 紗織的Feneka 布料容易加工成型，配合未來全面機械化製程，減少人工。
	VCN 有色紗開發案	使用Feneka 布料能有多彩外觀，色移符合客戶要求。
	阻隔色移裝飾膜	阻隔布料染料遷移，導致外觀變色。
	3C 電子業用發泡	可當吸震使用。
	不黃變發泡、不黃變熱熔膠	白色淺色罩杯使用。
	改善防水透濕膜柔軟度及透濕度	增加現有防水透濕膜之柔軟度及高靜音性、透濕性。
109 年度	高彈性透濕防水熱熔膠膜	有透濕、防水功能，可使用在女用生理褲、鞋襪套及高級羽絨衣。

	防汙修復塗料開發	開發在TPU 薄膜表面塗佈一層具有防汙及修復性之塗料，以提升TPU 薄膜附加價值。
	重貼複合材料開發 (Orkesta)	開發布料與TPU 薄膜複合材料，有高強度接著，可使用在工業應用材料。
	防潑水布專用熱熔膠膜	專用於有潑水、防虹吸處理的布料，使用此特殊熱熔膠膜，可通過水洗步驟，避免有開膠之情形。
110 年度	點膠 PUR 膠水	使用點膠機完成客戶特殊圖案，其使用的溼氣反應型專用膠水。
	點膠 PUR 清潔劑	用於點膠機專用清潔，避免噴頭塞版，導致無法操作。
	不黃變視窗薄膜	戶外帳篷不黃變視窗用。
	熱固型熱熔膠膜	3C 電子業特殊熱熔膠膜。
111 年度	吸塑霧面膜	真空吸塑加工後，仍可保持霧面外觀。
	透明視窗薄膜	長時間靜置不會霧化，仍可保持透明，適合用於透明視窗。

(四) 長短期業務發展計畫

本公司之短期銷售政策，對於既有客戶需求之服務需持續深耕，以期提升對鼎基公司整體滿意度，進而提高佔有率。本公司由掌握 TPU 粒料創新到多功能多變化的薄膜一條龍之生產優勢，除可強化現有產品完整性，並整合將現有及新研發之產品，依照不同客戶需求開發客製化產品，使本公司產品系列更加多元化。

本公司之長期銷售政策主係持續擴大產品應用，以高附加價值及多樣化之應用材料發展，並積極開拓歐美、東南亞及全球新興市場，積極與不同應用面之客戶群合作，廣拓市場版圖。以研發技術及品質優勢，輔以過往建立之良好口碑積極與新客戶接洽，使集團客戶及區域性客戶有完整的服務架構。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		421,254	16.59	358,015	13.73
外銷	美洲	188,471	7.42	565,076	21.67
	歐洲	247,349	9.74	237,557	9.11
	亞洲	1,608,730	63.34	1,399,397	53.68
	其他	73,939	2.91	47,167	1.81
	小計	2,118,489	83.41	2,249,197	86.27
合計		2,539,743	100.00	2,607,212	100.00

2. 市場占有率

本公司 TPU 產品廣泛應用於汽車材料、戶外運動器材、衣料、醫療用品、運動鞋、電子器材、箱包、球、油壓系統設備、氣動系統及飲水管等各行各業，包含了不同產業屬性之產品，且各產品亦未能有完整且客觀之市場占有率統計資料可供參考，故無法比較本公司於同業公司間之市場占有率地位。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

就 TPU 市場供給情形而言，目前 TPU 上游原料仍為少數國際大廠所掌控，市場集中度很高，但中國大陸的萬華化學已躋身為世界大廠加上中國政策的推動使得中國大陸地區已經成為全球最大 TPU 產品生產國，各式各樣的 TPU 產品在中國大量出現，因此標準規格的 TPU 產品將成為價格競爭情形，而滿足客製化的需求則為為本公司的競爭利基。

就 TPU 市場需求情形而言，隨著歐盟地區對 PVC 等材料等限制及 TPU 材料特性的優點逐漸為各行各業所認同，因此 TPU 產品讓各產業大量使用 TPU 材料，使全球對 TPU 的需求量日益增長，根據 Mordor Intelligence 報告指出，2021~2026 年全球熱塑性聚氨酯(TPU)市場銷售規模年複合成長率為 6.86%，其關鍵因素之一即在於 TPU 為環保無毒材質又具可回收特性，故 TPU 產品消費需求將繼續增長。

4. 競爭利基

(1) 具備豐富與國際品牌大廠合作開發經驗，不斷擴增各應用領域之客戶

隨著全球各國環保意識高漲的潮流下，消費者對原使用材料為 PVC、PE、NYLON、NBR 及 PET 等材質產品之應用，將逐步轉向性能更優異、更環保及更易加工之 TPU 產品，各產業領域的知名品牌大廠，其產品紛紛改採 TPU 材料開發運用，如戶外休閒器材業、運動用品及機能服飾業、醫療耗材業、汽車業、食品設備、等傳統應用領域外，其他與民生需求息息相關之工業應用及消費性電子業領域亦不斷擴展；而本公司與品牌大廠透過長期合作建立緊密關係，提供客戶不同的創意整合，例如本公司於休閒運動類及消費性電子類產品會協同品牌客戶共同開發其產品所需之 TPU 材料，再交由其代工廠應用於產品生產，而汽車產業類中，應用於汽車按摩座椅氣囊之薄膜產品，依行業特性係與中游零件車廠進行材料開發，材料經車廠認證通過後即可穩定出貨，其豐富的合作開發經驗除避免淪為價格競爭外，本公司 TPU 產品的應用領域及產業的客戶也不斷增加，可避免過度集中單一產業之風險。

(2) 具備自主研發能力，滿足客戶不同需求

TPU 係屬高分子材料，為技術密集的產業，本公司建置完整 ERP 系統資料庫且有效率之研發團隊，能提供高品質及客製化之產品，全方位解決客戶需求之服務。本公司研發團隊除能自行掌握大部分 TPU 粒料之生產外，協同掌握客戶產品所需之物性、強度等需求，能成功開發出多項全新無車縫用 TPU 多層結構膜、高強度複合材、光學級高機能薄膜、高回彈性膜、各式熱熔膠及防彈玻璃熱熔膠膜等產品，充分掌握流行趨勢、市場脈動並及時開發市場性產品，因此深獲各產業領域客戶的青睞，為 TPU 材料產品的領導廠商。

(3)一條龍客製化生產方式，提高產品品質穩定

本公司除跨足上游 TPU 粒料之研發及生產以掌握 TPU 產品特性外，並設有 TPU 產品測試實驗室，藉以提高產品之高穩定性，同時還具備自行組裝調整其成型生產製程設備之能力，更可提供多層共押出、共吹出等功能膜，以滿足下游加工廠各項塗佈、上膠、貼合、模塑及塑料加工使用，產品線佈局齊全，一條龍生產方式有助客製化生產且保持其 TPU 材料產品之品質穩定及獨特性，維持公司競爭優勢。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

(1)綠能環保發展趨勢

綠能環保議題是未來全球將面臨的共同議題，各生產廠商和品牌大廠均以推動環保材質來降低化學物質對人類及地球的危害，不只歐美各國對環境保護之規定日趨嚴峻外，新興國家亦逐漸重視低危害之工業發展，發展環保材料將成為全球先進化學產業未來趨勢，TPU 產品可自然分解，方便回收，燃燒不易產生有害氣體，材料本身也不會釋出毒物，可利用植物之生質材料製作，將有助於 TPU 產品使用量及應用方式增加，與產業發展趨勢相符。

(2)終端市場應用領域不斷擴大

TPU 是介於橡膠和塑料之間的一種材料，具有耐油、耐水、耐黴菌的性質，且可藉由押出、吹出或射出等加工做成 TPU 薄膜或管帶，因其具備卓越的材料性能與易加工性故被廣泛應用，包括：機能衣、運動鞋、無接縫足球、無接縫內衣、醫療耗材、汽車用膜、食物工業之輸送帶、各種戶外生活用品等應用領域外，並持續擴大各個生活層面之應用。

(3)長期研發經驗累積與專業技術能力

TPU 材料正被國際品牌大廠廣泛的應用在各個生活層面的產品，本公司成立至今已逾 40 餘年，早期即以自有品牌行銷 TPU 密封件產品至海外市場，累積豐富的研發與產銷經驗，已同時取得諸多認證，包括：ISO 品質管理系統、OEKO-TEX 認證、GRS 回收循環認證與 Higg 認證等，而專業認證亦是與

國際大廠合作時的門檻之一，而本公司具備一條龍之客製化生產能力，滿足客戶之多元需求，並與其建立良好且長期的互動合作關係。

不利因素

(1)石化產業原料價格波動影響成本

本公司 TPU 產品的主要生產原料為二苯甲烷二異氰酸酯(MDI)、己二酸(AA)、1,4 丁二醇(BDO)等單體化合物，其原料價格容易受到市場供需影響，而主要產品薄膜的原料成本占生產成本比重約五至六成，原料價格變動對公司毛利有所影響。

● 因應對策

- ✓ 透過蒐集與掌握原料價格走勢，與優良供應商建立策略夥伴，保持長期合作之良好關係，以維持穩定的原料供給來源與品質。透過蒐集與掌握原料價格走勢，與優良供應商建立策略夥伴，保持長期合作之良好關係，以維持穩定的原料供給來源與品質。
- ✓ 備置合理安全庫存量，及尋找可提供品質相近之其他供應商，以提升議價能力。
- ✓ 加強 TPU 產品開發，以技術優勢開發新配方或替代料來降低因石化原料價格波動，以致影響成本。

(2)中國大陸同業崛起

中國大陸地區在「國民經濟和社會發展第十三個五年規畫綱要」等產業政策均明確新型材料與環保材料作為本來科技與產業發展之方向，鼓勵企業投入高性能環保產業發展，使中國大陸地區石化業之紅色供應鏈崛起，在產能持續擴張下，以低價產品造成潛在競爭威脅。

● 因應對策

- ✓ 本公司致力於高附加價值之差異化產品發展，擁有實力強大之研發團隊及穩定生產品質，以台灣為營運中心並與全球品牌大廠協同開發新應用產品，並在大陸、東南亞及歐美等地設立子公司和行銷據點，於全球佈局完善的服務網絡，透過長期服務以提供貼近客戶需求，針對銷售客戶群所反應之各項物性需求提供完整之解決方案或客製化共同開發新產品，且為全球少數 TPU 產品一條龍生產之廠商，獲得客戶長期穩定之合作關係，藉由持續提供客製化服務，創造市場差異化，保持公司競爭優勢。

(3)產品新應用的開發期較長

本公司積極擴展產品之應用面，各種終端產品因所屬產業皆有不同，所

需的開發期、取得的認證或測試各有不同，使本公司之新產品開發及銷售需一定時間。

● 因應對策

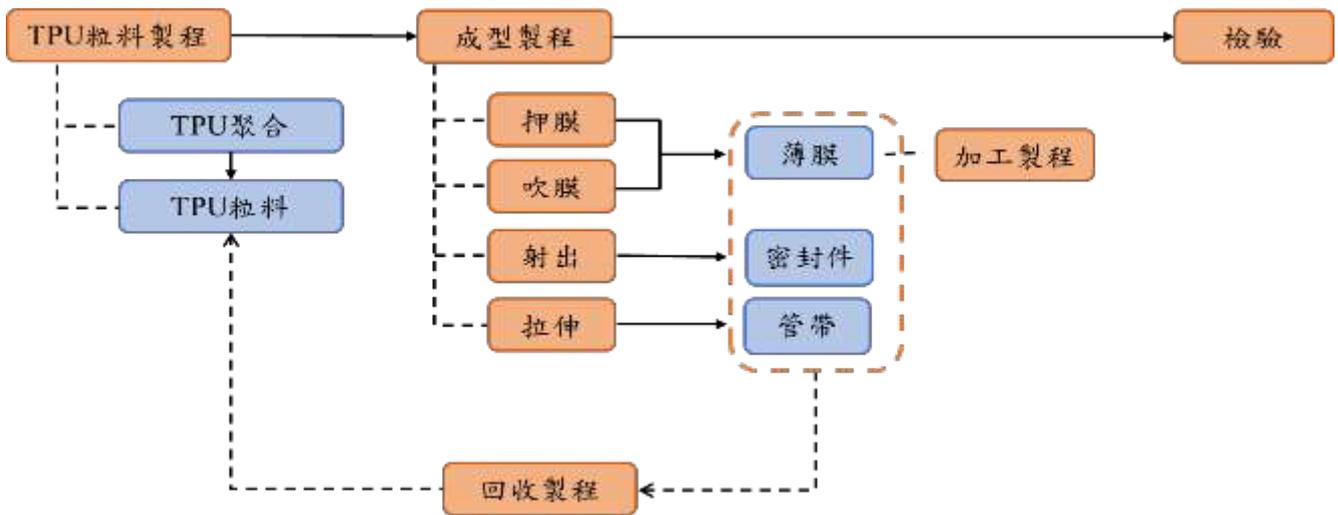
- ✓ 密切觀察市場走向並與客戶保持良好溝通，提前佈局新應用產品開發，並隨時調整設計走向，以縮短整體開發時程。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途如下

主要產品	用途
TPU 薄膜	TPU 薄膜產品是使用 TPU 粒料並通過押出、吹出等製程製作而成，並黏合於所需之材料(如織布)，形成可應用於汽車材料、戶外運動器材、衣料、醫療用品、運動鞋、電子器材、箱包、球等產品，可運用於下游各項塗佈、上膠、貼合、模塑及塑料加工使用，製成產品涵蓋了工業應用和民用必需品的範圍。
TPU 密封件	密封件產品是使用 TPU 粒料經由射出生產而成，主要應用於油壓系統設備。
TPU 管帶	管帶產品是使用 TPU 粒料經由押出的方式生產而成，主要應用於工業用氣動系統、飲水管等。

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要 TPU 原料來自國內外各大廠商，與本公司維持良好且長期之穩定供應關係，價格亦能適當地反映市場行情，截至目前為止，本公司各主要原料供應情形良好，尚未發生停工待料、供貨短缺或其他糾紛之情事。

主要原料	供應廠商	供應狀況
二異氰酸酯	三菱商事集團、COVESTRO集團	正常
聚醚多元醇	三菱商事集團、INGEVITY、LYCRA、大連化學	正常
1,4丁二醇	三菱商事集團、Monument、大連化學	正常
己二酸	三菱商事集團	正常

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：111 年度 P 公司增加產品需求所致；110 年度本公司並無單一銷售客戶總額 10%，故不適用。

單位：新台幣仟元

年度	110 年度				111 年度				
	項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
	1	—	—	—	—	P	345,596	13.26	—
		其他	—	—	—	其他	2,261,616	86.74	—
	銷貨淨額	-	2,539,743	100.00	—	銷貨淨額	2,607,212	100.00	—

2. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

年度	110 年度				111 年度				
	項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
	1	三菱商事集團	512,433	40.40	註 1	三菱商事集團	393,646	34.76	註
	2	大連化學	265,092	20.90	—	大連化學	276,551	24.42	—
	3	其他	490,753	38.70	—	其他	462,299	40.82	—
	進貨淨額	-	1,268,278	100.00	—	進貨淨額	1,132,496	100.00	—

註：三菱商事集團持有本公司約 9.54% 股權，並於本公司 108 年 5 月 29 日股東會改選後新任董事一職；另該供應商於民國 109 年 5 月 27 日請辭董事乙職，改選後由兼任三菱商事集團管理階層及其關聯企業負責人里見明彥先生當選，故判定三菱商事集團與本公司具實質關係。

增減變動原因：

- (1) 三菱商事集團：111 年度採購金額較 110 年度減少 118,787 仟元，主係疫情對全球經濟造成影響，全球消費需求全面大幅減少，致訂單減少，本期對基礎原物料需求數量減少所致。
- (2) 大連化學：111 年度採購金額較 110 年度增加 11,459，主係疫情影響，國際原物料供給受物流因素影響，考量分散採購風險，增加國內供應商採購所致。

(五) 最近二年度生產量值表：

單位：公斤；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
薄 膜		9,490,044	7,478,190	1,715,667	9,490,044	7,291,420	1,785,217
管 帶		549,912	489,416	95,383	549,912	341,514	87,848
密 封 件		183,300	122,064	141,611	183,300	112,016	134,170
合 計		10,223,256	8,089,670	1,952,661	10,223,256	7,744,950	2,007,235

※各產品的產量單位不同，故無法合計。

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：公斤；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
薄 膜		1,192,989	353,997	5,038,725	1,840,267	1,008,826	321,277	5,568,035	2,021,708
管 帶		859	405	491,619	154,591	998	481	351,035	114,147
密 封 件		34,732	62,308	86,100	123,478	17,946	34,395	71,250	112,859
其 他		385,585	4,573	2,026	124	174,219	1,950	1,736	395
合 計		1,614,165	421,283	5,618,470	2,118,460	1,201,989	358,103	5,992,056	2,249,109

※各產品的產量單位不同，故無法合計。

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

單位人；%

年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 03 月 31 日
員工人數	管理人員人數	34	33	33
	非管理人員人數	590	605	617
	合計	624	638	650
平均年歲		37.74	38.93	37.86
平均服務年資		5.63	5.83	5.18
學歷分佈比率 (%)	博士	0.00	0.00	0.00
	碩士	3.85	3.76	4.15
	大專	74.36	73.51	73.08
	高中	20.83	22.26	22.15
	高中以下	0.96	0.47	0.62

四、環保支出資訊：

(一) 最近年度截至年報刊印為止，因汙染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）及處分之總額，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容	處分金額	因應措施
112.02.06	聯合字第 11271702885 號	經濟部所屬產業 園區管理機構下 水道使用管理及 收費規定第 20 點第 1 項第 2 款 規定。	廢(汙)水採樣 經檢測結果已 逾汙水處理廠 可容納下水水 質標準。	依水質水量 分級費率計 算公式收異 常使用費 外，另應加 計違規使用 費(2 倍~3 倍)。	新台幣 57 仟元	本公司 112 年 01 月 04 日接獲違規事 項，並於 112 年 01 月 10 日經聯合汙水 處理廠派員進行採 樣，其核驗結果已 確實改善完成。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施：

本公司關心及重視員工福利，除享有勞保、健保、團保、退休金給付等一般福利外，由公司提供之福利計有結婚禮金、喪葬奠儀、生育禮金、生日禮金、中秋禮金及員工認股制度等各項福利措施，另視營運狀況發放績效獎金。

2. 進修、訓練情形：

針對同仁之需求並配合相關規定，舉辦員工教育訓練、專業技術訓練，提供員工完整的專業技能養成與自我成長。

3. 退休制度與實施狀況：

本公司相關之退休制度係依勞工退休金條例之規定，按勞工每月工資百分之六提撥率提撥至勞工保險局，最近二年度及截至年報刊印日止，本公司人員退休情形如下：

年度	110 年度	111 年度	112 年截至 03 月 31 日止
退休人數	0	1	0

單位：人

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

為保障勞資權益，協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，因此，截至目前為止並無重大未決之勞資糾紛。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

本公司為強化資訊安全管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以提供本公司之資訊業務持續運作之資訊環境，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部蓄意或意外之威脅，業已訂定「資訊安全政策」、「資訊安全管理內部控制制度」及「資通安全事件通報與應變機制相關程序」等辦法。

(1) 本公司之內部人員、委外服務廠商與訪客皆應遵守本公司訂定之資訊安全相關辦法，且資訊系統依其職責業務區分，發生問題需層層通報。

(2) 資訊安全之監督實施方式由內部各單位主管例行督導各項資安業務，每年單位自行檢查一次內部控制制度設計及執行之有效性，單位進行內部資訊安全查核，且稽核人員不定期至資訊單位進行資安稽核。

(3) 為有效控管資料及系統存取，視需要不定期檢討及評估使用者之存取權限。

(4) 資通安全事件通報窗口及聯繫專線為資訊人員，所屬人員發現資通安全事件後，應立即向資訊單位通報。各相關權責人員應紀錄事件處理過程，並檢討事件發生原因，著手進行改善，並留存必要之證據。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無因重大資通安全事件導致損失之情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款	第一銀行	110.05-111.05	綜合額度貸款	無
借款	第一銀行	111.04-112.04	綜合額度貸款	無
借款	第一銀行	108.08-118.07	長期放款(國發基金-廠房)	無
借款	第一銀行	108.08-115.07	中期放款(國發基金-機器)	無
借款	第一銀行	108.08-115.07	中期放款(國發基金-營運)	無
借款	台北富邦銀行	111.11-112.11	綜合額度貸款	無
借款	中國信託商業銀行	111.03-112.03	綜合額度貸款	無
借款	中國信託商業銀行	108.09-113.09	中期放款(國發基金-營運)	無
借款	玉山銀行	111.09-112.09	綜合額度貸款	無
借款	玉山銀行	108.08-113.08	中期放款(國發基金-營運)	無
借款	玉山銀行	108.08-113.08	中期放款(國發基金-機器)	無
借款	台新銀行	108.09-113.09	中期放款(國發基金-營運)	無
借款	國泰世華銀行	111.10-112.10	短期放款/短擔放款	無
借款	花旗銀行	106.07-(無合約期限)	綜合額度貸款	無
借款	元大銀行	111.09-112.09	綜合額度貸款	無
土地租賃	中華民國經濟部	107.04-117.04	屏東科技產業園區 (原屏東加工出口區)	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

1. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註1)					截至 112年03月31日 財務資料(註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,694,121	1,324,688	1,538,698	1,446,398	1,600,667	不適用
不動產、廠房及設備		1,774,065	1,895,014	2,583,483	2,890,566	3,182,959	
無形資產		3,564	5,520	9,121	8,461	6,928	
其他資產		72,033	963,200	272,601	252,725	137,633	
資產總額		3,543,783	4,188,422	4,403,903	4,598,150	4,928,187	
流動負債	分配前	917,980	1,394,592	610,452	627,893	1,053,885	
	分配後	1,010,302	1,486,914	702,774	835,624	尚未分配	
非流動負債		302,821	527,918	1,558,762	1,549,043	918,328	
負債總額	分配前	1,220,801	1,922,510	2,169,214	2,176,936	1,972,213	
	分配後	1,313,123	2,014,832	2,261,536	2,384,667	尚未分配	
歸屬於母公司業主之權益		2,322,982	2,265,912	2,234,689	2,421,214	2,955,974	
股本		615,480	615,480	615,480	615,480	692,430	
資本公積		348,459	317,685	256,137	194,589	585,400	
保留盈餘	分配前	1,369,979	1,350,642	1,382,345	1,631,817	1,689,738	
	分配後	1,308,431	1,319,868	1,351,571	1,424,086	尚未分配	
其他權益		(10,936)	(17,895)	(19,273)	(20,672)	(11,594)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	2,322,982	2,265,912	2,234,689	2,421,214	2,955,974	
	分配後	2,230,660	2,173,590	2,142,367	2,213,483	尚未分配	

註1：財務資料經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，尚未取得第一季經會計師核閱之財務報告資料。

2. 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料 (註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		1,528,038	1,141,968	1,323,588	1,191,492	1,345,437
不動產、廠房及設備		1,768,994	1,891,106	2,579,290	2,887,222	3,180,177
無形資產		3,086	5,218	8,992	8,461	6,928
其他資產		229,540	1,097,401	421,122	446,148	344,895
資產總額		3,529,658	4,135,693	4,332,992	4,533,323	4,877,437
流動負債	分配前	904,570	1,367,824	550,796	579,696	1,019,862
	分配後	996,892	1,460,146	643,118	787,427	尚未分配
非流動負債		302,106	501,957	1,547,507	1,532,413	901,601
負債總額	分配前	1,206,676	1,869,781	2,098,303	2,112,109	1,921,463
	分配後	1,298,998	1,962,103	2,190,625	2,319,840	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		2,322,982	2,265,912	2,234,689	2,421,214	2,955,974
股本		615,480	615,480	615,480	615,480	692,430
資本公積		348,459	317,685	256,137	194,589	585,400
保留盈餘	分配前	1,369,979	1,350,642	1,382,345	1,631,817	1,689,738
	分配後	1,308,431	1,319,868	1,351,571	1,424,086	尚未分配
其他權益		(10,936)	(17,895)	(19,273)	(20,672)	(11,594)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,322,982	2,265,912	2,234,689	2,421,214	2,955,974
	分配後	2,230,660	2,173,590	2,142,367	2,213,483	尚未分配

註1：財務資料經會計師查核簽證。

註2：111年第一季免編製個體財務報表。

(二) 簡明綜合損益表

1. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：仟元；惟每股盈餘為元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註1)					截至 112年03月31日 財務資料(註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		2,276,995	2,106,291	1,987,850	2,539,743	2,607,212	不適用
營業毛利		391,744	400,161	426,214	695,677	678,125	
營業損益		83,275	63,657	123,120	330,173	299,071	
營業外收入及支出		17,516	(11,873)	(46,987)	27,021	36,415	
稅前淨利		100,791	51,784	76,133	357,194	335,486	
繼續營業單位 本期淨利		79,467	42,211	62,477	280,246	265,652	
停業單位損失		-	-	-	-	-	
本期淨利(損)		79,467	42,211	62,477	280,246	265,652	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(3,936)	(6,959)	(1,378)	(1,399)	9,078	
本期綜合損益總額		75,531	35,252	61,099	278,847	274,730	
淨利歸屬於 母公司業主		79,467	42,211	62,477	280,246	265,652	
淨利歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		75,531	35,252	61,099	278,847	274,730	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-	
每股盈餘		1.32	0.69	1.02	4.55	4.00	

註1：財務資料經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，尚未取得第一季經會計師核閱之財務報告資料。

2. 綜合損益表-國際財務報導準則（個體財務報告）

單位：仟元；惟每股盈餘為元

項目	最近五年度財務資料（註1）				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	2,195,862	2,041,576	1,890,898	2,485,879	2,473,159
營業毛利	317,783	330,837	377,212	604,113	554,436
營業損益	68,241	77,429	144,164	336,145	260,659
營業外收入及支出	29,558	(22,288)	(66,006)	16,459	68,172
稅前淨利	97,799	55,141	78,158	352,604	328,831
繼續營業單位 本期淨利	79,467	42,211	62,477	280,246	265,652
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	79,467	42,211	62,477	280,246	265,652
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(3,936)	(6,959)	(1,378)	(1,399)	9,078
本期綜合損益總額	75,531	35,252	61,099	278,847	274,730
淨利歸屬於 母公司業主	79,467	42,211	62,477	280,246	265,652
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	75,531	35,252	61,099	278,847	274,730
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.32	0.69	1.02	4.55	4.00

註1：財務資料經會計師查核簽證。

註2：111年第一季免編製個體財務報表。

（三）最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
107	資誠聯合會計師事務所	王國華、吳建志	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	王國華、吳建志	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	王國華、吳建志	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	廖阿甚、吳建志	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	王駿凱、廖阿甚	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析

1. 國際財務報導準則（合併財務報告）

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註1)					截至 112年03月31日 財務資料(註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構(%)	負債占資產比率	34.45	45.90	49.26	47.34	40.02	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	148.01	147.43	146.83	137.35	121.72	
償債能力(%)	流動比率	184.55	94.99	252.06	230.36	151.88	
	速動比率	87.95	48.21	192.83	126.67	80.45	
	利息保障倍數	819.22	445.96	561.41	1,968.56	1,613.86	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.87	7.12	6.77	7.85	7.75	
	平均收現日數	53	51	54	46	47	
	存貨週轉率(次)	2.12	2.03	2.62	3.85	2.65	
	應付款項週轉率(次)	16.99	14.02	12.09	16.24	20.55	
	平均銷貨日數	172	180	139	95	137	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.31	1.15	0.89	0.93	0.86	
	總資產週轉率(次)	0.61	0.54	0.46	0.56	0.55	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.43	1.40	1.76	6.57	5.95	
	權益報酬率(%)	3.46	1.84	2.78	12.04	9.88	
	稅前純益占實收資本比率(%) (註7)	16.38	8.41	12.37	58.04	48.45	
	純益率(%)	3.49	2.00	3.14	11.03	10.19	
	每股盈餘(元)	1.32	0.69	1.02	4.55	4.00	
現金流量	現金流量比率(%)	32.81	39.24	91.08	32.28	34.11	
	現金流量允當比率(%)	64.59	91.36	83.49	62.78	59.58	
	現金再投資比率(%)	4.61	11.20	7.79	1.75	2.35	
槓桿度	營運槓桿度	3.42	4.50	2.65	2.61	1.70	
	財務槓桿度	1.20	1.31	1.15	1.06	1.08	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

110、111年度各項財務比率變動達20%以上，分析如下：

1. 流動比率、速動比率減少：主係一年內到期之長借金額增加，流動負債金額增加，致速動比率下滑。
2. 存貨週轉率減少：主係受疫情影響，全球基礎原料受缺料及物流因素影響，本公司為因應訂單之變動需求，增加存貨所致。
3. 應付帳款週轉率增加：主係受疫情影響，全球基礎原料因缺料及物流因素影響，價格波動大，本公司為分散採購風險故向國內廠商購買，並依其交易條件如期支付貨款，應付帳款增加所致。
4. 平均銷貨日數增加：主係新冠疫情對全球經濟造成影響，全球消費需求全面大幅減少，致訂單需求趨緩所致。
5. 現金再投資比率增加：主係本期因購入較多存貨致營業活動之淨現金流入減少。

註1：財務資料經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，尚未取得第一季經會計師核閱之財務報告資料。

2. 國際財務報導準則（個體財務報告）

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.19	45.21	48.43	46.59	39.39	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	148.39	146.36	146.64	136.94	121.30	
償債能力 (%)	流動比率	168.92	83.49	240.30	205.54	131.92	
	速動比率	78.25	40.32	177.78	102.10	62.95	
	利息保障倍數	797.87	496.75	598.74	2,022.60	1,635.95	
經營能力	應收款項週轉率（次）	7.96	7.87	7.50	8.91	7.36	
	平均收現日數	46	46	49	41	50	
	存貨週轉率（次）	2.29	2.20	2.76	3.67	2.87	
	應付款項週轉率（次）	16.86	14.01	11.75	16.54	20.48	
	平均銷貨日數	159	166	132	99	127	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.27	1.12	0.85	0.91	0.82	
	總資產週轉率（次）	0.59	0.53	0.45	0.56	0.53	
獲利能力	資產報酬率（%）	2.44	1.39	1.77	6.65	6.01	
	權益報酬率（%）	3.46	1.84	2.78	12.04	9.88	
	稅前純益占實收資本比率（%）（註7）	15.89	8.96	12.70	57.29	47.79	
	純益率（%）	3.62	2.07	3.30	11.27	10.74	
	每股盈餘（元）	1.32	0.69	1.02	4.55	4.00	
現金流量	現金流量比率（%）	34.60	36.37	98.16	29.26	27.97	
	現金流量允當比率（%）	68.62	87.92	81.36	61.62	55.18	
	現金再投資比率（%）	4.87	9.96	7.52	1.22	1.20	
槓桿度	營運槓桿度	4.06	3.74	2.28	1.57	1.72	
	財務槓桿度	1.26	1.22	1.12	1.06	1.09	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達 20% 者可免分析）
111 年度各項財務比率變動達 20% 以上，分析如下：

1. 流動比率、速動比率減少：主係一年內到期之長借金額增加，流動負債金額增加，致速動比率下滑。
2. 平均收現日數增加：主係疫情對全球經濟造成影響，全球消費需求全面大幅減少，致訂單需求趨緩，應收帳款增加所致。
3. 存貨週轉率減少：主係受疫情影響，全球基礎原料受缺料及物流因素影響，本公司為因應訂單之變動需求，增加存貨所致。
4. 應付帳款週轉率增加：主係受疫情影響，全球基礎原料因缺料及物流因素影響，價格波動大，本公司為分散採購風險故向國內廠商購買，並依其交易條件如期支付貨款，應付帳款增加所致。
5. 平均銷貨日數增加：主係受疫情影響，全球消費需求全面大幅減少，致訂單需求趨緩所致。
6. 營業利益占實收資本比率減少：因本期現金增資，實收資本增加所致。

註 1：財務資料經會計師查核簽證。

註 2：111 年第一季免編製個體財務報表。

計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 稅前純益占實收資本比率 = 稅前純益 / 實收資本。

(4) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

請參閱附件二。

四、最近年度財務報告

請參閱附件三。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱附件四。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：本公司無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

年度 項目	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	1,446,398	1,600,667	154,269	10.67
不動產、廠房及設備	2,890,566	3,182,959	292,393	10.12
無形資產	8,461	6,928	(1,533)	(18.12)
其他資產	252,725	137,633	(115,092)	(45.54)
資產總額	4,598,150	4,928,187	330,037	7.18
流動負債	627,893	1,053,885	425,992	67.84
其他負債	1,549,043	918,328	(630,715)	(40.72)
負債總額	2,176,936	1,972,213	(204,723)	(9.40)
歸屬於母公司業主之權益	2,421,214	2,955,974	534,760	22.09
股本	615,480	692,430	76,950	12.50
資本公積	194,589	585,400	390,811	200.84
保留盈餘(分配前)	1,631,817	1,689,738	57,921	3.55
權益總額	(20,672)	(11,594)	9,078	(43.91)
<p>應說明最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動(前後期變動百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計劃：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 其他資產減少：主要係使用權資產及預付設備款減少所致。 2. 流動負債增加：主要係短期借款及一年內到期之長期負債增加所致。 3. 其他負債減少：主要係因長期借款及租賃負債-非流動減少所致。 4. 歸屬於母公司業主之權益及資本公積增加：主要係因現金增資所致，對財務業務尚無重大影響。 				

二、財務績效：

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
銷貨收入淨額		2,539,743	2,607,212	67,469	2.66
銷貨毛利		695,677	678,125	(17,552)	(2.52)
營業利益		330,173	299,071	(31,102)	(9.42)
營業外收入及支出		27,021	36,415	9,394	34.77
稅前淨利		357,194	335,486	(21,708)	(6.08)
本期淨利		280,246	265,652	(14,594)	(5.21)
停業單位損失		—	—	—	—
本期淨利		280,246	265,652	(14,594)	(5.21)
本期其他綜合損益		(1,399)	9,078	10,477	(748.89)
本期綜合損益總額		278,847	274,730	(4,117)	(1.48)
淨利歸屬於母公司業主		280,246	265,652	(14,594)	(5.21)
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司 業主		278,847	274,730	(4,117)	(1.48)
綜合損益總額歸屬於非控制 權益		—	—	—	—
每股盈餘		4.55	4.00	(0.55)	(12.09)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動增減比率變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因： 本期其他綜合損益總額增加：主要係因外幣匯率波動影響所致。					

- (二) 預期未來一年銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司係依據過去銷售情形，參酌未來整體經濟情況預估。本公司將積極拓展客源，持續開發新產品增加生產效率並降低成本，提升客戶滿意度，藉此強化自身競爭優勢，提升公司的獲利能力。

三、現金流量分析

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	110 年度(A)	111 年度(B)	增減金額(B-A)	增減比率
營業活動	202,683	359,508	156,825	77.37
投資活動	(553,554)	(387,520)	166,034	29.99
融資活動	(127,067)	118,047	245,114	(192.90)

現金流量增減比例變動分析說明：

- 營業活動現金流入增加：主係疫情對全球經濟造成影響，採購基礎原物料減少所致。
- 投資活動現金流出增加：取得不動產、廠房及設備增加。
- 融資活動現金流入增加：主係本期償還長短期借款所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司最近年度現金充裕，尚無流動性不足之情形。

(三) 未來一年 112 年度現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資及籌資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
473,773	607,649	(610,052)	471,370	-	-

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主係來自營業活動淨現金流入與應收款項及應付款項等之變動淨影響。
- (2)投資活動：主係取得不動產、廠房及設備等資本支出。
- (3)籌資活動：主係舉借、償還銀行借款及分配股利等支出。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 本公司最近年度資本支出包含新建廠房、購置自製原料生產設備及原有設備之更新和維修等。

(二) 預計可能產生效益：

本公司秉持不斷研究創新精神、增進核心技術，創造產品附加價值，推動產業創新方向，考量整體發展及未來營運需要，將擴大營運規模，於屏東加工區承租土地、並擴建廠房，生產線設備擴充營運規模，將進行產業供應鏈垂直整合，靠著垂直整合度提升，有效提升產業競爭力。

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

(一) 最近年度轉投資政策、轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資事業名稱	轉投資政策	111年度損益	獲利或虧損主要原因	改善計畫
DING ZING POLYURETHANE EUROPE B. V. (以下簡稱荷蘭鼎基)	市場行銷業務	820	荷蘭鼎基為本公司設立於荷蘭地區之服務據點，依本公司授權之價格與政策促成本公司與所在地於歐洲之組織或主體間所有商品之交易，本公司依銷售予歐洲地區之客戶的貨款計算，每個月計算一次，金額為本公司收到貨款的金額之一定比例做為荷蘭鼎基佣金，營運及獲利情形尚屬穩健。	不適用
上海鼎特適貿易有限公司 (以下簡稱上海鼎特適)	銷售高科技聚胺酯之相關產品	(1,079)	上海鼎特適為本公司為就近服務及開發中國大陸華東及華北地區客戶，並服務鼎基公司所指派之客戶所投資之據點，而主要銷售產品為薄膜產品，客戶群以汽車產業、家飾用品、醫療用品、衣材等應用為主。111年度受疫情影響，客戶訂單減少致本期稅後損益呈現虧損。	積極拜訪客戶及參加各類產品應用之展覽，爭取訂單。
東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司 (以下簡稱東莞鼎立)	銷售高科技聚胺酯之相關產品	(8,153)	東莞鼎立為本公司為就近服務及開發中國大陸華南地區客戶，並服務鼎基公司所指派之客戶所設立之據點，而主要銷售產品為薄膜產品，客戶群以衣材、醫療用品、汽車產業、工業應用等應用為主。111年度受疫情影響，客戶訂單減少致本期稅後損益呈現虧損。	積極拜訪客戶及參加各類產品應用之展覽，爭取訂單。
DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED (以下簡稱開曼鼎基)	各項事業之轉投資	36,676	開曼鼎基及美國鼎基DE為投資控股公司，無經營其他業務，其稅後淨利主要來自認列轉投資公司之投資損益；美國鼎基NJ為本公司為就近服務及開發美國地區客戶，並服務鼎基公司所指派之客戶所設立之據點。而主要銷售產品為薄膜產品，客戶群以汽車產業、家飾用	不適用
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC. (以下簡稱美國鼎基DE)	各項事業之轉投資	36,675		
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC (以下簡稱美國鼎基NJ)	市場行銷業務	43,051		

轉投資事業名稱	轉投資政策	111年度損益	獲利或虧損主要原因	改善計畫
			品、醫療用品、衣材等應用為主。111年度客戶需求穩定，營運及獲利情形尚屬穩健。	
DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED (以下簡稱越南鼎基)	市場行銷業務	(3,123)	越南鼎基為本公司就近服務及開發越南地區客戶，並服務鼎基公司所指派之客戶所設立之據點，由於越南鼎基營運仍處於銷售市場開發階段，且受新冠肺炎疫情影響，越南地區疫情尚未趨緩，當地商業活動依政府政策多處於停工狀態，使市場開發進度減緩，營業毛利不足以支應管銷費用，致稅後損益呈現虧損。	越南鼎基目前設有業務人員，並積極拜訪客戶及參加各類產品應用之展覽，提高本公司於越南市場曝光率，爭取新市場領域之訂單，惟受新冠肺炎疫情影響，越南地區疫情尚未趨緩，當地商業活動依政府政策多處於停工狀態，使市場開發進度減緩，本公司將持續尋找機會開拓新市場及客戶。

註1：上述轉投資事業均已列入合併財務報告之子公司。

(二) 未來一年投資計畫：本公司未來仍將視市場及營運狀況需求，並考量未來之資金狀況，依公司經營方針謹慎評估長期投資之必要。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

風險項目	科目	對公司損益影響		
		109 年度	110 年度	111 年度
利率	利息收(支)淨額	(12,147)	(17,098)	(18,728)
	占營業收入淨額比率	(0.61)%	(0.67)%	(0.72)%
匯率	兌換(損)益	(45,564)	(5,087)	41,105
	占營業收入淨額比率	(2.29)%	(0.20)%	1.58%

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司110年度及111年度利息收(支)淨額分別為(17,098)仟元及(18,728)仟元，占營收金額分別為(0.67)%及(0.72)%，故利率變動尚不致對公司產生重大影響。本公司皆定期評估銀行借款利率且與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的利率，並降低利息支出。

2. 匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 110 年度及 111 年度之兌換(損)益分別為 (5,087)仟元及 41.105 仟元，其兌換(損)益占營業收入比例分別為 (0.20)%及 1.58%，本公司進、銷貨以美元報價為主，銷貨比重大於進貨，故營運活動將產生美元淨部位，易受美元匯率變動造成匯兌損益。本公司對外匯之處理係以降低風險為原則，為因應匯率變動、降低匯率之影響，目前採取以下措施：

- (1)本公司與客戶報價時，考量匯率變動因素，採取較為穩健保守之匯率，降低匯率變動對利潤之影響，並調整銷售產品比重，選擇議價能力較高之產品銷售，降低議價能力較低之產品之銷售。
- (2)本公司財務部相關人員經常與各往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時密切注意匯率變化資訊及國際經濟局勢變化，充分掌握國內外匯率走勢及變化資訊，並於往來銀行所開立之外幣存款帳戶中，適度保留外幣部位因應外匯資金需求，且視匯率的變動情形，適時調整外匯持有部位，例如當新台幣兌美元預期未來將呈現貶值趨勢，則保留美金部位，待新台幣貶值後再進行換匯，以減緩匯率波動對集團獲利之衝擊。

綜上所述，本公司在外幣資金管理上採取穩健保守原則，已採取必要措施以降低匯率變動產生之風險，與經常往來之金融機構保持密切聯繫，掌握匯率即時變動之情形，故本公司之相關匯兌避險措施，尚能適切控管並降低其匯兌風險變動之可能衝擊，故匯率變動對本公司應未產生重大營運風險。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

以 110~111 年度的獲利狀況而言，尚無因高度的通貨膨脹情形以致對本公司的營運及獲利造成重大影響。惟本公司將密切注意經濟環境及市場環境之波動，避免本公司遭受通貨膨脹與通貨緊縮不利影響之程度。

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

1. 本公司專注於本業之發展，並未從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司已訂定「資金貸與他人管理辦法」、「背書保證管理辦法」及「取得或處分資產處理管理辦法」，以進行風險控管，並作為資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之依據。
3. 本公司替美國子公司 DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC 租賃契約提供擔保責任，租約期間 107/9/1~112/1/31，期限已達，予以註銷。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫

- (1) VCN 紗 (100% TPU 紗) 開發案
- (2) Feneka 布料、染整開發案
- (3) 汽車烤漆面保護貼膜成品
- (4) 光學級各式保護膜成品
- (5) 新型態發泡材(不黃變、消費性電子用)
- (6) 高階高分子複合材

2. 預計投入之研發費用：本公司 110 年度及 111 年度之研發費用占各年度營收比重分別為 2.90%及 4.11%，由於本公司產品開發項目持續或更新進行，預計以後年度之研發支出應會維持同樣水準或增加，以維持本公司競爭優勢。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無因國內外重要政策及法律變動而對本公司財務業務產生重大影響之情形。本公司經營團隊將持續注意可能影響公司營運的政策及法令之變動，並即時作出反應，降低因國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業之變化及技術發展演變，並掌握市場脈動及同業訊息，適時調整產品組合以符合市場需求，維持本公司競爭力。本公司為強化資訊安全管理，業已訂定「資訊安全政策」、「資訊安全管理內部控制制度」及「資訊安全事件通報與應變機制相關程序」等辦法，確保本公司所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以提供本公司之資訊業務持續運作之資訊環境，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅；最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無因科技改變(包括資通安全風險)及產業變化而對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，並以消費者最大利益及社會責任為考量，目前公司已進入資本市場健全財務結構，以延攬更多優秀人才進入公司，培植更多專業人才，以加厚實經營團隊能力，發揮團隊最大效益，為公司創造更高利潤。而本公司在追求股東權益最大利潤的同時以善盡回饋社會之企業責任。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無發生企業形象改變對企業危機管理之情事。

企業形象及商譽是一家公司營運發展的基礎，日常運作時管理階層均隨時注意相關法規及顧客需求，如遇危害企業形象受損情事發生時，公司擬在兼顧法律及顧客觀感的前提下，立即做出回應及執行相關措施以維持企業形象。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理管理辦法」，秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

隨本公司持續研發新產品以滿足客戶採購需求，所需要之產製空間不斷增加，惟受限於目前廠區、辦公室及機台等配置的空間將達飽和，生產動線不敷使用，考量公司整體發展及未來營運需要，故本公司於107年4月13日董事會決議通過此擴廠計畫案，並向經濟部加工出口區管理處屏東分處承租屏東加工出口區(現已改名屏東科技產業園區)之國有土地以興建廠房，計畫於屏東興建四棟新廠，並規劃於新廠建置完成後將高雄廠現有部分產品生產線移至屏東廠，另建置產製新產品之產線，並重新調整高雄廠空間配置，以使生產動線更加順暢，且同步於高雄廠新增薄膜生產設備，以利提升產能及新產品開發。

透過擴建屏東廠區，整合高雄廠舊有產線生產動線，並配合新產品開發，妥善規劃廠區空間應用，提升生產效率，此舉將有助於本公司擴大營運規模及爭取獲利契機，以提升產業競爭力，將有利於本公司未來發展。本公司廠房之擴充皆經過完整、審慎與專業之評估過程，重大資本支出已提報董事會通過，且本公司經營團隊擁有豐富產業經驗，又本公司研發團隊人員皆擁有相關產學背景並深耕於TPU產品領域多年，洞悉產業對產品的需求，故該擴充廠房之計畫應已充分考量投資效益與可能風險。

本公司本次擴廠採分期興建，第一~四期均已完工，陸續於110年、111年間全數取得使用執照及工廠登記，目前正進行部份機器設備遷移及裝設，部分倉儲空間暫作為原料倉庫，並將視疫情發展情形及生產排程陸續搬遷機器設備，並無重大異常之情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中面臨之風險及因應措施：

本公司基於行業特性、品質良率、交期配合及市場供需狀況，故有進貨集中於日本的Mitsubishi Corporation(簡稱三菱商事集團)之風險，主係三菱商事集團為日本多家TPU單體原料製造商之代理商，本公司需透過三菱商事集團向日本TPU單體原料製造商進行採購，故產生進貨集中之情事。

本公司與三菱商事集團合作至今，長期關係良好，尚無發生進貨原料短缺之情事，惟本公司為保持與各原料製造商間之彈性，並未與三菱商事集團簽訂長期供貨合約，以避免在同一國家採購原料時，因不可抗力事件造成短缺料及成本無法控制之風險，除與三菱商事集團維持良好合作夥伴關係外，並早已持續積極在不同國家尋找新供應商，針對相同性質之供應商做分散採購，以降低進貨集中之風險。

2. 銷貨集中面臨之風險及因應措施：

本公司尚未有明顯高度集中化之情形，本公司秉持堅強之研發與創新實力，除與既有客戶維繫長久合作關係外，並致力開發新客戶，以擴大並分散業務來源，故應不致有銷貨集中之風險而影響公司之穩定成長。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

無此情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情事。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

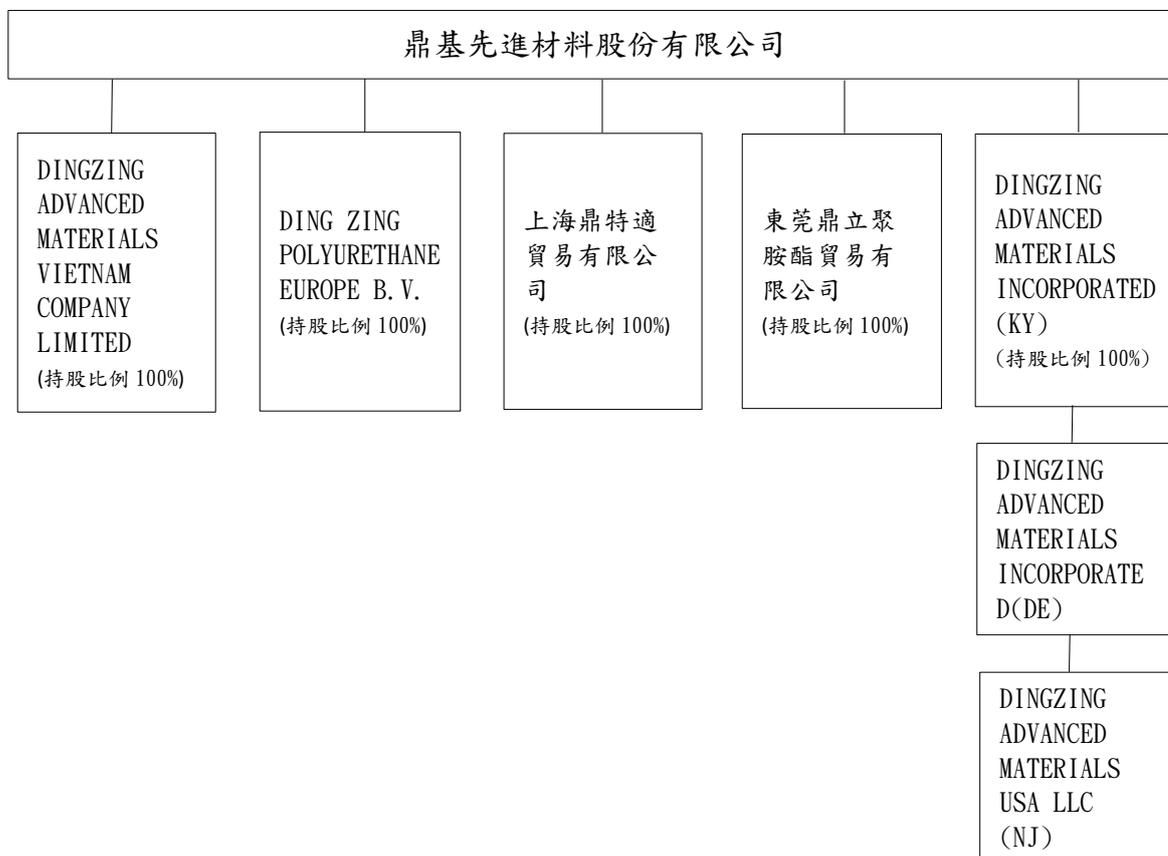
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業概況：

1. 各關係企業組織圖



2. 本公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額如下

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣/外幣仟元

關係企業名稱	與本公司關係	本公司持有關係企業		
		股數	比例	投資金額
DING ZING POLYURETHANE EUROPE B. V.	子公司	—	100%	787 (歐元 18 仟元)
上海鼎特適貿易有限公司(註 1)	子公司	—	100%	70,455 (美元 2,400 仟元)
東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司(註 1)	子公司	—	100%	91,746 (美元 3,000 仟元)
DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED	子公司	—	100%	18,910 (美元 623 仟元)

DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED	子公司	3,000,000	100%	89,738 (美元 3,000 仟元) (註 2)
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC.	孫公司	100	100%	89,738 (美元 3,000 仟元) (註 2)
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	孫公司	—	100%	89,738 (美元 3,000 仟元) (註 2)

註 1:大陸之有限公司，無發行股份之規定。

註 2:本公司直接持有 DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED(以下簡稱開曼鼎基)，並透過開曼鼎基轉投資 DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC.(以下簡稱美國鼎基 DE)，作為集團控股之用途，再透過美國鼎基 DE 轉投資 DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC。

3. 關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
DING ZING POLYURETHANE EUROPE B. V.	2010 年 4 月	Weerenweg 17 A, 1161AE Zwanenburg, The Netherlands	€ 18,000	市場行銷業務
上海鼎特適貿易有限公司	2008 年 10 月	上海市嘉定區江橋鎮金園三路 216 號	USD \$ 2,000,000	高機能熱塑性聚胺酯相關產品之銷售
東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司	2013 年 8 月	廣東省東莞市萬江區新和港口大道添盛產業園 3 棟 2 樓	USD \$ 3,000,000	高機能熱塑性聚胺酯相關產品之銷售
DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED	2014 年 2 月	P. O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1 - 1205 Cayman Islands	(註 1)	各項事業之轉投資
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC.	2016 年 4 月	1201 Orange Street, STE. 600 Wilmington, DE, 19899 U. S. A.	(註 1)	各項事業之轉投資
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	2017 年 12 月	Unit B4&B5, 1 County Road, Secaucus, NJ07094, USA	(註 1)	市場行銷業務
DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED	2018 年 6 月	Floor 2nd, An Khanh Building, 63 Pham Ngoc Thach, Ward 6, District 3, Ho Chi Minh City, Vietnam	(註 2)	市場行銷業務

註 1:本公司於民國 105 年 12 月 14 日董事會通過投資設立境外控股公司及美國地區轉投資新設海外子(孫)公司乙案，目前係由本公司直接投資設立 DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED(Incorporated In Cayman Islands)公司作為集團控股之用途，投資持有美國地區之控股公司 DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC. 於美國 NEW JERSEY 地區新設立子(孫)公司 DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC。

註 2:本公司於民國 105 年 12 月 14 日董事會通過投資設立越南子公司，於民國 107 年 6 月設立登記完成 DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED。

4. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。
5. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，各關係企業所經營業務互有關聯者，並說明其分工情形：此關係企業係本公司間接擴展海外及大陸市場之據點及為客戶就近提供服務。
6. 關係企業董事、監察人及總經理資料：

112年4月30日

單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
DING ZING POLYURETHANE EUROPE B. V.	董事兼總經理	林庚賢	註 1	100%
上海鼎特適貿易有限公司	董事長	林勳臺	註 1	100%
	監事	林庚賢		
東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司	董事長	林勳臺	註 1	100%
	監事	林庚賢		
DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED	董事長	林勳臺	3,000,000	100%
	總經理	林庚賢		
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC.	董事長	林勳臺	100	100%
	總經理	林庚賢		
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	董事長	林勳臺	註 1	100%
	總經理	林庚賢		
DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED	董事長	林勳臺	註 1	100%

註 1：係有限公司，故不適用。

7. 111 年度關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期淨利	每股盈餘
DING ZING POLYURETHANE EUROPE B. V.	787	16,695	-	16,695	6,464	896	820	註 1
上海鼎特適 貿易有限公司	58,712	104,256	36,123	68,133	205,726	1,980	(1,079)	註 1
東莞鼎立聚胺酯 貿易有限公司	91,746	153,059	66,532	86,527	436,158	6,447	(8,153)	註 1
DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED	89,738	235,745	159,710	76,035	510,783	31,665	36,676	0.01
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC.	89,738	235,745	159,710	76,035	510,783	31,665	36,675	366.75
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	89,738	234,435	159,710	74,725	510,783	31,665	43,051	註 1
DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED	18,910	5,012	1,137	3,875	62	(3,149)	(3,123)	註 1

註 1:係有限公司，故不適用。

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱附件三。

(三) 關係企業合併營業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：本公司無私募有價證券之情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情事。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無此情事。

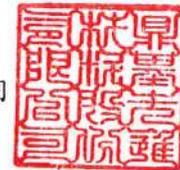
鼎基先進材料股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年03月14日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月14日董事會通過，出席董事8人中(含委託2人)，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鼎基先進材料股份有限公司



董事長：林勳臺 簽章



總經理：林庚賢 簽章



鼎基先進材料股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 111 年度營業報告書、合併財務報告、個體財務報告及盈餘分派議案等，其中合併財務報告及個體財務報告業經資誠聯合會計師事務所王駿凱會計師及廖阿甚會計師查核完竣，並出具查核報告書。

上述營業報告書、合併財務報告、個體財務報告及盈餘分派議案業經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定繕具本報告書，敬請 鑑核。

此致

鼎基先進材料股份有限公司民國 112 年股東常會

鼎基先進材料股份有限公司

審計委員會召集人：蘇國賓



中 華 民 國 1 1 2 年 0 3 月 1 4 日

鼎基先進材料股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 6585)

公司地址：高雄市小港區北林路 8-1 號

電 話：(07)807-0166

鼎基先進材料股份有限公司及子公司
民國 111 年度及 110 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁	次
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	聲明書		4
四、	會計師查核報告		5 ~ 8
五、	合併資產負債表		9 ~ 10
六、	合併綜合損益表		11
七、	合併權益變動表		12
八、	合併現金流量表		13 ~ 14
九、	合併財務報表附註		15 ~ 52
	(一) 公司沿革		15
	(二) 通過財務報告之日期及程序		15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		15 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明		16 ~ 25
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		25
	(六) 重要會計項目之說明		25 ~ 44
	(七) 關係人交易		44 ~ 45
	(八) 質押之資產		45

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	45	
(十)	重大之災害損失	45	
(十一)	重大之期後事項	45	
(十二)	其他	46 ~ 51	
(十三)	附註揭露事項	51 ~ 52	
	1. 重大交易事項相關資訊	51	
	2. 轉投資事業相關資訊	51	
	3. 大陸投資資訊	52	
	4. 主要股東資訊	52	
(十四)	部門資訊	52	

鼎基先進材料股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十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：鼎基先進材料股份有限公司



負責人：林勳臺



中華民國 112 年 3 月 14 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004645 號

鼎基先進材料股份有限公司 公鑒：

查核意見

鼎基先進材料股份有限公司及子公司（以下簡稱「鼎基集團」）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，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，足以允當表達鼎基集團民國 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與鼎基集團保持超然獨立，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，對鼎基集團民國 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。

鼎基集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列截止之適當性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(二十五)。

鼎基集團營業收入均來自於客戶合約收入，於產品之控制移轉予客戶且無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時認列。對於產品控制移轉予客戶及履約之執行，通常涉及人工作業與判斷，易造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形，因此，本會計師將銷貨收入認列截止之適當性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解、評估及測試鼎基集團收入認列之內部控制程序設計及執行之有效性。
2. 對於接近財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨收入交易執行截止測試，核對銷貨收入認列所需之相關佐證文件，並依交易條件判斷認列時點，以確認銷貨收入認列截止之適當性。

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；存貨會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六、(四)。

鼎基集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。由於鼎基集團存貨項目眾多且個別辨認過時或毀損及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具估計不確定性，因此，本會計師將存貨備抵跌價損失評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對鼎基集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度、判斷過時陳舊存貨項目之合理性，及會計估計方法之一致性。
2. 驗證鼎基集團用以評估存貨備抵跌價損失之報表資訊與其政策一致；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度，進而評估鼎基集團存貨備抵跌價損失之適當性。

其他事項—個體財務報告

鼎基先進材料股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，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基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基集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鼎基集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對鼎基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，以及使鼎基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基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中華民國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，決定對鼎基集團民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王駿凱

會計師

廖阿甚

王駿凱
廖阿甚



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



鼎基先進材料股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	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	六(一)	\$	473,773	10	\$	382,515	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)						
	動			-	-		55,308	1
1150	應收票據淨額	六(三)		22,635	-		21,427	1
1170	應收帳款淨額	六(三)及七		323,628	7		287,576	6
130X	存貨	六(四)		683,610	14		619,550	13
1410	預付款項			69,183	1		31,511	1
1476	其他金融資產—流動			487	-		579	-
1479	其他流動資產—其他	六(五)		27,351	-		47,932	1
11XX	流動資產合計			<u>1,600,667</u>	<u>32</u>		<u>1,446,398</u>	<u>31</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		3,182,959	65		2,890,566	63
1755	使用權資產	六(七)		84,916	2		149,930	3
1780	無形資產	六(八)		6,928	-		8,461	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		35,165	1		33,259	1
1915	預付設備款			9,253	-		63,215	2
1920	存出保證金	八		8,299	-		6,321	-
15XX	非流動資產合計			<u>3,327,520</u>	<u>68</u>		<u>3,151,752</u>	<u>69</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>4,928,187</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,598,150</u>	<u>100</u>

(續次頁)

鼎基先進材料股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	300,000	6	\$	-	-
2130	合約負債—流動	六(十七)		10,777	-		45,206	1
2170	應付帳款			60,414	1		31,221	1
2180	應付帳款—關係人	七		40,413	1		55,683	1
2200	其他應付款	六(十)		185,659	4		192,652	4
2230	本期所得稅負債			67,301	1		60,682	1
2280	租賃負債—流動			13,652	-		15,752	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八		355,824	7		204,051	4
2399	其他流動負債—其他	六(十一)		19,845	1		22,646	1
21XX	流動負債合計			<u>1,053,885</u>	<u>21</u>		<u>627,893</u>	<u>13</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)及八		831,785	17		1,400,865	31
2580	租賃負債—非流動			71,965	2		136,290	3
2630	長期遞延收入	六(十一)		14,145	-		11,888	-
2645	存入保證金			433	-		-	-
25XX	非流動負債合計			<u>918,328</u>	<u>19</u>		<u>1,549,043</u>	<u>34</u>
2XXX	負債總計			<u>1,972,213</u>	<u>40</u>		<u>2,176,936</u>	<u>47</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)(十四)		692,430	14		615,480	13
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		585,400	12		194,589	4
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		222,005	5		193,981	4
3320	特別盈餘公積			20,672	-		19,273	1
3350	未分配盈餘			1,447,061	29		1,418,563	31
其他權益								
3400	其他權益		(	11,594)	-	(	20,672)	-
3XXX	權益總計			<u>2,955,974</u>	<u>60</u>		<u>2,421,214</u>	<u>53</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>4,928,187</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,598,150</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林勳壹



經理人：林庚賢



會計主管：邱孟揚



鼎基先進材料股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年12月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 2,607,212 100	\$ 2,539,743 100
5000 營業成本	六(四)(二十二) (二十三)及七	(1,929,087) (74)	(1,844,066) (73)
5900 營業毛利		678,125 26	695,677 27
營業費用	六(四)(八) (二十二) (二十三)		
6100 推銷費用		(163,806) (6)	(178,054) (7)
6200 管理費用		(110,726) (4)	(105,816) (4)
6300 研究發展費用		(107,233) (4)	(73,559) (3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	2,711 -	(8,075) -
6000 營業費用合計		(379,054) (14)	(365,504) (14)
6900 營業利益		299,071 12	330,173 13
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十八)	3,433 -	2,018 -
7010 其他收入	六(七)(十九)	26,388 1	50,739 2
7020 其他利益及損失	六(二十)	28,755 1	(6,620) -
7050 財務成本	六(七)(九) (十一)(二十一)	(22,161) (1)	(19,116) (1)
7000 營業外收入及支出合計		36,415 1	27,021 1
7900 稅前淨利		335,486 13	357,194 14
7950 所得稅費用	六(二十四)	(69,834) (3)	(76,948) (3)
8200 本期淨利		\$ 265,652 10	\$ 280,246 11
其他綜合損益			
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		\$ 9,078 1	(\$ 1,399) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 9,078 1	(\$ 1,399) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 274,730 11	\$ 278,847 11
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 265,652 10	\$ 280,246 11
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 274,730 11	\$ 278,847 11
每股盈餘	六(二十五)		
9750 基本		\$ 4.00	\$ 4.55
9850 稀釋		\$ 3.99	\$ 4.54

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林勳臺



經理人：林庚賢



會計主管：邱孟揚



鼎基先進材料股份有限公司及子公司
合併財務報表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母		公司		業主之		權益	
	資本公積	溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計	
110 年 度								
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 615,480	\$ 256,137	\$ 187,733	\$ 17,895	\$ 1,176,717	(\$ 19,273)	\$ 2,234,689	
本期淨利	-	-	-	-	280,246	-	280,246	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,399)	(1,399)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	280,246	(1,399)	278,847	
109 年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	6,248	-	(6,248)	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	1,378	(1,378)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(30,774)	-	(30,774)	
資本公積配發現金	(61,548)	(61,548)	-	-	-	-	(61,548)	
110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 615,480	\$ 194,589	\$ 193,981	\$ 19,273	\$ 1,418,563	(\$ 20,672)	\$ 2,421,214	
111 年 度								
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 615,480	\$ 194,589	\$ 193,981	\$ 19,273	\$ 1,418,563	(\$ 20,672)	\$ 2,421,214	
本期淨利	-	-	-	-	265,652	-	265,652	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,078	9,078	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	265,652	9,078	274,730	
110 年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	28,024	-	(28,024)	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	1,399	(1,399)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(207,731)	-	(207,731)	
現金增資	76,950	390,811	-	-	-	-	467,761	
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 692,430	\$ 585,400	\$ 222,005	\$ 20,672	\$ 1,447,061	(\$ 11,594)	\$ 2,955,974	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林勳堂

經理人：林庚賢

會計主管：邱孟揚





鼎基先進材料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

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 335,486	\$ 357,194
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(2,711)	8,075
折舊費用	六(六)(七) (二十二)	208,572	202,605
攤銷費用	六(八)(二十二)	1,273	1,352
利息收入	六(十八)	(3,433)	(2,018)
利息費用	六(二十一)	22,161	19,116
政府補助收入(表列營業成本減項)	六(四)	(445)	(2,480)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十)	(5)	84
處分無形資產損失	六(八)	746	-
租賃修改利益	六(七)(十九)	(17)	(28,589)
其他應收款減損損失	六(二十)	11,726	-
未實現兌換損失(利益)		1,890	(21,703)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(1,086)	20,935
應收帳款		(28,779)	(10,457)
存貨		(63,039)	(280,449)
預付款項		(37,567)	(8,795)
其他金融資產—流動		2	(374)
其他流動資產—其他		9,469	(3,719)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		(34,544)	(3,607)
應付票據		-	(79)
應付帳款		29,253	(15,462)
應付帳款—關係人		(15,202)	(39,488)
其他應付款		5,854	38,378
其他流動負債—其他		(3,701)	(231)
營運產生之現金流入		435,903	230,288
收取之利息		3,524	2,048
支付之利息		(15,395)	(14,332)
支付之所得稅		(64,524)	(15,321)
營業活動之淨現金流入		359,508	202,683

(續次頁)



鼎基先進材料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

	附註	111 年 度	110 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		\$ -	(\$ 55,308)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		55,308	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(246,022)	(222,432)
預付設備款增加	六(二十六)	(194,694)	(272,747)
處分不動產、廠房及設備價款		196	334
取得無形資產	六(八)	(486)	(693)
存出保證金增加		(1,822)	(2,708)
投資活動之淨現金流出		(387,520)	(553,554)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十七)	1,300,000	800,000
償還短期借款	六(二十七)	(1,000,000)	(902,359)
舉借長期借款	六(二十七)	193,200	483,500
償還長期借款	六(二十七)	(613,956)	(398,332)
租賃負債本金償還	六(二十七)	(21,647)	(17,554)
存入保證金增加	六(二十七)	420	-
發放現金股利(含資本公積配發現金)	六(十六)	(207,731)	(92,322)
現金增資	六(十四)	467,761	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		118,047	(127,067)
匯率變動之影響		1,223	23,613
本期現金及約當現金增加(減少)數		91,258	(454,325)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	382,515	836,840
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 473,773	\$ 382,515

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林勳臺



經理人：林庚賢



會計主管：邱孟揚



鼎基先進材料股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國111年度及110年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)鼎基先進材料股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國70年2月間，原名為鼎基化學工業股份有限公司，於民國104年5月間配合營運需要予以更名。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為高科技聚氨酯(熱塑性彈性體 Thermoplastic Polyurethane，簡稱為TPU)產品之製造及銷售、化學原料批發與經營國際貿易業務。

(二)本公司股票自民國111年5月20日起於臺灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年3月14日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有

- 能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	DING ZING POLYURETHANE EUROPE B.V.	市場行銷業務	100%	100%	註
	上海鼎特適貿易 有限公司	銷售高科技 聚氨酯之相 關產品	100%	100%	
	東莞鼎立聚胺酯 貿易有限公司	銷售高科技 聚氨酯之相 關產品	100%	100%	
	DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED	各項事業之 轉投資	100%	100%	
	DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED	市場行銷業務	100%	100%	
DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC.	各項事業之轉 投資	100%	100%	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC.	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	市場行銷業務	100%	100%	

註：DING ZING POLYURETHANE EUROPE B.V. 於民國 111 年 9 月 7 日經董事會決議通過辦理解散清算程序，相關程序刻正辦理中。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
5. 重大限制：無此情事。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款自取得日起 3 個月內，具高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2 年 ~ 46 年
機器設備	3 年 ~ 21 年
運輸設備	3 年 ~ 10 年
辦公設備	4 年 ~ 10 年
租賃資產	10 年
其他設備	3 年 ~ 16 年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

- 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；及
 - (3) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
- 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本；及
 - (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 無形資產

1. 商標權

單獨取得之商標以取得成本認列，為有耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 2 年 ~ 10 年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 2 年～5 年。

3. 專利權

專利權以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 9 年～20 年。

(十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十一) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四)股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派時於財務報告認列為負債，分派股票股利於本公司股東會決議分派時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五)收入認列

1. 本集團銷售產品之收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品依約定條件被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣及銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及銷貨折讓通常以12個月累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值法估計數量折扣及銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣及銷貨折讓認列為退款負債(表列「其他流動負債—其他」)。

因移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅需時間經過即可自客戶收取對價。

(二十六) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

(二十七) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團存貨之帳面金額為 \$683,610。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,769	\$ 2,152
支票存款及活期存款	472,004	380,363
	\$ 473,773	\$ 382,515

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
原始到期日逾三個月之定期存款	\$ -	\$ 55,308

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產之利息收入認列於銀行存款利息項下。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$55,308。
3. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據及帳款淨額

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 22,644	\$ 21,440
減：備抵損失	(9)	(13)
	\$ 22,635	\$ 21,427
應收帳款	\$ 331,289	\$ 297,807
減：備抵損失	(7,661)	(10,231)
	\$ 323,628	\$ 287,576

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 22,644	\$ 289,050	\$ 21,440	\$ 237,567
逾期：				
30天內	-	23,578	-	44,942
31-90天	-	11,004	-	3,147
91-180天	-	1,021	-	3,973
181天以上	-	6,636	-	8,178
	\$ 22,644	\$ 331,289	\$ 21,440	\$ 297,807

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$327,900。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$346,263 及 \$309,003。

4. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存 貨

1. 存貨明細如下：

	111 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 446,156	(\$ 51,196)	\$ 394,960
在製品	61,080	(3,366)	57,714
製成品	254,162	(29,226)	224,936
在途原料	6,000	-	6,000
	<u>\$ 767,398</u>	<u>(\$ 83,788)</u>	<u>\$ 683,610</u>
	110 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 395,972	(\$ 32,122)	\$ 363,850
在製品	80,574	(6,952)	73,622
製成品	209,328	(27,250)	182,078
	<u>\$ 685,874</u>	<u>(\$ 66,324)</u>	<u>\$ 619,550</u>

2. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
當期銷貨成本	\$ 1,929,087	\$ 1,844,066
認列為推銷及研發費用	88,747	61,650
	<u>\$ 2,017,834</u>	<u>\$ 1,905,716</u>

民國 111 年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列銷貨成本為 \$26,154，以及認列政府補助收入而沖減之銷貨成本為 \$445；民國 110 年度因原提列存貨跌價損失之存貨去化，導致存貨淨變現價值回升而認列銷貨成本減少為 \$18,194，以及認列政府補助收入而沖減之銷貨成本為 \$2,480。

3. 本集團未有將存貨提供擔保之情形。

(五) 其他流動資產－其他

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收租賃合約補償款(註)	\$ 27,777	\$ 31,711
應收退稅款	10,609	15,679
其他	2,187	2,051
	<u>40,573</u>	<u>49,441</u>
減：備抵損失	(13,222)	(1,509)
	<u>\$ 27,351</u>	<u>\$ 47,932</u>

註：因出租人提前解除廠房租賃契約之要求，本集團於民國 110 年 8 月間完成相關租賃廠房之返還並認列相關租賃修改利益，此係相關補償金款項之尚未收取餘額。

(以下空白)

(六) 不動產、廠房及設備

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 750,807	\$ 1,230,386	\$ 2,631,470	\$ 19,037	\$ 7,014	\$ 336,086	\$ 413,092	\$ 5,387,892
累計折舊	-	(349,904)	(1,972,047)	(12,407)	(5,904)	(157,064)	-	(2,497,326)
	\$ 750,807	\$ 880,482	\$ 659,423	\$ 6,630	\$ 1,110	\$ 179,022	\$ 413,092	\$ 2,890,566
1月1日	\$ 750,807	\$ 880,482	\$ 659,423	\$ 6,630	\$ 1,110	\$ 179,022	\$ 413,092	\$ 2,890,566
增添	-	16,974	59,765	596	1,053	5,085	148,732	232,205
處分一成本	-	-	(528)	(930)	(330)	-	-	(1,788)
移轉	-	456,756	128,850	-	-	4,292	(341,242)	248,656
折舊費用	-	(45,623)	(112,506)	(2,169)	(598)	(27,499)	-	(188,395)
處分一累計折舊	-	-	528	866	203	-	-	1,597
匯率影響數	-	(1)	34	25	58	2	-	118
12月31日	\$ 750,807	\$ 1,308,588	\$ 735,566	\$ 5,018	\$ 1,496	\$ 160,902	\$ 220,582	\$ 3,182,959
12月31日								
成本	\$ 750,807	\$ 1,704,130	\$ 2,819,612	\$ 18,777	\$ 7,948	\$ 345,471	\$ 220,582	\$ 5,867,327
累計折舊	-	(395,542)	(2,084,046)	(13,759)	(6,452)	(184,569)	-	(2,684,368)
	\$ 750,807	\$ 1,308,588	\$ 735,566	\$ 5,018	\$ 1,496	\$ 160,902	\$ 220,582	\$ 3,182,959

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 750,807	\$ 1,202,992	\$ 2,539,495	\$ 19,207	\$ 7,301	\$ 250,644	\$ 131,625	\$ 4,902,071
累計折舊	-	(313,448)	(1,853,883)	(11,881)	(5,667)	(133,709)	-	(2,318,588)
	<u>\$ 750,807</u>	<u>\$ 889,544</u>	<u>\$ 685,612</u>	<u>\$ 7,326</u>	<u>\$ 1,634</u>	<u>\$ 116,935</u>	<u>\$ 131,625</u>	<u>\$ 2,583,483</u>
1月1日	\$ 750,807	\$ 889,544	\$ 685,612	\$ 7,326	\$ 1,634	\$ 116,935	\$ 131,625	\$ 2,583,483
增添	-	7,668	38,313	2,139	49	21,910	160,588	230,667
處分—成本	-	-	(3,009)	(2,367)	(283)	(23)	-	(5,682)
移轉	-	19,711	56,617	30	-	63,552	120,879	260,789
折舊費用	-	(36,443)	(121,158)	(2,464)	(538)	(23,376)	-	(183,979)
處分—累計折舊	-	-	3,009	1,957	276	22	-	5,264
匯率影響數	-	2	39	9	(28)	2	-	24
12月31日	<u>\$ 750,807</u>	<u>\$ 880,482</u>	<u>\$ 659,423</u>	<u>\$ 6,630</u>	<u>\$ 1,110</u>	<u>\$ 179,022</u>	<u>\$ 413,092</u>	<u>\$ 2,890,566</u>
12月31日								
成本	\$ 750,807	\$ 1,230,386	\$ 2,631,470	\$ 19,037	\$ 7,014	\$ 336,086	\$ 413,092	\$ 5,387,892
累計折舊	-	(349,904)	(1,972,047)	(12,407)	(5,904)	(157,064)	-	(2,497,326)
	<u>\$ 750,807</u>	<u>\$ 880,482</u>	<u>\$ 659,423</u>	<u>\$ 6,630</u>	<u>\$ 1,110</u>	<u>\$ 179,022</u>	<u>\$ 413,092</u>	<u>\$ 2,890,566</u>

1. 本集團民國 111 年度及 110 年度不動產、廠房及設備均無借款成本資本化之情形。

2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及隔間與整建工程，分別按 30~46 年及 2~16 年提列折舊。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

4. 請詳附註九、重大或有負債及未認列之合約承諾之說明。

(七)租賃交易

1. 承租人

(1)本集團租賃之標的資產包括土地、建物、運輸設備及其他設備等，租賃合約之期間介於3到20年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

(2)使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 52,567	\$ 119,410
房屋及建築	26,507	28,238
運輸設備	4,829	958
其他設備	1,013	1,324
	<u>\$ 84,916</u>	<u>\$ 149,930</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 1,280	\$ 2,581
房屋及建築	17,173	15,339
運輸設備	1,413	395
其他設備	311	311
	<u>\$ 20,177</u>	<u>\$ 18,626</u>

(3)民國111年度及110年度使用權資產之增添分別為\$5,192及\$21,324；本集團於民國111年度及110年度因租賃修改，致使用權資產及租賃負債分別調整(\$50,436)及\$1,438。

(4)與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,451	\$ 2,238
屬短期租賃合約之費用	1,275	1,237
租賃修改利益(註)	17	28,589

註：由於出租人要求提前解除廠房租賃契約，本集團業於民國110年8月間完成租賃廠房之返還，因而產生租賃修改利益淨額\$28,589，相關補償金款項，截至民國111年12月31日，尚有尾款尚未收取，表列「其他流動資產—其他」項下。

(5)本集團於民國111年度及110年度租賃現金流出總額分別為\$24,373及\$21,029。

(6)租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

A. 本集團租賃合約中屬土地類型之租賃標的，係包含了本集團可行使之延長選擇權。

B. 本集團於決定租賃期間時，係將行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

2. 出租人

(1) 本集團出租之標的資產為建物，租賃合約之期間介於4~8個月，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。

(2) 本集團於民國111年度及110年度基於營業租賃合約分別認列\$9,527及\$5,061之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

(八) 無形資產

	111年				
	1月1日餘額	本期增添	攤銷費用	本期處分	12月31日餘額
電腦軟體	\$ 1,447	\$ -	(\$ 467)	\$ -	\$ 980
商標權	2,365	434	(446)	-	2,353
專利權	4,649	52	(360)	(746)	3,595
	<u>\$ 8,461</u>	<u>\$ 486</u>	<u>(\$ 1,273)</u>	<u>(\$ 746)</u>	<u>\$ 6,928</u>

	110年				
	1月1日餘額	本期增添	攤銷費用	匯率影響數	12月31日餘額
電腦軟體	\$ 2,042	\$ -	(\$ 594)	(\$ 1)	\$ 1,447
商標權	2,067	693	(395)	-	2,365
專利權	5,012	-	(363)	-	4,649
	<u>\$ 9,121</u>	<u>\$ 693</u>	<u>(\$ 1,352)</u>	<u>(\$ 1)</u>	<u>\$ 8,461</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ -	\$ 64
管理費用	1,273	1,288
	<u>\$ 1,273</u>	<u>\$ 1,352</u>

2. 本集團未有將無形資產提供擔保之情形。

(九)短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行借款		
擔保借款	\$ 200,000	\$ -
信用借款	100,000	-
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	1.25%~1.375%	-

1. 於民國 111 年度及 110 年度認列於損益之利息費用分別為\$2,618 及\$1,217。
2. 上述短期借款之擔保品，請詳附註八、質押之資產之說明。

(十)其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 102,699	\$ 97,194
應付設備款	7,156	20,973
其他	75,804	74,485
	<u>\$ 185,659</u>	<u>\$ 192,652</u>

(十一)長期借款/一年內到期之長期負債

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	108年9月~118年9月，按月計付利息，本金自111年10月起按月平均攤還。	1.125% (註)	無	\$ 890,364
信用借款	108年9月~113年9月，按月計付利息，本金自110年10月起按月平均攤還。	1.125% (註)	無	115,423
信用借款	108年10月~113年10月，按月計付利息，本金自110年11月起按月平均攤還。	1.125% (註)	無	90,932
信用借款	108年10月~113年10月，按月計付利息，本金自110年11月起按月平均攤還。	1.125%~1.225% (註)	無	90,890
				<u>1,187,609</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				<u>(355,824)</u>
				<u>\$ 831,785</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	109年6月~119年6月，按月計付利息，本金自112年7月起按月平均攤還。	1.00%	土地、房屋及建築	\$ 400,000
信用借款	108年9月~118年9月，按月計付利息，本金自111年10月起按月平均攤還。	0.50% (註)	無	742,892
信用借款	108年9月~113年9月，按月計付利息，本金自110年10月起按月平均攤還。	0.50% (註)	無	181,391
信用借款	108年10月~113年10月，按月計付利息，本金自110年11月起按月平均攤還。	0.50% (註)	無	140,329
信用借款	108年10月~113年10月，按月計付利息，本金自110年11月起按月平均攤還。	0.50%~ 0.60% (註)	無	140,304
				1,604,916
減：一年或一營業週期內到期之長期負債				(204,051)
				<u>\$ 1,400,865</u>

註：依行政院國家發展基金之「歡迎台商回台投資專案貸款要點」辦理，此等貸款前5年利率為郵政儲金二年期定期儲金機動利率減0.245%~0.345%，貸放期間若發生未符合前述專案貸款要點規定時，利率更改為郵政儲金二年期定期儲金機動利率加0.155%~0.255%。

1. 於民國111年度及110年度認列於損益之利息費用分別為\$18,043及\$15,650。
2. 上述長期借款之擔保品，請詳附註八、質押之資產之說明。
3. 上述借款有關政府補助部分，本集團認列情形如下：

	111年12月31日	110年12月31日
遞延收入(表列「其他流動負債—其他」)	\$ 307	\$ 227
長期遞延收入	14,145	11,888
	<u>\$ 14,452</u>	<u>\$ 12,115</u>

有關政府補助收入之認列情形請詳附註六、(四)存貨之說明。

4. 上述借款提前償還情形請詳附註十二、(二)3.(3)之說明。

(十二) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 上海鼎特適貿易有限公司及東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED 係按當地政府機構所辦理之確定提撥退休辦法，並按當地員工薪資總額之一定比率提撥社會保險，每位員工之退休金係由當地政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
4. DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC 提供符合當地政府規定之 401K 退休福利計劃，每月依照員工提撥之配比存入於金融機構之退休金專戶。每月員工之退休金投資係自負盈虧，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
5. 本集團民國 111 年度及 110 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$25,531 及 \$23,898。

(十三) 股份基礎給付

1. 本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	111.5.6	506 仟股	不適用	立即既得

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	預期			無風險		
			履約價格	波動率 (註1)	預期存續期間	預期股利	利率 (註2)	每單位公允價值
現金增資保留員工認購	111.5.6	55.59 元	60.79 元	33.62%	0.03 年	-	0.6%	0 元

註 1：預期波動率係採用類比公司估價基準日前一年的日波動度估計而得。

註 2：依據央行所公告估價基準日最近期之五大銀行平均一個月期之年度定存利率計算。

3. 本集團民國 111 年度因股份基礎給付交易產生權益交割之費用為 \$0；民國 110 年度，無此情事。

(十四)股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 9,000 仟股)，實收資本額為 \$692,430，分為 69,243 仟股，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

	111年	110年
1月1日	\$ 61,548	\$ 61,548
現金增資	7,695	-
12月31日	\$ 69,243	\$ 61,548

2. 本公司於民國 111 年 3 月 8 日董事會決議為配合本公司股票初次上市前辦理股票公開承銷之需要，擬辦理現金增資發行新股案，業經台灣證券交易所於民國 111 年 4 月 11 日臺證上一字第 1111801437 號來函申報生效。本次發行新股 7,695 仟股，平均每股發行價格為 60.79 元，本次現金增資發行新股之權利義務與原股份相同。本次募集總金額為 \$467,761，現金增資基準日為 111 年 5 月 18 日，並已完成變更登記。

(十五)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 資本公積配發股利之情形請詳附註六、(十六)之說明。

(十六)保留盈餘

1. 依公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，得由董事會擬定盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司依法提列特別盈餘公積時，對於前期累積之帳列其他權益減項淨額及投資性不動產公允價值淨增加數額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如有不足時，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股利發放原則為不低於百分之三十「當期可分配盈餘」，惟「當期可分配盈餘」低於實收股本 5%時，得不予分配，其中現金股利不得低於股利分派總額之百分之十。

前項「當期可分配盈餘」，係指當年決算盈餘依第一項規定繳納稅捐、彌補往年虧損、提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積後之盈餘。並未加計當期期初累積未分配盈餘。

本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用第一項應經股東會決議之規定。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 民國 111 年 4 月 13 日經董事會決議對民國 110 年度盈餘分派每普通股股利新台幣 3.3751 元，總計 \$207,731，並於民國 111 年 5 月 27 日報告股東會。因上市前現金增資影響流通在外股數總額，依民國 111 年 5 月 27 日股東會決議，授權董事長調整配息率，調整後分派每普通股股利新台幣 3 元，總計不變。民國 110 年 4 月 14 日經董事會決議對民國 109 年度盈餘分派每普通股股利新台幣 0.5 元，總計 \$30,774，同時決議以資本公積配發現金每股新台幣 1 元，總計 \$61,548，並於民國 110 年 8 月 27 日報告股東會。
5. 民國 112 年 3 月 14 日經董事會決議，民國 111 年度盈餘分派每普通股股利新台幣 3 元，股利總計 \$207,729。

(十七)營業收入

本集團之營業收入均來自於客戶合約收入。

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

	111年度	110年度
台 灣	\$ 358,015	\$ 421,254
大 陸	1,064,287	1,303,827
美 國	597,024	141,501
其他地區	587,886	673,161
	<u>\$ 2,607,212</u>	<u>\$ 2,539,743</u>

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債—流動	\$ 10,777	\$ 45,206	\$ 48,726

(2) 本集團期初合約負債餘額中，於民國 111 年度及 110 年度認列收入之金額分別為\$45,206 及\$48,726。

(十八) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 3,389	\$ 1,341
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	35	91
其他利息收入	9	586
	\$ 3,433	\$ 2,018

(十九) 其他收入

	111年度	110年度
再生能源售電收入	\$ 7,434	\$ 4,184
租金收入	9,527	5,061
租賃修改利益(註)	17	28,589
補助及補償款收入	131	4,029
其他	9,279	8,876
	\$ 26,388	\$ 50,739

註：有關租賃修改利益之交易請詳附註六、(七)租賃交易—承租人之說明。

(二十) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 41,105	(\$ 5,087)
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	5	(84)
其他應收款減損損失	(11,726)	-
其他	(629)	(1,449)
	\$ 28,755	(\$ 6,620)

(二十一) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 20,661	\$ 16,867
租賃負債	1,451	2,238
其他	49	11
	\$ 22,161	\$ 19,116

(二十二) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
製成品及在製品存貨之變動 (\$)	25,340	89,064
耗用之原料	1,036,749	1,052,653
員工福利費用	595,225	574,005
不動產、廠房及設備折舊費用	188,395	183,979
使用權資產折舊費用	20,177	18,626
無形資產攤銷費用	1,273	1,352
水電瓦斯費	111,750	99,116
研發材料費	83,842	50,807
包裝費	76,057	74,720
保險費	58,459	54,673
修繕費	37,424	40,445
消耗品	35,549	49,895
加工費	20,616	12,192
營業租賃費用	1,275	1,237
其他費用	66,690	84,934
營業成本及營業費用	\$ 2,308,141	\$ 2,209,570

(二十三) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 502,274	\$ 485,039
勞健保費用	46,548	44,216
退休金費用	25,531	23,898
董事酬金	4,994	4,896
其他用人費用	15,878	15,956
	\$ 595,225	\$ 574,005

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之一分派員工酬勞，及以當年度獲利狀況不高於百分之五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$8,720 及 \$7,367，董事酬勞估列金額分別為\$3,389 及\$3,636，前述金額帳列薪資費用項目。

民國 111 年度係依當年度之獲利情況，分別約以 3%及 1%估列員工酬勞及董事酬勞。董事會決議實際配發金額與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 84,456	\$ 62,563
以前年度所得稅高估數	(2,143)	(20,897)
當期所得稅總額	<u>82,313</u>	<u>41,666</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,906)	35,282
前期未認列之課稅損失用以減少 當期所得稅費用所產生之利益	(10,573)	-
所得稅費用	<u>\$ 69,834</u>	<u>\$ 76,948</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 73,951	\$ 76,627
按稅法規定應帳外調整之項目	(6,853)	16,895
課稅損失未認列遞延所得稅資產	624	3,168
以前年度所得稅高估數	(2,143)	(20,897)
集團間適用稅率差異之所得稅影響數	4,255	1,155
所得稅費用	<u>\$ 69,834</u>	<u>\$ 76,948</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得稅適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之遞延所得稅資產金額明細如下：

	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
— 暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 13,650	\$ 3,596	\$ 17,246
遞延銷貨收入稅務差異	2,391	137	2,528
投資損失	(346)	2,101	1,755
估列銷貨折讓	3,951	(563)	3,388
聯屬公司間未實現損益	2,950	(688)	2,262
未休假獎金	1,801	101	1,902
備抵損失	2,487	(595)	1,892
其他	(538)	1,534	996
課稅損失	6,913	(3,717)	3,196
	<u>\$ 33,259</u>	<u>\$ 1,906</u>	<u>\$ 35,165</u>

	110年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
—暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 38,801	(\$ 25,151)	\$ 13,650
遞延銷貨收入稅務差異	5,653	(3,262)	2,391
投資損失	4,843	(5,189)	(346)
估列銷貨折讓	3,478	473	3,951
聯屬公司間未實現損益	2,168	782	2,950
未休假獎金	1,416	385	1,801
備抵損失	555	1,932	2,487
其他	4,602	(5,140)	(538)
課稅損失	7,025	(112)	6,913
	<u>\$ 68,541</u>	<u>(\$ 35,282)</u>	<u>\$ 33,259</u>

4. DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC. 尚未使用之課稅損失之有效期限及相關金額如下：

111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅金額	最後扣抵年度
109年度	申報數	\$ 1,390	\$ -	無限期
110年度	申報數	10,403	-	無限期
		<u>\$ 11,793</u>	<u>\$ -</u>	
110年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅金額	最後扣抵年度
108年度	申報數	\$ 26,369	\$ 1,369	無限期
109年度	申報數	13,172	13,172	無限期
110年度	預計申報數	8,647	8,647	無限期
		<u>\$ 48,188</u>	<u>\$ 23,188</u>	

5. DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY 尚未使用之課稅損失之有效期限及相關金額如下：

111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅金額	最後扣抵年度
107年度	申報數	\$ 1,418	\$ 1,418	108年度~112年度
108年度	申報數	3,176	3,176	109年度~113年度
109年度	申報數	2,977	2,977	110年度~114年度
110年度	申報數	2,856	2,856	111年度~115年度
111年度	預計申報數	3,123	3,123	112年度~116年度
		<u>\$ 13,550</u>	<u>\$ 13,550</u>	

110年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅金額	最後扣抵年度
107年度	申報數	\$ 1,418	\$ 1,418	108年度~112年度
108年度	申報數	3,176	3,176	109年度~113年度
109年度	申報數	2,977	2,977	110年度~114年度
110年度	預計申報數	2,872	2,872	111年度~115年度
		<u>\$ 10,443</u>	<u>\$ 10,443</u>	

6. 本公司營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度，且截至查核報告日止尚無稅務行政救濟之情事。

(二十五) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 265,652	66,347	\$ 4.00
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 265,652	66,347	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	161	
	<u>\$ 265,652</u>	<u>66,508</u>	<u>\$ 3.99</u>
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 280,246	61,548	\$ 4.55
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 280,246	61,548	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	116	
	<u>\$ 280,246</u>	<u>61,664</u>	<u>\$ 4.54</u>

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部份現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 232,205	\$ 230,667
加：期初應付設備款(註)	20,973	12,738
減：期末應付設備款(註)	(7,156)	(20,973)
	<u>\$ 246,022</u>	<u>\$ 222,432</u>

	111年度	110年度
預付設備款轉列不動產、廠房及設備	\$ 248,656	\$ 260,789
減：期初預付設備款	(63,215)	(51,257)
加：期末預付設備款	9,253	63,215
	<u>\$ 194,694</u>	<u>\$ 272,747</u>

註：應付設備款表列「其他應付款」。

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	111年度	110年度
使用權資產增加數	\$ 5,192	\$ 21,324
減：租賃負債增加數	(5,192)	(21,324)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
租賃負債重新衡量(減少)增加數	(\$ 50,436)	\$ 1,438
減：使用權資產減少(增加)數	50,436	(1,438)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期借款	\$ 355,824	\$ 204,051

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	111年				
	1月1日	現金流量	非現金之變動		12月31日
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ -	\$ 300,000	\$ -	\$ -	\$ 300,000
長期借款(註1)	1,604,916	(420,756)	-	3,449	1,187,609
租賃負債(註2及3)	152,042	(21,647)	1,091	(45,869)	85,617
存入保證金	-	420	13	-	433
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,756,958</u>	<u>(\$ 141,983)</u>	<u>\$ 1,104</u>	<u>(\$ 42,420)</u>	<u>\$ 1,573,659</u>

	110年					
	1月1日	現金流量	非現金之變動			12月31日
			匯率變動	其他		
短期借款	\$ 102,373	(\$ 102,359)	(\$ 14)	\$ -	\$ -	
長期借款(註1)	1,522,185	85,168	-	(2,437)	1,604,916	
租賃負債(註2及3)	150,282	(17,554)	(122)	19,436	152,042	
來自籌資活動 之負債總額	<u>\$ 1,774,840</u>	<u>(\$ 34,745)</u>	<u>(\$ 136)</u>	<u>\$ 16,999</u>	<u>\$ 1,756,958</u>	

註 1：包含一年內到期長期負債。

註 2：包含流動及非流動。

註 3：另請詳附註六、(二十六)現金流量補充資訊。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人之名稱	與本集團之關係
三菱商事株式會社	其他關係人

(二)與關係人之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
三菱商事株式會社	\$ 9,153	\$ 7,634

商品銷售之交易價格與收款條件係按雙方約定辦理，與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	111年度	110年度
商品購買：		
三菱商事株式會社	\$ 398,235	\$ 512,570

商品係按一般商業條款和交易條件向關係人購買，交易條件與非關係人並無重大差異。

3. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
三菱商事株式會社	\$ 1,484	\$ 668

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於月結 60 天到期。該應收款項並無抵押及付息，亦未提列備抵損失。

4. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
三菱商事株式會社	\$ 40,413	\$ 55,683

應付關係人款項主要來自進貨交易，進貨交易之款項於月結 60 天到期。該應付款項並無付息。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 32,853	\$ 30,780
退職後福利	191	249
	\$ 33,044	\$ 31,029

八、質押之資產

本集團資產提供抵押擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
土地	\$ 750,807	\$ 750,807	長短期借款、額度擔保
房屋及建築淨額	1,308,588	880,481	長短期借款、額度擔保
存出保證金	8,299	6,321	履約保證金
	\$ 2,067,694	\$ 1,637,609	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

1. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團因向銀行借款開立之應付保證票據金額分別為 \$1,200,000 及 \$1,500,000。

2. 已簽約但尚未發生之資本支出：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 35,971	\$ 295,013

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司民國 112 年 3 月 14 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分配案，請詳附註六、(十六)之說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障繼續經營之能力，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。

由於本集團須維持支應擴建與提升廠房及設備所需資本，因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

本集團利用集團負債佔資產比率以監控資本。本集團之策略係維持一個平穩之負債佔資產比率，本集團之負債佔資產比率情形如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
負債佔資產比率	40%	47%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融		
資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 473,773	\$ 382,515
按攤銷後成本衡量之	-	55,308
金融資產		
應收票據	22,635	21,427
應收帳款	323,628	287,576
其他金融資產	487	579
存出保證金	8,299	6,321
	<u>\$ 828,822</u>	<u>\$ 753,726</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融		
負債		
短期借款	\$ 300,000	\$ -
應付帳款(含關係人)	100,827	86,904
其他應付款	185,659	192,652
長期借款(包含一年或		
一營業週期內到期)	1,187,609	1,604,916
存入保證金	433	-
	<u>\$ 1,774,528</u>	<u>\$ 1,884,472</u>
租賃負債(含流動及非流動)	<u>\$ 85,617</u>	<u>\$ 152,042</u>

2. 風險管理政策

本集團市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。為了達成風險管理之目標，本集團多採自然避險之避險策略。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣，子公司之功能性貨幣分別為人民幣、歐元、美金及越南盾)，故受匯率波動之影響，彙列具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	111年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 13,672	30.72	\$ 420,004
歐元：新台幣	1,384	32.72	45,284
人民幣：新台幣	4,577	4.41	20,185
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,998	30.72	\$ 61,379
美金：人民幣	1,264	6.97	38,852
	110年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 13,821	27.65	\$ 382,151
歐元：新台幣	941	31.39	29,538
人民幣：新台幣	3,124	4.34	13,558
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,943	27.65	\$ 81,374
歐元：新台幣	73	31.39	2,291
美金：人民幣	1,473	6.37	40,722

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$41,105 及(\$5,087)。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111 年 度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	4,200	\$ -
歐元：新台幣	1%		453	-
人民幣：新台幣	1%		202	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	614	\$ -
歐元：新台幣	1%		-	-
美金：人民幣	1%		389	-
		110 年 度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	3,822	\$ -
歐元：新台幣	1%		295	-
人民幣：新台幣	1%		136	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	814	\$ -
歐元：新台幣	1%		23	-
美金：人民幣	1%		407	-

價格風險

本集團未有重大金融商品價格風險之曝險。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險來自浮動利率計息之長、短期借款，按浮動利率取得之借款使本集團承受現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，本集團借款採浮動利率導致利息費用增加或減少，將使民國 111 年度及 110 年度之稅後淨利分別減少或增加\$10,358 及\$12,577。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- D. 本集團依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期 180 天內仍為正常催收期間，逾期 181 天以上，視為已發生違約。
- E. 本集團對於應收票據及帳款之減損評估採用簡化作法並以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本集團之準備矩陣係以應收票據及帳款之歷史信用損失經驗及貨幣時間價值，並就前瞻性估計予以調整，前瞻性估計係考量未來一年之經濟狀況。本集團依上述估計之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期90天內	逾期91~180天	逾期181天
預期損失率	0.1%	3%	10%	100%

- H. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	111年		110年	
1月1日	\$	10,244	\$	2,432
減損損失(迴轉)提列	(	2,711)		8,075
因無法收回而沖銷之款項		-	(	295)
匯率影響數		137		32
12月31日	\$	7,670	\$	10,244

民國 111 年度及 110 年度，由客戶合約產生之應收款所認列之減損利益(損失)分別為\$2,711 及(\$8,075)。

(3) 流動性風險

- A. 本集團財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析，所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 300,340	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	100,827	-	-
其他應付款	185,659	-	-
租賃負債(包含流動及非流動)	14,901	23,692	56,047
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	366,934	525,027	340,843

非衍生金融負債：

110年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3年以上</u>
應付帳款(含關係人)	\$ 86,904	\$ -	\$ -
其他應付款	192,652	-	-
租賃負債(包含流動及非流動)	17,815	17,140	154,906
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	213,475	721,307	823,606

衍生金融負債：

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團均無衍生金融負債之情形。

- C. 截至民國 110 年 12 月 31 日止，於「1 至 3 年內」及「3 年以上」到期借款中之本金計\$400,000(另利息總計\$24,073)，本集團已提前於民國 111 年 5 月陸續償還本息計\$400,288；除此之外，本集團並不預期到期日分析之現金流量時點會顯著提早、或與實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他金融資產—流動、存出保證金、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債(含流動及非流動)、長期借款(包含一年或一營業週期內到期長期負債)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。
2. 本集團無以公允價值衡量之金融及非金融工具。

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本集團之防疫業已遵行政府宣布之相關措施及防疫規定，以降低人員接觸、交互感染之風險。新型冠狀病毒肺炎之疫情對於本集團整體營運及財務狀況並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊及部門資訊之衡量

本集團主要係從事高科技聚氨酯(熱塑性彈性體，簡稱 TPU)產品之製造、研發及銷售等業務，主要營運決策者視本集團整體為單一營運部門，以本集團營業淨利作資源分配及績效評量指標，由於使用之衡量資訊與財務報表相同，故不另行揭露營運部門之損益、資產及負債資訊。

(二)產品別及勞務別之資訊

本集團之外部客戶收入均來自高科技聚氨酯產品銷售收入。

本集團主要係從事高科技聚氨酯(熱塑性彈性體，簡稱 TPU)產品之製造、研發及銷售等業務，主要營運決策者視本集團整體為單一營運部門，以本集團營業淨利作資源分配及績效評量指標，由於無內部收入，使用之衡量資訊與財務報表相同，故不另行揭露營運部門之損益、資產及負債資訊。

(三)地區別資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入(註)	非流動資產	收入(註)	非流動資產
中國	\$ 1,064,287	\$ 23,153	\$ 1,303,827	\$ 20,235
台灣	358,015	3,257,786	421,254	3,080,265
美國	597,024	1,685	141,501	8,234
其他	587,886	1,432	673,161	3,438
	<u>\$ 2,607,212</u>	<u>\$ 3,284,056</u>	<u>\$ 2,539,743</u>	<u>\$ 3,112,172</u>

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(四)重要客戶資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度重要客戶如下：

客戶名稱	111年度		110年度	
	收入	占總銷貨之比率	收入	占總銷貨之比率
P客戶	<u>\$ 345,596</u>	13.26%	<u>\$ 7,765</u>	0.31%

鼎基先進材料股份有限公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額 (註2)		本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
				\$	%				\$	%						
0	鼎基先進材料股份有限公司	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	註1	\$ 1,182,389		\$ 31,803	\$ 31,803	\$ 629	\$ -	1.08%	\$ 1,477,987	Y	N	N		

註1：本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註2：依本公司背書保證作業辦法規定，單一企業額度以不超本公司最近期財務報表淨值百分之四十，本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過合併報表淨值之百分之五十為限。

註3：實際動支金額係依財務報表日之美金匯率30.72換算新台幣。

鼎基先進材料股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前述移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	之關係	移轉日期	金額			
鼎基先進材料股份有限公司	房屋及建築	109/09/23	\$ 146,470	註1	士寶營造工程 股份有限公司等	無	不適用	不適用	不適用	不適用	採比、議價。	生產使用	-
鼎基先進材料股份有限公司	房屋及建築	110/02/02	264,500	註2	士寶營造工程 股份有限公司等	無	不適用	不適用	不適用	不適用	採比、議價。	生產使用	-

註1：民國107年4月13日董事會決議通過屏東新建廠房計畫案，另於民國109年9月23日董事會決議通過廠商名單並授權董事長辦理簽訂合約事宜，業已於111年5月取得使用執照並於驗收後轉列房屋及建築項下。

註2：民國107年4月13日董事會決議通過屏東新建廠房計畫案，另於民國110年2月2日董事會決議通過廠商名單並授權董事長辦理簽訂合約事宜，業已於111年9月取得使用執照並於驗收後轉列房屋及建築項下。

鼎基先進材料股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付) 票據、帳款之比率	備註
鼎基先進材料股份有限公司	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC		子公司	(銷貨)	\$ 441,703	(18%)	依雙方約定	註	註	\$ 156,343	43%	
鼎基先進材料股份有限公司	東莞鼎立泰磁鐵貿易有限公司		子公司	(銷貨)	387,081	(16%)	依雙方約定	註	註	15,569	4%	
鼎基先進材料股份有限公司	上海鼎特通貿易有限公司		子公司	(銷貨)	159,488	(6%)	依雙方約定	註	註	23,258	6%	
鼎基先進材料股份有限公司	三菱商事株式會社	其他關係人		進貨	398,235	35%	依雙方約定	註	註	(40,413)	(40%)	
東莞鼎立泰磁鐵貿易有限公司	鼎基先進材料股份有限公司	母公司		進貨	387,081	98%	依雙方約定	註	註	(15,569)	(100%)	
上海鼎特通貿易有限公司	鼎基先進材料股份有限公司	母公司		進貨	159,488	85%	依雙方約定	註	註	(23,258)	(83%)	
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	鼎基先進材料股份有限公司	母公司		進貨	441,703	100%	依雙方約定	註	註	(156,343)	(100%)	

註：依雙方約定辦理，與一般交易並無重大不同。

鼎基先進材料股份有限公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
鼎基先進材料股份有限公司	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	子公司	\$ 156,343	4.99	\$ -	-	\$ 66,367	\$ -

鼎基先進材料股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

茲彙列母公司與子公司及各子公司間交易金額達新台幣一千萬元以上者，並以註2之說明方式揭露，其相對方交易不再重複揭露。

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	鼎基先進材料股份有限公司	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	1	純貨	\$ 441,703	依雙方約定辦理	17%
0	鼎基先進材料股份有限公司	東莞鼎立聚胺醯貿易有限公司	1	銷貨	387,081	依雙方約定辦理	15%
0	鼎基先進材料股份有限公司	上海鼎特透貿易有限公司	1	總貨	159,488	依雙方約定辦理	6%
0	鼎基先進材料股份有限公司	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	1	應收帳款-關係人	156,343	依雙方約定辦理	3%
0	鼎基先進材料股份有限公司	上海鼎特透貿易有限公司	1	應收帳款-關係人	23,258	依雙方約定辦理	-
0	鼎基先進材料股份有限公司	東莞鼎立聚胺醯貿易有限公司	1	應收帳款-關係人	15,569	依雙方約定辦理	-
0	鼎基先進材料股份有限公司	東莞鼎立聚胺醯貿易有限公司	1	其他應收款	15,872	依雙方約定辦理	-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編製附註說明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0；

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有三種，標示種類如下(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司；

2. 子公司對母公司；

3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累計金額佔合併總營收之方式計算。

鼎基先進材料股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 比率(%)	帳面金額	被投資公司		本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底			本期損益	本期損益		
鼎基先進材料股份有限公司	DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED	開曼	各項事業之轉投資	\$ 89,738	\$ 89,738	100	\$ 75,966	\$ 36,676	\$ 36,676		
鼎基先進材料股份有限公司	DING ZING POLYURETHANE EUROPE B.V.	荷蘭	市場行銷業務	787	787	100	16,695	820	820		註1
鼎基先進材料股份有限公司	DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	市場行銷業務	18,910	15,598	100	3,886	(3,123)	(3,123)		註1
DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC.	美國	各項事業之轉投資	89,738	89,738	100	76,035	36,675	-		註2
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC.	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	美國	市場行銷業務	89,738	89,738	100	74,946	43,051	-		註1及2

註1：未發行股票，不適用。

註2：業已備入本公司採權益法評價之被投資公司本期損益中，一併由本公司計算認列投資損益。

鼎基先進材料股份有限公司
大陸投資資訊一基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自 台灣匯出累積 投資金額		本期末自 台灣匯出累積 投資金額		本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)		本期末投資 帳面金額	截至本期末 已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	本期增加	本期減少			
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	本期增加	本期減少	截至本期末 已匯回投資收益	備註
東莞鼎立製藥貿易有限公司	銷售高科技聚羧酸之相關產品	\$ 91,746	1	\$ 91,746	\$ -	\$ 91,746	\$ -	100	\$ 8,153	\$ 77,444	\$ 17,800	註2
上海鼎時通貿易有限公司	銷售高科技聚羧酸之相關產品	58,712	1	70,455	-	70,455	-	100	(1,079)	65,952	17,848	註2
公司名稱	本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額											
鼎基先進材料股份有限公司	\$ 162,201	\$ 162,201										

係經濟部投資
委員會核准
大陸地區投資限制
(註3)

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1. 直接赴大陸地區從事投資，
2. 透過第三地區公司再投資大陸，
3. 透過大陸地區公司再投資大陸。

註2：投資損益認列係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註3：係依據經濟部97年8月29日經審字第09704504680號函規定，以本公司合併淨額之60%計算限額。

鼎基先進材料股份有限公司
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區董事與赫投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項
民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	總(進)貨		應收(付)票款		新據貨者強姪或 提供擔保品		資金來源				
	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他
東莞鼎立聚脲樹脂有限公司	\$ 387,081	18%	\$ 15,569	4%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
上海鼎特通貿易有限公司	159,488	6%	23,258	6%	-	-	-	-	-	-	-

鼎基先進材料股份有限公司
 主要股東資訊
 民國111年12月31日

附表九

主要股東名稱	持有股數	持有比例
鼎崗投資股份有限公司	20,097,300	29.02%
鼎玉投資股份有限公司	18,557,000	26.79%
林勳臺	5,734,600	8.28%
兆豐國際商業銀行受託保管三林株式會社投資專戶	4,208,000	6.07%

鼎基先進材料股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 6585)

公司地址：高雄市小港區北林路 8-1 號
電 話：(07)807-0166

鼎基先進材料股份有限公司

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 4
三、	會計師查核報告	5 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13 ~ 14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 51
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 23
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
	(六) 重要會計項目之說明	24 ~ 40
	(七) 關係人交易	41 ~ 43
	(八) 質押之資產	43
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	44
(十一)	重大之期後事項	44
(十二)	其他	44 ~ 50
(十三)	附註揭露事項	50 ~ 51
	1. 重大交易事項相關資訊	50
	2. 轉投資事業相關資訊	50
	3. 大陸投資資訊	51
	4. 主要股東資訊	51
(十四)	部門資訊	51
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	應收帳款淨額明細表	明細表二
	應收帳款—關係人淨額明細表	附註七、(二) 3
	存貨明細表	明細表三
	採用權益法之投資明細表	明細表四
	不動產、廠房及設備—成本變動明細表	附註六、(六)
		附註四、(十二)
	不動產、廠房及設備—累計折舊變動明細表	及六、(六)
	使用權資產變動明細表	明細表五
	使用權資產累計折舊變動明細表	明細表六
	短期借款明細表	明細表七
	應付帳款明細表	明細表八

項	目	頁次/編號/索引
應付帳款—關係人明細表		附註七、(二) 4
其他應付款明細表		附註六、(十)
長期借款明細表		明細表九
租賃負債明細表		明細表十
營業收入明細表		明細表十一
營業成本明細表		明細表十二
製造費用明細表		明細表十三
推銷費用明細表		明細表十四
管理費用明細表		明細表十五
研究發展費用明細表		明細表十六
財務成本明細表		附註六、(二十)
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十七

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004644 號

鼎基先進材料股份有限公司 公鑒：

查核意見

鼎基先進材料股份有限公司(以下簡稱「鼎基公司」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鼎基公司民國 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與鼎基公司保持超然獨立，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，對鼎基公司民國 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。

鼎基公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列截止之適當性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(二十四)。

鼎基公司營業收入均來自於客戶合約收入，於產品之控制移轉予客戶且無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時認列。對於產品控制移轉予客戶及

履約之執行，通常涉及人工作業與判斷，易造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形，因此，本會計師將銷貨收入認列截止之適當性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解、評估及測試鼎基公司收入認列之內部控制程序設計及執行之有效性。
2. 對於接近財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨收入交易執行截止測試，核對銷貨收入認列所需之相關佐證文件，並依交易條件判斷認列時點，以確認銷貨收入認列截止之適當性。

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；存貨會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六、(四)。

鼎基公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。由於鼎基公司存貨項目眾多且個別辨認過時或毀損及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具估計不確定性，因此，本會計師將存貨備抵跌價損失評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對鼎基公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度、判斷過時陳舊存貨項目之合理性，及會計估計方法之一致性。
2. 驗證鼎基公司用以評估存貨備抵跌價損失之報表資訊與其政策一致；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度，進而評估鼎基公司存貨備抵跌價損失之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

公司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鼎基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鼎基公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鼎基公司之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對鼎基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，以及使鼎基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基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. 對於鼎基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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對鼎基公司民國 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。

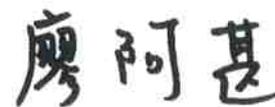
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王駿凱



會計師

廖阿甚



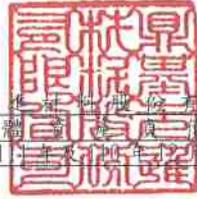
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



鼎基先業科技股份有限公司

個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	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	六(一)	\$ 248,441	5	\$ 217,078	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)	-	-	55,308	1
1150	應收票據淨額	六(三)	8,967	-	12,565	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	161,257	3	228,789	5
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	196,654	4	62,247	1
1210	其他應收款—關係人	七	15,872	1	-	-
130X	存貨	六(四)	636,683	13	569,313	13
1410	預付款項		66,745	2	30,315	1
1476	其他金融資產—流動		487	-	577	-
1479	其他流動資產—其他		10,331	-	15,300	-
11XX	流動資產合計		<u>1,345,437</u>	<u>28</u>	<u>1,191,492</u>	<u>26</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	239,953	5	234,632	5
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	3,180,177	65	2,887,222	64
1755	使用權資產	六(七)	61,429	1	121,367	3
1780	無形資產	六(八)	6,928	-	8,461	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	27,739	1	22,225	1
1915	預付設備款		9,253	-	63,215	1
1920	存出保證金	八	6,521	-	4,709	-
15XX	非流動資產合計		<u>3,532,000</u>	<u>72</u>	<u>3,341,831</u>	<u>74</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,877,437</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,533,323</u>	<u>100</u>

(續次頁)

鼎基光電股份有限公司

個體財務報表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日		110年12月31日		
			金	額	金	額	
負債							
流動負債							
2100	短期借款	六(九)及八	\$	300,000	6	\$	-
2130	合約負債—流動	六(十七)		6,329	-		38,048
2170	應付帳款			60,414	1		31,187
2180	應付帳款—關係人	七		40,413	1		55,683
2200	其他應付款	六(十)及七		164,189	3		168,757
2230	本期所得稅負債			67,309	2		57,065
2280	租賃負債—流動			5,570	-		2,965
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八		355,824	7		204,051
2309	其他流動負債—其他	六(十一)		19,814	1		21,940
21XX	流動負債合計			<u>1,019,862</u>	<u>21</u>		<u>579,696</u>
非流動負債							
2540	長期借款	六(十一)及八		831,785	17		1,400,865
2580	租賃負債—非流動			55,671	1		119,660
2630	長期遞延收入	六(十一)		14,145	-		11,888
25XX	非流動負債合計			<u>901,601</u>	<u>18</u>		<u>1,532,413</u>
2XXX	負債總計			<u>1,921,463</u>	<u>39</u>		<u>2,112,109</u>
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十三)(十四)		692,430	14		615,480
資本公積							
3200	資本公積	六(十五)		585,400	12		194,589
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十六)		222,005	5		193,981
3320	特別盈餘公積			20,672	-		19,273
3350	未分配盈餘			1,447,061	30		1,418,563
其他權益							
3400	其他權益		(	11,594)	-	(	20,672)
3XXX	權益總計			<u>2,955,974</u>	<u>61</u>		<u>2,421,214</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
重大之期後事項 十一							
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>4,877,437</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,533,323</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林勳壹



經理人：林庚賢



會計主管：邱孟揚



鼎基先進材料股份有限公司
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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 2,473,159	100	\$ 2,485,879	100
5000 營業成本	六(四)(二十一) (二十二)及七	(1,922,161)	(78)	(1,877,857)	(76)
5900 營業毛利		550,998	22	608,022	24
5910 未實現銷貨損失(利益)	六(五)	3,438	-	(3,909)	-
5950 營業毛利淨額		554,436	22	604,113	24
營業費用	六(四)(八) (二十一) (二十二)及七				
6100 推銷費用		(106,093)	(4)	(119,333)	(5)
6200 管理費用		(81,396)	(3)	(74,367)	(3)
6300 研究發展費用		(107,233)	(5)	(73,559)	(3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	945	-	(709)	-
6000 營業費用合計		(293,777)	(12)	(267,968)	(11)
6900 營業利益		260,659	10	336,145	13
營業外收入及支出					
7100 利息收入		2,580	-	986	-
7010 其他收入	六(十八)	14,734	1	14,225	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	47,126	2	(6,355)	-
7050 財務成本	六(七)(九) (十一)(二十)	(21,409)	(1)	(18,340)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)	25,141	1	25,943	1
7000 營業外收入及支出合計		68,172	3	16,459	1
7900 稅前淨利		328,831	13	352,604	14
7950 所得稅費用	六(二十三)	(63,179)	(2)	(72,358)	(3)
8200 本期淨利		\$ 265,652	11	\$ 280,246	11
其他綜合損益					
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	六(五)	\$ 9,078	-	(\$ 1,399)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 9,078	-	(\$ 1,399)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 274,730	11	\$ 278,847	11
每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本		\$ 4.00		\$ 4.55	
9850 稀釋		\$ 3.99		\$ 4.54	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林勳臺

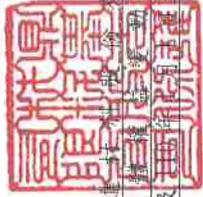


經理人：林庚賢



會計主管：邱孟揚





鼎基先達建設股份有限公司
 個體財務報表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

	保		留		盈		餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合計
	註	通	股	本	價	積	特	別			盈	餘
110 年 度										
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 615,480	\$ 256,137	\$ 187,733	\$ 17,895	\$ 1,176,717	(\$ 19,273)	\$ 2,234,689			
本期淨利	-	-	-	-	280,246	-	280,246			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,399)	(1,399)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	280,246	(1,399)	278,847			
109 年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	6,248	-	(6,248)	-	-			
特別盈餘公積	-	-	-	1,378	(1,378)	-	-			
現金股利	-	-	-	-	(30,774)	-	(30,774)			
資本公積配發現金	(61,548)	-	-	-	-	-	(61,548)			
110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 615,480	\$ 194,589	\$ 193,981	\$ 19,273	\$ 1,418,563	(\$ 20,672)	\$ 2,421,214			
111 年 度										
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 615,480	\$ 194,589	\$ 193,981	\$ 19,273	\$ 1,418,563	(\$ 20,672)	\$ 2,421,214			
本期淨利	-	-	-	-	265,652	-	265,652			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,078	9,078			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	265,652	9,078	274,730			
110 年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	28,024	-	(28,024)	-	-			
特別盈餘公積	-	-	-	1,399	(1,399)	-	-			
現金股利	-	-	-	-	(207,731)	-	(207,731)			
現金增資	76,950	390,811	-	-	-	-	467,761			
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 692,430	\$ 585,400	\$ 222,005	\$ 20,672	\$ 1,447,061	(\$ 11,594)	\$ 2,955,974			



董事長：林勳壹



經理人：林康賢



會計主管：邱孟揚

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



鼎基先進材料股份有限公司
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

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 328,831	\$ 352,604
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(945)	709
折舊費用	六(六)(七)		
	(二十一)	190,438	186,212
攤銷費用	六(八)(二十一)	1,273	1,224
利息收入		(2,580)	(986)
利息費用	六(二十)	21,409	18,340
政府補助收入(表列營業成本減項)	六(四)	(445)	(2,480)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(五)		
資損益之份額		(25,141)	(25,943)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九)	(42)	(96)
處分無形資產損失	六(八)	746	-
未實現銷貨(損失)利益	六(五)	(3,438)	3,909
未實現兌換損失(利益)		1,890	(21,703)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		3,602	807
應收帳款		68,116	(3,023)
應收帳款—關係人		(136,903)	(48,428)
存貨		(67,370)	(246,213)
預付款項		(36,430)	(9,014)
其他金融資產—流動		-	(371)
其他流動資產—其他		4,969	(2,100)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		(31,719)	18,237
應付帳款		29,287	(15,495)
應付帳款—關係人		(15,202)	(39,487)
其他應付款		8,737	27,660
其他流動負債—其他		(2,990)	(413)
營運產生之現金流入		336,093	193,950
收取之股利		16,063	-
收取之利息		2,670	1,016
支付之利息		(14,692)	(13,567)
支付之所得稅		(54,884)	(11,808)
營業活動之淨現金流入		285,250	169,591

(續次頁)

鼎基先進材料股份有限公司
 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

	附註	111 年 度	110 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		\$ -	(\$ 55,308)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		55,308	-
取得採用權益法之投資	六(五)	(3,312)	(28,803)
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(245,326)	(221,536)
預付設備款增加	六(二十五)	(194,694)	(272,747)
處分不動產、廠房及設備價款		42	96
取得無形資產	六(八)	(486)	(693)
存出保證金增加		(1,812)	(2,727)
投資活動之淨現金流出		(390,280)	(581,718)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十六)	1,300,000	800,000
償還短期借款	六(二十六)	(1,000,000)	(900,000)
舉借長期借款	六(二十六)	193,200	483,500
償還長期借款	六(二十六)	(613,956)	(398,332)
租賃負債本金償還	六(二十六)	(4,674)	(2,988)
發放現金股利(含資本公積配發現金)	六(十六)	(207,731)	(92,322)
現金增資	六(十四)	467,761	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		134,600	(110,142)
匯率變動對現金及約當現金之影響		1,793	25,276
本期現金及約當現金增加(減少)數		31,363	(496,993)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	217,078	714,071
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 248,441	\$ 217,078

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林勳臺



經理人：林庚賢



會計主管：邱孟揚



鼎基先進材料股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)鼎基先進材料股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國70年2月間，原名為鼎基化學工業股份有限公司，於民國104年5月間配合營運需要予以更名，主要營業項目為高科技聚氨酯(熱塑性彈性體 Thermoplastic Polyurethane，簡稱為TPU)產品之製造及銷售、化學原料批發與經營國際貿易業務。

(二)本公司股票自民國111年5月20日起於臺灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月14日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合經金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款自取得日起3個月內、具高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十一) 採用權益法之投資—子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2 年 ~ 46 年
機器設備	3 年 ~ 21 年
運輸設備	3 年 ~ 10 年
辦公設備	4 年 ~ 10 年
租賃資產	10 年
其他設備	5 年 ~ 16 年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；及
 - (3) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本；及
 - (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 無形資產

1. 商標權
單獨取得之商標以取得成本認列，為有耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 2 年～10 年攤銷。
2. 電腦軟體
電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 2 年～5 年。
3. 專利權
專利權以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 9 年～20 年。

(十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十七) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十二) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十三) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派時於財務報告認列為負債，分派股票股利於本公司股東會決議分派時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十四) 收入認列

1. 本公司銷售產品之收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品依約定條件被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣及銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及銷貨折讓通常以 12 個月累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值法估計數量折扣及銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣及銷貨折讓認列為退款負債(表列「其他流動負債－其他」)。
因移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司存貨之帳面金額為 \$636,683。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,090	\$ 1,656
支票存款及活期存款	247,351	215,422
	<u>\$ 248,441</u>	<u>\$ 217,078</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
原始到期日逾三個月之定期存款	\$ -	\$ 55,308

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產之利息收入認列於銀行存款利息項下。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$55,308。
3. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三)應收票據及帳款淨額

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 8,976	\$ 12,578
減：備抵損失	(9)	(13)
	<u>\$ 8,967</u>	<u>\$ 12,565</u>
應收帳款	\$ 161,770	\$ 230,243
減：備抵損失	(513)	(1,454)
	<u>\$ 161,257</u>	<u>\$ 228,789</u>
應收帳款-關係人	<u>\$ 196,654</u>	<u>\$ 62,247</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 8,976	\$ 348,635	\$ 12,578	\$ 254,811
逾期：				
30天內	-	4,871	-	37,057
31-90天	-	3,939	-	503
91-180天	-	979	-	-
181天以上	-	-	-	119
	<u>\$ 8,976</u>	<u>\$ 358,424</u>	<u>\$ 12,578</u>	<u>\$ 292,490</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$252,733。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$366,878 及\$303,601。
4. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存 貨

1. 存貨明細如下：

	111 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 446,156	(\$ 51,196)	\$ 394,960
在製品	61,080	(3,366)	57,714
製成品	197,465	(19,456)	178,009
在途原料	6,000	-	6,000
	<u>\$ 710,701</u>	<u>(\$ 74,018)</u>	<u>\$ 636,683</u>

	110 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 395,972	(\$ 32,122)	\$ 363,850
在製品	80,574	(6,952)	73,622
製成品	151,384	(19,543)	131,841
	<u>\$ 627,930</u>	<u>(\$ 58,617)</u>	<u>\$ 569,313</u>

2. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
當期銷貨成本	\$ 1,922,161	\$ 1,877,857
認列為推銷及研發費用	87,628	55,330
	<u>\$ 2,009,789</u>	<u>\$ 1,933,187</u>

民國 111 年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本為 \$24,091，以及認列政府補助收入而沖減之銷貨成本為 \$445；民國 110 年度因原提列存貨跌價損失之存貨去化，導致存貨淨變現價值回升而認列銷貨成本減少 \$12,168，以及認列政府補助收入而沖減之銷貨成本為 \$2,480。

3. 本公司未有將存貨提供擔保之情形。

(五) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 234,632	\$ 185,194
增加採用權益法之投資	3,312	28,803
採用權益法之投資損益份額	25,141	25,943
採用權益法之投資盈餘分派	(35,648)	-
順流交易淨未實現銷貨損益淨額	3,438	(3,909)
其他權益變動	9,078	(1,399)
12月31日	<u>\$ 239,953</u>	<u>\$ 234,632</u>

被 投 資 公 司	111年12月31日	110年12月31日
子公司：		
東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司	\$ 77,444	\$ 98,201
上海鼎特適貿易有限公司	65,962	83,235
DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED	75,966	34,430
DING ZING POLYURETHANE EUROPE B. V.	16,695	15,198
(註)		
DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED	3,886	3,568
	<u>\$ 239,953</u>	<u>\$ 234,632</u>

註：於民國 111 年 9 月 7 日經董事會決議通過辦理解散清算程序，相關程序刻正辦理中。

2. 採用權益法認列之子公司損益之份額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司	(\$ 8,153)	\$ 23,609
上海鼎特適貿易有限公司	(1,079)	13,503
DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED	36,676 (	9,132)
DING ZING POLYURETHANE EUROPE B. V.	820	835
DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED	(3,123)	(2,872)
	<u>\$ 25,141</u>	<u>\$ 25,943</u>

本公司民國 111 年度及 110 年度因銷貨予子公司所產生之順流(未)已實現銷貨毛利如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初未實現銷貨毛利，本期實現數	\$ 14,750	\$ 10,841
期末未實現銷貨毛利	(11,312)	(14,750)
	<u>\$ 3,438</u>	<u>(\$ 3,909)</u>

3. 本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。

(以下空白)

(六) 不動產、廠房及設備

111年

	未完工程						合計
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	
1月1日							
成本	\$ 750,807	\$ 1,230,186	\$ 2,630,760	\$ 14,194	\$ 3,838	\$ 335,540	\$ 5,378,417
累計折舊	-	(349,705)	(1,971,800)	(9,178)	(3,838)	(156,674)	(2,491,195)
	\$ 750,807	\$ 880,481	\$ 658,960	\$ 5,016	\$ -	\$ 178,866	\$ 2,887,222
1月1日	\$ 750,807	\$ 880,481	\$ 658,960	\$ 5,016	\$ -	\$ 178,866	\$ 2,887,222
增添	-	16,974	59,766	-	952	5,085	148,732
處分-成本	-	-	(528)	-	-	-	(528)
重分類	-	456,756	128,851	-	-	4,291	(341,242)
折舊費用	-	(45,623)	(112,412)	(1,678)	(40)	(27,457)	(187,210)
處分-累計折舊	-	-	528	-	-	-	528
12月31日	\$ 750,807	\$ 1,308,588	\$ 735,165	\$ 3,338	\$ 912	\$ 160,785	\$ 3,180,177
12月31日							
成本	\$ 750,807	\$ 1,703,916	\$ 2,818,849	\$ 14,194	\$ 4,790	\$ 344,916	\$ 5,858,054
累計折舊	-	(395,328)	(2,083,684)	(10,856)	(3,878)	(184,131)	(2,677,877)
	\$ 750,807	\$ 1,308,588	\$ 735,165	\$ 3,338	\$ 912	\$ 160,785	\$ 3,180,177

110年

	未完工程					合計	
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備		其他設備	及待驗設備
1月1日							
成本	\$ 750,807	\$ 1,202,807	\$ 2,538,840	\$ 13,942	\$ 3,968	\$ 250,078	\$ 131,625
累計折舊	-	(313,294)	(1,853,738)	(8,437)	(3,968)	(133,340)	-
	<u>\$ 750,807</u>	<u>\$ 889,513</u>	<u>\$ 685,102</u>	<u>\$ 5,505</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,738</u>	<u>\$ 131,625</u>
12月31日							
成本	\$ 750,807	\$ 889,513	\$ 685,102	\$ 5,505	\$ -	\$ 116,738	\$ 131,625
增添	-	7,668	38,313	1,292	-	21,910	160,588
處分-成本	-	-	(3,010)	(1,070)	(130)	-	-
重分類	-	19,711	56,617	30	-	63,552	120,879
折舊費用	-	(36,411)	(121,072)	(1,811)	-	(23,334)	-
處分-累計折舊	-	-	3,010	1,070	130	-	-
12月31日	<u>\$ 750,807</u>	<u>\$ 880,481</u>	<u>\$ 658,960</u>	<u>\$ 5,016</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178,866</u>	<u>\$ 413,092</u>
12月31日							
成本	\$ 750,807	\$ 1,230,186	\$ 2,630,760	\$ 14,194	\$ 3,838	\$ 335,540	\$ 413,092
累計折舊	-	(349,705)	(1,971,800)	(9,178)	(3,838)	(156,674)	-
	<u>\$ 750,807</u>	<u>\$ 880,481</u>	<u>\$ 658,960</u>	<u>\$ 5,016</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178,866</u>	<u>\$ 413,092</u>

1. 本公司民國 111 年度及 110 年度不動產、廠房及設備均無借款成本資本化之情事。
2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及隔間與整理之修繕工程，分別按 30~46 年及 2~16 年提列折舊。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。
4. 請詳附註九、重大或有負債及未認列之合約承諾之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建物、運輸設備及其他設備等，租賃合約之期間介於3到20年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 52,567	\$ 119,410
房屋及建築	3,593	633
運輸設備	4,256	-
其他設備	1,013	1,324
	<u>\$ 61,429</u>	<u>\$ 121,367</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 1,280	\$ 2,581
房屋及建築	701	692
運輸設備	936	-
其他設備	311	311
	<u>\$ 3,228</u>	<u>\$ 3,584</u>

3. 本公司於民國111年度及110年度使用權資產之增添分別為\$5,192及\$0；本公司民國111年度因租賃修改，致使用權資產及租賃負債調減\$61,902，民國110年度則無此情事。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 748	\$ 1,473
屬短期租賃合約之費用	1,198	1,153

5. 本公司於民國111年度及110年度租賃現金流出總額分別為\$6,620及\$5,614。
6. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權
 - A. 本公司租賃合約中屬土地類型之租賃標的，係包含了本公司可行使之延長選擇權。
 - B. 本集團於決定租賃期間時，係將行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(八) 無形資產

	111年				
	1月1日餘額	本期增添	攤銷費用	本期處分	12月31日餘額
電腦軟體	\$ 1,447	\$ -	(\$ 466)	\$ -	\$ 981
商標權	2,365	434	(447)	-	2,352
專利權	4,649	52	(360)	(746)	3,595
	<u>\$ 8,461</u>	<u>\$ 486</u>	<u>(\$ 1,273)</u>	<u>(\$ 746)</u>	<u>\$ 6,928</u>

	110年			
	1月1日餘額	本期增添	攤銷費用	12月31日餘額
電腦軟體	\$ 1,913	\$ -	(\$ 466)	\$ 1,447
商標權	2,067	693	(395)	2,365
專利權	5,012	-	(363)	4,649
	<u>\$ 8,992</u>	<u>\$ 693</u>	<u>(\$ 1,224)</u>	<u>\$ 8,461</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
管理費用	<u>\$ 1,273</u>	<u>\$ 1,224</u>

2. 本公司未有將無形資產提供擔保之情形。

(九) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行借款		
擔保借款	\$ 200,000	\$ -
信用借款	100,000	-
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	<u>1.25%-1.375%</u>	<u>-</u>

1. 於民國 111 年度及 110 年度認列於損益之利息費用分別為\$2,618 及\$1,217。

2. 上述短期借款之擔保品，請詳附註八、質押之資產之說明。

(十) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 97,196	\$ 90,522
應付設備款	7,156	20,973
其他	59,837	57,262
	<u>\$ 164,189</u>	<u>\$ 168,757</u>

(十一) 長期借款 / 一年內到期之長期負債

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	108年9月~118年9月，按月計付利息，本金自111年10月起按月平均攤還。	1.125% (註)	無	\$ 890,364
信用借款	108年9月~113年9月，按月計付利息，本金自110年10月起按月平均攤還。	1.125% (註)	無	115,423
信用借款	108年10月~113年10月，按月計付利息，本金自110年11月起按月平均攤還。	1.125% (註)	無	90,932
信用借款	108年10月~113年10月，按月計付利息，本金自110年11月起按月平均攤還。	1.125%~ 1.225% (註)	無	90,890
				1,187,609
減：一年或一營業週期內到期之長期負債				(355,824)
				\$ 831,785

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	109年6月~119年6月，按月計付利息，本金自112年7月起按月平均攤還。	1.00%	土地、房屋及建築	\$ 400,000
信用借款	108年9月~118年9月，按月計付利息，本金自111年10月起按月平均攤還。	0.50% (註)	無	742,892
信用借款	108年9月~113年9月，按月計付利息，本金自110年10月起按月平均攤還。	0.50% (註)	無	181,391
信用借款	108年10月~113年10月，按月計付利息，本金自110年11月起按月平均攤還。	0.50% (註)	無	140,329
信用借款	108年10月~113年10月，按月計付利息，本金自110年11月起按月平均攤還。	0.50%~ 0.60% (註)	無	140,304
				1,604,916
減：一年或一營業週期內到期之長期負債				(204,051)
				\$ 1,400,865

註：依行政院國家發展基金之「歡迎台商回台投資專案貸款要點」辦理，此等貸款前5年利率為郵政儲金二年期定期儲金機動利率減0.245%~0.345%，貸放期間若發生未符合前述專案貸款要點規定時，利率更改為郵政儲金二年期定期儲金機動利率加0.155%~0.255%。

1. 於民國111年度及110年度認列於損益之利息費用分別為\$18,043及\$15,650。
2. 上述長期借款之擔保品，請詳附註八、質押之資產之說明。

3. 上述借款有關政府補助部分，本公司認列情形如下：

	111年12月31日	110年12月31日
遞延收入(表列「其他流動負債-其他」)	\$ 307	\$ 227
長期遞延收入	14,145	11,888
	<u>\$ 14,452</u>	<u>\$ 12,115</u>

有關政府補助收入之認列情形請詳附註六、(四)存貨之說明。

4. 上述借款提前償還情形請詳附註十二、(二)3.(3)之說明。

(十二) 退休金

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 111 年度及 110 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$22,895 及 \$21,659。

(十三) 股份基礎給付

1. 本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	111.5.6	506 仟股	不適用	立即既得

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期		無風險		每單位公允價值
				波動率 (註1)	預期存續期間	利率 (註2)	股利	
現金增資保留員工認購	111.5.6	55.59 元	60.79 元	33.62%	0.03年	-	0.6%	0元

註 1: 預期波動率係採用類比公司估價基準日前一年的日波動度估計而得。

註 2: 依據央行所公告估價基準日最近期之五大銀行平均一個月期之年定存利率計算。

3. 本公司民國 111 年度因股份基礎給付交易產生權益交割之費用為 \$0；民國 110 年度，無此情事。

(十四)股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為\$1,000,000，分為 100,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 9,000 仟股)，實收資本額為\$692,430，分為 69,243 仟股，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	111年	110年
1月1日	61,548	61,548
現金增資	7,695	-
12月31日	69,243	61,548

2. 本公司於民國 111 年 3 月 8 日董事會決議為配合本公司股票初次上市前辦理股票公開承銷之需要，擬辦理現金增資發行新股案，業經台灣證券交易所於民國 111 年 4 月 11 日臺證上一字第 1111801437 號來函申報生效。本次發行新股 7,695 仟股，平均每股發行價格為 60.79 元，本次現金增資發行新股之權利義務與原股份相同。本次募集總金額為\$467,761，現金增資基準日為 111 年 5 月 18 日，並已完成變更登記。

(十五)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 資本公積配發股利之情形請詳附註六、(十六)之說明。

(十六)保留盈餘

1. 依公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，得由董事會擬定盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司依法提列特別盈餘公積時，對於前期累積之帳列其他權益減項淨額及投資性不動產公允價值淨增加數額，應自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如有不足時，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股利發放原則為不低於百分之三十「當期可分配盈餘」，惟「當期可分配盈餘」低於實收股本 5%時，得不予分配，其中現金股利不得低於股利分派總額之百分之十。

前項「當期可分配盈餘」，係指當年決算盈餘依第一項規定繳納稅捐、彌補往年虧損、提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積後之盈餘。並未加計當期期初累積未分配盈餘。

本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用第一項應經股東會決議之規定。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 民國 111 年 4 月 13 日經董事會決議對民國 110 年度盈餘分派每普通股股利新台幣 3.3751 元，總計 \$207,731，並於民國 111 年 5 月 27 日報告股東會。因上市前現金增資影響流通在外股數總額，依民國 111 年 5 月 27 日股東會決議，授權董事長調整配息率，調整後分派每普通股股利新台幣 3 元，總計不變。民國 110 年 4 月 14 日經董事會決議對民國 109 年度盈餘分派每普通股股利新台幣 0.5 元，總計 \$30,774，同時決議以資本公積配發現金每股新台幣 1 元，總計 \$61,548，並於民國 110 年 8 月 27 日報告股東會。
5. 民國 112 年 3 月 14 日經董事會決議民國 111 年度盈餘分派每普通股股利新台幣 3 元，股利總計 \$207,729。

(十七)營業收入

本公司之營業收入均來自於客戶合約收入。

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

	111年度	110年度
台灣	\$ 358,015	\$ 421,254
大陸	999,431	1,258,575
美國	527,944	167,518
其他地區	587,769	638,532
	<u>\$ 2,473,159</u>	<u>\$ 2,485,879</u>

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債—流動	\$ 6,329	\$ 38,048	\$ 19,811

(2) 本公司期初合約負債餘額中，於民國 111 年度及 110 年度認列收入之金額分別為 \$38,048 及 \$19,811。

(十八) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
再生能源售電收入	\$ 7,434	\$ 4,184
補助及補償款收入	131	1,670
沖銷逾期應付款利益	-	2,777
其他	7,169	5,594
	<u>\$ 14,734</u>	<u>\$ 14,225</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 47,250	(\$ 6,451)
處分不動產、廠房及設備利益	42	96
其他	(166)	-
	<u>\$ 47,126</u>	<u>(\$ 6,355)</u>

(二十) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 20,661	\$ 16,867
租賃負債	748	1,473
	<u>\$ 21,409</u>	<u>\$ 18,340</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
製成品及在製品存貨之變動	(\$ 26,587)	(\$ 60,581)
耗用之原料	1,036,749	1,052,653
員工福利費用	547,543	527,101
不動產、廠房及設備折舊費用	187,210	182,628
使用權資產折舊費用	3,228	3,584
無形資產攤銷費用	1,273	1,224
水電瓦斯費	110,931	98,285
研發材料費	83,842	50,807
包裝費	75,781	74,393
保險費	50,529	47,771
修繕費	37,277	40,228
消耗品	35,549	49,895
加工費	20,616	12,192
營業租賃費用	1,198	1,153
其他費用	50,799	64,492
營業成本及營業費用	<u>\$ 2,215,938</u>	<u>\$ 2,145,825</u>

(二十二) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 460,486	\$ 443,536
勞健保費用	44,822	42,676
退休金費用	22,895	21,659
董事酬金	4,994	4,896
其他用人費用	14,346	14,334
	<u>\$ 547,543</u>	<u>\$ 527,101</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之一分派員工酬勞，及以當年度獲利狀況不高於百分之五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$8,720 及 \$7,367，董事酬勞估列金額分別為\$3,389 及 \$3,636，前述金額帳列薪資費用項目。

民國 111 年度係依當年度之獲利情況，分別約以 3%及 1%估列員工酬勞及董事酬勞。董事會決議實際配發金額與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 71,135	\$ 57,161
以前年度所得稅高估數	(2,442)	(20,316)
當期所得稅總額	<u>68,693</u>	<u>36,845</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(5,514)	35,513
所得稅費用	<u>\$ 63,179</u>	<u>\$ 72,358</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 65,766	\$ 70,521
按稅法規定應帳外調整之項目	(145)	22,153
以前年度所得稅高估數	(2,442)	(20,316)
所得稅費用	<u>\$ 63,179</u>	<u>\$ 72,358</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產金額明細如下：

	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
一 遞延所得稅資產			
備抵存貨跌價損失	\$ 11,723	\$ 3,081	\$ 14,804
遞延銷貨收入稅務差異	2,391	137	2,528
投資損失	(346)	2,101	1,755
估列銷貨折讓	3,951	(563)	3,388
聯屬公司間未實現損益	2,950	(688)	2,262
未休假獎金	1,801	101	1,902
備抵損失	293	(189)	104
其他	(538)	1,534	996
	<u>\$ 22,225</u>	<u>\$ 5,514</u>	<u>\$ 27,739</u>
	110年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
一 遞延所得稅資產			
備抵存貨跌價損失	\$ 35,369	(\$ 23,646)	\$ 11,723
遞延銷貨收入稅務差異	5,653	(3,262)	2,391
投資損失	4,843	(5,189)	(346)
估列銷貨折讓	3,478	473	3,951
聯屬公司間未實現損益	2,168	782	2,950
未休假獎金	1,416	385	1,801
備抵損失	211	82	293
其他	4,600	(5,138)	(538)
	<u>\$ 57,738</u>	<u>(\$ 35,513)</u>	<u>\$ 22,225</u>

4. 本公司營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度，且截至查核報告日止尚無稅務行政救濟之情事。

(二十四) 每股盈餘

	111 年 度		
	稅後金額	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 265,652	66,347	\$ 4.00
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 265,652	66,347	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	161	
	\$ 265,652	66,508	\$ 3.99
	110 年 度		
	稅後金額	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 280,246	61,548	\$ 4.55
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 280,246	61,548	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	116	
	\$ 280,246	61,664	\$ 4.54

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 231,509	\$ 229,771
加：期初應付設備款(註)	20,973	12,738
減：期末應付設備款(註)	(7,156)	(20,973)
	\$ 245,326	\$ 221,536
	111年度	110年度
預付設備款轉列不動產、廠房及設備	\$ 248,656	\$ 260,789
減：期初預付設備款	(63,215)	(51,257)
加：期末預付設備款	9,253	63,215
	\$ 194,694	\$ 272,747

註：應付設備款表列「其他應付款」。

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	111年度	110年度
使用權資產增加數	\$ 5,192	\$ -
減：租賃負債增加數	(5,192)	-
	\$ -	\$ -
租賃負債重新衡量減少數	(\$ 61,902)	\$ -
減：使用權資產減少數	61,902	-
	\$ -	\$ -
一年內到期之長期借款	\$ 355,824	\$ 204,051

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	111年				
	1月1日	現金流量	非現金之變動		12月31日
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ -	\$ 300,000	\$ -	\$ -	\$ 300,000
長期借款(註1)	1,604,916	(420,756)	-	3,449	1,187,609
租賃負債(註2及3)	122,625	(4,674)	-	(56,710)	61,241
來自籌資活動 之負債總額	<u>\$ 1,727,541</u>	<u>(\$ 125,430)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 53,261)</u>	<u>\$ 1,548,850</u>
	110年				
			非現金之變動		
	1月1日	現金流量	匯率變動	其他	12月31日
短期借款	\$ 100,000	(\$ 100,000)	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款(註1)	1,522,185	85,168	-	(2,437)	1,604,916
租賃負債(註2)	125,613	(2,988)	-	-	122,625
來自籌資活動 之負債總額	<u>\$ 1,747,798</u>	<u>(\$ 17,820)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,437)</u>	<u>\$ 1,727,541</u>

註 1：包含一年內到期長期負債。

註 2：包含流動及非流動。

註 3：另請詳附註六、(二十五)現金流量補充資訊。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
DING ZING POLYURETHANE EUROPE B.V.	本公司之子公司
上海鼎特適貿易有限公司	本公司之子公司
東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司	本公司之子公司
DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED	本公司之子公司
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC.	本公司之子公司
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	本公司之子公司
DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED	本公司之子公司
三菱商事株式會社	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111 年度	110 年度
商品銷售：		
子公司		
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	\$ 441,703	\$ 26,017
東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司	387,081	425,001
上海鼎特適貿易有限公司	159,488	209,194
DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED	33	-
其他關係人		
三菱商事株式會社	9,153	7,634
	<u>\$ 997,458</u>	<u>\$ 667,846</u>

對子公司之商品銷售交易價格係參考子公司所在地區市場價格議訂，其收款條件為月結 180 天；對其他關係人之商品銷售交易價格按雙方約定辦理，收款條件為月結 60 天，與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
商品購買：		
其他關係人		
三菱商事株式會社	\$ 398,235	\$ 512,570
勞務購買(佣金支出)：		
子公司		
DING ZING POLYURETHANE EUROPE B.V.	6,376	9,758
	<u>\$ 404,611</u>	<u>\$ 522,328</u>

商品係按一般商業條款和交易條件向關係人購買，付款條件為月結 60 天，交易條件與非關係人並無重大差異。

佣金支出計算依雙方約定辦理，付款條件為月結 90 天。

3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
子公司		
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	\$ 156,343	\$ 20,853
上海鼎特適貿易有限公司	23,258	28,983
東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司	15,569	11,743
其他關係人		
三菱商事株式會社	1,484	668
	<u>\$ 196,654</u>	<u>\$ 62,247</u>
其他應收款：		
子公司		
東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司	15,872	-
	<u>\$ 212,526</u>	<u>\$ 62,247</u>

應收關係人帳款主要來自銷售交易，收款條件為月結 60~180 天。該應收款項並無抵押及附息，亦未提列備抵損失；其他應收關係人款項為子公司宣告發放之現金股利。

4. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
其他關係人		
三菱商事株式會社	\$ 40,413	\$ 55,683
其他應付款：		
子公司		
DING ZING POLYURETHANE EUROPE B.V.	-	2,306
	<u>\$ 40,413</u>	<u>\$ 57,989</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易及佣金支出，進貨交易及佣金支出之款項，付款條件為月結 60 天。該應付款項並無附息。

5. 為關係人提供背書保證情形

本公司為美國子公司租賃契約提供背書保證額度如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	\$ 31,803	\$ 31,803

6. 其他

本公司於民國 111 年度認列來自上海鼎特適貿易有限公司及東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司之股利分別為\$17,848 及\$17,800；民國 110 年度，無此情事。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期員工福利	\$ 14,668	\$ 15,361
退職後福利	191	249
	<u>\$ 14,859</u>	<u>\$ 15,610</u>

八、質押之資產

本公司資產提供抵押擔保明細如下：

資 產 名 稱	帳面價值		擔 保 用 途
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
土 地	\$ 750,807	\$ 750,807	長、短期借款額度擔保
房屋及建築淨額	1,308,588	880,481	長、短期借款額度擔保
存出保證金	6,521	4,709	履約保證金
	<u>\$ 2,065,916</u>	<u>\$ 1,635,997</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司因向銀行借款開立之應付保證票據金額分別為 \$1,200,000 及 \$1,500,000。
2. 已簽約但尚未發生之資本支出：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 35,971	\$ 295,013

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司民國 112 年 3 月 14 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分配案，請詳附註六、(十六)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障繼續經營之能力，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。

由於本公司須維持支應擴建與提升廠房及設備所需資本，因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

本公司利用負債估資產比率以監控資本。本公司之策略係維持一個平穩之負債估資產比率，本公司之負債估資產比率情形如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
負債估資產比率	39%	47%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 248,441	\$ 217,078
按攤銷後成本衡量之金融資產		
應收票據	8,967	12,565
應收帳款(含關係人)	357,911	291,036
其他應收款-關係人	15,872	-
其他金融資產	487	577
存出保證金	6,521	4,709
	<u>\$ 638,199</u>	<u>\$ 581,273</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 300,000	\$ -
應付帳款(含關係人)	100,827	86,870
其他應付款	164,189	168,757
長期借款(含一年內到期之長期借款)	1,187,609	1,604,916
	<u>\$ 1,752,625</u>	<u>\$ 1,860,543</u>
租賃負債(含流動及非流動)	<u>\$ 61,241</u>	<u>\$ 122,625</u>

2. 風險管理政策

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。為了達成風險管理之目標，本公司多採自然避險之避險策略。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，彙列具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111 年 12 月 31 日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 13,672	30.72	\$ 420,004
歐元：新台幣	1,384	32.72	45,284
人民幣：新台幣	4,577	4.41	20,185
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	35,078	4.41	154,694
歐元：新台幣	510	32.72	16,687
美金：新台幣	2,475	30.72	76,032
越南盾：新台幣	3,004,351	0.0013	3,906
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,998	30.72	\$ 61,379

110 年 12 月 31 日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 13,821	27.65	\$ 382,151
歐元：新台幣	941	31.39	29,538
人民幣：新台幣	3,124	4.34	13,558
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	45,562	4.34	197,739
歐元：新台幣	484	31.39	15,193
美金：新台幣	1,245	27.65	34,424
越南盾：新台幣	2,963,266	0.0012	3,556
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,943	27.65	\$ 81,374
歐元：新台幣	73	31.39	2,291

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$47,250 及(\$6,451)。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111 年 度				
敏感度分析				
變動幅度		影響損益		影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	4,200	\$ -
歐元：新台幣	1%		453	-
人民幣：新台幣	1%		202	-
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	1%		-	1,547
歐元：新台幣	1%		-	167
美金：新台幣	1%		-	760
越南盾：新台幣	1%		-	39
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	614	\$ -

110 年 度				
敏感度分析				
變動幅度		影響損益		影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	3,822	\$ -
歐元：新台幣	1%		295	-
人民幣：新台幣	1%		136	-
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	1%		-	1,977
歐元：新台幣	1%		-	152
美金：新台幣	1%		-	344
越南盾：新台幣	1%		-	36
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	814	\$ -
歐元：新台幣	1%		23	-

價格風險

本公司未有重大商品價格風險之曝險。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自浮動利率計息之長期借款，按浮動利率取得之借款使本公司承受現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，本公司借款採浮動利率導致利息費用增加或減少，將使民國 111 年度及 110 年度之稅後淨利分別減少或增加 \$10,358 及 \$12,577。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- D. 本公司依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期 180 天內仍為正常催收期間，逾期 181 天以上，視為已發生違約。
- E. 本公司對於應收票據及帳款之減損評估採用簡化作法，並以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本公司之準備矩陣係以應收票據及帳款之歷史信用損失經驗及貨幣時間價值，並就前瞻性估計予以調整，前瞻性估計係考量未來一年之經濟狀況。本公司依上述估計之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期1~90天內</u>	<u>逾期91~180天</u>	<u>逾期181天以上</u>
預期損失率	0.1%	3%	10%	100%

H. 本公司採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
1月1日	\$ 1,467	\$ 1,053
減損損失(迴轉)提列	(945)	709
因無法收回而沖銷之款項	-	(295)
12月31日	<u>\$ 522</u>	<u>\$ 1,467</u>

民國 111 年度及 110 年度由客戶合約產生之應收款所認列之減損(利益)損失分別為(\$945)及\$709。

(3) 流動性風險

- A. 本公司財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析，所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 300,340	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	100,827	-	-
其他應付款	164,189	-	-
租賃負債	6,259	10,954	51,729
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	366,934	525,027	340,843

110年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3年以上</u>
應付帳款(含關係人)	\$ 86,870	\$ -	\$ -
其他應付款	168,757	-	-
租賃負債	4,401	7,197	147,188
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	213,475	721,307	823,606

衍生金融負債：

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司均無衍生金融負債之情形。

- C. 截至民國 110 年 12 月 31 日止，於「1 至 3 年內」及「3 年以上」到期借款中之本金計 \$ 400,000(另利息總計 \$ 24,073)，本公司已提前於民國 111 年 5 月陸續償還本息計 \$ 400,288；除此之外，本公司並不預期到期日分析之現金流量時點會顯著提早、或與實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款-關係人、其他金融資產-流動、存出保證金、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債(含流動及非流動)及長期借款(包含一年或一營業週期內到期長期負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
2. 本公司無以公允價值衡量之金融及非金融工具。

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本公司之防疫業已遵行政府宣布之相關措施及防疫規定，以降低人員接觸、交互感染之風險。新型冠狀病毒肺炎之疫情對於本公司整體營運及財務狀況並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

不適用。

鼎基先進材料股份有限公司
為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 估最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	背書保證 金額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
0	鼎基先進材料股份有限公司	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	註1	\$ 1,182,389	\$ 31,803	\$ 31,803	\$ 629	\$ -	1.08%	\$ 1,477,987	\$ -	Y	N	N	註3

註1：本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註2：依本公司背書保證作業辦法規定，單一企業額度以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十，本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過合併報表淨值之百分之五十為限。

註3：實際動支金額係依財務報表日之美金匯率30.72換算新台幣。

鼎基先進材料股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易對象為關係人者，其前次移轉資料

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	借款支付情形	交易對象	關係	所有人	之關係	移轉日期	金額	價格決定之		取得目的及 使用情形	其他約定 事項
											參考依據	採比、議價		
鼎基先進材料股份有限公司	房屋及建築	109/09/23	\$ 146,470	註1	千寶營造工程 股份有限公司等	無	不適用	不適用	不適用	不適用	採比、議價	採比、議價	生產使用	-
鼎基先進材料股份有限公司	房屋及建築	110/02/02	264,500	註2	千寶營造工程 股份有限公司等	無	不適用	不適用	不適用	不適用	採比、議價	採比、議價	生產使用	-

註1：民國107年4月13日董事會決議通過屏東新建廠房計畫案，另於民國109年9月23日董事會決議通過廠商名單並授權董事長辦理簽訂合約事宜，業已於111年5月取得使用執照並於驗收後轉列房屋及建築項下。

註2：民國107年4月13日董事會決議通過屏東新建廠房計畫案，另於民國110年2月2日董事會決議通過廠商名單並授權董事長辦理簽訂合約事宜，業已於111年9月取得使用執照並於驗收後轉列房屋及建築項下。

鼎基先進材料股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係		進(銷)貨		金額		估總進(銷)貨 之比率		授信期間		單價		授信期間		餘額		估總應收(付) 票據、帳款之比率		備註		
交易情形																								
情形及原因																								
交易條件與一般交易不同之																								
應收(付)票據、帳款																								
鼎基先進材料股份有限公司	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	子公司	(銷貨)	(銷貨)	(\$	441,703)	(18%)												\$	156,343	43%			
鼎基先進材料股份有限公司	東莞鼎立聚隆通貿易有限公司	子公司	(銷貨)	(銷貨)	(	387,081)	(16%)													15,569	4%			
鼎基先進材料股份有限公司	上海鼎特通貿易有限公司	子公司	(銷貨)	(銷貨)	(	159,488)	(6%)													23,258	6%			
鼎基先進材料股份有限公司	三菱商事株式會社	其他關係人	進貨	進貨		398,235	35%													(	40,413)	(40%)		
東莞鼎立聚隆通貿易有限公司	鼎基先進材料股份有限公司	母公司	進貨	進貨		387,081	99%													(	15,569)	(100%)		
上海鼎特通貿易有限公司	鼎基先進材料股份有限公司	母公司	進貨	進貨		159,488	85%													(	23,258)	(83%)		
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	鼎基先進材料股份有限公司	母公司	進貨	進貨		441,703	100%													(	156,343)	(100%)		

註：依雙方約定辦理，與一般交易並無重大不同。

鼎基先進材料股份有限公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額		
鼎基先進材料股份有限公司	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	子公司	\$ 156,343	4.99	\$ -	-	\$ -	66,367	\$ -

鼎基先進材料股份有限公司

母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0		鼎基先進材料股份有限公司	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	1	銷貨	\$ 441,703	依雙方約定辦理	17%
0		鼎基先進材料股份有限公司	東莞鼎立聚脲貿易有限公司	1	銷貨	387,081	依雙方約定辦理	15%
0		鼎基先進材料股份有限公司	上海鼎特達貿易有限公司	1	銷貨	159,488	依雙方約定辦理	6%
0		鼎基先進材料股份有限公司	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	1	應收帳款-關係人	156,343	依雙方約定辦理	3%
0		鼎基先進材料股份有限公司	上海鼎特達貿易有限公司	1	應收帳款-關係人	23,258	依雙方約定辦理	-
0		鼎基先進材料股份有限公司	東莞鼎立聚脲貿易有限公司	1	應收帳款-關係人	15,589	依雙方約定辦理	-
0		鼎基先進材料股份有限公司	東莞鼎立聚脲貿易有限公司	1	其他應收款	15,872	依雙方約定辦理	-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0；

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有三種，標示種類如下(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露，如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司；

2. 子公司對母公司；

3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累計金額佔合併總營收之方式計算。

鼎基先進材料股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率(%)	帳面金額	被投資公司		本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底				本期損益	本期損益		
鼎基先進材料股份有限公司	DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED	開曼	各項事業之轉投資	\$ 89,738	\$ 89,738	3,000,000	100	\$ 75,966	\$ 36,676	\$ 36,676		
鼎基先進材料股份有限公司	DING ZING POLYURETHANE EUROPE B.V.	荷蘭	市場行銷業務	787	787	-	100	16,695	820	820	註1	
鼎基先進材料股份有限公司	DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	市場行銷業務	18,910	15,598	-	100	3,886	3,123	3,123	註1	
DINGZING ADVANCED MATERIALS, INCORPORATED	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC.	美國	各項事業之轉投資	89,738	89,738	100	100	76,035	36,675	-	註2	
DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC.	DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC	美國	市場行銷業務	89,738	89,738	-	100	74,946	43,051	-	註1及2	

註1：未發行股票，不適用。

註2：業已併入本公司損益法評價之被投資公司本期損益中；一併由本公司計算認列投資損益。

鼎基先進材料股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自 台灣匯出累積 投資金額		本期末自 台灣匯出或收回 投資金額		本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期末 已匯回投資收益	備註
				匯出	匯入	投資金額	收回					
東莞鼎立數控貿易有限公司	銷售高科技精密機之相關產品	\$ 91,746	1	\$ 91,746	\$ -	\$ 91,746	\$ -	100	(\$ 8,153)	\$ 77,414	\$ 17,800	註2
上海鼎科特選貿易有限公司	銷售高科技精密機之相關產品	58,712	1	70,455	-	70,455	-	100	(1,079)	65,962	17,848	註2
鼎基先進材料股份有限公司		\$ 162,201										
公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額											
	依經濟部投資 會規定赴大陸 地區投資限額 (註3)											
鼎基先進材料股份有限公司	\$ 162,201	\$ 162,201										

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1. 直接赴大陸地區從事投資，
2. 透過第三地區公司再投資大陸，
3. 透過大陸地區公司再投資大陸。

註2：投資損益均列係依據台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註3：係依據經濟部97年8月29日經審字第09704504680號函規定，以本公司合併淨額之60%計算限額。

鼎基先進材料股份有限公司

大陸投資資訊一直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	總(進)貸		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通		其他
	金額	%	金額	%	期末餘額	目的	最高餘額	利率區間	
東莞鼎立聚倫貿易有限公司	\$ 387,081	16%	\$ 15,569	4%	\$ -	-	\$ -	-	\$ -
上海鼎特邁貿易有限公司	\$ 158,488	6%	\$ 23,258	6%	\$ -	-	\$ -	-	\$ -

鼎基先進材料股份有限公司
 主要股東資訊
 民國111年12月31日

附表九

主要股東名稱	持有股數	持有比例
鼎聯投資股份有限公司	20,097,300	29.02%
鼎玉投資股份有限公司	18,557,000	26.79%
林勳壘	5,734,600	8.28%
兆豐國際商業銀行受託保管三林株式會社投資專戶	4,208,000	6.07%

鼎基先進材料股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現金：					
	庫存現金及零用金			\$	1,090
	銀行存款	支票存款			8
		新台幣活期存款			86,287
		美元活期存款 (USD 3,877仟元、匯率30.72)			119,095
		歐元活期存款 (EUR 1,157仟元、匯率32.72)			37,850
		人民幣活期存款(CNY 932仟元、匯率4.41)			4,111
				\$	<u>248,441</u>

(以下空白)

鼎基先進材料股份有限公司
應收帳款淨額明細表
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
L 客戶	銷貨收入	\$ 19,562	
C 客戶	銷貨收入	12,650	
J 客戶	銷貨收入	11,645	
N 客戶	銷貨收入	11,077	
F 客戶	銷貨收入	10,148	
其 他(各客戶餘額未超過本項目金額5%以上)	銷貨收入	<u>96,688</u>	
		161,770	
減：備抵損失		(<u>513</u>)	
		<u>\$ 161,257</u>	

(以下空白)

鼎基先進材料股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原 料		\$ 446,156	\$ 388,515	採成本與淨變現價值
在 製 品		61,080	57,714	孰低衡量
製 成 品		197,465	230,967	
在 途 原 料		<u>6,000</u>	<u>6,000</u>	
		710,701	<u>\$ 683,196</u>	
減：備抵存貨跌價損失		(<u>74,018</u>)		
		<u>\$ 636,683</u>		

(以下空白)

鼎基先進材料股份有限公司

採用權益法之投資明細表

民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表四

名稱	期初餘額		本期增加(注)		本期減少(注)		期末餘額		市價或成匯淨值		提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單位(元)	總價		
東莞鼎立聚酰胺貿易有限公司	-	\$ 98,201	-	\$ -	-	(\$ 20,757)	-	100% \$ 77,444	\$ -	\$ 86,528	無	
上海鼎特通貿易有限公司	-	83,235	-	-	-	(17,273)	-	100% 65,962	-	68,133	無	
DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED	3,000,000	34,430	-	41,536	-	-	3,000,000	100% 75,966	2.53	76,035	無	
DING ZING POLYURETHANE EUROPE B.V.	-	15,108	-	1,497	-	-	-	100% 16,605	=	16,605	無	
DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED	-	3,508	-	318	-	-	-	100% 3,886	-	3,876	無	
		\$ 234,632		\$ 43,351		(\$ 38,030)		\$ 239,953		\$ 251,267		

註：係包含增加採用權益法之投資、採用權益法之投資損益、採用權益法之盈餘分派、公司內部交易產生之未實現損益及國外營運機構財務報表換算之兌換差額等。

(以下空白)

鼎基先進材料股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國111年1月1日至111年12月31日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額
土地	\$ 127,135	- (\$	65,563)	\$ -	\$ 61,572
房屋及建築	2,706	3,661	-	-	6,367
運輸設備	-	5,192	-	-	5,192
其他設備	3,114	-	-	-	3,114
	\$ 132,955	\$ 8,853	(\$ 65,563)	\$ -	\$ 76,245

(以下空白)

鼎基先進材料股份有限公司
使用權資產累計折舊變動明細表
民國111年1月1日至111年12月31日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額
土地	\$ 7,725	\$ 1,280	-	\$ -	\$ 9,005
房屋及建築	2,073	701	-	-	2,774
運輸設備	-	936	-	-	936
其他設備	1,790	311	-	-	2,101
	\$ 11,588	\$ 3,228	\$ -	\$ -	\$ 14,816

(以下空白)

鼎基先進材料股份有限公司

短期借款明細表

民國111年12月31日

明細表七

單位：新台幣仟元

借款種類	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保
銀行擔保借款		\$ 200,000	111年11月~112年2月	1.375%	\$ 200,000	有
銀行信用借款		100,000	111年12月~112年1月	1.25%	100,000	無
		<u>\$ 300,000</u>				

(以下空白)

鼎基先進材料股份有限公司
應付帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
廠商壬	進貨及委外加工	\$ 25,225	
廠商辛	"	7,544	
廠商甲	"	6,591	
廠商丁	"	5,039	
廠商癸	"	3,898	
其 他(各廠商餘額未超過本項目金額5%以上)	"	<u>12,117</u>	
		<u>\$ 60,414</u>	

(以下空白)

鼎基先進材料股份有限公司

長期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

債權人	摘 要	借款金額	契約期限	利 率	抵押或擔保	備 註
第一商業銀行	108年9月~118年9月，按月計付利息，本金自111年10月起按月平均攤還。	\$ 890,364	108年9月~118年9月	1.125%	無	
玉山銀行	108年9月~113年9月，按月計付利息，本金自110年10月起按月平均攤還。	115,423	108年9月~113年9月	1.125%	無	
中國信託商業銀行	108年10月~113年10月，按月計付利息，本金自110年11月起按月平均攤還。	90,932	108年10月~113年10月	1.125%	無	
台新國際商業銀行	108年10月~113年10月，按月計付利息，本金自110年11月起按月平均攤還。	90,890	108年10月~113年10月	1.125%~ 1.225%	無	
		<u>1,187,609</u>				
	減：一年內到期部份	<u>(355,824)</u>				
		<u>\$ 831,785</u>				

鼎基先進材料股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備 註
土地		107.4.9~117.4.8	1.18%	\$ 52,989	
房屋及建築		108.1.1~116.11.30	1.18%	3,602	
運輸設備		111.5.21~114.10.25	1.02%	4,264	
其他設備	通訊設備	108.1.1~115.2.19	2.00%	386	
				61,241	
				(5,570)	
				\$ 55,671	

減：一年內到期部分

(以下空白)

鼎基先進材料股份有限公司
營業收入明細表
民國 111 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薄	膜	81,504	仟碼	\$	2,222,449		
油	封	9,247	仟個		158,485		
管	帶	6,038	仟米		114,485		
其	他				2,270		
					2,497,689		
減：	銷貨退回及折讓			(	24,530)		
銷貨收入淨額				\$	2,473,159		

(以下空白)

鼎基先進材料股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期初原料		\$ 395,972	
加：本期進料	\$ 1,137,221		
減：原料報廢	(2,977)		
出售原料	475		
轉列費用	(41,311)	1,093,408	
期末原料		(452,156)	
原料耗用		1,037,224	
直接人工		204,499	
製造費用		746,351	
製造成本		1,988,074	
期初在製品		80,574	
期末在製品		(61,080)	
製成品成本		2,007,568	
期初製成品		151,384	
加：購入製成品	44		
減：製成品報廢	(5,713)		
轉列費用	(88,418)	(94,087)	
期末製成品		(197,465)	
產銷成本		1,867,400	
加：出售原料成本		(475)	
備抵存貨跌價損失		24,091	
其他		31,145	
營業成本總計		\$ 1,922,161	

(以下空白)

鼎基先進材料股份有限公司

製造費用明細表

民國 111 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
薪資支出		\$ 181,493	
折舊費用		163,921	
水電瓦斯費		106,210	
包裝費		75,586	
保險費		42,113	
其他費用(各餘額未超過總金額5%以上)		<u>177,028</u>	
		<u>\$ 746,351</u>	

(以下空白)

鼎基先進材料股份有限公司
推銷費用明細表
民國 111 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
薪資費用		\$ 33,404	
進出口費用		28,668	
佣金支出		9,401	
運費		7,561	
樣品費		7,107	
其他費用(各餘額未超過總金額5%以上)		<u>19,952</u>	
		<u>\$ 106,093</u>	

(以下空白)

鼎基先進材料股份有限公司
管理費用明細表
民國 111 年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
薪資費用		\$ 48,815	
勞務費		4,428	
其他費用(各餘額未超過總金額5%以上)		<u>28,153</u>	
		<u>\$ 81,396</u>	

(以下空白)

鼎基先進材料股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 111 年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
研發試製成本		\$ 76,952	
薪資費用		16,875	
加工費		8,274	
其他費用(各餘額未超過總金額5%以上)		<u>5,132</u>	
		<u>\$ 107,233</u>	

(以下空白)

鼎基先進材料股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
 民國 111 年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用(註)	\$ 440,150	\$ 107,393	\$ 547,543
薪資費用	370,360	90,126	460,486
勞健保費用	37,804	7,018	44,822
退休金費用	18,921	3,974	22,895
董事酬金	-	4,994	4,994
其他員工福利費用	13,065	1,281	14,346
折舊費用	185,657	4,781	190,438
攤銷費用	-	1,273	1,273

性質別 \ 功能別	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用(註)	\$ 425,806	\$ 101,295	\$ 527,101
薪資費用	358,529	85,007	443,536
勞健保費用	36,196	6,480	42,676
退休金費用	17,916	3,743	21,659
董事酬金	-	4,896	4,896
其他員工福利費用	13,165	1,169	14,334
折舊費用	182,264	3,948	186,212
攤銷費用	-	1,224	1,224

附註：

1. 民國111年度與110年度之員工人數分別為619人及608人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及5人。
2. (1) 民國111年度及110年度平均員工福利費用分別計\$885及\$866。
 (2) 民國111年度及110年度平均薪資費用分別計\$751及\$736。
 (3) 本公司平均員工薪資調整變動情形為2.04%。
 (4) 民國111年度及110年度監察人酬金均為\$0(註)。
 (5) 本公司設置薪資報酬委員會，薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其薪資報酬之內容及數額。
 本公司董事之酬金給付，依本公司章程規定，應以當年度獲利狀況不低於百分之一分派員工酬勞，及以當年度獲利狀況不高於百分之五分派董事。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
 本公司員工之薪資係按其所任工作之繁簡難易、職責輕重及所需專業技能等訂定之「職等職級與薪資核定表」之標準之給。員工薪給之核敘，除法令另有規定或與員工另有約定外，其全額給付員工，員工在正常工作期間內所得之報酬，不得低於基本工資。另，為激勵員工達成營運目標並提昇公司盈餘，給予員工獎金及員工酬勞。員工獎金發給標準依獎金公告規則辦理，員工酬勞之發放依本公司之公司章程辦理。

註：本公司係設置審計委員會，故無監察人酬金。

社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書 高市公證字第 087 號

會員姓名：(1) 王駿凱 (簽章)

(2) 廖阿甚
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：高雄市新興區 800 民族二路 95 號 22 樓

事務所電話：07-2373116

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1) 高市會證字第 1093 號

委託人統一編號：81486019

(2) 高市會證字第 813 號

印鑑證明書用途：辦理鼎基先進材料股份有限公司

111 年度 (自民國 111 年 1 月 1 日至

111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

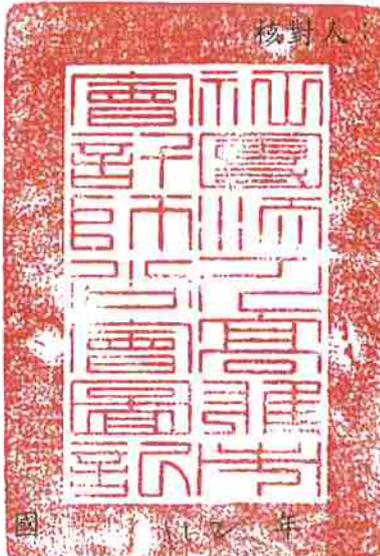
簽名式 (一)	王駿凱	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	廖阿甚	存會印鑑 (二)	

理事長



核對人

吳佳芳



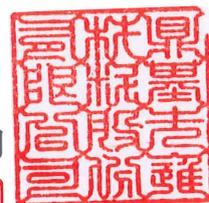
中華民國 111 年 12 月 2 日

Dingzing

Science. Innovation. Collaboration.

鼎基先進材料股份有限公司

負責人:林勳臺



鼎基先進材料股份有限公司

高雄市81266小港區北林路8-1號

T +886-7-807-0166

F +886-7-807-1616

www.dingzing.com