

定穎投資控股股份有限公司
Dynamic Holding Co., Ltd.

111年度年報

刊印日期：中華民國一〇二二年四月十二日

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.dynaholding.com>

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：劉國瑾
職稱：總經理
電話：+886 3 349 3300 #7721
E-mail：jean_liu@dynamicpcb.com
代理發言人：黃宇萍
職稱：董事長室 專案經理
電話：+886 3 349 3300 #7667
E-mail：a0667@dynamicpcb.com.tw

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：桃園市蘆竹區民權路 50 號 6 樓
電話：+886 3 349 3300
昆山廠地址：江蘇省昆山市金沙江北路 1688 號
電話：+86 512 5718 1688
黃石廠地址：湖北省黃石市經濟技術開發區汪仁鎮大棋大道特 88 號
電話：+86 714 350 1688

三、 股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市建國北路一段 96 號 B1
電話：+886 2 2504 8125
網址：<https://www.tssco.com.tw>

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

會計師姓名：張志銘、陳國帥
事務所名稱：安永聯合會計師事務所
地址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓
電話：+886 2 2757 8888
網址：<http://www.ey.com.tw>

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：<https://www.dynaholding.com>

公司願景、使命、價值觀與經營理念



目 錄

壹、致股東報告書	1
一、——一年度的營業成果.....	3
二、——二年度營運計畫概要.....	5
三、未來公司發展策略受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	9
貳、公司簡介	10
一、設立日期.....	10
二、公司沿革.....	10
參、公司治理	13
一、組織系統.....	13
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.....	15
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	22
四、公司治理運作情形.....	28
五、會計師公費資訊.....	68
六、更換會計師資訊.....	69
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.....	70
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	70
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	71
十、公司、公司之董事、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.....	72
肆、募資情形	73
一、資本及股份.....	73
二、公司債辦理情形.....	78
三、特別股辦理情形.....	81
四、海外存託憑證辦理情形.....	81
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	81
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	81
七、資金運用計劃執行情形.....	81
伍、營運概況	84
一、業務內容.....	84
二、市場及產銷狀況.....	91
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、平均年齡及學歷分佈比率.....	97
四、環保支出資訊.....	97
五、勞資關係.....	97

六、資通安全管理.....	99
七、重要契約.....	101
陸、財務概況.....	102
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	102
二、最近五年度財務分析.....	106
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	109
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註和附表.....	109
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表.....	109
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.....	109
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	110
一、財務狀況分析.....	110
二、財務績效分析.....	111
三、現金流量.....	112
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	112
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.....	113
六、風險事項.....	114
七、其他重要事項.....	120
捌、關係企業暨其他特別記載事項.....	121
一、關係企業相關資料.....	122
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	124
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.....	124
四、其他必要補充說明事項.....	124
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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，亦應逐項載明.....	124
玖、其他資訊揭露.....	125
一、員工工作環境與人身安全的保護措施.....	125
二、內部重大資訊處理作業程序.....	125
拾、會計師查核報告書暨一一一年度財務報表.....	126

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們，

111 年是全球市場需求大幅震盪的一年，俄烏戰爭膠著並繼續升級、地緣政治風險升高加上保護主義抬頭、國際通膨衝擊並導致美元升息壓力、以及新冠疫情反覆干擾等等因素，不僅影響全球供應鏈的順暢運作更削弱了消費者的信心和需求，我們面臨產業景氣快速波動的挑戰。

雖然電路板產業於 109 與 110 年繳出了亮眼的成績單，成長率分別為 9.4% 與 22.5%，然而至 111 年，全球電路板產值的成長動能呈現逐季減弱的現象，尤其進入下半年，受到消費者需求不振顯著的衝擊，一路持續至年底仍看不見有好轉的跡象，可視為景氣轉折的分水嶺。預估 111 年全球電路板產值規模為 882 億美元，年成長率為 3.2%，對照 110 年的 22.5%，動能減弱的幅度相當顯著。除了經濟層面的因素外，地緣政治與極端氣候所延伸的問題亦影響著電路板產業，因此除了產品與技術外，廠商對於海外佈局以及綠色投資皆是投資決策上重要的考量因素。

定穎為達到長期擴展的目標，提升整體經營績效，並兼顧股東權益之保障，於 111 年轉為投資控股公司，希望透過多元化之產業合作，以因應市場多變的需求，強化競爭力、提昇營運績效、創造股東價值，以達成企業永續發展。初期我們著重在透過資源的互享和互補能發揮綜效的市場或產品，故短中期仍以電路板的製造和服務為主要營運項目，未來希望透過持續評估投資控股標的，或與策略對象洽談合作等方式，取得股東權益的最大化。

定穎 111 年車用板占比已達六成水準，包含約兩成為電動車用板，111 年車用板營收成長約 17%，維持成長動能；但第二、三大產品線-顯示面板及儲存裝置，因大環境景氣不佳，需求大幅減少，因而整體營收成長率為-2.89%。然而因產品結構朝向高技術含量發展、黃石廠自動化智慧化產能擴充、以及匯率的加持，稅後淨利成長 16.32%。

111 年 2 月定穎成立 ESG(Environment 環境、Social 社會、Corporate Governance 公司治理) 永續委員會，在董事會的指導與監督下，網羅所有相關部門，包含運營、環安衛、公設、研發、品保、業務、供應鏈管理、人資、資訊、財務、法務等，以健全的公司治理為基石，訂定 ESG 各面向的策略目標並規劃行動方案，再一步步調整方向並擴大範圍，期能建立一個由上而下的運營模式，並融入我們日常業務中。

ESG 永續委員會設立了公司短中長期減碳目標：在降低能源消耗及溫室氣體排放強度方面，以 109 年度為基線，能源消耗強度及溫室氣體排放強度（依營收）每年至少降低 4%，至 114 年至少降低 20%，至 119 年至少降低 50%，並碳達峰，至 149 年達到碳中和；在規劃太陽能發電區方面，黃石廠新建太陽能光伏發電中心，規劃三年完成每日發電量 8,400KW 之光伏發電廠，已完成第一期計劃，日均發電量 650KW；在再生能源的使用方面，111 年已購入 1,000 萬 KW 的綠電，約佔黃石廠用電量的 6%，後續的綠電採購計畫積極規劃中。

為建立永續制度並提高資訊透明度，我們的永續報告書中依據「氣候相關財務揭露」（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）執行氣候相關風險及機會鑑別，針對高風險項目制定出管理方針及應對措施，同時導入氣候變遷風險的情境分析；又為更全面展現長期績效與價值，我們也依「永續會計準則委員會」（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）準則編製 ESG 資訊，以滿足利害關係人的全面需求。

112 年我們將繼續積極規劃減碳行動，包括 ISO14064 間接溫室氣體碳排放（範疇三）的量化、ISO14067 產品碳足跡（Carbon Footprint of Product, CFP）盤查、承諾以科學為基礎的減碳量目標（Science Based Targets initiative, SBTi）、以及邀請供應鏈一起加入減碳行列等，期能貢獻一己之力，守護孕育我們的美麗地球。

111 年定穎在 ESG 的績效包括：定穎集團在金融監督管理委員會辦理的公司治理評鑑中，連續六年榮獲上市公司中前 5% 最高級距的佳績；黃石廠榮獲湖北省節水型企業、湖北省就業創業先進企業、產業高質量發展領航企業、五一勞動獎狀、安全生產工作先進單位、守合同重信用企業等獎項；昆山廠亦榮獲蘇州市勞動關係和諧企業的表揚，並獲得「水資源管理標準」（Alliance for Water Stewardship, AWS）的國際永續水管理證書；定穎永續報告書也在國泰 111 年 ESG 評鑑首次受評的公司中得分最高，獲得 AA 評等。

以下是我們 111 年度的營業成果及 112 年度的營運計畫概要。

一、———年度營業成果概要

(一) 111 年度合併營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	成長率
營業收入	\$15,297,012	15,753,057	(2.89%)
稅後(損)益	552,634	470,454	17.47%
獲利率	3.61%	2.99%	20.74%

(二) 111 年度合併預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	111年度實績	111年度預算	達成率
營業收入	15,297,012	15,205,927	100.60%
營業成本	12,636,809	12,615,224	100.17%
營業毛利	2,660,203	2,590,703	102.68%
營業費用	1,826,720	1,835,360	99.53%
營業利益	833,483	755,343	110.34%
稅前利益	776,848	710,017	109.41%

(三) 111 年度合併財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目		111年度	110年度	
財務 收支	財務收入	15,483,867	16,005,900	
	財務支出	14,707,019	15,358,764	
獲 利 能 力	資產報酬率		3.94%	3.75%
	股東權益報酬率		9.48%	8.83%
	佔實收資本 比率	營業利益	30.03%	23.40%
		稅前利益	27.99%	23.32%
	純益率		3.61%	2.99%
每股盈餘(元)		1.97	1.70	

(四) 111 年研究發展狀況

111 年因為 COVID-19 疫情持續影響與晶片依然短缺，整體來說雖然均因為缺晶片造

成整體進度有所延遲，但新技術的應用發展的大方向並未改變。也因為疫情漸漸流感化，各國開始慢慢解除封鎖，生活也慢慢回復正軌，但因為疫情期間遠距的習慣已經成形，而使得網路通信的應用持續發展。5G 行動通信、汽車自動駕駛、衛星通訊及伺服器相關依然是電子產業發展的主軸。另外因應新能源汽車與 Mini-LED 顯示屏等對散熱的高度需求，在散熱技術上如厚銅、內埋銅塊、銅膏等，亦有強烈的市場需求。111 年我們除了持續進行品質改善、提升製程能力外，也成功的以高頻/微波產品的專業能力與多家網通產品公司與車用毫米波雷達共同進行產品早期設計開發，另外因應伺服器市場的需求，在黃石二廠亦投入大量因應厚大板生產需求的設備與技術，強化公司在伺服器、交換機市場的能力，另一方面也同時強化公司於高頻/微波產品的技術能力開發，並導入天線自主檢測技術與設備，持續提升在未來的電子產業高頻、高速、高散熱的技術需求中的競爭力。

111 年我們主要研發項目及成果歸納為以下六點：

1. 高速低信號損耗產品方面：持續針對各家 Ultra low loss, Ultra low loss 2, Super ultra low loss 等材料測試並取得 UL 認證，並已小量生產應用於對應 800G 的光模塊產品。針對 AI 伺服器和 Data Center 伺服器，各應用領域數據處理及 AI 加速運算等需求日益龐大，全球雲端資料中心以及高效能運算 (HPC) 伺服器需求增加。企業客戶智慧聯網 (AI+IoT, AIoT) 以及 Open Ran 開放架構的推動進一步擴大電信廠商對白牌伺服器的需求；同時，伺服器平臺呈現多元化局勢發展，以 X86 架構的 Intel 和 AMD 占據市場份額的 90% 以上，受地緣政治、產品多元化需求等影響，ARM 架構產品市占率 112 年預計會進一步提升。產品設計方面，新一代伺服器平臺產品速率已達到 PCIe5.0 的 32GT/s 需求，下一代產品 PCIe6.0 速率將進一步提升至 64GT/s，Coding 方式從 PCIe 5.0 的 NRZ 改為 PAM4。高速訊號線的數量增加導致伺服器產品的層數增加到 22 層，BGA pitch 從 1.0mm 縮小到 0.94mm，整個 BGA 尺寸更大，局部區域的平坦度已經納入管控需求。同時，過孔孔徑減小到 0.2mm，對層偏、鑽孔(包括背鑽)以及電鍍的要求更為嚴苛；此外，因伺服器的價格敏感特性導致產品對內外層的銅箔粗糙度、低粗糙度棕化藥水、外層低損耗油墨以及 Hybrid 疊層加工都提出了進一步的需求。5G 世代應用在 Intel Eagle Stream 平臺需求的材料已取得認證，同時針對低咬蝕量之棕化藥水及脈衝電鍍製程技術也持續積極開發中。
2. 高階 HDI 及薄型化產品方面：高階 HDI 已經完成 16 層 Anylayer HDI 小量產，成功完成 14 層 Anylayer PCS size>550mm LCD/LED 尺寸控制主機板開發，12 層 Anylayer Cavity 高階筆記型電腦主機板認證與量產。完成 12 層 Anylayer 汽車中控用主機板開發和量產，並成功量產 14 層內外全 3oz 設計智慧電網控制 HDI 板。成功開發和量產 8+8 HDI PCS size>580mm，1pcs/panel 的測試模組產品。可生產盲孔的孔徑也下探到 3mil。另針對能耐多次壓合之材料調查已完成和標準化，使 Anylayer 使用材料能更多元與

穩定。薄型化產品 Mini-LED 0.2mm 板厚已認證並開始生產，111 年的研發重點在投入製程能力以提升更薄厚度 (0.15-0.1mm) 之類 BT 材料產品的開發生產。

3. Mini-LED 顯示屏產品：目前正朝更高解析度發展，以符合最小 pad gap 設計 0.04mm、板厚最薄至 0.2mm、反射率高達 90% 以上的產品設計開發。同時也向其他不同產品型態進行開發，如戶外屏顯示板。
4. 高頻毫米波 (mmWave) 產品方面：在汽車毫米波雷達 24GHz/60GHz/77GHz 上出貨量持續攀升，並持續開發相關客戶。在天線性能自主測試及新式天線技術開發上，在 4D 成像雷達部分，已開始與多家客戶開始樣品製作，陸續出貨供客戶驗證。另外已購入相關測試儀器，具備測試能力，能更全方位滿足客戶需求。在衛星通信及微波產品上，地球同步衛星 (GEO) 地面接收站持續量產，最具規模發展性的低軌道衛星 (LEO) 地面接收站持續與客戶接觸爭取量產機會。5G Open RAN RU 模組配合客戶開發中，5G 用小基站固定無線存取 (FWA) 與客戶前置設備 (CPE) 部分，目前已取得多家客戶認證，因 5G 毫米波整體進度受疫情延遲，目前持續偕同客戶針對 28GHz 與 39GHz 產品進行先期樣品開發生產測試。
5. 高散熱產品方面：運用於通信高頻接收器、電動車充電樁及汽車引擎控制模組。汽車用繼電器的銅厚 6oz 產品已批量生產，8oz 產品已開始偕同客戶開發設計中，12oz 產品的材料及製程開發也已完成。內埋銅塊於高頻接收器，已完成樣品認證。銅膏散熱、導通連接的技術項目，製程進入應用的測試階段。高頻功放產品進行樣品開發及製程優化階段。Busbar 產品完成樣品開發測試，車燈完成客戶認證，埋銅設計準則完成，持續配合客戶進行開發，提升廠內相關產品生產經驗及製程能力提升。Hot sink past 技術應用在電動車的 DC/DC 與壓縮機中的電路板，與客戶配合開發。
6. 內埋主被動元件產品方面：運用內埋式元件技術，與客戶共同開發內埋式元件 48V integrated Belt Starter Generator (iBSG) 產品，積極切入 48V 輕油電汽車零件供應鏈，產品目前已進行至試量生產階段。應用其他內埋元件於汽車產品的部分目前積極與客戶開發中，針對不同方式之內埋元件製程進行應用面的優化階段，磁性材料的加工工藝及對應產品設計工藝，已與客戶進行樣品共同開發階段。

二、一一二年度營運計畫概要

(一) 經營方針

1. 經營層面：

- (1) 以永續(ESG)、轉型(智能製造)、升級(精準製程)、獲利(內部成長)，為 112 年四大目標。
- (2) 董事會將 ESG 的重要性提高，協助公司達到永續並提升股東權益。

- (3) 成立 ESG 永續委員會，定期向董事會報告。設定短中長期減碳目標，並將高階薪酬與 ESG 績效連結，使"永續"成為定穎差異化的因素之一。
- (4) 所有董事及高階主管簽署「遵循誠信經營政策聲明書」，建立誠信經營之企業文化，積極落實誠信經營政策及承諾，於內部管理及商業活動中確實執行，並隨時檢討實施成效及持續改進，以創造永續發展之經營環境。
- (5) 加強智能製造、精準製程、人才培育及熱忱四大專案的執行力度及成果展現。

2. 研發層面：

(1) 延續 111 年的研發方向，主要開發的產品類型如下：

- 5G 高頻通訊網路基站及 CPE、RRU、Small Cell、衛星通信、800G 高速傳輸與伺服器及交換機
- 先進駕駛輔助系統(ADAS)、4D 成像雷達、光達(LiDAR)
- 穿戴式裝置、48V 皮帶啟動發電機(iBSG)
- MiniLED 背光/直顯模組
- 新能源車充電樁及繼電器及引擎、馬達控制模組

(2) 技術開發時程如下：

年 內容	產品應用	112				113			
		Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
5G telecom/datacom small cell 制程能力建 立及樣品	先進駕駛輔助系統/ 衛星通訊/5G 通訊 /800G 高速	—	—	—	—	—	—	—	—
Mini LED Display 制程 能力建立及樣品生產	NB/ TV/顯示屏 /LED 屏幕(直顯屏)	—	—	—	—	—	—	—	—
高階伺服器、交換機產品	伺服器、交換機、 基站主機	—	—	—	—	—	—	—	—
內埋元件產品	穿戴式裝置/48V 皮 帶啟動發電機	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
散熱管理產品 (HSP<Heat Sink Paste>、Coin、銅膏、 6oz 以上厚銅) 制程能 力建立及樣品	車用/新能源車用繼 電器/充電樁/醫療/ 國防/航太/5G 通訊 /衛星通訊	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
高頻基站、衛星天線產品	5G 基站天線	—	—	—	—	—	—	—	—

年 內容	產品應用	112				113			
		Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
製程能力建立	/CPE/Small Cell								

規劃評估▶ 樣品製作 - - -▶ 量產 —————▶

3. 行銷層面：

- (1) 將公司之行銷策略考量延伸至客戶端之市場及產品線，多方蒐集產業上中下游、競爭對手、環境及政令法規相關訊息，提供經營階層做出正確之決策及研發方略。
- (2) 與客戶之設計及行銷端充份溝通並全力配合其設定之市場及產品定位，避免過與不及的產品規格，並以精準及適切的產品品質及成本價格，成功打造區隔市場。
- (3) 針對生產據點遍佈全球的國際客戶，積極佈局全球服務網點，提供及時有效的行銷、技術、品質等售後服務，以增加對客戶需求的掌握度，並與客戶建立穩定的關係。
- (4) 對於開發具未來性之產品的新興企業，投入各項資源協助其研發工作，從而與客戶建立基礎合作關係，待客戶產品發展成熟並具有一定市場佔有率時，成為其長期的合作夥伴。

4. 管理層面：

- (1) 尊重員工實現自我價值，持續推動人才培育工程，實行管理、專業技術雙通道的職業發展規劃設計，提升全部層級幹部的素質，更進一步落實企業社會責任(CSR)及完善責任商業聯盟(RBA)的要求，將公司文化(誠信、熱忱、好學、團隊)深入全員內心。建構具發展力之組織架構，支持公司持續成長的動能。因應公司新產品開發及展開擴廠計畫，積極招聘專業技能人才及培養接班人。加強教育訓練工作，包含內外訓、通識教育、專案教育、專業教育以及證照培訓，持續推動學歷提升計畫，與大學院校合作開展專科升大學，及高中同等學歷報考專科或大學，藉此穩定人才持續服務，並提升公司整體學歷層次。
- (2) 在持續推進績效管理系統方面，由總經理室幕僚單位“DynamicX iLearning”所推動的《團隊崗位量化績效》活動，以課為團隊課內所有成員共同努力達成目標並分享工作績效帶來的效益獎金，藉此將績效管理推展到課單位及個人，有效改善人員流動率、提高生產效率及品質，進而降低成本、提升競爭力。
- (3) 規劃知識管理系統，這是在資訊保密限制的範圍內的跨廠區平臺，知識共用，沒有廠區或地域的限制，具備查找資料的分類與管理功能，是公司人才培育的重要平臺。iLearning 委員會的主要工作任務是：關注集團產品策略，搜集相關技術知識、推動專業課程培訓，提升精

准制程能力。iLearning 委員會成員致力於不斷充實知識管理系統的資料，向各廠區人員推廣使用 KM 的習慣，推動知識庫的應用，每月開展好文推薦、員工訪談等活動建立企業知識分享文化，提升知識管理系統的使用率，使知識庫中的知識發揮學習與交流的作用。對於『3+4+5』集團發展戰略技術資料庫，每月會擴充 HDI、HLC、HF 以及伺服器、網通、元宇宙、存儲、汽車相關產品的技術資料，並推動內部教育訓練和考核，結合制程技術處對於四大精准制程能力的改善提升，不斷強化和發揮知識管理系統的應用功能。

- (4) 積極規劃超越傳統產業競爭，走向自動化、智能化、信息化的新世代。以智慧工廠為載體，以關鍵製造環節的智能化為核心，以網通互聯為支撐，具體體現在製造過程的各個環節與新一代信息技術的深度融合物聯網、大數據、雲計算。
- (5) 持續維持職業安全、環保、能源及有害物質管理等系統認證; 2022 年起積極實行環境友善行動，規劃推動 UL2799 廢棄物零填埋及 ISO46001 水資源效率管理系統認證，深入探討氣候變遷策略，汰換老舊耗能空調設備及公設設施、改變製程及暖氣需求之供熱方式，以降低能耗，改變空調加濕及生活區熱水之能源種類，以減少直接溫室氣體產出，並積極規劃太陽能發電區; 加強水資源管理及回用，以節約水資源耗用; 並增設高效能廢氣處理設施，提升 VOC 去除效率，持續評估設置廢液、廢棄物處理設施降低高濃度廢液及危廢物之外運量，並回收可再用物質。
- (6) 與供應商夥伴一起推動勞工、健康與安全、環境、倫理規範及管理系統等各項政策，落實企業社會責任。

(二) 預期銷售數量及其依據

依據 111 年度實績與 112 年度預估，綜合評估公司優勢及市場趨勢，訂定 112 年公司主要方向：

1. 產能：依據黃石廠擴增產能，預估整體銷售面積成長約 24%。
2. 依技術類型：包括傳統板、高密度連結板、高頻高速板、厚銅板、彎折板等。
3. 依產品應用類型：
 - (1) 汽車板：成長來自先進駕駛輔助系統(ADAS)及電動車。
 - (2) 網通和 5G 相關：因應 5G 的發展，伺服器 and 網通相關需求增加。
 - (3) 儲存式裝置：固態硬碟及記憶體模組需求增加。
 - (4) 顯示面板：需求穩定並認證新的顯示技術(OLED, mini-LED, QD-LED)。
 - (5) 消費性電子產品：手機相關產品。
 - (6) 醫療產品：需求穩定且爭取新認證樣品。

(三) 重要之產銷政策

112 年配合市場及客戶的需求，訂定以下短/中/長期計畫：

1. 短期：市場需求仍受通膨，俄烏戰爭，升息及疫情等四大變數已造成全球經濟衰退，仍然存在不確定性。提前做好訂單規劃，掌握客戶需求及運輸時效和成本，達到昆山廠及黃石一/二廠滿載生產及二廠擴產的準備。
2. 中長期：推動精準製程提升生產製程能力，邁入高階、高技術含量和高附加價值的產品，黃石廠二廠高階製程的建立，並繼續升級自動化及智慧化的優勢，厚植定穎及所有夥伴在工業 4.0 世代的競爭力。

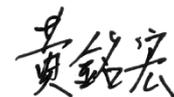
三、未來公司發展策略受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

根據國際貨幣基金組織 112 年 1 月發布的世界經濟展望更新，全球經濟增長率預計將從 111 年的估計 3.4% 下降到 112 年的 2.9%，然後在 113 年上升到 3.1%。央行上調利率以對抗通貨膨脹以及俄烏戰爭繼續對經濟活動構成壓力。COVID-19 在中國的迅速傳播抑制了 111 年的增長，但 112 年初的重新開放為比預期更快的復甦鋪平了道路。全球通貨膨脹率計將從 111 年的 8.8% 下降到 112 年的 6.6% 和 113 年的 4.3%，但仍高於大流行前(106-108 年)約 3.5% 的水準。加強多邊合作對於通過限制碳排放和增加綠色投資來緩解氣候變遷至關重要。

在法規環境方面，111 年台灣新修法律法規與公司相關者有：產業創新條例、科技產業園區設置管理條例。111 年中國修訂法律法規有：職業教育法、期貨和衍生品法、反壟斷法、婦女權益保障法、對外貿易法。我們對於法律法規政策的修正保持高度警覺，若與公司日常營運或長期發展有相關者，將立即審慎評估與規劃，納入公司發展策略之中，適時修改公司內部管理辦法。

定穎在不斷的創新和變革中竭力前行，雖然 112 年是過去 10 年來最看不清全景的一年，環境面的不確定因素很多，但只要我們不設限自己的潛能、不小看每一個工作與環節，我們每一位所努力達成的工作績效，連結與加總起來就是營收與獲利，公司的韌性藉此建立起來，就能達到永續的能力，讓我們一起手牽手共同奮戰 112！

最後敬祝各位
身體健康 闔家平安



黃銘宏
董事長

貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 77 年 8 月 18 日，資本額 12,000 仟元。

二、公司沿革

年.月	公司發展
77.08	公司成立於桃園縣，實收資本額 12,000 仟元。
82.05	通過 UL 產品安全規格驗證。
85.11	辦理現金增資 16,000 仟元，實收資本額為 28,000 仟元。
85.12	通過品質管理系統 ISO 9002 驗證。
87.04	辦理現金增資 70,000 仟元，實收資本額為 98,000 仟元。
87.12	辦理盈餘轉增資 40,000 仟元，實收資本額 138,000 仟元。
90.12	辦理盈餘轉增資 110,400 仟元及員工紅利轉增資 2,600 仟元，實收資本額為 251,000 仟元。
90.12	轉投資設立穎泰(模里西斯)有限公司。
91.02	間接轉投資設立昆穎電子(昆山)有限公司。
91.04	辦理現金增資 40,000 仟元，盈餘轉增資 125,500 仟元及員工紅利轉增資 3,500 仟元，實收資本額為 420,000 仟元。
91.05	通過汽車業品質管理系統 QS9000 驗證。
91.05	2002 年 5 月 27 日公開發行。
91.10	正式登錄興櫃股票並於櫃檯買賣中心掛牌買賣。
92.01	於德國轉投資設立德國子公司 Dynamic Electronics Europe GmbH。
92.06	辦理盈餘轉增資 126,000 仟元及員工紅利轉增資 14,000 仟元，實收資本額為 560,000 仟元。
92.10	昆山廠正式量產出貨。
92.10	購買位於山鶯路之廠房土地及其建築物。
93.06	天下雜誌 2003 年 1000 大製造業排名 649 名。
93.07	通過環境管理系統 ISO14001 驗證。
93.09	通過品質管理系統 ISO9000 驗證。
93.09	通過汽車業品質管理系統 TS16949 驗證，昆山廠開始生產汽車用板。
93.10	辦理盈餘轉增資 56,000 仟元及員工紅利轉增資 4,000 仟元，實收資本額 620,000 仟元。
93.11	辦理資本公積轉增資 30,000 仟元，資本額為新台幣 650,000 仟元。
94.01	辦理現金增資 150,000 仟元，實收資本額為 800,000 仟元。
94.05	天下雜誌 2004 年 10,000 大製造業排名 392 名，同時被評選為製造業成長最快的第 38 名公司。
94.06	取得 ASUS 綠色產品 GA 驗證。
94.08	辦理盈餘轉增資 224,000 仟元及員工紅利轉增資 11,632 仟元，實收資本額為 1,035,632 仟元。

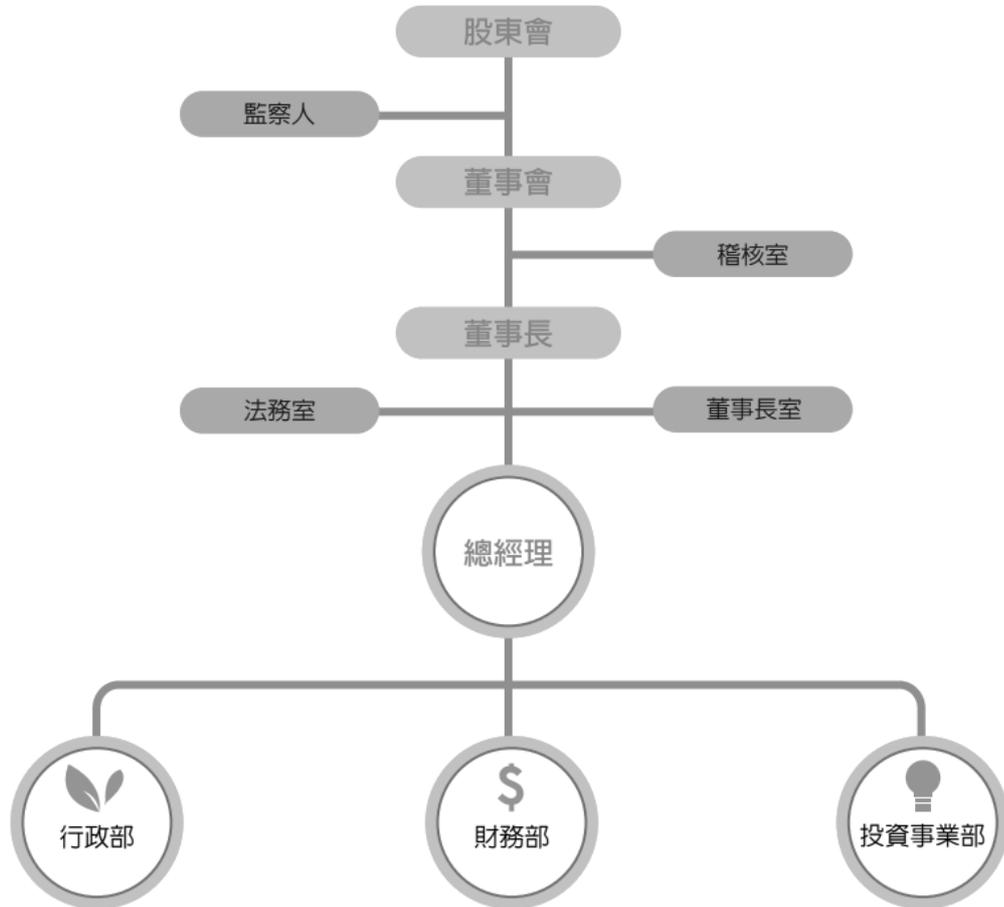
年.月	公司發展
94.09	取得 LG 綠色產品(Love Green)驗證。
94.09	於日本轉投資設立日本子公司 Dynamic Electronics Japan。
94.11	辦理現金增資 176,000 仟元,實收資本額為 1,211,632 仟元。
95.09	辦理盈餘轉增資 363,490 仟元及員工紅利轉增資 30,377 仟元,實收資本額為 1,605,499 仟元。
95.10	辦理現金增資 168,750 仟元,實收資本額為 1,774,249 仟元。
95.12	桃園廠開始生產高密度連結板。
96.02	取得 SONY Green Partner 驗證。
96.06	撤銷日本子公司 Dynamic Electronics Japan。
96.10	通過有害物質流程管理系統 QC080000 驗證。
96.10	辦理盈餘轉增資 354,850 仟元及員工紅利轉增資 22,841 仟元,實收資本額為 2,151,940 仟元。
96.12	間接轉投資設立建穎科技(廈門)有限公司。
97.01	轉投資設立位於賽席爾之子公司 Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.
97.05	天下雜誌 2007 年 1000 大製造業排名 246 名。
97.10	辦理盈餘轉增資 215,194 仟元及員工紅利轉增資 17,543 仟元,實收資本額為 2,384,678 仟元。
97.10	間接轉投資設立昆山建穎電子科技有限公司、昆山寶穎電子科技有限公司。
98.03	臺灣證券交易所上市掛牌,辦理現金增資 23,000 仟元,實收資本額為 2,614,678 仟元。
98.04	轉投資嵩達光電科技股份有限公司。
98.06	昆山廠開始生產高密度連結板。
98.11	通過勞委會工安績效認可。
98.12	出售間接轉投資公司昆山建穎電子科技有限公司、昆山寶穎電子科技有限公司。
99.02	通過 ISO 14064-1 溫室氣體查證。
99.03	通過職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001 驗證。
99.08	發行國內第一次無擔保轉換公司債 900,000 仟元。
100.08	辦理盈餘轉增資 236,507 仟元,實收資本額為 2,864,360 仟元。
100.12	桃園廠開始生產軟硬複合板。
101.06	桃園廠開始生產 12L 任意層高密度連結板。
101.11	辦理盈餘轉增資 71,234 仟元,實收資本額為 2,935,594 仟元。
102.02	處分間接轉投資公司建穎科技(廈門)有限公司之 100%股權。
102.07	辦理庫藏股減資 60,000 仟元,實收資本額為 2,875,594 仟元。
102.12	昆穎電子(昆山)有限公司更名為定穎電子(昆山)有限公司。
102.12	辦理庫藏股減資 15,000 仟元,實收資本額為 2,860,594 仟元。
103.10	轉投資設立位於賽席爾之子公司 Dynamic Electronics Co., Ltd.。
103.11	通過能源管理系統 ISO50001 驗證。

年.月	公司發展
103.12	發行第一本企業社會責任報告書，符合 GRI G4 及 AA1000 第一類型中度保證等級之要求。
103.12	因應公司所在地行政區域變更，公司地址由桃園縣龜山鄉改為桃園市龜山區。
104.01	轉投資設立位於新加坡之子公司 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd.
104.01	轉投資設立位於新加坡之子公司 Dynamic Electronics Trading Pte Ltd.
104.11	間接轉投資設立位於大陸之孫公司定穎電子(黃石)有限公司。
104.11	辦理庫藏股減資 50,000 仟元，實收資本額為 2,810,594 仟元。
105.03	處分嵩達光電科技股份有限公司。
106.01	清算於德國轉投資設立之德國子公司 Dynamic Electronics Europe GmbH。
106.05	第三屆公司治理評鑑，定穎在所有上市公司中獲得排名前 5% 的殊榮。
106.09	黃石廠正式量產出貨。
107.09	通過汽車業品質管理系統 IATF16949 驗證。
107.11	桃園廠及昆山廠通過 AS9100D 航太品質管理系統認證。
108.08	配合集團產線整併，移轉桃園廠產能由海外工廠承接，桃園營運總部全力投入研發、產品技術及集團接單等相關業務。
108.08	昆山廠通過 ISO 13485 醫療器材品質管理系統認證。
108.10	出售桃園廠。
109.01	營運總部遷移至桃園市蘆竹區民權路 50 號 6 樓。
109.06	辦理現金增資 300,000 仟元，實收資本額為 3,110,594 仟元。
109.11	辦理減資彌補虧損 335,453 仟元，實收資本額為 2,775,141 仟元。
110.01	黃石廠開始生產高密度連結板
110.03	通過職業安全衛生管理系統 ISO45001 驗證。
110.05	發行國內第二次無擔保轉換公司債 5 億元
111.01	辦理公司債轉換而發行新股，實收資本額為 2,775,183,610 元。
111.01	通過資訊安全管理系統 ISO27001 驗證。
111.03	取得嘉南模型企業股份有限公司及丞創科技股份有限公司各 70% 股權。
111.05	民國 111 年 5 月 20 日經股東常會決議通過以股份轉換成立定穎投資控股股份有限公司，並依相關規定申請辦理股票上市買賣。
111.08	辦理公司債轉換而發行新股，實收資本額為 2,775,489,340 元。
111.08	經台灣證券交易所民國 111 年 6 月 23 日核准，定穎電子股份有限公司於 8 月 25 日終止上市買賣，暨由定穎投資控股股份有限公司自同日起上市買賣，掛牌上市產業類別及證券代號分別為「電子零組件業」及「3715」。
111.10	本公司子公司定穎電子(黃石)有限公司取得轉投資泰國擴廠所需之土地。
111.10	111 年第一次股東臨時會決議通過子公司定穎電子(黃石)有限公司首次公開發行人民幣普通股(A股)股票並申請在中國大陸之證券交易所上市案。
111.12	本公司子公司「定穎電子(黃石)有限公司」改制為「定穎電子(黃石)股份有限公司」。
112.02	本公司子公司「定穎電子(黃石)股份有限公司」更名為「超穎電子電路股份有限公司」。

參、公司治理

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 主要部門所營業務

各階單位				權責範圍及執掌
股東會				1.公司之最高決策單位。 2.依照公司法及其他相關法令之規定行使職權。
	董事會			1.依據股東會之決議及章程之規定行使職權。 2.依照公司法及其他相關法令之規定行使職權。 3.為公司平日之最高決策單位。
		董事長		1.股東會及董事會之主席，對外代表公司。 2.依據董事會授權之範圍於公司行使職權。 3.各項投資及融資作業的審查或核決。 4.銀行付款及付款傳票的核准。
		稽核室		1.協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率。 2.協助經理人制定公司各項內部控制制度及管理辦法。
		法務室		1.各項合約之制定或審查。 2.各項內部法律事項之諮詢與對外法律事項的聯繫窗口。 3.負責公司誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。
			總經理	1.規劃公司長、中、短期經營之方針、策略、計劃、目標擬定、推行與檢討。 2.落實 ESG 的規畫及實踐。 3.在公司章程或契約規定授權範圍內，為公司管理事務並代表公司。 4.其他各項作業依照核決權限表行使核決權。
			投資事業部	1.協助轉投資事業財務管理、法令遵循、風險管理機制建立。 2.專案規劃及執行。
			財務部	1.建立會計制度、內部控制制度及流程 2.稅務規劃並協助會計師稅務/財務查核簽證 3.預算之編列、審核及執行情形分析 4.兩岸三地資金規劃 5.衍生性商品操作 6.督導子公司之財務會計業務
			行政部	1.公司組織編制、工作職掌與權責劃分之分析。 2.各項人事、薪資作業之執行。 3.行政總務相關事項管理 4.勞工安全衛生事務規劃、督導。 5.員工健康管理規劃、實施。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

(1) 董事及監察人相關資料及持有股數

112年3月20日 單位：股

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或董事		備註
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	黃銘宏	男	41 - 50	111.05.20	3年	111.08.25	11,162,071	4.02%	11,162,071	4.02%	185,736	0.07%	0	0.00%	政治大學經營管理碩士學位(EMBA) 定穎電子(股)公司業務副總	穎泰(模里西斯)有限公司董事長 定穎電子(昆山)有限公司執行董事及總經理 超穎電子(股)公司 董事長及總經理 Dynamic PCB Electronics Co., Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Co., Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd. 董事長	無	無	無
法人董事	中華民國	宏利投資有限公司			111.05.20	3年	111.08.25	9,497,735	3.42%	9,497,735	3.42%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-
法人董事代表人	中華民國	倪融	男	61 - 70	111.05.20	3年	111.08.25	305,217	0.11%	305,217	0.11%	71,898	0.03%	0	0.00%	中原理工學院化學工程系 雅新實業有限公司副總經理 富士康鴻勝集團協理 健鼎(無錫)電子有限公司副總 APCB(Thailand)副總經理	超穎電子(股)公司 廠區總經理	無	無	無

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或董事			備註
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
法人董事	中華民國	銘基投資有限公司			111.05.20	3年	111.08.25	2,976,037	1.07%	2,976,037	1.07%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-	
法人董事代表人	中華民國	孫元俊	男	51-60	111.05.20	3年	111.08.25	511	0.00%	511	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學統計系 銘旺科技(股)公司董事 銘旺科技(股)公司顧問	新新電子(股)公司財務經理	無	無	無	
董事	中華民國	劉恒逸	男	51-60	111.05.20	3年	111.08.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學國際企業學研究所博士 家登精密工業(股)公司獨立董事 定穎電子(股)公司獨立董事	元智大學管理學院國際企業學群專任副教授 六福開發(股)公司獨立董事 謙裕實業(股)公司獨立董事 冠星 - KY 獨立董事	無	無	無	
董事	中華民國	林俊弘	男	51-60	111.05.20	3年	111.08.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學行政管理所碩士 定穎電子(股)公司董事	鈺太科技股份有限公司財務主管 EIKEI GROUP (CAYMAN) CO., LTD. 獨立董事	無	無	無	
監察人	中華民國	陳昱宏	男	41-50	111.05.20	3年	111.08.25	1,104,775	0.40%	1,104,775	0.40%	382,221	0.14%	0	0.00%	聖母大學工商管理碩士 呂張投資團隊	鼎碩資本投資股份有限公司董事 全幘股份有限公司董事長	無	無	無	
監察人	中華民國	陳秋蘭	女	61-70	111.05.20	3年	111.08.25	774,815	0.28%	774,815	0.28%	963,542	0.35%	0	0.00%	北港高中會計統計科 啟健有限公司採購業務	新新電子(股)公司採購出口	無	無	無	
監察人	中華民國	林芳慶	男	71-80	111.05.20	3年	111.08.25	410,000	0.15%	866,000	0.31%	0	0.00%	0	0.00%	開南商工建築科	億建營造有限公司總經理	無	無	無	

註 1：111 年 5 月 20 日定穎電子召開股東常會，通過定穎電子以股份轉換方式成立新設公司「定穎投資控股股份有限公司」，並成為定穎投資控股公司百分之百持股之子公司。依企業併購法第 29 條之規定，該次股東會視為新設定穎投資之發起人會議，從而定穎電子之股東得以發起人身分討論並議決訂定定穎投資之公司章程，同時選任定穎投資的董事五席及監察人三席。111 年 8 月 25 日定穎投資取得經濟部核准公司設立登記。

(2) 董事為法人股東之主要股東

112年3月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東名稱	持股比例%
宏俐投資有限公司	薩摩亞商 PERFECT ADVANCE LIMITED	100.00%
銘基投資有限公司	陳秀琴	67.69%
	柯銘裕	23.07%
	柯建宇	4.62%
	柯香廷	4.62%

(3) 上表主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東	
	股東名稱	持股比例%
薩摩亞商 PERFECT ADVANCE LIMITED	Top Insight Limited	100.00%

2. 董事及監察人資料 (II)

(1) 董事及監察人專業資格及獨立性資訊揭露：

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獨立董事家數
黃銘宏 (董事長)	國立政治大學經營管理碩士學程(EMBA)。於民國 89 年 5 月加入定穎集團，於 101 年 9 月升任董事長，專長於科技產業之事業經營與實務，兼具策略規劃、商務、市場行銷、營運規劃、產業發展及科技應用之能力與洞察力。	1. 兼本公司關係企業之董事長。 2. 為本公司最大之自然人股東。 3. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0
倪融 (法人董事 之代表人)	中原理工學院化學工程系學士。曾任職富士康鴻勝集團協理、健鼎(無錫)電子有限公司副總、APCB(Thailand)副總經理。於民國 104 年 4 月加入定穎集團，任職黃石廠區總經理，在電路板產業工作超過 30 年。在董事會以經理人的角色，向所有董事進行相關經營管理之策略溝通與互動，並提出相關經營管理意見，具備強大的規劃和執行力，及風險管控能力。	1. 為本公司宏俐投資法人董事之代表人。 2. 兼超穎電子電路股份有限公司廠區總經理。 3. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0

孫元俊 (法人董事 之代表人)	國立政治大學統計系學士。熟稔電路板產業之發展，並專長於投資管理、會計資訊及財務分析與規劃。	1. 為本公司銘基投資法人董事之代表人。 2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0
劉恒逸 (董事)	國立台灣大學國際企業學研究所博士。目前為元智大學管理學院國際企業學群專任副教授，專長於公司治理、策略及風險規劃、及產業趨勢分析。曾任家登精密工業(股)公司及定穎電子(股)公司獨立董事，現任六福開發(股)公司、謙裕實業(股)公司、及冠星 - KY 獨立董事。	1. 為本公司一般董事。 2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	3
林俊弘 (董事)	國立政治大學行政管理所碩士。目前任職鈺太科技(股)公司財務主管，專精於資金預算運作總體控制及擬訂公司財務投資規劃等，亦擔任公司治理主管一職，並參與公司制訂永續經營政策及風險管理委員會的討論與執行。曾任定穎電子(股)公司董事，現任 EIKEI GROUP (CAYMAN) CO., LTD. 獨立董事。	1. 為本公司一般董事。 2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	1
陳昱宏 (監察人)	聖母大學工商管理碩士。目前任職鼎碩資本投資(股)公司董事，及全樟(股)公司董事長。專精於產業趨勢分析及投資人關係。	1. 為本公司監察人。 2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0
陳秋蘭 (監察人)	北港高中會計統計科。曾任攸健有限公司採購業務，現任嶄新電子(股)公司採購出口，專精於財務會計及經營管理。	1. 為本公司監察人。 2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0

林芳慶 (監察人)	開南商工建築科。現任億建營造有限公司總經理，專精於領導決策及策略規劃。	1. 為本公司監察人。 2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0
--------------	-------------------------------------	---	---

註：本公司全體董事及監察人經查目前皆未有公司法第 30 條各款情事。

(2) 董事會多元化及獨立性：

A. 董事會多元化

依據本公司治理實務守則第 20 條及董事選任程序第 2 條，董事會整體應具備之能力包括：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。董事會成員組成應考量多元化，並就公司運作、營運型態及未來發展趨勢等需求，擬定董事成員多元化方針，包含基本條件與價值（性別、年齡、國籍及文化）、專業知識與技能（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）等。本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

- (A) 目前情形：定穎投控於 111 年 8 月 25 日設立，尚無法選舉獨立董事，目前董事會由五位擁有豐富經營經驗或學術經驗的董事所組成，另設監察人三名，包含一名女性。每位在基本條件、專業知識、技能及產業經歷等多元化之情形如下表所示。
- (B) 管理目標：獨立董事超過半數，至少有一席女性，且須有具備科技管理、策略、法律、財會金融、資訊科技及公司治理等專長之獨立董事。
- (C) 達成情形：預計於 112 年 5 月董事會全面改選，將選出七席董事，包含四席獨立董事，其中有一名為女性律師、並有科技管理、法律、資訊科技、財會金融及公司治理等專家為獨立董事，達成設定目標。
- (D) 未來目標：繼續提升女性董事的席次，並加強具備 ESG 專業的董事。

本公司 111 年落實董事會成員多元化情形如下：

董事/ 監察人	姓名	國籍	性別	兼任本公 司員工	年齡(歲)	經營管理	領導決策	財務會計	策略及風 險規劃	產業趨勢 分析	產業科技 發展
董事	黃銘宏	中華民國	男	√	41-50	√	√	◦	◦	√	√
董事	倪融	中華民國	男	√	61-70	√	√	◦	√	◦	◦
董事	孫元俊	中華民國	男	◦	51-60	√	◦	√	◦	√	◦
董事	劉恒逸	中華民國	男	◦	51-60	◦	√	◦	√	◦	√
董事	林俊弘	中華民國	男	◦	51-60	◦	◦	√	◦	√	√
監察人	陳昱宏	中華民國	男	◦	41-50	◦	◦	√	√	◦	√
監察人	陳秋蘭	中華民國	女	◦	61-70	√	◦	√	◦	√	◦
監察人	林芳慶	中華民國	男	◦	71-80	◦	√	◦	√	√	◦

B. 董事會獨立性

董事會成員中，全體均未有公司法第 30 條所列各款情事；董事會成員中未有具配偶、二親等以內親屬關係者，監察人間或監察人與董事間也未有具配偶、二親等以內親屬關係者，故無證券交易法第 26-3 條第 3 項及第 4 項規定情事。本公司於 111 年 8 月 25 日設立，尚無法選舉獨立董事，預計於 112 年 5 月董事會全面改選，將提名七席董事，包含四席獨立董事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

112年3月20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	
總經理暨公司治理主管	中華民國	劉國瑾	女	111.08.25	641,514	0.23%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學經濟系 大同工學院事業經營研究所 中歐國際工商學院高層管理人員工商管理碩士(EMBA) 大同公司海外二處業務經理 蘇州金像電子業務處長 健鼎(無錫)業務處長	起穎電子電路(股)公司 董事 定穎電子(昆山)有限公司 監事 Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. 董事 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd. 董事	無	無	無	
副總經理	中華民國	江玲瑩	女	111.08.25	284,903	0.10%	0	0.00%	0	0.00%	台中商專 聯茂電子財務經理 台正科技財務協理	Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. 董事 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd. 董事 嘉南模塑企業(股)公司 監察人 丞創科技(股)公司 監察人	無	無	無	副總經理
財會主管	中華民國	倪佩婷	女	111.08.25	153,493	0.06%	0	0.00%	0	0.00%	銘傳大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所副理 杏一醫療用品(股)公司財務部部長 (冠德集團)環球購物中心(股)公司財務經理	無	無	無	無	財會主管
稽核主管	中華民國	蔡歆怡	女	111.08.25	10,290	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	青雲科技大學國際企業經營系畢業 王秋惠會計師事務所查帳員 青雲國際科技股份有限公司成會及普會課長、海外轉投資及專案管理師 美兆生活事業股份有限公司財會高專	無	無	無	無	稽核主管

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及 占稅後純益之比例 (註10)	有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 或母 公司 酬金 (註 11)		
		報酬(A) (註2)	退職退 休金(B)	董事酬勞(C)(註3)	業務執 行費用 (D)(註4)	薪資、獎金及特支 費等(E)(註5)	退職退休金 (F)	員工酬勞(G)(註6)					
								本公司	財務報告內所 有公司 (註7)			本公司	財務報告內所 有公司 (註7)
董事	黃銘宏												
	宏利投資 有限公司 (代表人 倪融)												
	銘基投資 有限公司 (代表人孫 元俊)	360	0	2,508	20	915	36	0	0	3,830	6,051	0.70%	1.11%
	劉巨捷 林俊弘												

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司依企業併購法第29條之規定於111年8月25日設立，尚無法選舉獨立董事。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。
3. 以上酬金自111年8月25日本公司設立起計算。

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	劉恒逸、林俊弘、銘基投資有限公司、孫元俊、倪融	劉恒逸、林俊弘、銘基投資有限公司、孫元俊、倪融	劉恒逸、林俊弘、銘基投資有限公司、孫元俊、倪融	劉恒逸、林俊弘、銘基投資有限公司、孫元俊
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	黃銘宏、宏利投資有限公司	黃銘宏、宏利投資有限公司	宏利投資有限公司	倪融、宏利投資有限公司
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			黃銘宏	黃銘宏
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。
 b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註 12：111 年度公司給付董事長司機之報酬為\$233,300 元(111/08/25-111/12/31)。

註 13：董事酬勞係以 112 年 3 月 15 日董事會通過提撥員工酬勞新台幣 2,619,000 元及董事酬勞新台幣 2,508,290 元，以現金支付，進行預估，實際發放以薪資報酬委員會及董事會通過為依據。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)			A、B 及 C 等三項總額及占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
監察人	陳昱宏	540	540	0	0	30	30	570 0.10%	570 0.10%	無	
監察人	陳秋蘭										
監察人	林芳慶										

* 以上酬金自 111 年 8 月 25 日本公司設立起計算。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距		監察人姓名	
低於 1,000,000 元		本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
總計		陳昱宏、陳秋蘭、林芳慶 3 人	財務報告內所有公司 D 陳昱宏、陳秋蘭、林芳慶 3 人

(三) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	劉國瑾	1,355	1,355	72	72	0	0	1,204	0	1,204	0	2,630	2,630	0.48%	無
副總經理	江玲瑩														

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

* 以 112 年 3 月 15 日董事會通過之員工酬勞進行預估。

* 以上酬金自 111 年 8 月 25 日本公司設立起計算。

酬金級距表

給付本公司總經理及副總經理酬金級距		總經理及副總經理姓名	
低於 1,000,000 元		本公司	財務報告內所有公司(註 7)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		劉國瑾、江玲瑩 2 人	劉國瑾、江玲瑩 2 人
總計			

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

經理人	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理暨公司治理主管	劉國瑾	0	1,597	1,597	0.29%
	副總經理	江玲瑩				
	財會主管	倪佩婷				
	稽核主管	蔡歆怡				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者；(2)副總經理及相當等級者；(3)協理及相當等級者；(4)財務部門主管；(5)會計部門主管；(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

註4：以112年3月15日董事會通過之員工酬勞進行預估。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告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

單位：新台幣仟元

職稱	項目	本公司		財務報告內所有公司	
		111年度		111年度	
		總額	佔稅後純益之比例	總額	佔稅後純益之比例
董事酬金		3,830	0.70%	6,051	1.11%
監察人酬金		570	0.10%	570	0.10%
總經理及副總經理酬金		2,630	0.48%	2,630	0.48%
稅後純益		547,237	547,237	547,237	547,237

* 以上酬金自111年8月25日本公司設立起計算，故沒有前一年之數據。

說明：

1. 董事酬金：依「公司章程」規定，董事報酬授權董事會依個別董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。另當年度公司如有獲利則提撥不高於3%為董事酬勞，本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及酬金之合理性均經薪酬委員會及董事會審核。

2. 總經理及副總經理酬金：薪酬包含薪資、獎金及員工酬勞，薪酬委員會就其擔任之職位及責任，並參酌同業之水準制定之，薪酬委員會提案後，經董事會通過。
3. 風險之關聯性：經理人之績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關薪酬政策。公司經營階層之重要決策，均於評估各種風險因素後而為之，相關決策之績效反映於公司的獲利情形，進而與經營階層之酬金掛勾。
4. 董事及經理人績效評估與酬金之連結：
 - (1) 本公司之董事酬勞係依據本公司章程規定，並由薪酬委員考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險，擬具分派建議，提報董事會決議，再依個別董事對公司營運參與程度及貢獻度分派至個別董事，實際發放金額依據薪資報酬委員會建議及董事會決議分派之。
 - (2) 本公司章程第三十條訂定公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞。其中，經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估項目，其中包含公司核心價值之實踐、營運管理能力、財務指標的達成率、持續進修、對長期永續經營之貢獻、其他特殊貢獻或重大負面事件等，並依據薪資報酬委員會建議分配原則，由董事長依實際績效核定。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

(1) 最近年度董事會之董事開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) [B/A]	備註
董事	黃銘宏	7	0	100.00	於 111 年 5 月 20 日發起人會議中選任，於 111 年 8 月 25 日取得經濟部核准公司設立登記時就任。
法人董事	宏俐投資有限公司 代表人：倪融	7	0	100.00	
法人董事	銘基投資有限公司 代表人：孫元俊	7	0	100.00	
董事	劉恒逸	7	0	100.00	
董事	林俊弘	7	0	100.00	
監察人	陳昱宏	7	0	100.00	
監察人	陳秋蘭	7	0	100.00	
監察人	林芳慶	7	0	100.00	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司依企業併購法第 29 條之規定於 111 年 8 月 25 日設立，尚無法選舉獨立董事。證券交易法第 14 條之 3 所列事項皆由所有出席董事無異議照案通過，無反對或保留意見，所有監察人亦皆列席，無表示意見。

(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：同上，其他所有議案皆由所有出席董事無異議照案通過，無反對或保留意見，所有監察人亦皆列席，無表示意見。

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：

1. 111 年 11 月 3 日 - 111 年第 5 次董事會，討論事項第五案：高階主管人事異動薪資福利審查案，提請審議。決議：黃銘宏董事長因與自身利益有關，迴避不參與討論及表決，經代理主席劉恒逸董事徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

2. 111 年 12 月 15 日 - 111 年第 7 次董事會，討論事項第十三案：112 年公司擬實施之各項薪資報酬項目審查，提請審議。決議：黃銘宏董事長因與自身利益有關，迴避不參與討論及表決，經理人亦離席迴避，經代理主席劉恒逸董事徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

三、董事會自我評鑑之評估週期、期間、範圍、方式及內容等資訊，請參閱附表「董事會評鑑執行情形」。

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：

1. 制訂本公司「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」、「薪資報酬委員會組織規章」、「審計委員會組織規程」、「提名委員會組織規程」、「舉報獎勵作業辦法」、「董監事及經理人道德行為準則」、「員工道德行為準則」、「處理董事要求之標準作業程序」、「董事會績效評估辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」等。

2. 預計於 112 年 5 月董事會全面改選，將選出七席董事，包含四席獨立董事，其中有一名為女性律師、並有科技管理、法律、資訊科技、財會金融及公司治理等專家為獨立董事，達成設定目標。

3. 同時將設立審計委員會、薪資報酬委員會、提名委員會及風險管理委員會等功能性委員會。

4. 未來目標：將繼續提升女性董事的席次，並加強具備 ESG 專業的董事。

(2) 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	評估結果之行動方案

<p>每年至少執行一次內部董事會績效評估，並至少每三年由外部專業獨立機構執行評估一次。</p>	<p>對董事會 111 年 8 月 25 日至 111 年 12 月 31 日之績效進行評估。</p>	<p>包括整體董事會、個別董事成員及薪資報酬委員會。</p>	<p>包括董事會內部自評(含董事及監察人)、董事成員自評、薪資報酬委員會內部自評。</p>	<p>(1) 董事會績效評估 (2) 個別董事成員績效評估 (3) 薪資報酬委員會績效評估。</p>	<p>(1) 至少每季安排經營團隊在董事會中報告上下游及所處產業的相關資訊及變化，並不定期提供相關產業報告。 (2) 在每季董事會的內部稽核報告中，加入對公司存在或潛在之風險評估，及內控制度對這些風險的執行與追蹤情況。 (3) 安排公司運作及環境方面的說明報告。 (4) 將再加強董事會前與董事在議案上的交流溝通。 (5) 針對需要並根據各委員的專業專長，主動尋求諮詢、建議和協助。</p>
---	---	--------------------------------	---	--	---

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司因尚無獨立董事，故尚未成立審計委員會。

(三) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) [B/A]	備註
監察人	陳昱宏	7	100.00	於 111 年 8 月 25 日就任。
監察人	陳秋蘭	7	100.00	於 111 年 8 月 25 日就任。
監察人	林芳慶	7	100.00	於 111 年 8 月 25 日就任。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)。

1. 在公司官網 www.dynaholding.com 上揭露利害關係人聯繫窗口，員工及股東可透過電話或 email 與管理階層、董事或監察人進行溝通，反映其對公司經營及財務狀況或涉及其利益重大決策之意見。當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司將秉持誠信原則妥適處理。
2. 企業社會責任委員會透過董事會向董事及監察人報告與利害關係人的溝通情形。
3. 監察人透過股東會，向股東報告查核情況，並在現場接受股東詢問。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

1. 本公司內部稽核單位除每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交監察人外，內部稽核主管定期於每季召開之董事會向董事及監察人報告稽核業務及稽核結果與追蹤情形。
2. 本公司簽證會計師定期於每季召開之董事會向所有董事、監察人及稽核主管報告財務核閱情形、重大會計審計議題及法令更新等。
3. 稽核主管、會計師與監察人隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。
4. 稽核主管及會計師於每年座談會中，單獨向監察人對本公司及子公司之稽核業務執行情形及成效充分溝通，並對財務報表查核結果及發現進行報告。

111 年度監察人與會計師、稽核主管單獨溝通座談會彙整			
日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
111/12/30	監察人陳昱宏 監察人陳秋蘭 監察人林芳慶 會計師張志銘 稽核主管蔡歆怡	1. 報告與溝通民國 111 年度財報查核規劃。 2. 報告與溝通因應定穎黃石 A 股上市，定穎集團稽核人員的布置及定穎投控 IT 有關作業現況。	同意。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(四) 薪資報酬委員會運作情形資訊：

1. 委員會成員資料

身分別		條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公 發公司薪酬 委員會成員 家數
召集人	翁文欣		Pace University 財務研究所碩士及 Fordham University 電腦工程研究所碩士，曾任渣打國際商業銀行執行董事、渣打銀行(香港)資深副總。兼具財務金融、科技產業管理等專長，能提供產業分析整合、資金運用、投資決策、風險管理等決策意見。在執行薪酬委員會職權時，可借重其專長，訂定董事及經理人績效評估標準，及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。	左列四位委員於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	0
委員	邱奕嘉		國立交通大學科技管理研究所博士，現任政治大學商學院副院長及科技管理與智慧財產研究所教授。具備財務會計、策略、科技管理、智慧財產等專業資歷與經歷。		2
委員	林長洲		國立交通大學資訊工程博士，現任竹間智能科技有限公司技術副總。具備產業科技發展知識、人工智慧、資訊科技等專業資歷與經歷。		0
委員	簡慧如		國立中正大學法律學系學士，現任崇錦法律事務所律師。具備法律、公司治理等專業資歷與經歷。		0

2. 薪資報酬委員會職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度績效評估標準、及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形及薪資報酬，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3. 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 10 月 20 日至 114 年 5 月 19 日，最近年度(111)薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) [B/A]	備註
召集人	翁文欣	2	0	100.00	4 席委員皆於

委員	邱奕嘉	2	0	100.00	111年10月 20日就任。
委員	林長洲	2	0	100.00	
委員	簡慧如	2	0	100.00	

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。

開會日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪委會意見之處理
111年 第1次 (111.11.03)	高階主管人事異動薪資福利審查案。 後續處理：以上議案皆依決議執行。	全體出席 委員照案 通過	提董事會 由全體出 席董事同 意通過
111年 第2次 (111.12.15)	1. 111年度董事酬勞及員工酬勞發放計劃 2. 擬訂定本公司「經理人薪酬管理辦法」及「公務車輛管理辦法」 3. 112年公司擬實施之各項薪資報酬項目審查 4. 本公司薪酬委員會112年度之工作計劃案 後續處理：以上議案皆依決議執行。	全體出席 委員照案 通過	提董事會 由全體出 席董事同 意通過

- 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。

(五) 公司治理運作情形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(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司於111年8月25日董事會通過訂定本公司「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
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) 本公司依「公司治理實務守則」第十三條，責成直屬董事會之【法務室】及直屬董事長之【董事長室】接收股東建議、疑義、糾紛及訴訟等相關事宜的電話、郵件及信件，直接處理並向董事長及董事會報告。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 由直屬董事長之【董事長室】負責掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？			(三) 本公司依法令於「關係企業、集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及內部控制制度中建立相關制度加以管控。
(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) 訂於本公司「內部重大資訊處理作業程序」。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司「公司治理實務守則」第二十條規定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求，擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>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。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 <p>本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、目前情形：定穎投控於111年8月25日設立，尚無法選舉獨立董事，目前董事會由五位擁有豐富經營經驗或學術經驗的董事所組成，另設監察人三名，包含一名女性。每位在基本條件、專業知識、技能及產業經歷等多元化之情形如下表所示。 二、管理目標：獨立董事超過半數，至少有一席女性，且須有具備科技管理、策略、法律、財會金融、資訊科技及公司治理等專長之獨立董事。 三、達成情形：預計於112年5月董事會全面改選，將選出七席董事，包含四席獨立董事，其中有一名為女性律師、並有科技管理、法律、資訊科技、財會金融及公司治理等專家為獨立董事，達成設定目標。 四、未來目標：繼續提升女性董事的席次，並加強具備ESG專業的董事。 	

評估項目	運作情形(註1)		摘要說明										與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
	是	否	多元化項目 董事/監察人	姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡(歲)	策略及風險規劃	財務會計法律	領導決策	經營管理		輔導	產業趨勢分析	產業科技發展
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？			多元化項目 董事/監察人	黃銘宏	中華民國	男	✓	41-50								
			董事	倪融	中華民國	男	✓	61-70								
			董事	孫元俊	中華民國	男		51-60								
			董事	劉恒逸	中華民國	男		51-60								
			董事	林俊弘	中華民國	男		51-60								
			監察人	陳昱宏	中華民國	男		41-50								
			監察人	陳秋蘭	中華民國	女		61-70								
			監察人	林芳慶	中華民國	男		71-80								
			多元化項目 董事/監察人	黃銘宏								經營管理	✓			
			董事	倪融								財務會計法律	✓			
			董事	孫元俊								輔導	✓			
			董事	劉恒逸								策略及風險規劃	✓			
			董事	林俊弘								產業趨勢分析	✓			
		董事	陳昱宏								產業科技發展	✓				
		董事	陳秋蘭													
		董事	林芳慶													

(二) 本公司於111年8月25日設置「特別委員會」，並訂定「特別委員會組織規程」，適用範圍為依企業併購法或其他法令規定應設置特別委員會進行審議之併購或其他交易事項。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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，並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？		<p>本公司遴選具獨立性之特別委員會成員四席：邱奕嘉先生、林長洲先生、簡慧如女士、翁文欣先生，其資格符合公開發行公司併購特別委員會設置及相關事項辦法。</p> <p>特別委員會於111年9月2日召開會議，全體委員核議並通過以下兩案，依法提請董事會討論，並經全體出席董事同意通過。</p> <p>一、本公司之子公司定穎電子(黃石)有限公司首次公開發行人民幣普通股(A股)股票並申請在中國大陸之證券交易所上市案。後續處理：依決議執行。</p> <p>二、為吸引及留任公司所需之專業人才，擬辦理定穎電子(黃石)有限公司之現金增資供員工認購股份案。後續處理：依決議執行。</p> <p>(三)本公司於111年10月20日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」。考量公司狀況與需要，訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 <p>董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。</p> <p>程序中亦訂定，董事會應至少每年執行一次內部績效評估，並應至少每三年由外部專業獨立機構或專家學者團隊執行一次外部績效評估，並將評估結果揭露於公司網站。</p> <p>111年的評估由董事會內部自評、董事成員自評及薪酬委員會內部自評，評估期間為111年8月25日至111年12月31日，於112年2月24日提報董事會。主要之建議及改善行動如下： 一、至少每季安排經營團隊在董事會中報告上下游及所處產業的相關資訊及變化，並不定期提供相關產業報告。 二、在每季董事會的內部稽核報告中，加入對公司存在或潛在之風險評估，及內控制度對這些風險的執行與追蹤情況。 三、安排公司運作及環境方面的說明報告。 四、將再加強董事會前與董事在議案上的交流溝通。</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		<p>五、針對需要並根據各委員的專業專長，主動尋求諮詢、建議和協助。</p> <p>以上績效評估結果將作為遴選及提名董事和功能性委員會成員之參考依據。另在董事績效評估與薪資報酬之連結性方面，本公司董事酬勞依公司章程第30條之規定，由董事會決議提撥不高於獲利之百分之三為董事酬勞。至於訂定酬金之程序，以本公司之「董事及經理人薪酬管理辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。</p> <p>(四)本公司由財務處一年一次評估簽證會計師之獨立性，評估項目共15項：1)截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事；2)與委託人無重大財務利害關係；3)避免與委託人有任何不適當關係；4)會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性；5)執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證；6)會計師名義不得為他人使用；7)未握有本公司及關係企業之股份；8)未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事；9)未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係；10)未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給；11)未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能；12)未兼營可能喪失其獨立性之其他事業；13)與本公司管</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係；14)未收取任何與業務有關之佣金；15)截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。</p> <p>最近一次評估為111年10月20日，由財務部針對簽證會計師之適任性及獨立性進行檢核，尚無發現本公司簽證會計師有不適任及違反獨立性之情事發生。另安永聯合會計師事務所亦出具「獨立性聲明書」。此議案於111年10月20日送請審計委員會及董事會審議同意通過，評估結果亦揭露於公司網站。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	<p>本公司配置適任及適當人數之公司治理人員，並經111年8月25日董事會決議通過，委任劉國瑾女士擔任專職公司治理主管，具備公開發行公司從事股務及議事等管理工作經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。</p> <p>111年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 二、製作董事會及股東會議事錄。 三、協助董事就任及持續進修。 四、提供董事執行業務所需之資料。 五、協助董事遵循法令。 六、辦理年度董事會及其成員績效評估。 七、持續進修(111年完成15小時進修時數)。 	無。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於	V	(一)公司目前各利害關係人皆有合適指派之溝通	無。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
股東、員工及供應商等)溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？		<p>管道，如股東有股務及發言人；員工有人資；客戶有業務、品保、研發；供應商有採購、品保、研發；融資借款人有財務；政府有管理部、工安、環工；社區及非政府組織有管理部及CSR辦公室等。</p> <p>(二)公司網站設有利害關係人專區及聯絡人的電話和email，另在「聯絡我們」的頁面可以留言，會自動轉到負責單位，也有各對外單位的聯絡人姓名、電話、email，以便能及時並妥適的回應利害關係人所關切的議題。</p> <p>(三)公司藉著每年出版的永續報告書作為與利害關係人溝通的管道之一，111年11月3日於董事會報告與利害關係人溝通情形。</p>	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√	為台新綜合證券股份有限公司股務代理部。	無。
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？ (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)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√	<p>(一)公司網址為www.dynaholding.com，網站設有財務資訊及公司治理專區，做相關資訊揭露。</p> <p>(二)本公司設有英文網站，並指定由【董事長室】負責公司資訊之蒐集及揭露。公司設有發言人及代理發言人，聯絡方式公佈於本公司網站，為投資人及股東之對應視窗，回應其詢問和需要。本公司於111年受邀參加法人說明會四場，相關資訊揭露於公司網站。</p> <p>(三)本公司於112年3月15日公告並申報年度財務報告，並於111年11月3日提早公告並申報第三季財務報告，也都於規定期限前提早公告各月份營運情形。</p>	無。
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、投資者關係、供應關係、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			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
買責任保險之情形等)?			
(一)員工權益：111年度，本公司除延續各項員工權益及福利措施，更特別加強生產安全、重視員工身心的健康、並落實勞工人權、環境責任、管理系統和道德規範都能符合責任商業聯盟(RBA)之行為準則。			
(二)員工關懷：			
111年桃園：			
1. 午餐供應使用橄欖油方式烹煮健康餐盒，維護員工身體健康，並辦理衛教宣導講座，共 37 人			
2. 舉辦各項康樂會，協助員工在工作之餘減輕壓力並凝聚員工向心力，共 37 人。			
111年昆山：			
1. 舉辦員工生日會，共 2110 人參與。			
2. 申報蘇州市勞動關係和諧企業，11 月通過審核，獲得榮譽。			
3. 防署降溫福利活動，全員參與。			
4. 40 層以上常州鹽湖城拓展訓練活動，共 27 人參與。			
5. 抗擊新冠疫情表彰暨感恩會，共 47 人參與。			
6. 三八婦女節歡慶活動，共 1080 人參與。			
7. 參加 2022 昆山開發區漢東杯男子籃球乙級聯賽，共 12 人參與。			
8. 舉辦游泳社團活動，共 28 人參與。			
9. 舉辦籃球比賽，共 40 人參與。			
111年黃石：			
1. 舉辦員工生日會，全員參與。			
2. 年終周樂抽獎活動，共 1500 人參與。			
3. 三八婦女節活動，共 600 人參與。			
4. 宣傳推動同仁學習成長與進步，辦理內部講師培訓班，共 36 人參與。			
5. 優秀員工給予公開表揚，共 160 人參與。			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>6. 戶外葡萄園採摘活動，共 48 人參與。</p> <p>7. 推展精益生產管理活動，共 63 人參與。</p> <p>8. 參與黃石市企業五一勞動獎狀的評選，4 月通過審核獲得榮譽。</p> <p>9. 感謝恩師教師節活動，共 17 人參與。</p>			
(三)社會關懷：111年兩岸的社會關懷活動如下：			
1. 股東會的紀念品採用小羊苗庇護工場的手工肥皂及桃園市自閉症協進會附設星兒工坊所製作的手工香皂。(總採購金額新台幣 1,485,000 元)。			
2. 贊助國立新竹高商射箭隊及清寒家庭學生學習射箭的費用。(贊助總金額新台幣 100,000 元)。			
3. 贊助政治大學學術研究基金。(贊助總金額新台幣 200,000 元)。			
4. 贊助財團法人肝病防治學術基金會。(贊助總金額新台幣 29,299 元)。			
5. 員工中秋禮品：支持在地身心障礙者就業，選擇桃園蘆竹區庇護工場的產品以及獨立扶持一對兒女成長之單親媽媽手工無添加餅乾。(總採購金額新台幣 157,689 元)			
6. 濃情端午，獻愛心物資給黃石福利院孤殘兒童和老人們。(人民幣 2,830 元)			
7. 社會公益捐贈，清寒學生虞陽獎助學金 (人民幣 5,000 元)			
8. 贊助湖北理工學院學術研究基金。(人民幣 30,000 元)。			
(四)投資者關係：設立發言人、代理發言人及股務人員協助投資人瞭解公司狀況並與投資人溝通，在網頁上設立投資人關係專區，提供相關重要訊息和聯絡資訊。			
(五)供應商關係：在提升企業永續經營與競爭力的過程中，與供應商建立互惠互利的戰略合作夥伴關係，共同進行新產品的開發並突破製程技術與質量控制等方面的議題。雙方亦可透過經常性的會議共享有關市場上下游供需狀態、原材料成本波動、產能擴充、品質控制等方面的資訊的交流與溝通，隨時保持市場訊息的準確性，藉此能夠及時調整供應商的生產計劃以滿足客戶的要求，也便於雙方控制各項材料的庫存成本與水位，藉此建立起合作共贏的供應鏈關係。			
(六)利害關係人之權利：鑑別利害關係人及重大議題，設立聯繫窗口，將各利害關係人所關心的經濟、環境、社會等議題納入公司營運策略與管理，並充分揭露。			
(七)董事、經理人進修情形			

評估項目		運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因	
		是	否		
身分別	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	黃銘宏	111/05/23	台灣投資人關係協會	ESG 減碳發展趨勢及數位轉型對應策略	3.0
董事	黃銘宏	111/10/25	中華公司治理協會	公司治理重要判決解讀：以董事責任為核心	3.0
法人董事 代表人	倪融	111/10/19	中華公司治理協會	第十八屆(2022)公司治理高峰論壇-提升董事職能 落實公司永續 治理	3.0
法人董事 代表人	倪融	111/10/25	中華公司治理協會	公司治理重要判決解讀：以董事責任為核心	3.0
法人董事 代表人	孫元俊	111/08/08	證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知 - 未來十年機會與挑戰	3.0
法人董事 代表人	孫元俊	111/11/04	證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技术發展與商機模式	3.0
董事	劉恒逸	111/08/08	中華公司治理協會	公司治理 3.0 - 永續發展藍圖	3.0
董事	劉恒逸	111/08/08	中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險 · 打造企業永續競爭力	3.0
董事	林俊弘	111/09/15	公司經營永續發展協會	內線交易、公司資訊公開暨內部人相關法律規範與案例	3.0
董事	林俊弘	111/10/05	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
財會主管	倪佩婷	111/11/28-29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0
會計主管 代理人	江玲螢	111/11/14-15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0
內稽主管	蔡敬怡	111/1/8~22	社團法人中華民國內部稽核協會	(CIA 第二科)內稽人員核心知識技能系列：內部稽核實務	18
公司治理主管	劉國瑾	111/03/10	寬量國際 QIC	以國際觀點論獨立董事與董事會監督	1
公司治理主管	劉國瑾	111/05/04	台灣證券交易所	國際雙峰會線上論壇	2
公司治理主管	劉國瑾	111/06/10	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3
公司治理主管	劉國瑾	111/10/19	中華公司治理協會	第十八屆(2022)公司治理高峰論壇-提升董事職能 落實公司永續 治理	6
公司治理主管	劉國瑾	111/10/12	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

(八)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

1. 風險管理政策與程序

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因															
	是	否																
	摘要說明																	
	<p>本公司於104年10月30日訂定「風險管理政策」，並成立「風險管理委員會」，經董事會通過，作為本公司風險管理之最高指導原則及執行單位。本公司每季定期由風險管理委員會透過風險矩陣 (Risk Map) 評估內外部風險發生的頻率及對營運衝擊的嚴重度，並定義風險等級與優先次序，期能以具成本效益的方式，採取對應的風險管理策略；同時依據最新的內部稽核之發展及準則要求，監測內部營運之潛在風險並實行預防措施，以強化風險管理。</p> <p>2. 風險管理範疇 本公司風險管理議題共分為四大類：策略、營運、財務、危害和氣候變遷，分別由相關部門最高主管擔任執行委員。</p> <p>3. 組織架構 本公司「風險管理委員會」，由董事長及總經理擔任主席，至少每年一次在董事會報告。</p> <p>4. 執掌及運作 風險管理委員會之執掌及運作如下：</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td rowspan="5">主席</td> <td>1. 辨識及核准各項風險之優先順序</td> </tr> <tr> <td>2. 督導風險管理運作之改善</td> </tr> <tr> <td>1. 協調並促進風險管理活動</td> </tr> <tr> <td>2. 召開跨部門風險溝通會議</td> </tr> <tr> <td>3. 確保主席與執行委員之間充分溝通協調</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">總幹事</td> <td>4. 安排執行委員定期向主席報告</td> </tr> <tr> <td>5. 向審計委員會及董事會報告</td> </tr> <tr> <td>1. 鑑別與評估風險</td> </tr> <tr> <td>2. 擬定風險回應方案</td> </tr> <tr> <td>3. 執行風險控制計畫</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">執行委員</td> <td>4. 確認風險控制計畫之成效</td> </tr> <tr> <td>5. 向風險管理委員會主席報告</td> </tr> </tbody> </table>			主席	1. 辨識及核准各項風險之優先順序	2. 督導風險管理運作之改善	1. 協調並促進風險管理活動	2. 召開跨部門風險溝通會議	3. 確保主席與執行委員之間充分溝通協調	總幹事	4. 安排執行委員定期向主席報告	5. 向審計委員會及董事會報告	1. 鑑別與評估風險	2. 擬定風險回應方案	3. 執行風險控制計畫	執行委員	4. 確認風險控制計畫之成效	5. 向風險管理委員會主席報告
主席	1. 辨識及核准各項風險之優先順序																	
	2. 督導風險管理運作之改善																	
	1. 協調並促進風險管理活動																	
	2. 召開跨部門風險溝通會議																	
	3. 確保主席與執行委員之間充分溝通協調																	
總幹事	4. 安排執行委員定期向主席報告																	
	5. 向審計委員會及董事會報告																	
	1. 鑑別與評估風險																	
	2. 擬定風險回應方案																	
	3. 執行風險控制計畫																	
執行委員	4. 確認風險控制計畫之成效																	
	5. 向風險管理委員會主席報告																	
		<p>5. 111 年度之運作情形 111 年度風險管理委員會總共評估 4 個風險議題，包括：泰國的電力能源風險、泰國的水資源風險、泰國的水災風險、歐洲能源危機對公司業務的風險。負責單位已研擬因應方案，於 111 年 11 月 3 日董事會中報告，並持續追蹤。</p> <p>(九)客戶政策之執行情形：以業務及客服為負責單位，平日保持密切聯繫，建立與客戶良好之溝通管道並滿足其需求。高階主管定期拜訪，瞭解客戶長期需求，作為制定公司長期策略的依據。每年做客戶滿意度調查，瞭解執行情形及改善方向。</p>																

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(十)本公司持續為董事購買責任保險。最近一次的投保期間為112年3月1日12時~113年3月1日12時，保險金額USD\$2,000,000元，承保範圍為董事及經理人責任、公司補償責任、公司有價證券賠償責任、公司僱傭行為賠償責任等，本責任保險預定於112年5月5日在董事會中報告。			
九、請就臺灣證券交易所股份有限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。			
定穎於110年第八屆公司治理評鑑中得分105，連續六年得到最高級距Top5%的佳績。			
111年第九屆公司治理評鑑結果尚未公布，111年已改善項目有以下：			
題號	指標		
2.3	公司之董事長與總經理或其他相當職級者（最高經理人）是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬？		
2.5	公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，是否低於（含）董事席次三分之一？		
4.16	公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？		
112年優先加強項目有以下：			
題號	指標		
2.6	公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？		
2.22	公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？		

(六) 推動永續發展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

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、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？	是	否	
	V		公司為了推動永續經營，於111年2月23日經董事會通過，成立ESG永續委員會，由董事長擔任永續委員會主席，下設永續秘書處及五個工作小組，包括公司治理小組、環境永續小組、客戶權益小組、社會共融小組和創新研發小組，各小組整合其以下相關部門的資源，設定並執行各小組的工作規劃，由永續秘書處定期追蹤，並至少一年一次向董事會報告。 「ESG永續委員會」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由每季會議及依議題而設的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。 「ESG永續委員會」定期向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。111年11月3日向董事會報告之議題為：(1)2022Q3董事及高階主管ESG KPI達成情形；(2)依金管會「永續發展路徑圖」-溫室氣體盤查及查證進度報告；(3)董監事及經理人責任保險投保情況。 董事會定期聽取經營團隊的報告，檢視策略的進展，評判策略成功的可能性，並在需要時敦促經營團隊進行加強或調整。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關	V		無。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	<p>摘要說明(註2)</p> <p>12月31日間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界涵蓋本公司及昆山和黃石兩個重要子公司，後兩者的主要業務皆為經營印刷電路板的製造服務業務。</p> <p>公司依永續報告書之重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下，具體執行情形請參照本公司永續報告書。</p>		
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	
環境	水資源管理	用水效率極大化；推動製程節水及中水回用；減少單位產能之原水取水量；透過節水減少汙水排放，並降低營運成本；積極推動ISO46001 水資源效率管理系統認證，以提升水風險應變能力。	
	廢棄物和有害物質管理	推動UL2799 廢棄物零填埋認證，對廢棄物流向進行合規性管理、查驗和稽核，確認廢棄物經過減量、回收再利用與能源使用等轉化過程，避免填埋處理與焚化後熱能浪費；減少廢棄物的產出與排放；提升廢棄物回收率；充分利用原物料；提升產品良率、減少資源浪費；杜絕有害物質違法處理；定期稽核供應商產品不含有害物質。	
	空氣汙染物管理	定期維護廢氣處理設備；確保空氣品質監測達標；提高廠區鄰近居民滿意度。	
	能源與氣候變遷策略	定期盤點各項氣候變遷風險帶來的機會外，並配合環境、能源法規的相關要求，訂定合規且能有效提升企業效益的策略及目標；在製程上，如優化能源使用效率、管理廢棄物的排放、提高再生能源使用的比例	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明(註2)</p> <p>等；在業務上，以提高綠能產業及低碳產品的營收占比回應社會大眾及消費者不斷要求提升永續產品的需求；透過各個面向的策略推動，協助各廠區達成節能減碳目標及永續轉型與調適，建立定穎的永續韌性。</p> <p>強化員工、企業雙向溝通，提升企業認同度，加強員工的向心力及留任意願；建構良好的勞資關係；提供完善的培訓計畫、經驗與技術傳承；建立職涯規劃，製程工程師採雙通道升遷；優化薪資福利制度及工作環境。</p> <p>就不同法規領域，包括公司治理、內線交易、證券法規、子公司監理、文件管理及保存、環境法規、職安、勞動法規、智慧財產、機密資料保護、個人資料保護、出口管控等，建立二道防線的法規遵循程序，由各負責單位定期並有系統地進行法規鑑別、增修、宣導與落實，以確保法規被完全遵循。</p>	
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) 本公司已建置符合產業特性之ISO14001環境管理系統及IECQ QC080000有害物質流程管理系統，並持續通過第三方驗證；此外為提升能資源及溫室氣體管理績效，昆山廠除已進行ISO50001能源管理系統認證、ISO14064-1溫室氣體盤查外，111年並獲得AWS國際水資源管理標準認證；黃石廠也規劃於112年推動UL2799廢棄物零填埋及ISO46001水資源效率管理系統認證。
(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？	V		無。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明(註2)</p> <p>不會有用電鍋爐受拉開限電的影響，昆山廠在相同熱值下可減少24% CO₂氣體產生；黃石廠製程及空調加熱由蒸汽加熱改為熱水鍋爐加熱，熱水供暖管道散熱損失較小，可根據室外環境溫度的變化，靈活地對熱水進行質量調節，達到既節約燃料又保證供熱質量的要求，且相較於蒸汽供暖沒有凝結水和二次蒸發損失的問題，燃料密集度下降12.92%。</p> <p>本公司推動IECQ QC 080000 有害物質流程管理系統，依照客戶要求使用符合歐盟之RoHS、REACH、無鹵素規範之原物料，並於111年成立資源管理部，專注於循環經濟工作，建立資源整合之循環系統，包括物料回收使用、再生能源製成產品及製造過程減少污染，以降低對環境衝擊，目前廢棄物之回收再利用比例已超過96%，112年將推動UL 2799廢棄物零掩埋認證，以期具體實踐環境保護政策的承諾。</p> <p>(三) 本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最小組織，由董事長擔任主席，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。</p> <p>本公司依據氣候相關財務揭露(TCFD)，執行氣候相關風險及機會鑑別，制定管理方針及應對措施，並導入氣候變遷風險的情境分析，以降低、轉移風險發生時的衝擊。本公司鑑別出的9大氣候變遷風險議題依序為：原物料供應、一般環境</p>	

(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																								
	是	否																									
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		<p>法規規範、總量管制與破權/能源交易相關、再生能源相關、客戶需求轉變、能源供應不穩定、市場需求轉變/產業新創技術、極端天氣事件增強、利害關係人關注氣候議題。</p> <p>以上潛在的財務影響、相關機會、管理方針和因應措施、目標設定及執行情形的詳細說明，已揭露於本公司永續報告書。 (https://www.dynaholding.com/csr/report.html)</p> <p>(四) 本公司兩個生產據點-昆山廠及黃石廠，過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量說明如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>110年</th> <th>111年</th> <th>增減%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體直接排放量 (噸 CO₂ 當量/年) 範疇一</td> <td>6,778</td> <td>3,781</td> <td>-44.22%</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體間接排放量 (噸 CO₂ 當量/年) 範疇二</td> <td>160,082</td> <td>93,506</td> <td>-41.59%</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體總排放量 (噸 CO₂ 當量/年)</td> <td>166,860</td> <td>97,287</td> <td>-41.70%</td> </tr> <tr> <td>年度用水量(萬噸)</td> <td>292</td> <td>160</td> <td>-45.21%</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量(噸)</td> <td>28,333</td> <td>5,229</td> <td>-81.55%</td> </tr> </tbody> </table> <p>昆山廠111年各項指標皆有下降。為降低直接溫室氣體排放量，進行了鍋爐整改，導入清潔能源代替柴油、重油等燃料，減少了碳及二氧化硫等酸性氣體的排放；在用水方面，逐步增加中水回用設備，並取得AWS可持續水管理標準認證。</p>	項目	110年	111年	增減%	溫室氣體直接排放量 (噸 CO ₂ 當量/年) 範疇一	6,778	3,781	-44.22%	溫室氣體間接排放量 (噸 CO ₂ 當量/年) 範疇二	160,082	93,506	-41.59%	溫室氣體總排放量 (噸 CO ₂ 當量/年)	166,860	97,287	-41.70%	年度用水量(萬噸)	292	160	-45.21%	廢棄物總重量(噸)	28,333	5,229	-81.55%	黃石廠
	項目	110年	111年	增減%																							
溫室氣體直接排放量 (噸 CO ₂ 當量/年) 範疇一	6,778	3,781	-44.22%																								
溫室氣體間接排放量 (噸 CO ₂ 當量/年) 範疇二	160,082	93,506	-41.59%																								
溫室氣體總排放量 (噸 CO ₂ 當量/年)	166,860	97,287	-41.70%																								
年度用水量(萬噸)	292	160	-45.21%																								
廢棄物總重量(噸)	28,333	5,229	-81.55%																								

評估項目	運作情形(註1)				與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明(註2)				
			項目	110年		111年	增減%
				溫室氣體直接排放量(噸 CO ₂ 當量/年) 範疇一	11,355	10,362	-8.74%
				溫室氣體間接排放量(噸 CO ₂ 當量/年) 範疇二	62,386	71,739	14.99%
				溫室氣體總排放量(噸 CO ₂ 當量/年)	73,741	82,101	11.33%
				年度用水量(萬噸)	210	228	8.57%
				廢棄物總重量(噸)	31,766	33,278	4.76%
			<p>黃石廠因111年營收較110年增加37.64%，因此各項指標皆有增加，但單位營收強度則皆有下降：溫室氣體排放強度較前一年下降19%，單位營收之用水量下降21%，單位營收之廢棄物產出量則下降24%。黃石廠111年執行的措施包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.完成第一階段太陽能發電廠建置，提供生活區電力，後續將依運作情形持續規劃。 2.制程及空調加熱全面改為熱水鍋爐加熱。 3.持續維持環境管理體系之有效性並積極推動水資源、廢棄物管理等系統驗證。 4.再生能源採購。 5.新增壓濾設施減少污泥外運量，並規劃新增污泥烘乾設施，減少污泥委外處置量。 <p>本公司針對溫室氣體排放減量、用水減量、廢棄物回收之管理目標如下：溫室氣體減量：以109年為基線，每年降低4%碳排放強度；用水減量：以109年為基線，每年降低4%用水強度；廢棄物回收率達95~98%。</p>				
			<p>崑山廠 ISO14001環境管理體系證書</p>				

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>(有效期：2020.06.29~2023.06.28) 昆山廠 AWS水資源永續管理認證 (有效期：2022.08.09~2025.08.09) 昆山廠 ISO14064-1溫室氣體排放核查聲明書 (有效期：2022.08.25~2023.08.24) 黃石廠ISO14001環境管理體系證書 (有效期：2022.01.03~2025.01.02)</p>	
<p>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？</p>		<p>(一) 為善盡企業社會責任，保障全體同仁及所有利害關係人的基本人權，定穎遵循『聯合國世界人權宣言』、『聯合國全球盟約』、『OECD多國企業指導綱領』、『聯合國國際勞動組織』、『聯合國商業人權規範』等國際人權公約所揭櫫的原則，制訂保障人權政策，並恪守公司所在地之勞動相關法規。本公司依據法規符合性管理程式及責任商業聯盟(RBA)行為準則6.0版本，制定定穎保障人權政策與程序，承諾維護勞工的人權，並尊重他們。內容包括：自由選擇職業、青年勞工、工時、工資與福利、人道的待遇、不歧視、自由結社。詳細內容公佈於公司網站。</p>	
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	<p>111年度以人權保障相關為課程主題之內部教育訓練的人次和人時： 桃園營運中心，計4人次，2人時。 昆山廠，計1,953人次，976.5人時。 黃石廠，計3,997人次，1,998.5人時。</p> <p>(二) 本公司訂定及實施合理的員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，詳見於員工手冊及公司網站。本公司公司章程第30條規定，年度如</p>	無。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	<p>有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。公司薪酬政策亦明定員工薪酬包含公司經營績效獎金，獎金之計算，視公司該年度達成之經營績效及員工個人的績效訂定。</p> <p>(三)安全與健康之工作環境 本公司對於勞動安全秉持遵守法規、善盡職責，提供員工健康、安全、整潔的工作環境，作為落實職業安全政策的唯一目標。本公司設立於中國大陸的昆山廠與黃石廠均依中華人民共和國勞動法第52條、安全生產法第二十一條的要求，建立、健全勞動安全衛生制度，配備專職或者兼職的職業衛生管理人員，並已完成ISO45001系統的驗證。各廠均編制專職之職業安全衛生管理單位，成員均為專職並領有國家證照者擔任，生產線各單位另編制安全衛生稽查人員，由工安部監督其作業。為鼓勵同仁進修，昆山廠要求全廠組長級以上幹部均須取得安全生產管理人員證書資格，黃石廠要求生產單位理級主管取得證書資格。</p> <p>昆山廠 ISO45001職業安全衛生管理系統證書 (有效期：2021.02.26~2024.02.25) 黃石廠 ISO 45001職業安全衛生管理系統證書 (有效期：2022.01.03~2025.01.02)</p> <p>(四)現職之職員透過專業之訓練，以內訓或外訓之方式，達到專業知識及技能之精進。新進或調派新職之人員，依工作性質及需求，給予專長訓練或實習。透過職能導向的學習發展體系，使公</p>		

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>評估項目</p> <p>(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標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(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？</p>	是	<p>摘要說明(註2)</p> <p>司所有階層人員均獲得適當的發展培育。實施在職進修補助，協助員工累積專業知識，加強管理能力。111年桃園、昆山、黃石的教育訓練平均時數分別為：31.4小時、27.9小時、21.2小時。</p> <p>(五)在整個產品生命週期內，客戶健康與安全以及消費者權益，皆為我們最關注的重點。對客戶隱私、行銷及標示，我們皆遵循客戶要求、相關法規及國際標準則執行。此外，本公司訂有相關保護消費者權益政策，並設有專責的客戶服務部門，制定客戶問題處理程序，提供透明且有效之客戶申訴機制，給予客戶滿意之服務。</p> <p>(六)本公司訂有供應商管理政策，要求主要原物料供應商承諾並保證：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 遵守定穎之廉潔政策和衝突礦產政策。 2. 符合電子行業行為準則(RBA)的要求。 3. 通過ISO 9001品質管理系統的驗證。 4. 依據ISO14001環境管理系統及ISO45001職業安全衛生管理系統的精神，建置並維持相關系統的運作。 5. 符合國際無害物質的規範及法規的要求，如RoHS、REACH，及定穎綠色產品管理規範。 6. 制定企業社會責任政策、廉潔政策及能環安衛政策等，並推動相對應之管理體系。 <p>供應商簽署率達98%以上。</p> <p>本公司之「2021永續報告書」依據全球報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) 發布之 GRI 準則編制，採用核心選項 (Core) 之揭露原則，並委託獨立且具公信力之 BSI 英國標準協會依據 AA1000AS Type I 中度保證標準，進行獨</p>	無。
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V	<p>本公司之「2021永續報告書」依據全球報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) 發布之 GRI 準則編制，採用核心選項 (Core) 之揭露原則，並委託獨立且具公信力之 BSI 英國標準協會依據 AA1000AS Type I 中度保證標準，進行獨</p>	無。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>立查證，查證範圍及意見聲明可參考本報告書附錄之獨立保證意見聲明書。此報告書公開於公司網站。 (https://www.dynaholding.com/csr/report.html)</p>	
	<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：無。</p>		
	<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。</p>		

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(七) 氣候相關資訊

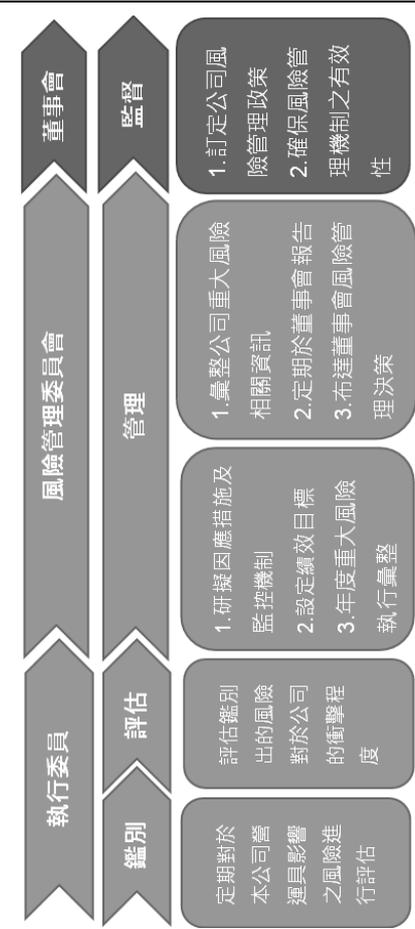
1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> <p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>1. 定穎「永續發展委員會」，於111年除每季向董事會報告溫室氣體排放強度、用水量強度下降績效，並於第四季的董事會中，針對泰國建廠之氣候相關風險(電力能源、水資源、水災等)，以及歐洲能源危機對公司業務的風險進行報告，接受董事會的監督及指導。</p> <p>2. 業務：以提高綠能產業及低碳產品的營收占比回應社會大眾及消費者不斷要求提升永續產品的需求。策略：透過各個面向的策略推動，協助各廠區達成自主節能減碳、自建太陽能發電系統、購買綠電等方案，降低碳排。財務：我們進行了氣候變遷財務衝擊情境分析，包括：(1)主要供應商降雨災害分析，研究發現主要供應商氣候實體風險曝險程度並不大，不會產生顯著性財務衝擊；(2)碳費風險分析，評估結果顯示對公司營運上並非有危害程度之衝擊發生，但因本公司對於碳相關議題高度關注，除積極導入再生能源設備之建置外，亦宣導上游進行碳排放核查，並100%優先採購單位產品碳排放少的原物料，降低產品生命週期中每一環節碳排量，期望給客戶一個環保且低碳排的產品。</p> <p>3. 極端天氣造成的交通中斷、淹水、停電、工廠設施損壞導致的停工停產，同時造成供應鏈供貨困難，導致原物料採購周期拉長、價格上漲，影響工廠停產或生產延誤，甚至造成企業內有形及無形資產損失。定穎透過增加多元化原物料來源，加大自身選擇權來爭取供貨，以降低因極端天氣導致之斷料風險；預先提升公司抵抗風險之準備，於廠區規畫初期墊高地基，昂貴設備規劃於較高樓層，通暢之雨污排水系統等，完善各項緊急</p>

<p>應變預案，以提升極端氣候衝擊耐受度。在轉型行動對財務之影響方面，包括：環保法規趨嚴，對於污染防治設施的強化及處理汙染物至更嚴格之要求而增加運作成本；超額碳排放可能須自碳市場購入，因而增加能源成本及購買碳權成本；因使用綠電而可能增加的額外成本；因綠色產品開發及綠色原料購入而增加的成本等。</p> <p>4. 定穎遵照 TCFD 指引之內容，將風險管理的流程分為鑑別、評估、管理、監督四個階段，透過執行委員、風險管理委員會、董事會的參與，建立完善的氣候變遷相關風險與機會管理機制。其中經由風險管理委員會彙整公司所有重大風險相關資訊，達到公司整體風險管理制度的整合，詳細流程如下：</p>	<p>5. (1)本公司針對前三大供應商進行氣候風險曝險程度盤點，並針對主要供應商所在地進行降雨災害評估。我們依照聯合國政府間氣候變遷專門委員會第五次評估報告中之「代表濃度途徑」以輻射強迫力在2100年與1750年之間的差異量當作指標，採用 RCP2.6與 RCP8.5兩種情境，並引用 Climate Analytics 的 RCP2.6與 RCP8.5情境數據。評估結果顯示，RCP2.6 情境模擬</p>
---	---

應變預案，以提升極端氣候衝擊耐受度。在轉型行動對財務之影響方面，包括：環保法規趨嚴，對於污染防治設施的強化及處理汙染物至更嚴格之要求而增加運作成本；超額碳排放可能須自碳市場購入，因而增加能源成本及購買碳權成本；因使用綠電而可能增加的額外成本；因綠色產品開發及綠色原料購入而增加的成本等。

4. 定穎遵照 TCFD 指引之內容，將風險管理的流程分為鑑別、評估、管理、監督四個階段，透過執行委員、風險管理委員會、董事會的參與，建立完善的氣候變遷相關風險與機會管理機制。其中經由風險管理委員會彙整公司所有重大風險相關資訊，達到公司整體風險管理制度的整合，詳細流程如下：



5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。

<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形如下表。</p>	<p>分析後營收曝險百分比為0.0160%，而在RCP8.5情況下占營收百分比為0.0169%，定穎之主要供應商氣候實體風險曝險程度並不大，不會產生顯著性財務衝擊。</p> <p>(2)本公司以2020年溫室氣體排放總量217,322.5717公噸(僅列範疇一、二)為基礎，每年減碳比例以公司減碳目標 - 每年4%線性遞減，並採用「環保署建議費率」、「歐盟碳稅預估值費率」、「IEA 國際能源署預估值費率」、「綠色和平建議費率」及「中國碳論壇碳價趨勢調查」等五項碳價格之水準預測，且依現行中國實際碳權交易比例計算，評估未來至2050年在不同情境下，將會有何程度的曝險結果。評估結果顯示，公司於2050年五種碳費預測情境下，財務衝擊之程度以歐盟碳稅與綠色和平預估值費率為最大，而環保署建議費率為最低。雖分析結果對於公司營運上並非有危害程度之衝擊發生，但我們對於碳相關議題高度關注，除積極導入再生能源設備之建置外，亦宣導上游進行碳排放核查，並100% 優先採購單位產品碳排放少的原物料，降低產品生命週期中每一環節碳排放量，期望給客戶一個環保且低碳排的產品。</p> <p>6. (1)開發低碳原物料；(2)加快清潔生產，進行低碳轉型；(3)提升綠能產品的百分比。</p> <p>7. 目前無使用內部碳定價作為規劃工具，未來將視氣候變遷的影響程度進行規劃。</p> <p>8. (1)溫室氣體排放強度減量目標：以2020年度為基線，溫室氣體排放密集度(依營收)每年降低4%，至2025年至少降低 20%。 (2)水消耗強度減量：以2020年度為基線，水消耗密集度(依營收)每年降低 4%，至2025年至少降低20%。(3)規劃太陽能發電區：至2025年佔黃石廠用電量的 2%。</p>
---	---

<p>本公司基本資料</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> 資本額100億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input type="checkbox"/> 資本額50億元以上未達100億元之公司 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達50億元之公司 	<p>依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 <input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信 <input checked="" type="checkbox"/> 尚無需揭露
--	---

範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
本公司	14.62	NA	DQS	已安排於4/28日委由 DQS 德國體系認證集團進行外部盤查(截至年報付梓前尚未完成盤查)
昆山廠	3,780.64	0.61		
黃石廠	13,900.10	1.53		
合計	17,695.36	1.16		
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
本公司	77.17	NA	DQS	已安排於4/28日委由 DQS 德國體系認證集團進行外部盤查(截至年報付梓前尚未完成盤查)
昆山廠	93,505.53	15.05		
黃石廠	90,803.43	10.02		
合計	184,386.13	12.07		

(八) 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(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因</p>
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p>	<p>(一) 本公司之企業文化為：誠信、熱忱、客戶信託、創新，經董事會通過，明示於公司主要對內及對外文件中。本公司參考上市上櫃公司誠信經營守則，訂定本公司「誠信經營守則」，經董事會通過後實施，揭露於公司網站，董事會與高階管理層皆積極落實經營政策之承諾。</p> <p>(二) 本公司之風險評估機制中，包含不誠信行為項目，以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。本公司於商業往來之前，皆考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。並與往來交易對象簽訂契約，其內容包含遵守誠信經營政策，若交易相對人涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(三) 為鼓勵員工及廠商主動提供貪腐資訊，本公司訂有「舉報獎勵作業辦法」，並設立CEO信箱(ceo@dynamicpcb.com)，專門接受各方對本公司員工或廠商涉及違法案件的舉報。對於每一封來信都由董事長親自審閱，如涉嫌重大，交法務室進行核實。如查證屬實，涉及犯罪者，移送檢察部門處理，舉發者有一定的獎勵措施。105年為增加舉報管道，在桃園營運中心、昆山廠分別新增專線手機號碼，告知到各供應商，同時增列補充於所有對外檔中的誠信條款，另發送郵件通告相應公司員工。由法務室主管接聽電話及接收</p>	<p>無。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>		<p>簡訊，凡收到舉報資料將呈報董事長裁示立案調查，調查後比照上述措施處置。黃石廠亦於正式營運後同步執行上述措施。</p> <p>(一) 本公司對往來交易對象皆評估其誠信紀錄，並於簽訂之契約中，明訂誠信行為條款。本公司與交易對象皆簽有品質合約、採購承諾書、廉潔承諾書及不使用有害物質保證書等。</p> <p>(二) 本公司為健全誠信經營之管理，由隸屬董事會之【法務室】負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，每年至少一次向董事會報告。111年報告的日期為8月4日。其職掌包括：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p> <p>111年的執行情形： 一、教育訓練：進行誠信宣導教育訓練，合計5,954人次，2,977小時。</p>	無。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>二、CEO信箱收受檢舉案件：111年CEO信箱未收到投訴信函。</p> <p>(三)本公司制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司之潛在利益衝突並加以迴避。</p> <p>(四)本公司一向注重確保其財務報導流程及控制的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計畫進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層稽核結果與後續改善方案，以落實稽核成效。此外，透過年度企業內控自評，本公司各單位及子公司，均須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。</p> <p>(五)本公司所有新進員工入職皆需接受內部誠信教育訓練，年度亦排定相關人員參加誠信相關課程之內外訓。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>	<p>V</p>	<p>是</p>	<p>(一)本公司於112年03月13日修正『舉報獎勵作業辦法』，並揭露於公司網站，詳列具體檢舉及獎勵制度如下：</p> <p>1.檢舉管道：董事長獨立檢舉信箱(ceo@dynamicpcb.com)；專線電話(+886-980-051-059)；或寫信至公司內設置的不合理信箱、email到公司主管信箱等。</p> <p>2.檢舉人應提供資訊：檢舉內容應包含被檢舉人姓名或其他足以識別被檢舉人身分特徵之資料、需待調查之具體事證、相關涉及不誠信或不當行為的佐證旁證；舉報事項應當客觀真實，舉報人為</p> <p>無。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
<p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>			<p>對其舉報內容的真實性負責，不得捏造、歪曲事實，不得誣告、陷害他人。僅憑聽聞傳聞檢舉者，不予受理調查。</p> <p>3.不同檢舉對象之受理層級：董事長信箱由董事長親自收取，於受理確認後交法務室立案調查；其餘信箱由收信人呈報董事長後根據指示交法務室受理與立案調查。檢舉情事涉及一般員工，應呈報至所屬部門主管；若涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人。</p> <p>4.獎勵制度</p> <p>(1)獎金在結案時核實數額後發放。</p> <p>(2)實名舉報且有舉證行為，如挽回或減少損失者，按總金額的50%獎勵之，最多不超過台幣1000萬元。</p> <p>(3)僅實名舉報但未舉證者，如挽回或減少損失者，按總金額的25%獎勵，最多不超過台幣500萬元。</p> <p>(4)對有特別重大有功人員的獎勵金額，經董事長批准，可適當超過以上限額。</p> <p>(二)處理流程及相關保密機制： 由董事長接收並開啟閱讀案情，指示專責法務查辦、聯絡/保護檢舉人，嗣後由法務報告調查結果給董事長、建議個案處理情況(獎金酌發、紀律處分、單位改善方向)，並對調查結果予以書面或電子方式封存，期限至少五年。在處理過程中，對案件及檢舉人嚴格保密。</p> <p>(三)本公司於111年8月25日經董事會通過，訂定「吹哨者管道及保護制度作業程序」設立吹哨者管道、鼓勵吹哨者舉發、並保護檢舉人絕不會因</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			檢舉而遭受不當對待或處置。此程序書揭露於公司網站。
四、加強資訊揭露 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？	V		本公司於公司網站及公開資訊觀測站皆有揭露「誠信經營守則」內容；推動成效則詳列於永續報告書中及公司網站。
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：無。			
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)：無。			

(九) 公司訂定之公司治理守則及相關規章，查詢方式：

1. 公開資訊觀測站/公司治理專區
(http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1)
2. 定穎公司網站/公司治理專區
(<http://www.dynamicpcb.com/investment/rule.html>)

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：定穎近年來在董事會的全力支持和指導下，積極提升公司治理績效，並與國際趨勢接軌。已連續六年得到治理評鑑排名級距前 5% 的佳績，並對未達標的項目繼續改善，期許在降低公司營運風險的同時，更強化永續經營的能力，得到投資人的肯定。

(十一) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 請參閱本手冊內部控制聲明書。
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。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形如下：無。

(十三) 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：

董事會/ 股東會	董事會屆次/ 臨時會	重要決議事項
董事會	111 年第一次 (臨時)董事會 (111.05.24)	1.選舉本屆董事長案。
董事會	111 年第二次 董事會 (111.08.25)	1.指派「定穎電子股份有限公司」第十一屆董事案。
		2.指派「定穎電子股份有限公司」第十二屆董事案。
		3.經理人委任及薪資福利審查案。
		4.擬制訂本公司內控相關規範。
		5.擬制訂本公司之「核決權限表」。
		6.本公司 111 年度稽核計劃。
		7.擬訂定本公司「企業社會責任實務守則」及「社會公益捐贈辦法」。
		8.擬訂定本公司「誠信經營守則」。
		9.擬訂定本公司「舉報獎勵作業辦法」。
		10.擬訂定本公司「吹哨者管道及保護制度作業程序」
		11.擬訂定本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」及「員工道德行為準則」。
		12.擬訂定本公司「公司治理實務守則」。
		13.擬訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」。
		14.擬訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。
		15.擬訂定本公司「會計制度」。
		16.擬授權本公司衍生性商品交易確認人員。
		17.擬授權本公司背書保證之專用印鑑保管人。
		18.擬設置「特別委員會」。
		19.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P2 建廠之資本支

董事會/ 股東會	董事會屆次/ 臨時會	重要決議事項
		出預算案。
董事會	111年第三次 董事會 (111.09.02)	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證。 2.本公司之子公司定穎電子(黃石)有限公司首次公開發行人民幣普通股(A股)股票並申請在中國大陸之證券交易所上市案。 3.為吸引及留任公司所需之專業人才,擬辦理定穎電子(黃石)有限公司之現金增資供員工認購股份案。 4.召開一百一十一年第一次股東臨時會相關事宜。 5.設置內部重大資訊專責單位案。 6.提出本公司「公司組織架構圖」。
董事會	111年第四次 董事會 (111.10.20)	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司擬透過大陸轉投資事業定穎電子(黃石)有限公司轉投資泰國設立「Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.」(暫名)案。 2.為因應集團長期資金運用,擬委由上海商業儲蓄銀行籌組聯合授信案。 3.擬提出集團企業銀行融資額度申請。 4.擬提出集團企業融資額度之背書保證。 5.«定穎電子(黃石)有限公司»之公司章程變更。 6.本公司委任會計師及其獨立性之評估。 7.補充說明定穎電子(黃石)有限公司(以下簡稱定穎黃石)現金增資案。 8.擬設立本公司「薪資報酬委員會」並聘任第一屆薪資報酬委員會成員案。 9.擬訂定本公司「董事會績效評估辦法」。 10.擬訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。
董事會	111年第五次 董事會 (111.11.03)	<ol style="list-style-type: none"> 1.一百一十一年第三季合併財務報表案。 2.擬提出集團企業銀行融資額度申請。 3.為考量靈活運用集團長期資金,擬提出申請子公司定穎電子股份有限公司資金貸與予母公司定穎投資控股股份有限公司。 4.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P2建廠之資本支出預算案。 5.高階主管人事異動薪資福利審查案。
董事會	111年第六次 董事會 (111.11.29)	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬訂定本公司「子公司監理辦法」。 2.擬透過間接持股100%之轉投資公司Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.提名定穎電子(黃石)股份有限公司第一屆董事會董事。
董事會	111年第七次 董事會 (111.12.15)	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬提出大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)股份有限公司」P1之資本支出預算案。 2.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)股份有限公司」P2第二期之資本支出預算案。 3.本公司一一二年度稽核計劃。 4.擬修訂本公司一一一一年度預算案。 5.擬提出本公司「一一二年度營運計劃書」。 6.擬提出集團企業銀行融資額度申請。 7.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證。 8.為考量靈活運用集團長期資金,擬提出申請大陸事業定穎電子(昆山)有限公司資金貸與大陸事業定穎電子(黃石)股份有限公司。 9.擬修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 10.集團接班人計畫更新。 11.111年度董事酬勞及員工酬勞發放計劃。

董事會/ 股東會	董事會屆次/ 臨時會	重要決議事項
		12.擬訂定本公司「經理人薪酬管理辦法」及「公務車輛管理辦法」。 13.112 年公司擬實施之各項薪資報酬項目審查。 14.本公司薪酬委員會 112 年度之工作計劃案。
董事會	112 年第一次 董事會 (112.02.24)	1.出具「內部控制制度聲明書」案。 2.擬追加大陸轉投資事業「超穎電子電路股份有限公司」P1 自動化需求之資本支出預算案。 3.擬追加大陸轉投資事業「超穎電子電路股份有限公司」P2 建廠之資本支出預算案。 4.擬提出本公司「一一二年度預算」。 5.擬提出集團企業銀行融資額度申請。 6.改派 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.董事案。 7.擬制定本公司「預先核准非確信服務事先同意之一般政策」。 8.111 年度董事會績效評估結果。 9.擬修訂「公司章程」案。 10.擬修訂「股東會議事規則」案。 11.擬修訂並更名「董事及監察人選任程序」案。 12.全面改選董事。 13.召開 112 年股東常會之日期、地點、方式暨受理股東提案暨提名相關事宜。 14.擬訂定本公司「經理人年度績效考核管理辦法」。 15.111 年度董事及經理人薪資報酬實際發放情形。 16.111 年度經理人績效考核指標審查。
董事會	112 年第二次 董事會 (112.03.15)	1.111 年度員工酬勞及董事酬勞發放計劃。 2.一百一十一年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 3.本公司一百一十一年度盈餘分派案。 4.擬訂定本公司「審計委員會組織規程」。 5.擬訂定本公司「提名委員會組織規程」。 6.召開 112 年股東常會之日期、地點、方式暨受理股東提案暨提名相關事宜，提請 討論(補充報告事項)。
股東會	111 年第一次 臨時會 (111.10.26)	本公司之子公司定穎電子(黃石)有限公司首次公開發行人民幣普通股(A股)股票並申請在中國大陸之證券交易所上市案。 執行情形之檢討：111 年 12 月 16 日中國證監會湖北證監局已備案定穎黃石接受民生證券股份有限公司輔導，惟目前尚未送件，未來送件時點及申請期間長短仍存有不確定性及不可預測性。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，董事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：111 年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過之重要決議沒有不同的意見。

(十五)最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士辭職解任情形之彙總：無

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	張志銘	陳國帥	111/1/1~111/12/31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			v	1,180
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元		v		6,180
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安永聯合會計師事務所	張志銘	6,180	0	405	0	775	1,180	111/1/1~111/12/31	
	陳國帥								

- (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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額比例及原因：無。

六、更換會計師資訊

本公司於最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，說明如下：

(一) 關於前任會計師

更換日期	110年9月7日		
更換原因及說明	事務所內部輪調變更會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	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	無此情形		
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	V	
		說明	
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	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	張志銘/陳國帥
委任之日期	110年9月7日
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：無

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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職 稱	姓 名	111 年度		當年度截止至 03 月 20 日	
		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	黃銘宏	0	0	0	0
董事	宏俐投資有限公司	0	0	0	0
董事代表人	倪融	0	0	0	0
董事	劉恒逸	0	0	0	0
董事	銘基投資有限公司	0	0	0	0
董事代表人	孫元俊	0	0	0	0
董事	林俊弘	0	0	0	0
監察人	陳昱宏	0	0	0	0
監察人	陳秋蘭	0	0	0	0
監察人	林芳慶	0	0	0	0
總經理	劉國瑾	25,000	0	0	0
副總經理	江玲瑩	0	0	0	0
財務部主管	倪佩婷	0	0	0	0
會計部主管	倪佩婷	0	0	0	0
公司治理主管	劉國瑾	25,000	0	0	0
稽核主管	蔡歆怡	0	0	0	0

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人		配偶、未成年子女		利用他人名義		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
	持有股份		持有股份		合計持有股份	名稱 (或姓名)	關係		
	股數	持股 比率	股數	持股 比率				股數		比率
黃銘宏	11,162,071	4.02%	185,736	0.07%	0	宏利投資有限公司 謙宏投資有限公司	該公司負責人為其配偶		
陳秀琴	9,895,896	3.57%	0	0.00%	0	銘基投資有限公司	該公司負責人為其本人		
宏利投資有限公司 代表人：詹利嫻	9,497,735	3.42%	0	0.00%	0	黃銘宏	配偶為該公司負責人		
花旗（台灣）商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶	185,736	0.07%	11,162,071	4.02%	0	謙宏投資有限公司	負責人與該公司負責人為同一人		
美商摩根大通銀行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	5,397,186	1.94%	0	0.00%	0	不適用	不適用		
花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	4,559,365	1.64%	0	0.00%	0	不適用	不適用		
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	3,950,804	1.42%	0	0.00%	0	不適用	不適用		
謙宏投資有限公司 代表人：詹利嫻	3,705,533	1.34%	0	0.00%	0	不適用	不適用		
銘基投資有限公司 代表人：陳秀琴	3,069,023	1.11%	0	0.00%	0	黃銘宏	配偶為該公司負責人		
張英富	185,736	0.07%	11,162,071	4.02%	0	宏利投資有限公司	負責人與該公司負責人為同一人		
	2,976,037	1.07%	0	0.00%	0	陳秀琴	為該公司負責人		
	9,895,896	3.57%	0	0.00%	0	陳秀琴	為其本人		
	2,170,000	0.78%	0	0.00%	0	不適用	不適用		

十、公司、公司之董事、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

單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、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
定穎電子股份有限公司	277,549	100.00%	-	-	277,549	100.00%
嘉南模型企業股份有限公司	4,200	70.00%	-	-	4,200	70.00%
丞創科技股份有限公司	3,500	70.00%	-	-	3,500	70.00%
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.			8,581	100.00%	8,581	100.00%
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	-	-	141,917	100.00%	141,917	100.00%
超穎電子電路股份有限 公司(註 2)	-	-	376,278	97.8541%	376,278	97.8541%
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.			49	97.8541%	49	97.8541%
Dynamic Electronics Co.,Ltd. (Seychelles)			49	97.8541%	49	97.8541%
Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd.(註 3)			49	97.8541%	49	97.8541%
定穎電子(昆山)有限公 司	-	-	(註 4)	97.8541%	(註 4)	97.8541%

註 1：以上係公司採用權益法之長期投資。

註 2：2023/2/16 定穎電子(黃石)股份有限公司更名為超穎電子電路股份有限公司。

註 3：2023/2/24 Dynamics Electronics Trading Pte. Ltd. 更名為 Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd.。

註 4：係屬於有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 已發行之股份

單位: 新台幣仟元; 仟股

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
77/08	1,000	12	12,000	12	12,000	設立資本	-	
85/11	1,000	28	28,000	28	28,000	現金增資 16,000 仟元	-	註 1
87/04	10	9,800	98,000	9,800	98,000	現金增資 70,000 仟元	-	註 2
87/12	10	13,800	138,000	13,800	138,000	盈餘轉增資 40,000 仟元	-	註 3
90/12	10	25,100	251,000	25,100	251,000	盈餘轉增資 113,000 仟元	-	註 4
91/04	10	42,000	420,000	42,000	420,000	現金增資 40,000 仟元; 盈餘轉增資 129,000 仟元	-	註 5
92/09	10	80,000	800,000	56,000	560,000	盈餘轉增資 126,000 仟元; 員工紅利轉增資 14,000 仟元	-	註 6
93/11	10	80,000	800,000	62,000	620,000	盈餘轉增資 56,000 仟元; 員工紅利轉增資 4,000 仟元	-	註 7
93/12	10	80,000	800,000	65,000	650,000	資本公積轉增資 30,000 仟元	-	註 8
94/02	25	80,000	800,000	80,000	800,000	現金增資 150,000 仟元	-	註 9
94/08	10	170,000	1,700,000	103,563	1,035,632	盈餘轉增資 235,632 仟元	-	註 10
94/11	28	170,000	1,700,000	121,163	1,211,632	現金增資 176,000 仟元	-	註 11
95/09	10	300,000	3,000,000	160,550	1,605,499	盈餘轉增資 363,490 仟元; 員工紅利轉增資 30,377 仟元	-	註 12
95/10	36	300,000	3,000,000	177,425	1,774,249	現金增資 168,750 仟元	-	註 13
96/09	10	300,000	3,000,000	215,194	2,151,940	盈餘轉增資 354,850 仟元; 員工紅利轉增資 22,841 仟元	-	註 14
97/10	10	300,000	3,000,000	238,468	2,384,678	盈餘轉增資 215,194 仟元; 員工紅利轉增資 17,543 仟元	-	註 15
98/03	10	300,000	3,000,000	261,468	2,614,678	現金增資 230,000 仟元	-	註 16
99/02	10	300,000	3,000,000	262,402	2,624,023	員工認股權憑証 9,345 仟元	-	註 17
99/05	10	300,000	3,000,000	262,760	2,627,603	員工認股權憑証 3,580 仟元	-	註 18
99/08	10	300,000	3,000,000	262,775	2,627,753	員工認股權憑証 150 仟元	-	註 19
99/11	10	400,000	4,000,000	262,785	2,627,853	員工認股權憑証 100 仟元	-	註 20
100/8	10	400,000	4,000,000	286,436	2,864,360	盈餘轉增資 236,507 仟元	-	註 21
101/10	10	400,000	4,000,000	293,559	2,935,594	盈餘轉增資 71,234 仟元	-	註 22
102/07	10	400,000	4,000,000	287,559	2,875,594	庫藏股減資 60,000 仟元	-	註 23
102/12	10	400,000	4,000,000	286,059	2,860,594	庫藏股減資 15,000 仟元	-	註 24
104/11	10	400,000	4,000,000	281,059	2,810,594	庫藏股減資 50,000 仟元	-	註 25
109/06	16	400,000	4,000,000	311,059	3,110,594	現金增資 300,000 仟元	-	註 26
109/11	10	400,000	4,000,000	277,514	2,775,140	減資彌補虧損 335,453 仟元	-	註 27
111/1	10	400,000	4,000,000	277,518	2,775,183	公司債轉換而發行新股	-	註 28
111/5	10	400,000	4,000,000	277,540	2,775,400	公司債轉換而發行新股	-	註 29
111/8	10	400,000	4,000,000	277,548	2,775,490	公司債轉換而發行新股	-	註 30

註 1：85/11/13 八五建三庚字第 710053 號函核准。
 註 2：87/04/04 八七建三乙字第 143958 號函核准。
 註 3：90/12/02 經八七商 142895 號函核准。
 註 4：90/12/14 經(090)商 09001487720 號函核准。
 註 5：91/04/29 經授商字第 09101147450 號函核准。
 註 6：92/09/04 經授商字第 09201259500 號函核准；92/07/09 台財證一字第 0920130533 號函核准。
 註 7：93/11/02 經授商字第 09301206230 號函核准；93/10/20 金管證一字第 0930147189 號函核准。
 註 8：93/12/08 經授商字第 09301232510 號函核准；93/10/20 金管證一字第 0930147189 號函核准。
 註 9：94/02/17 經授商字第 09401024410 號函核准；93/12/24 金管證一字第 0930146065 號函核准。
 註 10：94/08/24 經授商字第 09401164480 號函核准；94/06/28 金管證一字第 0940125941 號函核准。
 註 11：94/11/21 經授商字第 09401233030 號函核准；94/08/25 金管證一字第 0940135458 號函核准。
 註 12：95/09/25 經授商字第 09501215550 號函核准；95/07/21 金管證一字第 0950131965 號函核准。
 註 13：95/10/13 經授商字第 09501231670 號函核准；95/08/07 金管證一字第 0950135357 號函核准。
 註 14：96/09/26 經授商字第 09601233900 號函核准；96/07/30 金管證一字第 0960040075 號函核准。
 註 15：97/10/15 經授商字第 09701262170 號函核准；96/07/29 金管證一字第 0970038054 號函核准。
 註 16：98/03/30 經授商字第 09801059010 號函核准；97/11/18 金管證一字第 0970059731 號函核准。
 註 17：99/02/09 經授商字第 09901029760 號函核准。
 註 18：99/05/04 經授商字第 09901089700 號函核准。
 註 19：99/08/02 經授商字第 09901174390 號函核准。
 註 20：99/11/02 經授商字第 09901245330 號函核准。
 註 21：100/08/29 經授商字第 10001199020 號函核准。
 註 22：101/10/16 經授商字第 10101211780 號函核准。
 註 23：102/07/18 經授商字第 10201122700 號函核准。
 註 24：102/12/17 經授商字第 10201255080 號函核准。
 註 25：104/11/25 經授商字第 10401247230 號函核准。
 註 26：109/06/30 經授商字第 10901112310 號函核准。
 註 27：109/11/25 經授商字第 10901224790 號函核准。
 註 28：111/01/25 經授商字第 11101008270 號函核准。
 註 29：111/08/19 經授商字第 11101161440 號函核准。
 註 30：111/08/19 經授商字第 11101161440 號函核准。
 註 31：定穎電子股份有限公司 111 年 5 月 20 日之股東會決議通過以股份轉換方式成立新設公司「定穎投資控股股份有限公司」(以下簡稱定穎投控公司)並成為「定穎投控公司」百分之百持股之子公司。

2. 股份種類：

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	277,548,934	122,451,066	400,000,000	-

3. 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

112 年 3 月 20 日

數量/ 股東結構	政府 機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	0	5	144	35,535	82	35,766
持有股數	0	3,692,626	17,575,700	218,546,436	37,734,172	277,548,934
持股比例	0.00%	1.33%	6.33%	78.74%	13.60%	100.00%

(三) 股權分散情形

112年3月20日

持股等級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1 ~ 999	16,403	2,308,563	0.83%
1,000 ~ 5,000	13,914	31,096,421	11.20%
5,001 ~ 10,000	2,699	22,242,999	8.01%
10,001 ~ 15,000	739	9,438,601	3.40%
15,001 ~ 20,000	585	10,992,722	3.96%
20,001 ~ 30,000	473	12,276,135	4.42%
30,001 ~ 40,000	187	6,778,133	2.44%
40,001 ~ 50,000	174	8,191,826	2.95%
50,001 ~ 100,000	303	22,031,208	7.94%
100,001 ~ 200,000	131	18,965,608	6.83%
200,001 ~ 400,000	80	22,058,898	7.95%
400,001 ~ 600,000	33	16,639,507	6.00%
600,001 ~ 800,000	11	7,486,040	2.70%
800,001 ~ 1,000,000	10	9,278,508	3.34%
1,000,001 以上	24	77,763,765	28.02%
合計	35,766	277,548,934	100.00%

(四) 主要股東名單：此處主要股東係指股權比例占前十名之股東

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
黃銘宏		11,162,071	4.02%
陳秀琴		9,895,896	3.57%
宏俐投資有限公司		9,497,735	3.42%
花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶		5,397,186	1.94%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指		4,559,365	1.64%

數基		
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	3,950,804	1.42%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投	3,705,533	1.34%
謙宏投資有限公司	3,069,023	1.11%
銘基投資有限公司	2,976,037	1.07%
張英富	2,170,000	0.78%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	110年	111年	當年度截至112年3月31日(註8)
每股市價 (註1)	最高		25.4	21.25	24.05
	最低		15.75	15.95	16.00
	平均		21.06	17.66	18.1
每股淨值 (註2)	分配前		19.89	22.17	不適用
	分配後		19.89	(註9)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		277,515	277,531	277,531
	每股盈餘(註3)	追溯調整前	1.70	1.97	不適用
		追溯調整後	1.70	(註9)	不適用
每股股利	現金股利		0.7	0.8	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		12.39	8.96	不適用
	本利比(註6)		30.09	22.08	不適用
	現金股利殖利率(註7)		3.32	4.53	不適用

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘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；

其餘欄位填列截至年報刊印日止之當年度資料。
 註 9：111 年度盈餘分配已於 112 年 3 月 15 日經董事會特別決議通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，得不再提列；其餘再依法令或主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司得依公司法第二四〇條及第二四一條之規定，授權董事會以特別決議發放現金股息及紅利、以現金發放符合公司法規定之資本公積或法定盈餘公積，並於最近一次股東會報告。

為因應經濟景氣變動，並健全公司財務結構，本公司採行平衡股利政策，未來股利發放之政策之訂定如下：

- 一、茲因本公司正處於企業成長階段，股利政策主要係考量公司未來之各項投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，每年由董事會依據當年度盈餘擬定分配案，經股東會決議後辦理。
- 二、為考量平衡穩定之股利政策，將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利發放以不低於當年度股利總額百分之十為限，股利佔可分配盈餘之比例範圍為零至百分之七十五。

2. 執行情形

本公司於 112 年 3 月 15 日董事會決議，將提報 112 年股東會之盈餘分派表如下：

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘(註 1)	590,140,112
減：股份轉換協議影響數	(975,285,554)
調整後期初未分配盈餘數	(385,145,442)
111 年度淨利	547,237,483
減：提列法定盈餘公積	(16,209,204)
加：迴轉特別盈餘公積	114,583,053
可供分配盈餘	260,465,890
分派項目：	
111 年度現金股利(預計每股 0.8 元)	(222,039,147)
期末未分配盈餘	38,426,743

註 1：本公司之子公司定穎電子股份有限公司（以下稱「定穎電子公司」）於民國 111 年 5 月 20 日股東常會決議通過股份轉換成立投控公司，以定穎電子公司每 1 股普通股換發本公司 1 股普通股。此交易視為共同控制下之組織重組，實質上係定穎電子公司之延續，故本公司設立日前之未分配盈餘係以定穎電子公司之帳面金額認列。

3. 預計之股利政策變動：無。

(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：無。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分配金額若與估列數有差異時之會計處理：111 年度員工酬勞及董事酬勞係分別以不低於 0.1% 及不高於 3% 估列，全數發放現金，年度財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工及董事酬勞等資訊：111 年度董事會通過之擬議配發員工酬勞及董事酬勞分別為 2,619,000 仟元及 2,508,290 仟元。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形：未配發。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形:

(一) 公司債辦理情形

公 司 債 種 類	定穎電子股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債
發 行 (辦 理) 日 期	110/05/13
面 額	新台幣壹拾萬元整
發 行 及 交 易 地 點	不適用
發 行 價 格	依面額發行
總 額	新台幣伍億元整
利 率	票面利率 0%
期 限	三年
保 證 機 構	不適用
受 託 人	永豐商業銀行股份有限公司

承銷機構	富邦綜合證券股份有限公司
簽證律師	翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽證會計師	安永聯合會計師事務所 鄭清標會計師、羅筱靖會計師
償還方法	除債權人依本轉換及發行辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本轉換及發行辦法第十八條提前收回者及由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時以債券面額之100.7519% (實質年收益率為0.25%) 將本轉公司債持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。
未償還本金	新台幣 2,400 仟元
贖回或提前清償之條款	<p>定穎電子股份有限公司(以下簡稱定穎電子)111年5月20日之股東會決議通過以股份轉換方式成立新設公司「定穎投資控股股份有限公司」(以下簡稱定穎投控公司)並成為「定穎投控公司」百分之百持股之子公司，股份轉換基準日為111年8月25日，股份轉換案完成後，「定穎電子」股票於股份轉換基準日依法終止上市，另由「定穎投控公司」依據臺灣證券交易所股份有限公司相關規定辦理股票上市買賣；且「定穎電子」發行之股權連結之商品(包括國內第二次無擔保可轉換公司債(以下簡稱定穎二))併同終止上櫃交易。</p> <p>依「股份轉換決議」第十一條訂定，定穎電子發行之國內第二次無擔保可轉換公司債尚流通在外者，債權人得按以下原則擇一處理：</p> <p>(1)債權人得於111年8月26日起至111年9月24日止，申請賣回或依照該公司債發行及轉換辦法行使轉換權。申請賣回之定穎二CB，將以每張按債券發行價格加計利息補償金，以現金贖回債券，該利息補償金係依實質收益率0.25%乘以實際發行天數計算，即自發行日起計算至賣回基準日止。</p> <p>(2)自111年8月25日起，至定穎二到期日(113年5月13日)止，除該可轉債發行及轉換辦法規定之停止過戶期間，或依定穎投控公司股票依法停止過戶期間、定穎投控公司無償配股停止過戶日、定穎投控公司現金股息停止過戶日及現金增資認股停止過戶日前15個營業日起至權利分派基準日止及定穎投控公司辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止之外，定穎二債權人得隨時向定穎電子申請，依該可轉債發行及轉換辦法所定轉換價格及上開股份轉換契約所定換股比例(即本公司普通股1股換發定穎投控公司普通股1股)，將定穎二直接轉換為定穎投控公司普通股，意即依定穎二公司債自111年07月18日起轉換價格新台幣22.4元及換股比例計算得出新台幣22.4元，定穎二每張面額新台幣壹拾萬元直接轉換為定穎投控公司普通股4,464股。日後該可轉債之轉換價格依該發行及轉換辦法而有變</p>

	更，將另行公告。 (3)定穎二債權人不欲轉換取得定穎投控公司股份者，仍得依該可轉債發行及轉換辦法行使其權利。
限制條款	不適用
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額
	新台幣 100 仟元
	發行及轉換(交換或認股)辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。 隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。
交換標的委託保管機構名稱	不適用

(二)轉換公司債資料：

公司債種類	定穎電子股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債		
項目	年度	111年(註)	當年度截至 112年3月31日(註)
	最高	125.45	NA
轉換公司債市價	最低	100	NA
	平均	114.11	NA
轉換價格		22.4	
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		110年05月13日發行時轉換價格：23.5元	
履行轉換義務方式		發行新股	

註：定穎電子股份有限公司(以下簡稱定穎電子)111年5月20日之股東會決議通過以股份轉換方式成立

新設公司「定穎投資控股股份有限公司」(以下簡稱定穎投控)並成為「定穎投控」百分之百持股之子公司。股份轉換基準日為 111 年 8 月 25 日。股份轉換案完成後，「定穎電子」股票於股份轉換基準日依法終止上市。另由「定穎投控」依據臺灣證券交易所股份有限公司相關規定辦理股票上市買賣；且「定穎電子」發行之股權連結之商品(包括國內第二次無擔保可轉換公司債)併同終止上櫃交易。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，本公司之子公司定穎電子股份有限公司最近三年內已完成 110 年度發行國內第二次無擔保可轉換公司債乙案，茲就相關內容及執行情形說明如後：

(一) 110 年度發行國內第二次無擔保可轉換公司債

1. 計畫內容及預計效益

(1) 主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 110 年 4 月 13 日金管證發字第 1100336982 號函。

(2) 計畫所需資金總額：新台幣 550,512 仟元。

(3) 資金來源：發行國內第二次無擔保可轉換公司債上限 5,000 張，每張面額壹拾萬元整，票面利率 0%，發行期間為三年，發行總面額上限為 500,000 仟元，以不低於面額 101.1%發行，本次採競價拍賣方式辦理公開承銷，若實際募集金額高於預定金額，將增加用於充實營運資金之金額。本次募集與發行轉換公司債於實際發行時未足額部分，本公司將減少充實營運資金因應。

(4) 計畫項目、預定資金運用進度

項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			110 年度	
			第二季	第三季
充實營運資金	110 年第三季	550,512	300,000	250,512

(5) 預計可能產生之效益

本次籌資計畫項目中預計以 550,512 仟元全數用於充實營運資金，以因應營運所需之資金需求，所募得資金將可取代向銀行融資，有助於增進長期資金穩定度、提升短期償債能力、強化資金靈活調度能力及健全財務結構外，並可節省再融資利息支出，提高公司營運競爭力。

以本公司現行銀行週轉金借款平均利率 1.047%設算，以募得之資金取代向銀行融資，預計往後每年度將可節省 5,764 仟元之再融資利息支出。

(6) 變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：不適用。

(7) 輸入證期局指定資訊申報網站日期：110 年 10 月 08 日。

2. 執行情形：

計劃項目	執行狀況		截至 110 年第三季執行情形	進度超前或落後原因及改善計劃
充實營運資金	支用金額	預定	505,000	主要本次募集計畫已於 110 年 5 月 13 日募集 550,512 仟元，資金運用計畫已於 110 年第三季執行完畢。
		實際	550,512	
	執行進度 (%)	預定	100.00	
		實際	109.01	

3. 效益評估：

年度 項目		110/03/31 募資前	110/09/30 募資後
		償債 能力	流動比率	166.96	310.34
	速動比率	160.47	298.23

本公司 110 年 9 月底流動比率及速動比率皆較 110 年 3 月底(募資前)提升，且 110 年第三季利息支出(不含轉換公司債利息攤銷)亦較 110 年第一季減少，故募資效益已顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容及其營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	111 年度合併	
	營業金額	營業比重
印刷電路板	15,253,864	99.72
其他	43,148	0.28
合計	15,297,012	100.00

2. 定穎產品集中在印刷電路板，包含傳統硬板、高密度連結板、高階多層板、厚銅板、內埋銅塊高散熱板及高頻微波板，未來將繼續在此領域深耕。在產品應用方面，計畫開發物聯網 5G 通訊網路及高階高速儲存裝置、先進駕駛輔助系統(ADAS)、光達(LiDAR)及引擎控制模組、穿戴式裝置、高階手機、無線充電模組、超高解析度螢幕模組、醫療設備及檢測感測器、Mini LED 顯示、5G 毫米波 28GHz/39GHz 通信高頻基站、終端收發器、高低軌衛星地面接收器、電動車充電樁及 EV 汽車用繼電器及高信賴性需求的航太 /軍工等所需用的印刷電路板。

(二) 產業概況

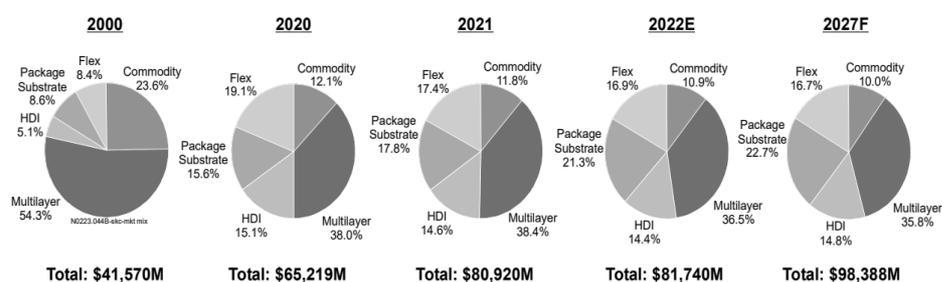
1. 產業之現況與發展

印刷電路板(Printed Circuit Board，簡稱 PCB)係組裝電子零組件之前的基板，其作用為藉由印刷電路板所形成的電子線路，將各項電子零組件連接在一起，使其發揮整體功能，以達中繼傳輸之目的。其應用範圍相當廣泛，舉凡使用到電子零組件之處幾乎皆須使用印刷電路板，因此，印刷電路板被稱為電子產品之母。國內印刷電路板產業發展超過 40 年，產業結構不僅上、中、下游廠商生產體系完整，連週邊相關中衛體系發展亦相當健全；惟因人力供給和人工成本等因素，台灣本土生產比重持續降低。以下就全球與國內印刷電路板產業現況及其趨勢做說明：

(1) 全球之現況與發展

全球主要 PCB 產值概況及產業機會

CHANGES IN PCB MARKET PRODUCT MIX

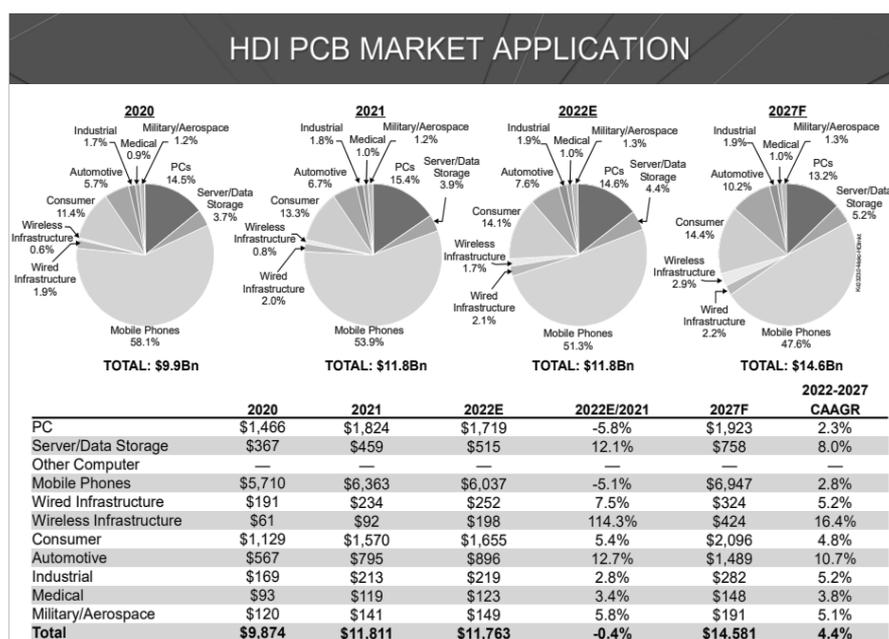


	2000	2020	2021	2021/2020	2022E	2022E/ 2021	2027F	2022-2027 CAAGR
Commodity	\$10,324	\$7,911	\$9,589	21.2%	\$8,875	-7.4%	\$9,813	2.0%
Multilayer	\$22,217	\$24,763	\$31,053	25.4%	\$29,846	-3.9%	\$35,235	3.4%
HDI	\$2,074	\$9,874	\$11,811	19.6%	\$11,763	-0.4%	\$14,581	4.4%
Package Substrate	\$3,505	\$10,188	\$14,410	41.4%	\$17,415	20.9%	\$22,286	5.1%
Flex	\$3,450	\$12,483	\$14,058	12.6%	\$13,842	-1.5%	\$16,473	3.5%
Total	\$41,570	\$65,219	\$80,920	24.1%	\$81,740	1.0%	\$98,388	3.8%

資料來源：PRISMARK，112年3月。

依據 PRISMARK 112 年 3 月 出具之研究報告指出，111 年初 PCB 市場需求強勁，但在第二季末開始需求減弱，情況持續惡化，低需求、高庫存減弱了 PCB 市場的成長動能，直到年底才有慢慢復甦跡象，111 年 PCB 產值為 817 億美元，年增長 1%。112 年 PCB 產值目前預測將從 817 億美元衰退 4% 至 784 億美元，高庫存、需求疲軟、平均售價單價下降，對於 PCB 市場來說是很大的挑戰。111 年全球電路板各式產品中，成長率以載板表現較佳，其餘種類皆為衰退，而 2022-2027 複合成長率為 3.8%，以載板(5.1%)及 HDI(4.4%)。表現較佳。

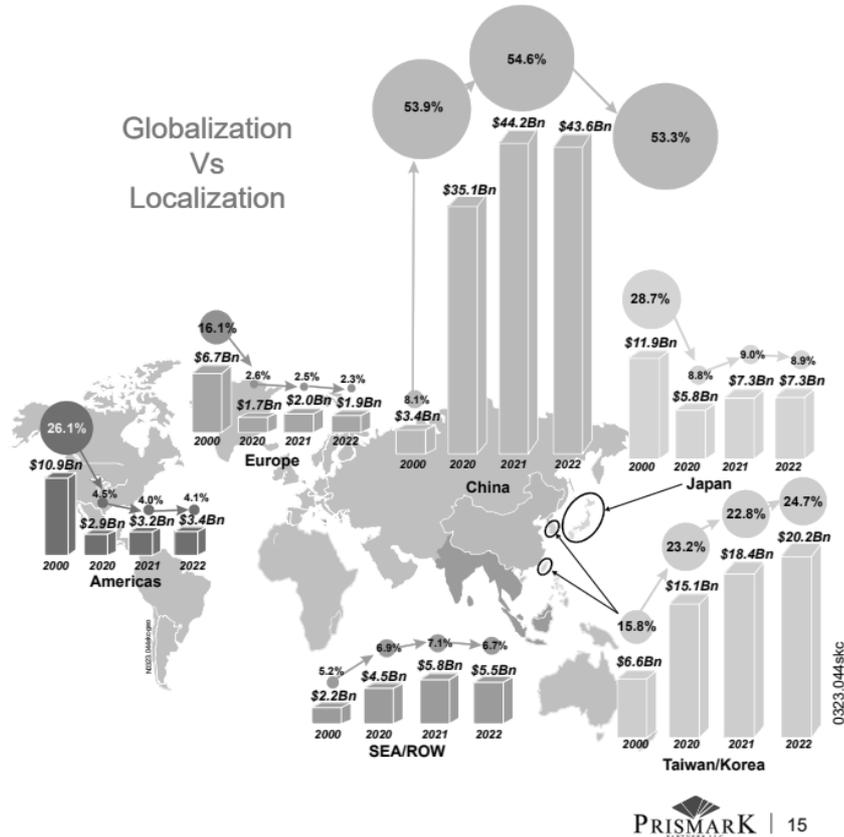
HDI PCB 類別應用領域比重分布



資料來源：PRISMARK，112年3月。

依據 PRISMARK 112 年 3 月出具之研究報告指出，目前 HDI PCB 主要應用以(手機、電腦、消費電子)產品為大宗，約占總產值八成以上，未來五年複合成長率最高為無線基礎設施、汽車及伺服器/資料儲存。

全球主要 PCB 產業生產國市占率比重



資料來源：PRISMARK，112 年 3 月。

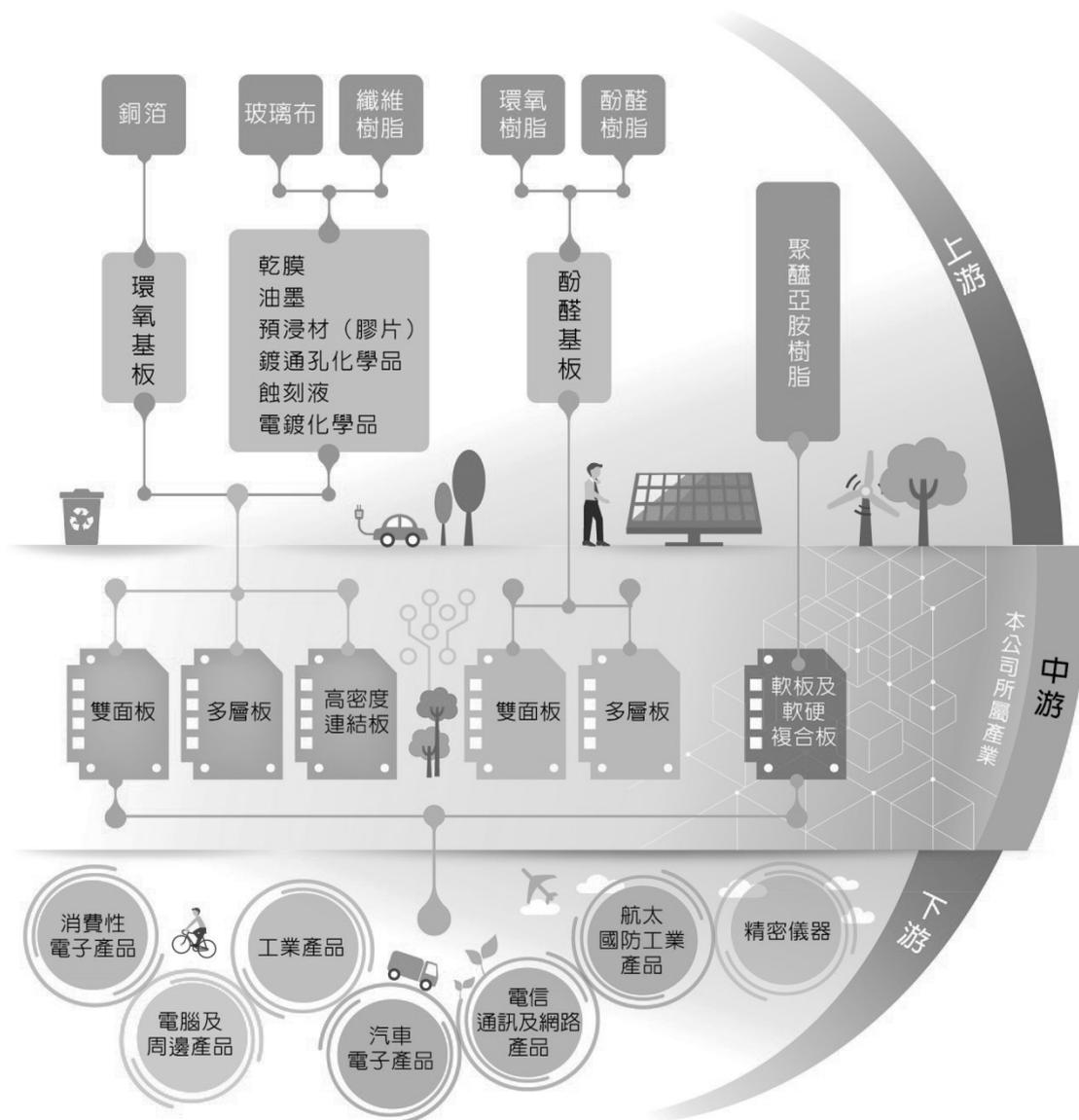
111 年全球 PCB 產業生產國市占率比重還是以中國大陸占比 53.3% 為最高，其次為台灣/韓國共計 24.7%，中國大陸在各項成本考量下佔有很大優勢，已是主要的電路板生產地。而受到勞工成本逐漸上漲、政治經濟風險等因素考量，東南亞已逐漸成為 PCB 供應鏈主要的投資地區。

(2) 台灣之現況與發展

依據台灣電路板協會(TPCA)分析，111 年台灣 PCB 產值為 9,033 億元新台幣，年增 10.5%，其中載板、電動車、伺服器，為主要成長動能來源。112 年仍然是相當具有挑戰的一年，預期在新一波的 AI 革命、高速運算、伺服器增長、環保浪潮推動的電動車成長之下，下半年表現可望優於上半年。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司所生產之印刷電路板產品，上游主要原料包括銅箔、基材、樹脂、乾膜、油墨及蝕刻液等化學材料，產業涵蓋石化及金屬等；下游客戶則包含消費性電子、電腦及週邊、電信通訊及網路、汽車電子、工業產品、精密儀器及航太國防等領域。茲將本公司所屬產業上中下游之關聯架構圖列示如下：



3. 產品之發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

近年來電子產品發展有兩大趨勢，第一，所有的產品都慢慢變成輕薄型、可攜式；第二，高頻毫米波與高速技術發展，除了散熱功能要強之外，訊號經過時，亦不能受到太大的影響。因此高密度、細線、小孔、薄型多層結構、高密度配線及高電氣特性之印刷電路板是目前產品發展之必然趨勢。因應 5G 世代的發展及系統廠商的要求，板材採用 Low DK、Low DF、Ultra Low Loss、Teflon、陶瓷基板及軟性材料 Modify PI / LCP (Liquid Crystal Polymer) 等也逐漸增加。環保綠能車 PHEV/EV 的發展也飛速的成長，因應的高電壓產品、快速充電、電池管理等各項產品也已佔有一席之地，而 5G 應用於醫療、衛星、航太與軍工的高信賴性產品也正在蓬勃發展。

(2) 競爭情形

印刷電路板長期處於供過於求的狀況下，全球經濟發展進入緩慢成長階段，使價格競爭一直激烈，尤其使用量大的客戶，更主導降價的幅度及時間。近年來更因中國政府大力推動電子產品供應鍊自主化，致使紅色供應鍊大幅崛起，藉著上市或政府補助取得大量的資金，大打價格戰搶攻市場，使得低階技術產品的價格加速滑落；此外，各級政府單位提供各項的自動化、智慧化的補貼措施，以提升陸資廠商於高智慧、高效能、高品質的全自動無人工廠的建置。此外原物料(銅箔、玻纖)不僅漲勢凶猛，供貨更是吃緊，嚴重壓縮獲利空間，台商勢必要往高技術、高品質、高信賴度含量的產品區隔走。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	110	111
研發支出	741,385	660,154

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

111 年我們主要研發項目及成果歸納為以下六點：

- (1) 高速低信號損耗產品方面：持續針對各家 Ultra low loss, Ultra low loss 2, Super ultra low loss 等材料測試並取得 UL 認證，並已小量生產應用於對應 800G 的光模塊產品。針對 AI server 和 Data Center Server，各應用領域數據處理及 AI 加速運算等需求日益龐大，全球雲端資料中心以及高效能運算(HPC)伺服器需求增加。企業客戶 AIoT 以及 Open Ran 開放架構的推動進一步擴大電信廠商對白牌伺服器需

求；同時，伺服器平臺呈現多元化局勢發展，以 X86 架構的 Intel 和 AMD 占據市場份額的 90%以上，受地緣政治，產品多元化需求等影響，ARM 架構產品市占率 2023 年預計會進一步提升。產品設計方面，新一代伺服器平臺產品速率已達到 PCIe5.0 的 32GT/s 需求，下一代產品 PCIe6.0 速率將進一步提升至 64GT/s, Coding 方式從 PCIe 5.0 的 NRZ 改為 PAM4。高速訊號綫的數量增加導致伺服器產品的層數增加到 22 層，BGA pitch 從 Pitch 1.0mm 縮小到 0.94mm, 整個 BGA 尺寸更大，局部區域的平坦度已經納入管控需求。同時，過孔孔徑減小到 0.2mm，對層偏，鑽孔（包括背鑽）以及電鍍的要求更為嚴苛；此外，因伺服器的價格敏感特性導致產品對內外層的銅箔粗糙度，低粗糙度棕化藥水，外層低損耗油墨以及 Hybrid 疊層加工都提出了進一步的需求 5G 世代應用在 Intel Eagle Stream 平臺需求的材料已取得認證，同時針對低咬蝕量之棕化藥水及脈衝電鍍製程技術也持續積極開發中。

- (2) 高階 HDI 及薄型化產品方面：高階 HDI 已經完成 16 層 Anylayer HDI 小量產，成功完成 14 層 Anylayer PCS size>550mm LCD/LED 尺寸控制主機板開發，12 層 Anylayer Cavity 高階筆記型電腦主機板認證與量產。完成 12 層 Anylayer 汽車中控用主機板開發和量產，並成功量產 14 層內外全 3oz 設計智慧電網控制 HDI 板。成功開發和量產 8+8 HDI PCS size>580mm, 1pcs/panel 的測試模組產品。可生產盲孔的孔徑也下探到 3mil。另針對能耐多次壓合之材料調查已完成和標準化，使 Anylayer 使用材料能更多元與穩定。薄型化產品 Mini-LED 0.2mm 板厚已認證並開始生產，111 年的研發重點在投入製程能力以提升更薄厚度(0.15-0.1mm)之類 BT 材料產品的開發生產。
- (3) Mini-LED Display 產品：目前正朝更高解析度發展，以符合最小 pad gap 設計 0.04mm、板厚最薄至 0.2mm、反射率高達 90%以上的產品設計開發。同時，也向其他不同產品型態進行開發，開發戶外屏顯示板。
- (4) 高頻毫米波 (mmWave) 產品方面：在汽車毫米波雷達 24GHz/60GHz/77GHz 上，出貨量持續攀升，並持續開發相關客戶。在天線性能自主測試及新式天線技術開發上，在 4D 成像雷達部分，已開始與多家客戶開始樣品製做，陸續出貨供客戶驗證。另外已購入相關測試儀器，具備測試能力，能更全方位滿足客戶需求。在衛星通信及微波產品上，GEO(地球同步衛星)地面接收站持續量產，最具規模發展性的 LEO(低軌道衛星)地面接收站持續與客戶接觸爭取量產機會。5G Open RAN RU 模組配合客戶開發中，5G 用小基站 FWA(固定無線存取)與 CPE(客戶前置設備)部分，目前已取得多家客戶認證，因 5G 毫米波整體進度受疫情延遲，目前持續偕同客戶針對 28GHz 與 39GHz 產品進行先期樣品開發生產測試。
- (5) 高散熱產品方面：電動車充電樁及汽車引擎控制模組。汽車用繼電器

的銅厚 6oz 產品已批量生產，8oz 產品已開始偕同客戶開發設計中，12oz 產品的材料及製程開發也已完成。內埋銅塊於高頻接收器，已完成樣品認證。銅膏散熱、導通連接的技術項目，製程進入應用的測試階段。高頻功放產品進行樣品開發及製程優化階段。Busbar 產品完成樣品開發測試，車燈完成 tier1 客戶認證，埋銅設計準則完成，持續配合客戶進行開發，提升廠內相關產品生產經驗及製程能力提升。Heat sink past 技術應用在電動車的 DC/DC 與壓縮機中的 PCB，與客戶配合開發。

- (6) 內埋主被動元件產品方面：運用內埋式元件技術，與客戶共同開發內埋式元件 48V integrated Belt Starter Generator (iBSG) 產品，積極切入 48V 輕油電汽車零件供應鏈，產品目前已進行至試量生產階段。應用其他內埋元件於汽車產品的部分目前積極與客戶開發中，針對不同方式之內埋元件製程進行應用面的優化階段，磁性材料的加工工藝及對應產品設計工藝，已與客戶進行樣品共同開發階段。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務計畫

(1) 行銷計畫

- 開發高毛利產品，如高密度連結板、高頻高速相關應用產品。
- 拓展利基型產品，如雲端伺服器、汽車電子之先進駕駛輔助系統、智慧座艙、自動駕駛等。
- 加強與國外據點及代理商的緊密配合，掌握商機，深耕客戶。
- 加強對客戶在交期、品質、技術及服務上的支援。

(2) 生產計畫

- 黃石工廠是高度自動化、智能化的高效工廠，將優先滿足黃石一、二廠生產產能，昆山廠則依照客戶需求做彈性調配。
- 善用自動化、智能化的能力，從設計、規劃到生產的即時垂直資訊整合，促使人力、能源、資源使用最佳化以及彈性產線配置，進而達到快速回應市場需求之效益。從大數據洞察提煉出實際的行動策略，從機台資料互連到智慧決策自動化，滿足不同管理層的需求，提升生產效率、改善產品品質、實現質量追溯、實現生產透明化，有效提高產品的精度和管理的準度，達到高效精準的營運績效。

2. 長期業務計畫

(1) 行銷計畫

- 尋找高階利基產品
- 與客戶建立長期夥伴關係
- 參與國際大型展覽，以提高定穎在特定策略市場之知名度

- 建立與具有技術能力或專利之國外 PCB 同業進行交流合作，以取得終端客戶之認證

(2) 生產計畫

- 擴充黃石廠 HDI 產能。
- 擴建東南亞生產據點。
- 推展環保節能及循環經濟項目，針對目前無法回收再利用的製程產出物，持續進行分類；設置線上回收設備，回收有價物質及藥水、導入焚燒類廢棄物減量設備，以減少焚燒類廢棄物產出等；持續配合政府法令要求，降低有害污染物排放量並確保放流水質符合要求。
- 與供應商夥伴一起推動勞工、健康與安全、環境、倫理規範及管理系統等各項政策，落實企業社會責任。

(3) 研發計畫

- 1.6 mil 以下 SLP 細密線路製程開發
- 低彎翹基板技術製程開發
- 埋入式主、被動元件製程開發
- SIP 載板模組製程開發
- 毫米波高頻替代性新材料製程開發
- 12oz 厚銅高散熱性材料製程開發
- 環保、減廢與節能的新產品及新製程
- 高層數厚大板開發

二、市場及產銷狀況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區		年度	111 年度合併	
			銷售金額	百分比
內 銷			780,556	5.10%
外 銷	中國大陸		6,381,200	41.72%
	泰 國		1,118,564	7.31%
	韓 國		927,756	6.06%
	德 國		805,614	5.27%
	其他國家		5,283,322	34.54%
合 計			15,297,012	100.00%

註：收入係以下單客戶所在國家為基礎歸類。

2. 市場佔有率

單位：新台幣億元

項目	年度	
	110 年度	111 年度
台商兩岸印刷電路板產值	8,178	9,033
定穎印刷電路板營收金額	157	152
定穎印刷電路板營收金額/台商兩岸印刷電路板產值(%)	1.91%	1.68%

資料來源：工研院產經中心 (ITRI/IEK)

3. 市場未來之供需狀況與成長性

2022 年通膨可望在 2023 年下半年得到控制，消費者需求有望慢慢回溫。未來 5 年預估將快速成長的產品將環繞在 AI、伺服器及電動車，包括：物聯網、自動駕駛車、無人機、智慧家庭、穿戴裝置、虛擬實境、照護醫療、機器人、高頻信號收發器、400G 高速傳輸、無線充電器、電動車充電樁、高中低軌衛星、物流及自動倉儲等。

4. 競爭利基

本公司的競爭利基包括：

- (1) 以實踐企業社會責任為主軸的企業文化，使定穎深植永續發展的能力，為客戶帶來長期穩定的價值。
- (2) 配合客戶的需要，提供商流、物流、資訊流的整合服務，滿足客戶的需求。
- (3) 提供全面的產品線，包括：傳統板，高密度連接板，高速高頻板，厚銅板，彎折板等。
- (4) 協助客戶的產品開發及設計，支援客戶長期的成功。
- (5) 具備全球的技术支援及售後服務網。
- (6) 定穎的經營團隊來自全球多個不同的國家，且都具備各專業領域的豐富經驗，能應用不同的思維方式，洞察、判斷問題，並提出解決方案。

5. 未來發展之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 隨著全球網際網路盛行，以及無線通訊市場與產品之發展，帶動了全球個人行動裝置及其週邊產業之發展，再加上 5G 相關應用已經發酵，雲端運算、大數據、互聯網等產品不斷推陳出新，將持續帶動印刷電路板的需求。
- B. 車用電子產品的增加、全球減碳政策使電動車加速普及化及自動駕駛技術的發展，為印刷電路板帶來新的市場與契機。

(2) 不利因素及因應對策

- A. 供過於求、競爭者眾、同業削價競爭
因應對策：開發潛在利基產品，避免在既有產品市場上與同業削價競爭，並積極取得各項認證，跨入不同產業領域，開拓新業務商機。
- B. 客戶要求定期降價，侵蝕獲利
因應對策：發揮人工效率、加強製程管理，提高產品良率，降低生產成本，充分發揮自動化帶來的效益。尋求長期配合之優良供應廠商，簽訂長期戰略夥伴協定，開發新客戶，選擇合適產品，重組產品結構，優化產品組合。
- C. 勞工短缺，勞工成本逐年上升
因應對策：定期收集更新同業薪資福利政策訊息、檢視修正優化企業薪資福利措施，提升企業與同業之間的競爭優勢；培養提升各同仁的專業技能、創建企業人文增加同仁的留任穩定性、優化生產及工作的效率方式降低人力的用工量。
- D. 技術人才不足
因應對策：招募培育大專、本科人才、以學歷定薪、除了每月生產績效激勵獎金、設置績優技術津貼、久任獎勵以及每年啟動晉升加薪的機制；同時鼓勵發動在職同仁學歷提升，以提高企業整體人員的學識素養，符合企業不斷向前發展的需要。
- E. 環保成本日益提高
因應對策：產線進水方式改良及加強廢水分類排放管控，以達廢水減量並優化廢水處理流程，減少藥劑使用量；中水回用，減少廢水外排量；廢氣洗滌塔合并集中開啓；提高有價廢棄物回收率，增加效益。
- F. 匯率變動影響營運狀況及獲利能力
因應對策：與主要往來銀行外匯單位密切聯繫，隨時取得外匯變動資訊及避險商品之建議，以合理調節淨外幣部位，降低匯率變動風險。
- G. 負債比例過高
因應對策：積極提升獲利能力，有效的控制現金流及降低營運成本。
- H. 工安意識日益重視
因應對策：做好員工班前五分鐘安全教育訓練，定期展開安全培訓及演習，提升全廠員工安全意識；落實較大風險區域分級管控；加強廠內危險作業管控，按照“12345”要求落實，增強外來廠商的安全意識；每年由廠區總經理帶隊進行4次的全廠安全生產大檢查，落實企業安全生產主體責任。
- I. 原物料短缺及價格上漲
因應對策：維護與策略供應商長期交易，保持雙方高層互動避免斷料危機及保持成本優勢，持續開發新的供應商增加選材廠商及

形成良性競爭；導入公開競標模式，充分體現“公開、公平、公正”的競爭原則，爭取更有競爭力的物料採購單價；強化內部成本管理體系，降低物料呆滯及浪費，依市場接單狀況調整保持充足庫存；與主要往來廠商保持穩定且密切的合作關係，隨時取得上下游原物料的價格變動趨勢與產能變化，藉以事先調整廠內庫存水位，降低突發異常供應短缺及漲價產生的衝擊。

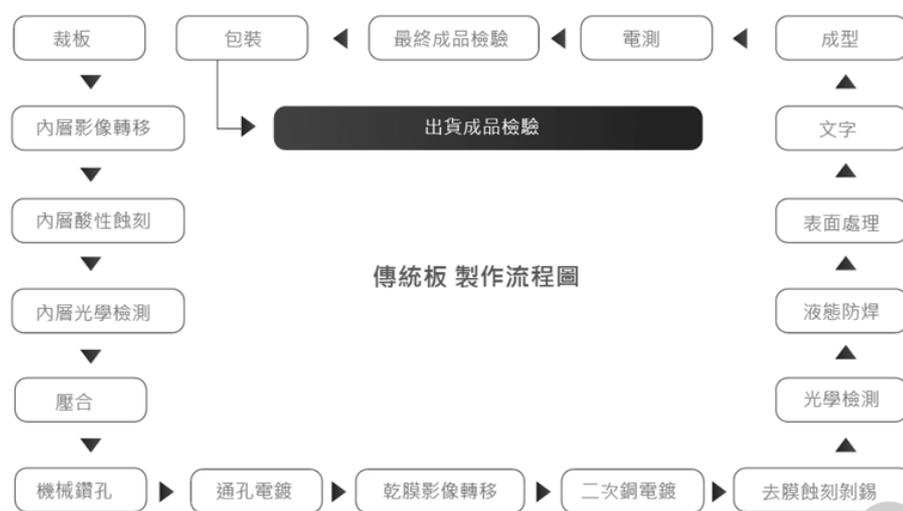
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之主要用途

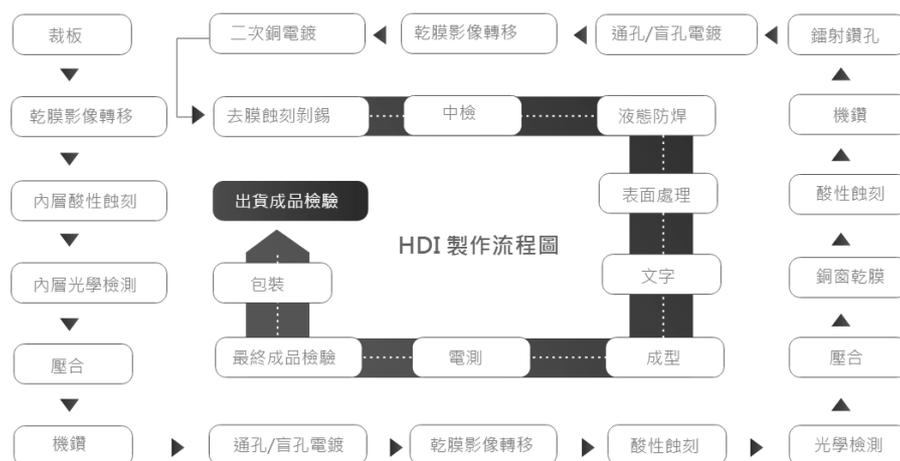
產品種類	主要用途
雙面印刷電路板	汽車用板、MiniLED 背光板
多層印刷電路板	儲存式裝置、光電板、機上盒、通訊板、汽車用板、筆記型電腦、伺服器、工業電腦等
高密度連結板	汽車導航、電動車 ECU 先進駕駛輔助系統、固態硬碟、光電板、鏡頭模組、穿戴式裝置、5G 相關通訊模塊、MiniLED 直顯屏、醫療產品等
高頻板	車用雷達、功率放大器、濾波器、智能家居、智能網路、天線、宏基站、小基站、衛星接收器等

2. 產製過程

(1) 傳統板製作流程圖



(2) 高密度連結板製作流程圖



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料包括基板、銅箔及膠片等，主要採購來源為當地廠商，皆與本公司建立長期穩定之供需關係，以保持品質、價格、交期、服務及供貨之穩定。採購持續確保廠內外供需平衡，期間受大環境缺料、缺工影響，主原料廠商之供應量及成本及交期都有不同程度的調整。我們集中資源，優先確保總量的同時協調緊急需求，截止目前材料可滿足集團生產之總量需求，保持穩定達交。採購成本的部分以集團總量統一談判，並結合未來工廠擴產規劃及策略合作意向降低原料購買成本。茲將各主要原料之主要供應商列示如下：

主要原料	主要供應商
基板	生益、聯茂、南亞、台光、金寶、華正、宏仁
膠片	生益、聯茂、南亞、台光、金寶、華正、宏仁
乾膜	日立、長興、長春
銅箔	南亞、金都、江銅(耶茲)、銅博

(四) 最近二年度主要進銷貨供應商和客戶資料

1. 主要供應商：

單位：新台幣仟元

項目	110 年合併				111 年合併			
	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	A	1,188,947	11.03	無	C	1,177,843	13.59	無
2	其他	9,590,915	88.97	無	其他	7,488,152	86.41	無
	進貨淨額	10,779,862	100.00		進貨淨額	8,665,995	100	

分析說明：本公司主要進貨為基板、玻璃纖維膠片、銅箔等，最近二年度僅一家供應商佔全年度進貨淨額 10% 以上，由於本集團除持續與既有供應商建立良好關係外，並積極尋求及開發優良供應商，致 111 年度向 A 集團進貨比重下降。

2. 主要銷貨客戶：

單位：新台幣仟元

項目	110 年合併				111 年合併			
	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	B	2,032,668	12.90	無	B	2,634,304	17.22	無
2	其他	13,720,389	87.10	無	D	1,780,628	11.64	無
					其他	10,882,080	71.14	無
	銷貨淨額	15,753,057	100.00		銷貨淨額	15,297,012	100	

分析說明：本公司主係銷售汽車板予 B 與 D 客戶，111 年對 2 客戶之銷售佔比上升，主係公司致力於提升汽車板產品組合所致。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟平方英尺；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板	41,550	38,462	13,348,936	46,500	31,460	11,974,164

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：本公司因各層板產品產能可互相替代及支援，故以整體產能揭露之。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟平方英尺；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板	861	656,669	36,184	15,074,899	967	737,408	29,647	14,514,843
模具	-	-	-	-	-	43,148	-	-
其他	-	-	-	21,489	-	-	-	1,613
合計	861	656,669	36,184	15,096,388	967	780,556	29,647	14,516,456

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、平均年齡及學歷分佈比率

年度-合併		110 年底	111 年底	截至 112/3/31
員工人數	直接員工	3,698	3,411	3,305
	間接員工	1,171	702	903
	合計	4,869	4,113	4,208
平均年齡		32.97	33.85	33.98
平均服務年資		3.74	3.91	3.87
學歷分佈比率	博士	0.04%	0.00%	0.00%
	碩士	0.35%	0.36%	0.33%
	大專	25.06%	37.22%	40.16%
	高中	15.18%	15.54%	14.42%
	高中以下	59.37%	46.88%	45.08%

四、環保支出資訊

(一)環保支出總額

1. 昆山廠：111 年度環保支出總額為人民幣 6,295 萬。
2. 黃石廠：111 年度環保支出總額為人民幣 4,567 萬。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失及未來因應措施：
無

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

員工為公司重要之資產，為充分照顧員工，除對勞工法令之規定事項完全遵照辦理外，另有多項措施以照顧員工。

- (1) 免費餐食提供。
- (2) 精緻茶水間，供應公平交易咖啡。
- (3) 免費制服。
- (4) 免費停車場。
- (5) 公司贊助，鼓勵員工參與路跑等有益健康活動。
- (6) 不合理意見箱設置，並確保回覆。
- (7) 員工團體保險。
- (8) 年終獎金、三節獎金、績效獎金及紅利制度。
- (9) 凡本公司員工結婚、生育、死亡殘廢等，均有補助或撫卹金等。
- (10) 員工每年定期身體健康檢查。
- (11) 設置醫療級血壓計，協助員工健康管理。
- (12) 設置圖書室供員工免費借閱。

- (13) 員工在職及廠外之本職學能訓練。
- (14) 員工外語課程。
- (15) 員工在職進修、高階經理人碩士在職專班補助。
- (16) 旅遊、員工聚餐等各項員工活動。
- (17) 員工自組興趣社團，公司給予補助，豐富業餘生活與增進橫向溝通管道。

2. 進修及訓練制度

我們主要的訓練規劃包含新進人員教育訓練、管理能力訓練、專業技能訓練、品質提昇訓練、通識類訓練等，並進行轉職人員工作訓練及採用員工工作輪調方式，使員工能熟悉不同的工作，學習不同的工作技能。111 年桃園營運中心教育訓練實際人均時數為 31.4 小時，昆山廠為 27.9 小時，黃石廠為 21.2 小時。

3. 退休制度

- (1) 自民國九十四年七月一日起施行勞工退休金條例，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月之後，配合政府政策採個人退休金專戶制，本公司每月提繳勞工月工資 6%之勞工退休金，儲存於員工勞工保險局之個人專戶內。
- (2) 本公司已完成優退管理辦法之制定，並報請主管機關審核通過，提供員工更彈性之生涯規劃管道。
- (3) 99 年度透過薪酬委員會之規劃，制定本公司委任經理人退休管理辦法，建構更完善之留才機制。
- (4) 員工退休管理辦法
 - 一、自請退休
勞工有下列情形之一者，得自請退休：
 - (1)在本公司工作十五年以上年滿五十五歲者。
 - (2)在本公司工作二十五年以上者。
 - (3)工作十年以上年滿六十歲者。
 - 二、強制退休
有下列情形之一者，須強制退休：
 - (1)年滿六十五歲者。
 - (2)心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。
 - (3)具有前款規定之工作年資及年齡退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。
 - 三、員工優退條件
凡年齡加工作年資大於 60 者，得申請優退，向公司請領勞基法舊制退休金
 - 四、員工退休金給與標準如下：

適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。

(1)自請退休及強制退休之舊制勞工，退休金之給與標準如下：按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資（卅個基數），每滿一年，給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半年計；滿半年者以一年計。

(2)(1~15年)×2基數+(16年~)×1基數≤45基數。

(3)適用勞工退休新制之員工，公司將按每月工資6%（或以上）為勞工按月提繳退休金

五、自請退休人員應填員工退休申請單，經核准後，方可請領退休金。

六、離職員工之退休金應於勞工退休之日起三十日內給付；合新制年資之退休金申請，依新制勞工退休條例規定辦理。

4. 其他重要協議及各項員工權益維護措施情形

(1) 本公司勞資間多採溝通協調方式處理，維護良好的各種溝通管道，以凝聚共識，並有效提升全體員工的向心力。

(2) 本公司定期舉辦之勞資會議包括各部門會議、職工福利委員會議、勞資會議、退休金監督委員會、職業安全衛生委員會、工安會議等，以瞭解員工的需求及取得一致的共識為目標。

(3) 昆山廠在廠內設置勞動人事爭議調解室，任何人事爭議首先經由廠內調解，調解不成功再向勞動仲裁申請裁決，裁決不服可向人民法院訴請裁判。昆山廠於110年榮獲蘇州市勞動關係和諧企業。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，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：

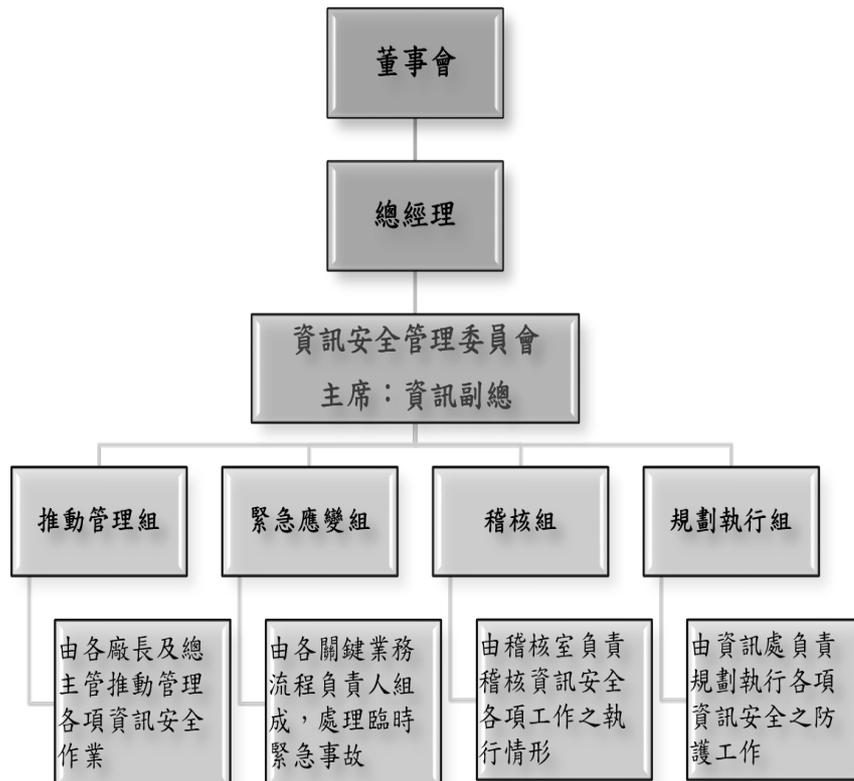
1. 111年昆山廠及黃石廠皆無勞資糾紛損失。

2. 本公司未來將持續透過重視員工福利措施及暢通溝通管道以維護勞資關係和諧，預期未來不致發生重大之勞資糾紛事件或招致任何重大損失。

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。

1. 資通安全風險管理架構：



(1) 本公司於 2020 年 8 月 5 日成立「資訊安全管理委員會」，負責集團資訊安全之治理、規劃及推動執行，以建構公司全方位的資安防衛能力及同仁良好的資訊安全意識。

由資訊副總經理擔任主席，向總經理報告，並定期評估資訊安全風險，向董事會報告

2. 資通安全政策：

(1) 建立「資訊安全、人人有責」的觀念，提升同仁對資訊安全的認知，督導同仁落實資訊安全防護工作。

(2) 符合國際資訊安全標準及所在地之資訊安全法律法規。

(3) 對客戶資訊及公司的重要資訊資產提供適當保護措施，以維持公司正常且持續的營運。

(4) 持續關注資訊環境變化，進行相關風險評估。

3. 具體管理方案：

(1) 建置 ISO27001 資訊安全管理系統，並維持系統運作之有效性。（已於 2022.01.24 取得 BSI 認證）

(2) 定期自動執行網站與系統弱點掃描。

(3) 與外部資安公司定期簽訂合約，確保包含 IT 與 OT 設備所有安裝於終端系統的軟體服務保持最新版本，所有漏洞皆已被修補。

- (4) 對可移動之公司設備進行納管監視
- (5) 多引擎防毒 導入並增購防毒牆。
- (6) 每日磁帶離線備份，每週雲端離線備份；每半年定期還原演練，避免遭勒索。
- (7) 建置遠距工作支援，提高問題解決效率，修復異常沒距離
- (8) 定期檢視帳號權限合法性，已離職員工之帳號權限解除，以及內部密碼定期更換。
- (9) 向高階主管、基層員工，定期進行資安訓練以有效建立資安防線。
- (10) 定期執行資安事件應變演練。
- (11) 利用深信服上網行為管理系統進行網頁過濾、行為控制、流量管理、防止內網洩密、防範法規風險、上網安全...等；設置防火牆、防毒牆，阻擋惡意攻擊和病毒蔓延到內部網路，並防止未經授權的用戶進入系統；利用 WhatsUp 系統對伺服器、交換機等設備之網路狀態進行監控。

4.投入資通安全管理之資源：

- (1) 目前負責資安人員共 5 位，持續增補人員中。
 - (2) 目前資安軟硬體設備建置費用約 3,000 萬元。
 - (3) 112 年資安預算費用約 640 萬元。
- (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：無

七、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

1. 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 2)				
		107 年底	108 年底	109 年底	110 年底	111 年底
流動資產		7,761,251	7,492,419	7,281,248	10,826,446	9,478,273
不動產、廠房及設備		5,940,726	5,331,401	5,240,292	6,241,643	9,947,463
無形資產		20,836	13,709	28,812	44,583	67,801
其他資產		585,792	681,399	634,954	525,923	520,168
資產總額		14,308,605	13,518,928	13,185,306	17,638,595	20,013,705
流動負債	分配前	7,963,984	8,151,762	6,593,878	10,462,119	10,177,714
	分配後	7,963,984	8,151,762	6,704,884	10,656,382	(註 3)
非流動負債		2,415,121	1,457,045	1,460,162	1,655,680	3,682,589
負債總額	分配前	10,379,105	9,608,807	8,054,040	12,117,799	13,860,303
	分配後	10,379,105	9,608,807	8,165,046	12,312,062	(註 3)
歸屬於母公司業主之權益		3,929,500	3,910,121	5,131,266	5,520,796	6,153,402
股本		2,810,594	2,810,594	2,775,141	2,775,184	2,775,490
資本公積		1,061,873	1,061,873	1,250,883	1,314,873	2,970,307
保留盈餘	分配前	340,292	495,598	1,510,116	1,869,564	600,917
	分配後	340,292	495,598	1,399,110	1,675,301	(註 3)
其他權益		-283,259	-457,944	-404,874	-438,825	-324,242
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	130,930
權益總額	分配前	3,929,500	3,910,121	5,131,266	5,520,796	6,153,402
	分配後	3,929,500	3,910,121	5,020,260	5,326,533	(註 3)

註 1：合併報表強調事項段。

註 2：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 3：俟股東會決議後定案。

2. 簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

項目 年度	最近五年度財務資料 (註 2)				
	107 年底	108 年底	109 年底	110 年底	111 年底
流動資產				0	7,354
採用權益法之投資				5,520,796	6,045,287
不動產、廠房及設備				0	357
無形資產				0	0
其他資產				0	0
資產總額				5,520,796	6,052,998
流動負債	分配前			0	30,526
	分配後			0	(註 3)
非流動負債				0	0
負債總額	分配前	(註 1)		0	30,526
	分配後			0	(註 3)
股本				2,775,184	2,775,490
資本公積				1,314,873	2,970,307
保留	分配前			1,869,564	600,917
盈餘	分配後			1,675,301	(註 3)
其他權益				-438,825	-324,242
庫藏股票				-	-
權益	分配前			5,520,796	6,022,472
總額	分配後			5,326,533	(註 3)

註 1：單一報表強調事項段。

註 2：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 3：俟股東會決議後定案。

(二) 簡明綜合損益表

1. 簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料 (註 2)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	13,058,285	13,717,231	12,624,101	15,753,057	15,297,012
營業毛利	1,156,213	1,759,060	1,713,650	2,582,854	2,660,203
營業損益	-4,595	525,757	548,775	649,300	833,483
營業外收入及支出	-232,227	-289,121	229,108	-2,164	-56,635
稅前淨利	-236,822	236,636	777,883	647,136	776,848
繼續營業單位 本期淨利	-240,885	155,306	679,065	470,454	552,634
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利 (損)	-240,885	155,306	679,065	470,454	552,634
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-37,384	-174,685	53,070	-33,951	117,940
本期綜合損益總額	-278,269	-19,379	732,135	436,503	670,574
淨利歸屬於母公司業主	-240,885	155,306	679,065	470,454	547,238
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	5,396
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	-278,269	-19,379	732,135	436,503	661,821
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	8,753
每股盈餘(虧損)	-0.86	0.63	2.58	1.70	1.97

註 1：合併報表強調事項段。

註 2：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

2. 簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

年度	最近五年度財務資料 (註 2)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
項目					
營業收入				470,454	570,053
營業毛利				470,454	570,053
營業損益				470,454	547,272
營業外收入及支出				0	-34
稅前淨利				470,454	547,238
繼續營業單位				470,454	547,238
本期淨利		(註 1)			
停業單位損失				-	-
本期淨利 (損)				470,454	547,238
本期其他綜合損益					
(稅後淨額)				-33,951	114,583
本期綜合損益總額				436,503	661,821
每股盈餘(虧損)				1.70	1.97

註 1：單一報表強調事項段。

註 2：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107	安永聯合會計師事務所	鄭清標、洪茂益	無保留意見
108	安永聯合會計師事務所	鄭清標、洪茂益	無保留意見
109	安永聯合會計師事務所	鄭清標、羅筱靖	無保留意見
110	安永聯合會計師事務所	張志銘、陳國帥	無保留意見
111	安永聯合會計師事務所	張志銘、陳國帥	無保留意見強調事項或其他事項

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 2)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	72.54	71.08	61.08	68.70	69.25	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	106.8	100.67	125.78	107.92	94.99	
償債能力	流動比率(%)	97.45	91.91	110.42	103.48	93.13	
	速動比率(%)	67.58	67.83	80.48	71.76	62.22	
	利息保障倍數(%)	-0.21	2.07	5.84	5.81	4.29	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.54	3.35	3.1	3.63	3.35	
	平均收現日數	103	109	118	101	109	
	存貨週轉率(次)	7.02	7.01	7	5.38	4.18	
	應付款項週轉率(次)	5.12	4.89	4.13	4.12	3.84	
	平均銷貨日數	52	52	52	68	87	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.42	2.43	2.39	2.59	0	
	總資產週轉率(次)	0.99	0.99	0.95	1.02	0.81	
獲利能力	資產報酬率(%)	-0.59	2.44	6.05	3.75	3.94	
	權益報酬率(%)	-5.92	3.96	15.02	8.83	9.48	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-8.43	8.42	28.03	23.32	27.99	
	純益率(%)	-1.84	1.13	5.38	2.99	3.61	
	每股盈餘(元)	-0.86	0.63	2.58	1.70	1.97	
現金流量	現金流量比率(%)	(註 3)	20.22	25.19	1.45	14.64	
	現金流量允當比率(%)	37.38	46.96	58.5	38.14	46.93	
	現金再投資比率(%)	(註 3)	15.81	14.06	0.30	7.94	
槓桿度	營運槓桿度	(註 4)	2.59	4.59	5.09	3.72	
	財務槓桿度	(註 4)	1.73	1.41	1.26	1.39	

最近二年度各項財務比率變動原因說明(增減變動達20%者)

1. 利息保障倍數下降: 主係利息增加所致。
2. 存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升: 主係銷會成本下降所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率下降: 主係固定資產增加所致。
4. 總資產週轉率下降: 主係資產增加所致。
5. 稅前純益占實收資本額比率上升: 主係稅前損益上升所致。
6. 純益率上升: 主係稅後損益上升所致。
7. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金在投資比率上升: 主係存貨及應收帳款致流動資產減少, 營業活動現金流量上升所致。

註 1：合併報表強調事項段。

註 2：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 3：業活動之淨現金流量合計數為負數，故該現金流量之相關比率不予以計算。

註 4：營業利益或營業利益減除利息費用為負數，故不適用。

註 5：財務比率計算如下公式所列示：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

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

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 6)

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)。(註 7)

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(註 4)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 6：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 7：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

(二) 個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註2)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率(%)				(註3)	0.50
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)				(註3)	1,686,966.95
償債能力	流動比率(%)				(註3)	24.09
	速動比率(%)				(註3)	22.88
	利息保障倍數(%)				(註3)	12,727.47
經營能力	應收款項週轉率(次)				(註3)	-
	平均收現日數				(註3)	-
	存貨週轉率(次)				(註3)	-
	應付款項週轉率(次)				(註3)	-
	平均銷貨日數				(註3)	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)				(註3)	3,193.57
	總資產週轉率(次)		(註1)		0.09	0.10
獲利能力	資產報酬率(%)				8.52	9.46
	權益報酬率(%)				8.52	9.48
	稅前純益占實收資本額比率(%)				16.95	19.72
	營業利益占稅前純益比率(%)				16.95	19.72
	純益率(%)				100.00	96.00
	每股盈餘(元)				1.70	1.97
現金流量	現金流量比率(%)				(註3)	(註3)
	現金流量允當比率(%)				(註3)	(註3)
	現金再投資比率(%)				(註3)	(註3)
槓桿度	營運槓桿度				1.00	1.04
	財務槓桿度				1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因說明(增減變動達20%者)

1. 總資產週轉率下降: 主係採用權益法之投資增加導致資產總額增加所致。
2. 資產報酬率下降: 主係採用權益法之投資增加導致資產總額增加所致。
3. 權益報酬率下降: 主係股東權益增加所致。

註1: 單一報表強調事項段。

註2: 上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註3: 金額0。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

請參閱本手冊第 127 頁。

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註和附表

請參閱本手冊第 129 頁至第 221 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表

請參閱本手冊第 222 頁至第 274 頁。

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：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項目 年度	110 年度 (合併)	111 年度 (合併)	差 異	
			金額	%
流動資產	10,826,446	9,478,273	-1,348,173	-12.45 %
不動產、廠房及設備	6,241,643	9,947,463	3,705,820	59.37 %
其他資產及無形資產 (含基金及投資)	570,506	587,969	17,463	3.06 %
資產總額	17,638,595	20,013,705	2,375,110	13.47 %
流動負債	10,462,119	10,177,714	-284,405	- 2.72 %
非流動負債	1,655,680	3,682,589	2,026,909	122.42 %
負債總額	12,117,799	13,860,303	1,742,504	14.38 %
股本	2,775,184	2,775,490	306	0.01 %
資本公積	1,314,873	2,970,307	1,655,434	125.90 %
保留盈餘	1,869,564	600,917	-1,268,647	-67.86 %
股東權益其他項目	-438,825	-193,312	245,513	-55.95 %
股東權益總額	5,520,796	6,153,402	632,606	11.46 %

增減比例變動分析說明：

1. 流動資產減少：主係現金及約當現金、應收帳款及存貨減少所致。
2. 不動產、廠房及設備增加：主係擴建工程所致。
3. 其他資產及無形資產增加：主係無形資產增加所致。
4. 資產總額增加：主係流動資產及不動產、廠房及設備增加所致。
5. 流動負債減少：主係短期借款及應付帳款減少所致。
6. 資本公積增加、保留盈餘減少：主係組織重組(股份轉換影響數)所致。
7. 股東權益其他項目增加：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。
8. 股東權益總額增加：主係資本公積增加所致。

二、財務績效分析

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

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(%)
營業收入	15,753,057	15,297,012	-456,045	-2.89 %
營業成本	13,170,203	12,636,809	-533,394	-4.05 %
營業毛利	2,582,854	2,660,203	77,349	2.99 %
營業費用	1,933,554	1,826,720	-106,834	-5.53 %
營業利益(損失)	649,300	833,483	184,183	28.37 %
營業外收入及支出	-2,164	-56,635	-54,471	2,517.14 %
稅前淨利(損)	647,136	776,848	129,712	20.04 %
所得稅(費用)利益	-176,682	-224,214	-47,532	26.90 %
本期淨利(損)	470,454	552,634	82,180	17.47 %
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-33,951	117,940	151,891	- 447.38 %
本期綜合損益總額	436,503	670,574	234,071	53.62 %

增減比例變動分析說明：

1. 營業收入：主係營收減少所致。
2. 營業成本：主係隨營收減少所致。
3. 營業利益：主係營業費用減少。
4. 營業外收入及支出：主係利息費用增加所致。
5. 稅前淨利：主係是今年毛利較好，故本年度獲利較去年增加。
6. 所得稅費用：主係本期營業獲利所致。
7. 本期淨利：主係是今年毛利較好，故本年度獲利較去年增加。
8. 本期其他綜合損益：主匯率波動所致。
9. 本期綜合損益總額：主係是今年毛利較好，故本年度獲利較去年增加。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫
112 年環境面的不確定因素很多，綜合評估公司優勢及市場趨勢，訂定 112 年公司主要方向：

1. 產能：依客戶需求，黃石廠以去瓶頸製程方式增加 HDI 產能約 30%。
2. 依技術類型：包括多層板、高密度連結板、高頻板、厚銅板、彎折板等。
3. 依產品應用類型：
 - (1) 汽車板：客戶需求相對平穩，並持續有新產品、新料號開出來，我們在先進駕駛輔助系統、智慧座艙、自動駕駛等方向與客戶深度合作。
 - (2) 網通和伺服器：包括雲端及企業用伺服器。
 - (3) 儲存式裝置：固態硬碟及記憶體模組需求增加。
 - (4) 顯示面板：需求穩定並認證新的顯示技術(OLED, mini-LED)。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

項目 \ 年度	110 年	111 年	增(減)比例
現金流量比率	1.45%	14.64%	909.66%
現金流量允當比率	38.14%	46.39%	21.63%
現金再投資比率	0.30%	7.94%	2546.67%
增(減)比例變動分析說明：111 年度因存貨減少致營業活動淨現金為流入增加，因此造成 111 年度之現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升。			

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

期初現金餘額 A	預計全年來自營活動淨現金流量 B	預計全年現金流出量 C	預計現金剩餘(不足)數額 A + B - C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$1,677,887	\$1,742,993	-\$1,350,236	\$2,070,644	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用及資金來源

本集團 111 年度資本支出計 3,057,249 仟元，主係為建置黃石廠廠區所產生，資金來源主要係以自有資金或銀行借款支應；此項資本支出有助於本集團之未來整體產能及產量之提升，另本集團若有資本支出計畫時，皆會考量當時財務情形以及預期未來可帶回之收益狀況，應不致對本集團財務業務產生不

利之影響。

(二) 預期可能產生收益

為強化品質及成本的競爭力，黃石廠已將生產製造流程走向自動化、智能化及信息化，透過資訊的蒐集、分析及管控，提高自動化生產能力，並持續擴展海內外市場業務，提升企業未來競爭力。

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

單位：新台幣仟元

項目	說明	轉投資獲利 (虧損)金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
定穎電子股份有限公司		184,907	投資控股	認列轉投資收益		
WINTEK(MAURITIUS) CO., LTD.		331,372	投資控股	認列轉投資收益	-	-
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.		511,745	投資業務	認列轉投資收益	-	-
超穎電子電路股份有限 公司		377,765	生產據點	大陸地區銷售量增加致 本期獲利	-	-
定穎電子(昆山)有限公 司		(99,925)	生產據點	大陸地區銷售量下降致 本期虧損	-	-
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)		615,675	貿易業務	銷售量增加致本期獲利	-	-
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.		(61)	三角貿易	認列顧問費用	-	-
Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd.		153	管理營運 服務	協助管理營運之收入	-	-
嘉南模型企業股份有限 公司		(798)	模型製造	營運虧損	-	-
丞創科技股份有限公司		737	模型製造	營運獲利	-	-

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	對公司損益影響			未來因應措施
	科目	110 年度	111 年度	
利率	利息收入	8,429	16,930	本公司隨時掌握市場利率走勢，根據銀行存借款情形及適當之資本規劃，評估資金來源，以降低營運風險。
	利息支出	134,448	235,783	
匯率變動	兌換淨(損)益	(51,465)	215,192	<p>1. 本集團產品銷售主要以外銷為主，以收美金為主，在採購方面，除部分外購原料以美金付款外，大陸子公司於中國當地進行採購原物料係以人民幣付款，故匯率變動仍對本集團造成一定影響。</p> <p>2. 為避免匯率波動過鉅侵蝕到本公司之獲利，本公司加強對匯兌風險之控制，並採取下列具體措施：</p> <p>A. 每日搜集匯率變動相關資訊，以充份掌握匯率走勢，決定適時轉換幣別或保留外匯，以降低匯兌風險。</p> <p>B. 外匯資金調度上，透過經常性外銷及進口貨物交易，其外幣債權及債務互抵可產生自然避險效果，以降低匯兌風險。</p> <p>C. 對於以外幣計價之應付款項，判斷匯率走勢並分析匯兌損益，選擇提前還款或向銀行借入付款，以規避匯率波動風險，並達到成本節省之目的。</p> <p>D. 與銀行外匯部門諮商避險策略，並視實務資金需求及匯率高低情況來決定外幣部份，以降低營運風險。</p> <p>E. 當匯率波動幅度較大時，採用其他工具規避匯兌風險，如買賣遠期外匯等操作，以規避匯率變動之風險。</p>
通貨膨脹	-	-	-	近幾年國內外市場都面臨到通貨膨脹的問題，雖對總體及個體經濟皆產生不利影響；對本公司而言可能在產品成本、售價及市場需求上產生相對變化，本集團仍隨時掌握上游原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，未來將持續密切觀察物價指數變化情形，研判通貨膨脹對本公司之影響，適時調整原物料庫存量，以因應通貨膨脹所帶來之壓力。

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

本集團並未從事高風險、高槓桿投資，並以保守穩健為原則，進行資金配置及避險活動。

本集團從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易時，除遵守相關作業程序外，並依照主管機關規定定期辦理公告申報：

1. 資金貸與他人：截至年報刊印日止，本集團資金貸與對象僅限於本公司及子公司。
2. 背書保證：截至年報刊印日止，本集團提供背書保證之對象僅限於本公司及子公司。
3. 衍生性商品交易：本集團目前承作之衍生性商品交易以遠期外匯交易為主，以降低本集團之外匯風險。在合併財務報表基礎下，111 年按公允價值衡量之遠匯衍生性商品及外幣兌換損益列入當期損益為淨損失新台幣 47,625 千元，112 年第一季按公允價值衡量之遠匯衍生性商品及外幣兌換損益列入當期損益為淨損失新台幣 3,100 千元，避險成效尚屬適當。本集團定期評估風險並提報每次董事會，未來將持續觀察外幣匯率走勢並在董事會核准的額度內適度操作預售遠期外匯，以降低本集團持有美金資產的風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 112 年度的研發計畫包括：5G telecom/datacom small cell 制程能力建立及樣品、高階伺服器、交換機產品，Mini LED Display 制程能力建立及樣品生產、內埋元件產品、散熱管理產品 (HSP<Heat Sink Paste>、Coin、Edge plating、銅膏、6oz 以上厚銅) 制程能力建立及樣品、高頻基站、衛星天線產品製程能力建立。
2. 預計 112 年度將投入之研發費用預算為新台幣 770,049 千元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

1. 在台灣法規環境方面，公司法第 172 條之二、第三百五十六條之八；所得稅法、所得基本稅額條例；公開發行公司有關法規(公司年報應行記載事項準則、股東會議事手冊應行記載及遵行辦法、建立內部控制制度處理準則、公開發行股票公司股務處理準則)...等。上述修正均非重大影響性修正，僅需遵循新修正理念及規定，我們時時關注法律法規政策的修正與公司的長期發展及日常營運的脈動，適時納入公司的治理與管理發展策略中。
2. 在中國法規環境方面，噪聲污染防治法、科學技術進步法、人口與計畫生育法、土地管理法實施條例、排汙許可管理條例、江蘇省水汙染防制條例。其中，噪聲污染防治法是中國“十四五”規劃和 2035 年遠景目標綱要明確提出的治理，本次修改包括：增加防治對象、擴大法律適用範圍，納入

縣級以上政府的國民經濟和社會發展規劃工作因應民眾對高質量公共服務的需要，加強源頭防控、對工業設備規定噪聲限值，加強噪聲分類管理，加大處罰力度。而人口與計畫生育法主要修正是倡導一對夫妻可以生育三個子女。綜上發現，中國發展朝向綠色布局以及人口增長目標。

- (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
隨著電子科技轉向通訊、個人行動裝置與網路族群，本公司生產之印刷電路板亦成功地延伸至 5G 通訊、伺服器、衛星通訊、網通產品、儲存裝置、電動車、互聯網、穿戴式裝置及醫療設備等領域。本公司密切注意科技及產業的變化，同時不斷精進我們的技術開發及製程能力，隨時因應市場變化而調整策略。本公司並持續增擴資安軟硬體設備，以維護公司資訊安全，保護公司重要機密資料，確保生產不中斷、內部及客戶機密資訊不外流。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施
本集團秉持穩健經營之企業精神，致力維持一貫之優良企業形象，並經由嚴格的內部控制及危機管理機制，有效防患於未然，確保企業永續經營。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施
本公司於擴充黃石廠時均妥善規劃並保持產能彈性，待產品需求有效掌握時，即提昇製程產量，避免造成產能閒置之風險。可能風險及因應措施如下：
1. 營運資金籌措風險
因應措施：自有資金、銀行貸款、大陸政府補助款。
2. 客戶訂單之風險
因應措施：加強良率、品質及技術能力，朝向高階、高附加價值的利基型產品發展，同時規畫替代性產品。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施
本集團採購政策係綜合評估供應商品質、價格、交期及配合度等因素，除持續與既有供應商建立良好關係外，並積極尋求及開發優良供應商，最近二年度僅一家供應商佔全年度進貨淨額 10%以上，且最高占比為 13.59%，故尚無進貨集中或供貨來源不穩定之風險。另本集團於最近二年度僅一歐系集團客戶佔全年度銷貨淨額 10%以上，且最高占比為 17.22%，主係公司致力於提升汽車板產品組合，惟並未有銷貨過於集中而造成可能風險之情形。
- (十) 董事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：不適用。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

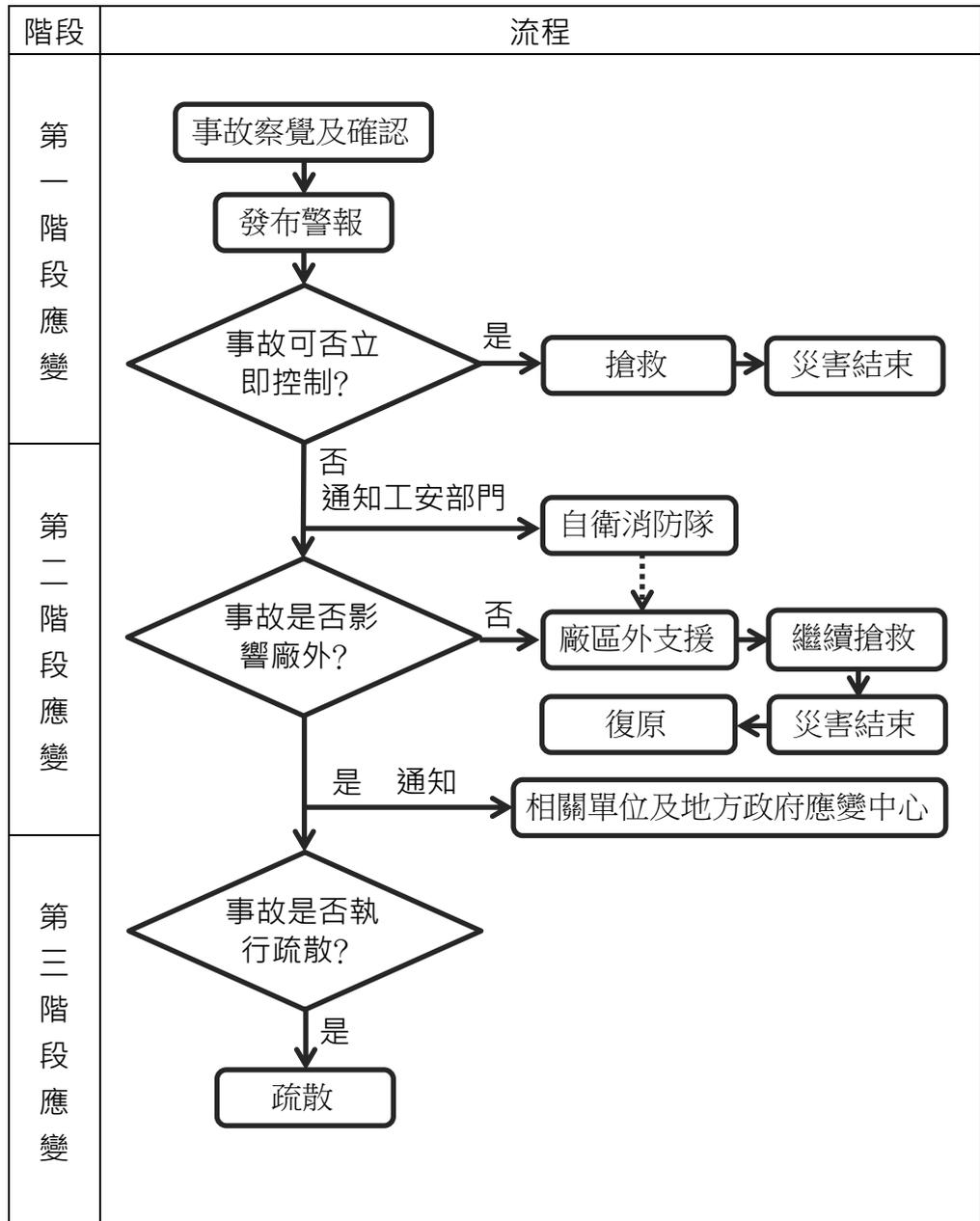
本公司董事、總經理及從屬公司-昆山廠、黃石廠均無其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響之訴訟、非訟及行政爭訟。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 風險議題評估

111 年度風險管理委員會總共評估出 9 個風險議題，包括：泰國建廠可能面臨的泰國電力能源、水資源及水患風險；歐洲能源危機對公司業務的風險；因全球 COVID-19 疫情造成的海運船期不穩定造成的風險；因俄烏戰爭造成的推升原物料價格侵蝕 PCB 利潤空間、交通運輸成本提升的風險，戰爭導致之汽車減產對定穎業務的影響；遭勒索病毒攻擊而影響營運的風險。負責單位皆已研擬因應方案，經審計委員審核後，於董事會中報告，並持續追蹤。

2. 緊急事件準備與應變程序：



3. 影響正常運作之事故的處理

1	員工短缺	<ol style="list-style-type: none"> 1) 短期：透過產線間的人員彈性調度安排，並視情況由生管安排外包，避免影響到生產交貨。 2) 中期：除了藉著留任員工、降低離職率、調整晉等升級渠道、持續強化員工關係等，同時對外持續拓寬招聘管道，包括內介、內聘、網路、校招、仲介等，穩定的獲取所需人力，達成營運目標。 3) 長期：提升人員整體素質，實現高度設備自動化及資訊自動化。
2	生產性設備故障	<ol style="list-style-type: none"> 1) 由工務人員了解判斷後，關掉故障機器電源，掛上「維修中」警示牌並安排維修。 2) 如工務人員無法自行處理時，由工務單位對外聯絡維修公司修理。 3) 維修後之機器經製程主管確認後，在「維修保養記錄卡」上記錄維修完成。 4) 如無法順利修復時，由生管人員進行廠區之間的生產調度，或與長期合作之加工廠商協商借用其生產設備。 5) 依客戶要求，通知或取得客戶同意後進行。 6) 為避免主要生產設備故障時對產能造成的影響，針對主要生產設備與原製造商簽訂保養維護合約。
3	公共設施異常如：停水、停電	<ol style="list-style-type: none"> 1) 維持發電機妥善率，以備緊急停電時可維持重要設備運作。 2) 增建儲水槽、雨水蓄留池，在短期停水時可作臨時調用，提升水回用率，充分利用水資源。 3) 由生管作生產計劃調整。 4) 製造立即掌控生產中的產品，並將生產批進行標示，以進行品質追蹤。
4	供應商發生突發事件(原物料供應)	<ol style="list-style-type: none"> 1) 核對工廠內部庫存量及供應商可用庫存量。 2) 開發新供應商、新物料，增加供應源頭，避免有單一廠商供貨風險，保證供貨暢，提高議價及服務。 3) 常態原物料加備安全庫存，並且提高利用率及降低報廢率。 4) 由廠區總經理召集應變小組，開會討論因應對策。 5) 各部門主管依事件發生種類，遵循應變小組指示作業。
5	突發環境污染事故	<ol style="list-style-type: none"> 1) 維持並定期演練應急預備方案，做好應急處置物資和人員的儲備。 2) 設置並維持應急收集池功能正常，當環境污染事故發生時可投入使用，確保不影響外界環境和廠內正常產能。
6	突發火災和安全事故	<ol style="list-style-type: none"> 1) 制定相應應急預備方案，並定期進行演練，明確各演練人員職責。 2) 確保消防偵測系統正常有效運作。 3) 重要產品及工廠設施投保相關保險。
7	資安議題如：設備中毒、駭客入侵	<ol style="list-style-type: none"> 1) 維持全廠設備及個人電腦的防毒軟體有效運作。 2) 建立進機及維修的 SOP，在設備網路上接上任何外接的 USB 或 NB 前，都必須先行進行掃毒，確認安全無虞，才進行維護工作。 3) 現場發現異常第一時間通知資訊進行處理，並依資安緊急預案作業。
8	資安議題(機密外洩)	<ol style="list-style-type: none"> 1) 針對有機會造成公司機密資料外洩的管道(如網路郵件、筆記型電腦、手機)，建立相對應的硬體管制及管理規範。 2) 發現資訊外洩的情形時，由資料所屬單位評估外洩資訊的重

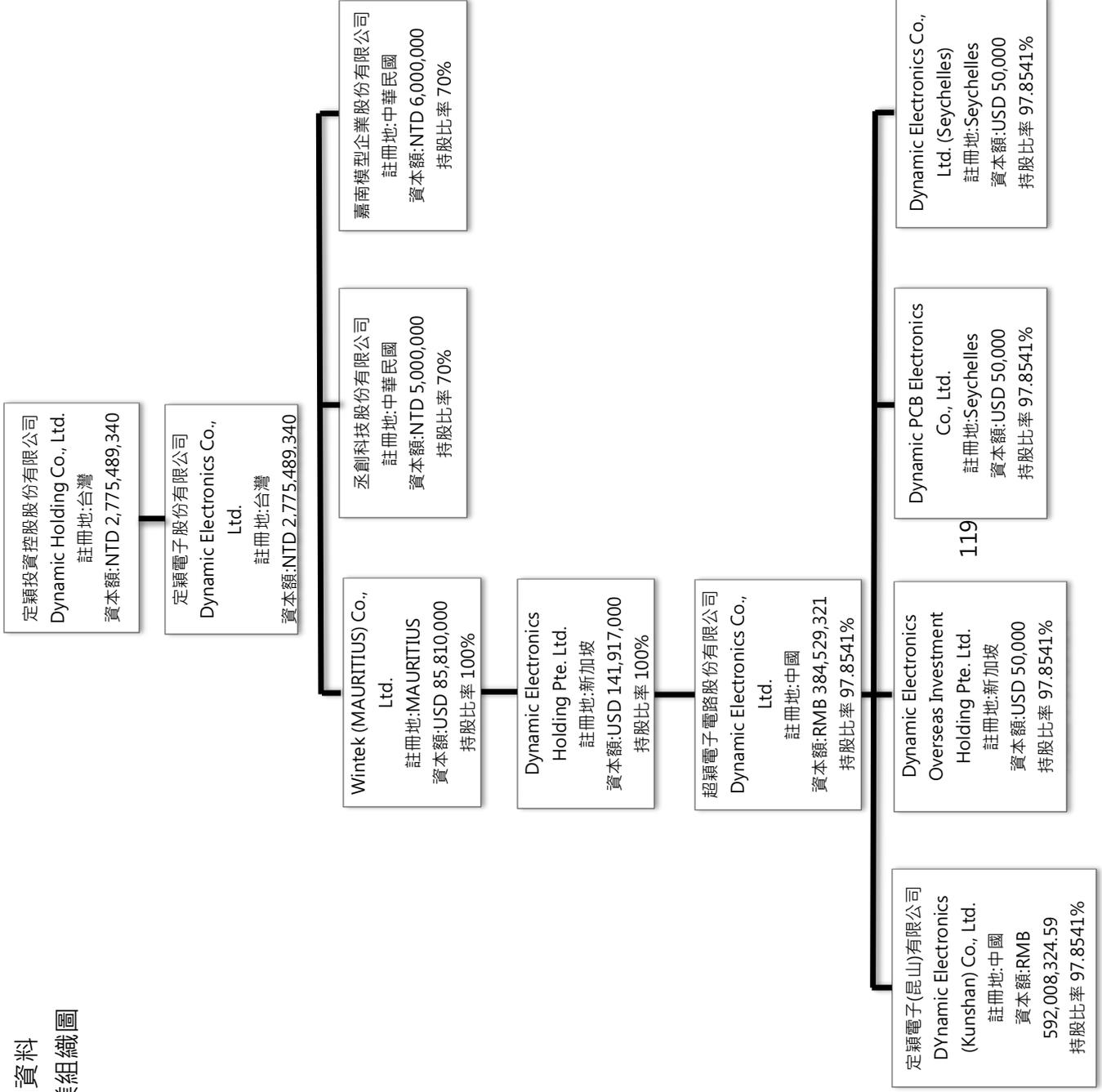
		要性，若有必要，通知法務依法處理。
9	公共災害 (食物中毒)	1) 日常餐廳管理嚴格執行，食物留樣。 2) 與臨近救護醫院簽訂救護協議，發生事故時能立即投入救護。
10	疫情發生 (SARS, Covid-19)	1) 停止公司所有人員至疫情區的出差。 2) 位於疫情區的工廠和客服中心，依政府法規規定進行防範(戴口罩、勤洗手)、隔離、通報等措施。 3) 必要時執行在家工作計畫。 4) 依疫情發展，實施合理之人力配置。
11	某一廠區無法完全生產	1) 產銷協調規劃，由其他廠區支援生產與配送。 2) 不同廠區，ERP系統共用，產線可互相支援。 3) 認證外包加工廠，於狀況發生時緊急支援。

七、其他重要事項：無。

捌、關係企業暨其他特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 各關係企業基本資料

單位：仟元；111年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
定穎電子股份有限公司	1988.08	桃園市蘆竹區民權路 50 號 6 樓	NTD 2,775,490	印刷電路板及相關產品進出口貿易業務
WINTEK(MAURITIUS) CO., LTD.	2001.12	Level3,Alexander House,35 Cybercity,Ebene ,Mauritius	USD 85,810	投資控股
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	2015.01	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE (169876)	USD 141,917	投資控股
超穎電子電路股份有限公司	2015.11	中國黃石經濟技術開發區汪仁鎮大棋大道特 88 号	RMB 384,529	經營印刷電路板之產銷業務
定穎電子(昆山)有限公司	2002.02	中國江蘇昆山市金沙江北路 1688 號	USD 80,000	經營印刷電路板之產銷業務
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	2014.10	1 st Floor,#5DEKK House,De Zippora Street, Providence Industrial Estate, Mahe,Republic of Seychelles	USD 50	印刷電路板及相關產品進出口貿易業務。
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	2008.01	1 st Floor,#5DEKK House,De Zippora Street, P.O.BOX 456 Providence Industrial Estate, Mahe,Republic of Seychelles	USD 50	印刷電路板及相關產品進出口貿易業務。
Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd.	2015.01	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE (169876)	USD 50	管理營運服務
嘉南模型企業股份有限公司	1978.02	新北市新莊區中正路 649 號 2 樓	NTD 6,000	模型製造
丞創科技股份有限公司	2015.01	新北市新莊區龍安路 545 號 17 樓	NTD 5,000	模型製造

(三) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持有比率
定穎電子股份有限公司	董事長	黃銘宏		
WINTEK(MAURITIUS) CO., LTD.	董事	黃銘宏	8,581,000	100.00%
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	董事	黃銘宏、劉國瑾、江玲螢、林婉蕙	141,917,000	100.00%
超穎電子電路股份有限公司	董事 監事 總經理	黃銘宏、劉國瑾、李岱隆、邱垂明 王世銘 劉志院、李仙澤、祝媚娜 黃銘宏	376,277,619	97.8541%
定穎電子(昆山)有限公司	執行董事 監事 總經理	黃銘宏 劉國瑾 黃銘宏	-	97.8541%
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	董事	黃銘宏	48,927	97.8541%
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	董事	黃銘宏	48,927	97.8541%
Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd.	董事	黃銘宏、劉國瑾、江玲螢、林婉蕙	48,927	97.8541%
嘉南模型企業股份有限公司	董事長 監察人 總經理	吳家祥 江玲螢 許正維	7	70.00%
丞創科技股份有限公司	董事長 監察人 總經理	吳家祥 江玲螢 許正維	7	70.00%

(四) 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元 111年12月31日

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	本期損益	每股盈餘
定穎投資控股股份有限公司	2,775,490	6,052,998	30,526	6,022,472	570,053	547,272	547,238	1.97
定穎電子股份有限公司	2,775,490	6,527,059	481,722	6,045,287	393,327	-17,354	570,053	-
WINTEK(MAURITIUS) CO., LTD.	2,783,433	5,615,401	0	5,615,401	0	-162	511,587	-
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	1,559,261	5,614,397	169	5,614,228	0	-273	511,742	-
超穎電子電路股份有限公司	2,456,800	17,399,516	11,636,958	5,762,558	9,016,798	627,910	527,196	-
定穎電子(昆山)有限公司	1,788,858	6,740,529	3,899,862	2,840,667	9,317,710	-203,346	-102,547	-
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	1,556	4,416,702	4,102,574	314,128	11,119,550	602,363	614,964	-
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1,555	2,994,611	2,992,657	1,954	10,362,096	-69	-59	-
Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd.	1,541	3,212	170	3,042	1,304	139	152	-
嘉南模型企業股份有限公司	6,000	17,465	6,889	10,576	25,908	-854	1,923	-
丞創科技股份有限公司	5,000	22,490	8,829	13,661	31,297	4,021	6,571	-

註 1：參考各外幣兌換新台幣：

資產負債表為美金=30.71；人民幣=4.409434。

損益表為美金=29.806308；人民幣=4.424448。

(五) 最近年度依本會所訂「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」所編製之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

本公司民國一百一十一年度(自一百一十一年一月一日至一百一十一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書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會計準則第二十七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。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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，亦應逐項載明：無。

玖、其他資訊揭露

一、員工工作環境與人身安全的保護措施

(一) 111 年桃園營運中心職安措施

1. 為保障勞工免於有害物的危害，使其暴露的濃度合於法令標準，桃園營運中心每年實施二次作業環境監測，並依監測結果進行環境改善，確保室內照明、空氣品質符合法規標準。
2. 每半年實施消防講習及演練，使同仁熟悉消防器材之使用並掌握逃生動線；不定期舉辦健康管理講座，提供同仁職場中的保健知識。
3. 委由職業安全衛生署認可之醫療院所對全體員工實施健康檢查，除法定項目外，並額外增加腹部超音波、肝功能相關檢測項目。
4. 上班日每天午餐供應低油、低鹽之健康餐盒，使同仁逐漸改變飲食習慣。

(二) 111 年昆山廠工安改善措施

1. 110年發生件數10件，111年發生件數為13件，增加30%。
2. 分析工傷主要原因為疫情期間人力不足，人員相互支援時因不黯製程而發生受傷事件，另有2件廠外交通事故；所有工傷事件均發生於前三季。
3. 透過加強新進、換崗員工的車間級、班組級安全生產教育培訓及考核，培訓未完成不得上崗及嚴格要求現場幹部安全管理等措施，第四季已無工安事故發生。

(三) 111 年黃石廠工安改善措施

1. 110年工傷件數共7件，111年發生件數為12件，增加71%。
2. 分析工傷主要原因為黃石擴建P2廠，新進人員安全意識不足，維修人員貪圖方便，未停機即逕行維修所致，另有3件廠外交通事故。
3. 改善措施除了由工安人員利用早會時間，每日輪流至各課進行安全宣導及安全案例播報並制定安全培訓計劃外，同時透過優化設備安全設計，增加微動開關及光幕與設備聯動，異常及時停機，避免工傷事件的發生。

(四) 昆山廠及黃石廠皆已順利通過 ISO14001 & ISO45001 監督審核，確保兩廠之環境、工安管理系統維持有效運作。

二、內部重大資訊處理作業程序

本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，由負責單位【董事長室】定期通知相關主管及同仁注意是否有需依法揭露之重大訊息。另為降低內線交易之風險，【董事長室】定期對主管及同仁進行內部教育宣導，並要求理級以上主管及財務、稽核等相關人員簽署「重大訊息保密承諾書」。

拾、會計師查核報告書暨一一一年度財務報表

定穎投資控股股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：112年2月24日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國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2月24日董事會通過，出席董事 5 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

定穎投資控股股份有限公司



董事長：黃銘宏



簽章

總經理：劉國瑾



簽章

監察人查核報告書

董事會造送本公司一百一十一年度財務報表(個體及合併財務報表),業經安永聯合會計師事務所查核竣事,並出具查核報告;連同營業報告書及盈餘分派表,經本監察人等查核完竣,認為尚無不符之處,爰依公司法第二一九條規定繕具報告書,敬請鑒核。

此 致

定穎投資控股股份有限公司一百一十二年股東常會



監察人：



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日

聲 明 書

本公司民國一百一十一年度(自民國一百一十一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書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會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報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：定穎投資控股股份有限公司



負責人：黃 銘 宏



中華民國一一二年三月十五日

會計師查核報告

定穎投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與定穎投資控股股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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。

強調事項

如合併財務報告附註一所述，定穎投資控股股份有限公司於民國一一一年八月二十五日以股份轉換方式取得定穎電子股份有限公司100%股權，上述股份轉換係屬共同控制下之組織重組，定穎投資控股股份有限公司實為定穎電子股份有限公司之延續，故定穎投資控股股份有限公司之合併財務報表以定穎電子股份有限公司合併財務報表之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併定穎電子股份有限公司而編製比較期間合併財務報表。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一一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。

收入認列

定穎投資控股股份有限公司及其子公司於民國一一一年度營業收入為新台幣15,297,012仟元。由於銷售地點包含台灣、中國大陸、亞洲及歐洲等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此，本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，抽選樣本執行交易細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視其交易條件，確認收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及於資產負債表日前後執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

定穎投資控股股份有限公司及其子公司於民國一一一年十二月三十一日存貨金額為新台幣2,706,870仟元，佔合併總資產14%。由於印刷電路板之應用產品市場受科技快速發展及消費喜好趨勢影響，管理階層須及時就新產品開發及客戶需求狀況，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失適足性之評估涉及管理階層重大判斷，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況，及執行觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨使用狀態等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

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、國際財務報導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定穎投資控股股份有限公司及其子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定穎投資控股股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

定穎投資控股股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對定穎投資控股股份有限公司及其子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，以及使定穎投資控股股份有限公司及其子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定穎投資控股股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一一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。

其他

定穎投資控股股份有限公司已編製民國一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(91)台財政(六)第 144183 號

(110)金管證審字第 1100352201 號

張志銘

張志銘



會計師

陳國帥

陳國帥



中華民國一一二年三月十五日

代碼	資 產		民國一十一年十二月三十一日		民國一十一年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
11XX	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,677,887	8	\$2,729,560	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	-	-	3,130	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.3及八	162,441	1	1,218	-
1150	應收票據淨額	四及六.4	40,165	-	43,247	-
1170	應收帳款淨額	四及六.5	4,365,314	22	4,624,955	26
1200	其他應收款		84,356	-	103,615	1
1310	存貨淨額	四及六.6	2,706,870	14	2,953,056	17
1410	預付款項		439,137	2	365,853	2
1470	其他流動資產		2,103	-	1,812	-
	流動資產合計		9,478,273	47	10,826,446	61
15XX	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	-	-	800	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7、八及九	9,947,463	50	6,241,643	36
1755	使用權資產	四、六.22及八	407,627	2	408,273	2
1780	無形資產	四及六.8	67,801	-	44,583	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.26	110,334	1	115,358	1
1900	其他非流動資產	六.10	2,207	-	1,492	-
	非流動資產合計		10,535,432	53	6,812,149	39
	資產總計		\$20,013,705	100	\$17,638,595	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷

定穎投資股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇一一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	負債及權益		民國一〇一一年十二月三十一日		民國一〇一〇年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
21XX	流動負債		\$3,918,562	20	\$4,587,071	26
2100	短期借款	六.11	77	-	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	六.12	1,359	-	4,066	-
2130	合約負債	六.20	1,211	-	-	-
2150	應付票據		3,022,435	15	3,560,924	20
2170	應付帳款		2,658,529	13	1,315,996	8
2200	其他應付款	六.13	63,420	-	62,732	-
2230	本期所得稅負債	四及六.26	4,910	-	2,019	-
2280	租賃負債	六.22	61,545	-	44,925	-
2300	其他流動負債		2,363	-	-	-
2321	一年內到期或執行賣回權公司債	四及六.14	182,394	1	651,224	4
2322	一年內到期之長期借款	六.15及八	260,909	1	233,162	1
2365	退款負債	六.16	10,177,714	50	10,462,119	59
	流動負債合計					
25XX	非流動負債					
2530	應付公司債		-	-	486,152	3
2540	長期借款	四及六.14	2,607,712	13	390,735	2
2570	遞延所得稅負債	六.15及八	395,643	2	266,559	2
2580	租賃負債	四及六.26	1,654	-	2,045	-
2630	長期遞延收入	六.22	599,457	3	389,065	2
2645	存入保證金	六.17	78,123	1	121,124	1
	非流動負債合計		3,682,589	19	1,655,680	10
	負債總計		13,860,303	69	12,117,799	69
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.19	2,775,490	14	2,775,141	16
3140	預收股本		-	-	43	-
3200	資本公積	六.19	2,970,307	15	1,314,873	7
3300	保留盈餘	六.19	-	-	599,291	3
3310	法定盈餘公積		438,825	2	299,666	2
3320	特別盈餘公積		162,092	1	970,607	6
3350	未分配盈餘		(324,242)	(2)	(438,825)	(3)
3400	其他權益		130,930	1	-	-
36xx	非控制權益		6,153,402	31	5,520,796	31
	權益總計		\$20,013,705	100	\$17,638,595	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏

經理人：劉國瑾

會計主管：倪佩婷

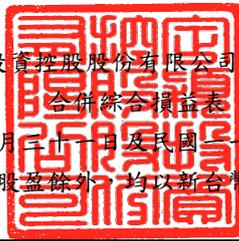


定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)



代碼	項 目	附註	民國一一年度		民國一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.20	\$15,297,012	100	\$15,753,057	100
5000	營業成本	六.6	(12,636,809)	(83)	(13,170,203)	(84)
5900	營業毛利		2,660,203	17	2,582,854	16
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(484,528)	(3)	(578,803)	(3)
6200	管理費用		(659,689)	(4)	(617,878)	(4)
6300	研發費用		(660,154)	(4)	(741,385)	(5)
6450	預期信用減損利益(損失)	四及六.21	(22,349)	-	4,512	-
	營業費用合計		(1,826,720)	(11)	(1,933,554)	(12)
6900	營業利益		833,483	6	649,300	4
7000	營業外收入及支出	六.24				
7100	利息收入		16,930	-	8,429	-
7010	其他收入		169,925	1	244,414	2
7020	其他利益及損失		(7,707)	-	(120,559)	(1)
7050	財務成本		(235,783)	(2)	(134,448)	(1)
	營業外收入及支出合計		(56,635)	(1)	(2,164)	-
7900	稅前淨利		776,848	5	647,136	4
7950	所得稅費用	四及六.26	(224,214)	(1)	(176,682)	(1)
8200	本期淨利		552,634	4	470,454	3
8300	其他綜合損益(淨額)	六.25				
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		117,940	-	(33,951)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		117,940	-	(33,951)	-
8500	本期綜合損益總額		\$670,574	4	\$436,503	3
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$547,238	4	\$470,454	3
8620	非控制權益		5,396	-	-	-
			\$552,634	4	\$470,454	3
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$661,821	4	\$436,503	3
8720	非控制權益		8,753	-	-	-
			\$670,574	4	\$436,503	3
9750	基本每股盈餘(元)	六.27	\$1.97		\$1.70	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.27	\$1.96		\$1.61	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷





定穎資訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月三十一日

及民國一〇一〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項目	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
		股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			未分配盈餘	其他權益項目		總計		
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額				
A1	民國一〇一〇年一月一日餘額	3100	3140	3200	3310	3320	3350	3410	31XX	36XX	3XXX	\$5,131,266	
B1	一〇九年度盈餘指撥及分配	\$2,775,141	\$-	\$1,250,883	\$531,385	\$299,666	\$679,065	\$(404,874)	\$5,131,266	\$-	\$5,131,266	\$-	
B5	法定盈餘公積				67,906		(67,906)		(111,006)				(111,006)
B5	普通股現金股利			63,936			(111,006)		63,936				63,936
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者						470,454		470,454				470,454
D1	民國一〇一〇年度淨利												
D3	民國一〇一〇年度其他綜合損益								(33,951)				(33,951)
D5	本期綜合損益總額						470,454		436,503				436,503
II	可轉換公司債轉換		43	54					97				97
Z1	民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$2,775,141	\$43	\$1,314,873	\$599,291	\$299,666	\$970,607	\$(438,825)	\$5,520,796	\$-	\$5,520,796	\$-	\$5,520,796
A1	民國一〇一一年一月一日餘額	\$2,775,141	\$43	\$1,314,873	\$599,291	\$299,666	\$970,607	\$(438,825)	\$5,520,796	\$-	\$5,520,796	\$-	\$5,520,796
B1	一〇一〇年度盈餘指撥及分配				47,045		(47,045)						
B3	法定盈餘公積						(139,159)		(194,263)				(194,263)
B5	特別盈餘公積					139,159							
B5	普通股現金股利						547,238		547,238				547,238
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者												
D1	民國一〇一一年度淨利												
D3	民國一〇一一年度其他綜合損益												
D5	本期綜合損益總額						547,238		114,583				552,634
H3	組織重組-依股份轉換協議轉換影響數						547,238		114,583				117,940
II	可轉換公司債轉換		(43)	379	(646,356)		(975,286)		661,821				670,574
M7	對子公司所有權益變動	349							685				685
O1	非控制權益												
Z1	民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$2,775,490	\$-	\$2,970,307	\$-	\$438,825	\$162,092	\$(324,242)	\$6,022,472	\$130,930	\$6,153,402	\$7,298	\$6,153,402

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷

定穎投資股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一一年一月三十一日

及民國一〇一〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	一〇一一年度	一〇一〇年度	代碼	項 目	一〇一一年度	一〇一〇年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$776,848	\$647,136	B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(161,223)	200,035
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,057,249)	(1,405,736)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	63,209	6,733
A20100	折舊費用(含使用權資產)	850,545	696,171	B03700	存出保證金(增加)減少	(715)	3,019
A20200	攤銷費用	26,838	19,066	B04500	電腦軟體增加	(16,917)	(34,945)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	22,349	(4,512)	B05000	因合併產生之現金流入(出)	(67,622)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失(利益)	4,348	(3,682)	B05350	取得使用權資產	-	(147,003)
A20900	利息費用	235,783	134,448	B09900	長期遞延收入增加(減少)	243,566	43,452
A21200	利息收入	(16,930)	(8,429)	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(2,996,951)	(1,334,445)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	53,697	17,126				
A23700	非金融資產減損損失(迴轉利益)	33,715	(12,330)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A24200	贖回應付公司債損失	55,572	-	C00100	舉借(償還)短期借款	(668,509)	2,004,471
A29900	政府補助收入	(38,566)	(32,961)	C01200	發行公司債	-	545,297
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01300	償還公司債	(548,850)	-
A31130	應收票據(增加)減少	26,612	218,816	C01600	舉借長期借款	2,520,258	1,345,864
A31150	應收帳款(增加)減少	235,678	(903,448)	C01700	償還長期借款	(788,416)	(955,129)
A31180	其他應收款(增加)減少	19,259	18,237	C03000	存入保證金增加(減少)	(43,001)	95,961
A31200	存貨(增加)減少	246,186	(1,354,959)	C04020	租賃本金償還	(3,382)	(2,057)
A31230	預付款項(增加)減少	(73,110)	10,792	C04500	發放現金股利	(194,263)	(111,006)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(291)	4,204	C05800	非控制權益變動	151,159	-
A32125	合約負債增加(減少)	(2,707)	(9,381)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	424,996	2,923,401
A32130	應付票據增加(減少)	(1,108)	-				
A32150	應付帳款增加(減少)	(540,690)	733,564	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	30,155	(9,611)
A32180	其他應付款增加(減少)	(171,373)	(17,290)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	16,326	6,318	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,051,673)	1,730,993
A32990	退款負債增加(減少)	27,747	132,409	E00100	期初現金及約當現金餘額	2,729,560	998,567
A32000	營運產生之現金流入(出)	1,786,728	291,295	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,677,887	\$2,729,560
A33100	收取之利息	16,930	8,429				
A33300	支付之利息	(221,908)	(125,481)				
A33500	支付之所得稅	(91,623)	(22,595)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	1,490,127	151,648				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏

經理人：劉國瑾

會計主管：倪佩婷



一、公司沿革

定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國一一一年八月二十五日依法核准設立並在台灣證券交易所掛牌交易。

定穎電子股份有限公司(以下簡稱定穎電子)於民國一一一年三月三十一日董事會及民國一一一年五月二十日股東會決議申請設立定穎投資控股股份有限公司，並以股份轉換方式由本公司取得定穎電子100%股權，股份轉換對價係以定穎電子每1股普通股換發本公司1股普通股，並於民國一一一年八月二十五日完成股份轉換交易，定穎電子於同日成為本公司100%持股之子公司並終止股票上市及停止公開發行，由本公司之普通股股票自同日起以股票代碼「3715」上市買賣。前述股份轉讓係屬共同控制下之組織重整，定穎投資控股股份有限公司實為定穎電子股份有限公司之延續，並視為自始合併定穎電子股份有限公司而編製比較期間個體財務報告。

本公司及子公司(以下簡稱本集團)主要經營各種電子零組件產品之製造加工買賣業務、微電腦及其週邊設備買賣及設計、積體電路及基板之製造加工買賣業務、各種電路板之製造加工買賣業務、有關國內外廠商產品代理報價投標及經銷業務及前各項有關產品之進出口貿易業務。其註冊地及主要營運據點位於桃園市蘆竹區民權路50號6樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一一及一一〇年度之合併財務報告業經董事會於民國一一二年三月十五日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
2	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

(1)揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(2)會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3)與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」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
2	國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第 16 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日

(1)國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2)國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3)負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4)售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5)合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一一及一一〇年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1)除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2)除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3)認列取得對價之公允價值；
- (4)認列所保留任何投資之公允價值；
- (5)認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6)重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111.12.31	110.12.31	
本公司	定穎電子股份有限公司	印刷電路板及相關產品進出口貿易業務	100.00%	-%	註 1
定穎電子股份有限公司	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	投資業務	100.00%	100.00%	無
定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	印刷電路板及相關產品進出口貿易業務	-%	100.00%	註 2
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	印刷電路板及相關產品進出口貿易業務	-%	100.00%	註 3
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment)	管理營運服務	-%	100.00%	註 2、註 9

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111.12.31	110.12.31	
定穎電子股份有限公司	嘉南模型企業股份有限公司	模型製造	70.00%	-%	註 4
定穎電子股份有限公司	丞創科技股份有限公司	模型製造	70.00%	-%	註 5
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	投資業務	100.00%	100.00%	無
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	超穎電子電路股份有限公司	經營印刷電路板之產 銷業務	97.8541%	100.00%	註 6、 註 7、 註 8
超穎電子電路股份有限公司	定穎電子(昆山) 有限公司	經營印刷電路板之產 銷業務	100.00%	100.00%	註 7、 註 8
超穎電子電路股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	100.00%	-%	註 2、 註 7、 註 8
超穎電子電路股份有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	100.00%	-%	註 3、 註 7、 註 8
超穎電子電路股份有限公司	Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment)	管理營運服務	100.00%	-%	註 2、 註 7、 註 8、 註 9

註 1：本公司於民國一一年八月二十五日以股份轉換方式取得定穎電子股份有限公司 100% 股權，因屬共同控制下之組織重組，視為自始合併定穎電子而編製比較期間合併財務報表。

- 註 2：本集團考量長期發展所需，業於民國一十一年八月四日經董事會決議，變更第三地區轉投資事業 Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.及 Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.之投資架構，由原定穎電子股份有限公司轉投資 Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.及 Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.之架構，變更為由定穎電子(黃石)股份有限公司轉投資 Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.及 Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.，前述交易係屬組織重組下之股權調整。
- 註 3：本集團考量長期發展所需，業於民國一十一年七月二十日經董事會決議，變更第三地區轉投資事業 Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles).之投資架構，由原定穎電子股份有限公司轉投資 Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)之架構，變更為由定穎電子(黃石)股份有限公司轉投資 Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)，前述交易係屬組織重組下之股權調整。
- 註 4：本集團考量長期發展所需，業於民國一十一年二月二十三日經董事會決議，收購嘉南模型企業股份有限公司 70%股權，並於民國一十一年三月十七日以 46,060 仟元收購嘉南模型企業股份有限公司股權，收購股權比率為 70%，業於民國一十一年三月十七日完成股票交割，並取得控制力納入本集團合併報表之編製主體中。
- 註 5：本集團考量長期發展所需，業於民國一十一年二月二十三日經董事會決議，收購丞創科技股份有限公司 70%股權，並於民國一十一年三月十七日以 33,211 仟元收購丞創科技股份有限公司股權，收購股權比率為 70%，業於民國一十一年三月十七日完成股票交割，並取得控制力納入本集團合併報表之編製主體中。
- 註 6：本集團考量長期發展所需，業於民國一十一年九月二日經董事會決議定穎電子(黃石)股份有限公司之現金增資案，並於一十一年九月二十八日完成。現金增資總額人民幣 35,000 仟元，本集團放棄此增資案之認購權，增資完成後，本集團對定穎電子(黃石)股份有限公司之持股比例從 100%下降至 97.8541%。
- 註 7：定穎電子(黃石)有限公司於民國一十一年十一月間申請股份改制為股份有限公司，並於民國一十一年十二月七日完成變更登記，變更後為定穎電子(黃石)股份有限公司。
- 註 8：定穎電子(黃石)股份有限公司因經營發展需要，於民國一十二年二月十六日經臨時股東會通過，於民國一十二年二月二十二日變更登記完成，變更後為超穎電子電路股份有限公司。

註9：定穎電子(黃石)股份有限公司於民國一一二年二月十六日經臨時股東會通過，將子公司 Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd. 申請變更公司名稱，於民國一一二年三月十三日變更登記完成，變更後為 Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment)。

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益。

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A.除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B.除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C.以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a)如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b)非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2)金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4)金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

複合工具

本集團對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 衍生工具

本集團所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

10. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1)該資產或負債之主要市場，或
- (2)若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

11. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築：16~30年

機器設備：1~10年

運輸設備：3~6年

辦公設備：1~6年

其他設備：1~5年

租賃改良：1年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

13.租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1)取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2)主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1)固定給付(包括實質固定給付)，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(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3)殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4)購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (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，減除收取之任何租賃誘因；
- (3)承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4)承租人拆卸、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。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至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，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

14.無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。

有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體	專門技術
耐用年限	1~5年	3~5年
使用之攤銷方法	於合約有效期間以直線法攤銷	於合約有效期間以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

15. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

16. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。

若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

17. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要係銷售商品，會計處理說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為印刷電路板，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本集團以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本集團銷售商品交易之授信期間通常為月結60天~150天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

18. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

19.政府補助

本集團在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

本集團取得之非貨幣性政府補助時，以名目金額認列所收取之資產與補助，並於標的資產之預期耐用年限與效益消耗型態分期等額於綜合損益表認列收益。與自政府或相關機構獲取低於市場利率之貸款或類似補助視為額外的政府補助。

20.退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

21.所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1)商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2)因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2)與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

22. 企業合併與商譽

企業合併係採用收購法進行會計處理。企業合併之移轉對價、所取得之可辨認資產及承擔之負債，係以收購日之公允價值衡量。收購者針對每一企業合併，係以公允價值或被收購者可辨認淨資產之相對比例衡量非控制權益。所發生之收購相關成本係當期費用化並包括於管理費用。

本集團收購業務時，係依據收購日所存在之合約條件、經濟情況及其他相關情況，進行資產與負債分類與指定是否適當之評估，包括被收購者所持有主契約中嵌入式衍生金融工具之分離考量。

企業合併如係分階段完成者，則收購者先前所持有被收購者之權益，係以收購日之公允價值重新衡量，並將所產生之利益或損失認列為當期損益。

收購者預計移轉之或有對價將以收購日之公允價值認列。被視為資產或負債之或有對價，其續後之公允價值變動將依國際財務報導準則第9號規定認列為當期損益或其他綜合損益之變動。惟或有對價如係分類為權益時，則在其最終於權益項下結清前，均不予以重新衡量。

商譽之原始衡量係所移轉之對價加計非控制權益後之總數，超過本集團所取得可辨認資產與負債公允價值之金額；此對價如低於所取得淨資產公允價值，其差額則認列為當期損益。

商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。因企業合併所產生之商譽自取得日起分攤至集團中預期自此合併而受益之每一現金產生單位，無論被收購者之其他資產或負債是否歸屬於此等現金產生單位。每一受攤商譽之單位或單位群組代表為內部管理目的監管商譽之最低層級，且不大於彙總前之營運部門。

處分部分包含商譽之現金產生單位時，此處分部分之帳面金額包括與被處分營運有關之商譽。所處分之商譽，係依據該被處分營運與所保留部分之相對可回收金額予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

2. 應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

3. 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用之餘額，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等評估結果，請詳附註六。

4. 收入認列－銷貨退回及折讓

本集團依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎，請詳附註六。

5. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金及零用金	\$1,061	\$347
支票及活期存款	1,676,427	2,528,853
定期存款	399	200,360
合 計	<u>\$1,677,887</u>	<u>\$2,729,560</u>

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過損益按公允價值衡量：		
可轉換公司債	\$-	\$800
持有供交易—流動：		
遠期外匯合約	-	3,130
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$3,930</u>
流 動	\$-	\$3,130
非 流 動	-	800
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$3,930</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

3.按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
受限制銀行存款—流動	\$161,090	\$1,218
定期存款	1,351	-
合 計	<u>\$162,441</u>	<u>\$1,218</u>
流 動	<u>\$162,441</u>	<u>\$1,218</u>
非 流 動	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

本集團係與信用良好之金融機構承作，故無重大之信用風險。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保之情形，請詳附註八。

4. 應收票據淨額

	111.12.31	110.12.31
應收票據—因營業而發生	\$40,165	\$43,247
減：備抵損失	-	-
淨 額	\$40,165	\$43,247

本集團之應收票據未有提供擔保之情形。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.21，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收帳款淨額

(1) 應收帳款淨額明細如下：

	111.12.31	110.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$4,405,196	\$4,640,874
減：備抵損失	(39,882)	(15,919)
淨 額	\$4,365,314	\$4,624,955

(2) 前述應收帳款未有提供擔保之情形。

(3) 本集團對客戶之授信期間通常為月結60天至150天。於民國一一一及一一〇年十二月三十一日之總帳面金額分別為4,405,196仟元及4,640,874仟元，於民國一一一及一一〇年度備抵損失相關資訊詳附註六.21，信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 存貨

(1) 存貨淨額明細如下：

	111.12.31	110.12.31
原 物 料	\$163,472	\$304,866
在 製 品	647,636	624,749
製 成 品	1,895,762	2,023,441
合 計	\$2,706,870	\$2,953,056

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本集團民國一一一及一一〇年度認列為費用之存貨成本分別為12,636,809仟元及13,170,203仟元，其中包括下列費損：

項 目	民國一一一年度	民國一一〇年度
存貨跌價損失(回升利益)	\$(103,299)	\$143,713

本集團民國一一一年度因評估原提列備抵存貨跌價及呆滯損失金額之部分存貨已處分，故認列存貨跌價回升利益。

(3)前述存貨未有提供擔保之情形。

7.不動產、廠房及設備

	111.12.31		110.12.31					
自用之不動產、廠房及設備	\$9,947,463		\$6,241,643					
	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	租賃 改良	未完工程及 待驗設備	合計
成本：								
111.01.01	\$2,742,170	\$6,902,330	\$30,031	\$344,299	\$1,351,744	\$8,820	\$1,233,152	\$12,612,546
增添	(64,145)	26,973	-	29,639	61,248	-	4,503,282	4,556,997
透過企業合併								
取得	-	19,727	1,128	-	2,542	-	-	23,397
處分	-	(812,908)	(387)	(5,539)	(28,152)	-	-	(846,986)
移轉	2,115,977	2,176,660	2,776	270,306	979,261	-	(5,544,980)	-
其他變動	-	(5,930)	-	-	-	-	-	(5,930)
匯率變動之 影響	42,909	114,949	459	5,307	21,214	-	19,297	204,135
111.12.31	\$4,836,911	\$8,421,801	\$34,007	\$644,012	\$2,387,857	\$8,820	\$210,751	\$16,544,159

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	租賃 改良	未完工程及 待驗設備	合計
折舊及減損：								
111.01.01	\$733,505	\$4,390,260	\$22,366	\$201,137	\$1,014,815	\$8,820	\$-	\$6,370,903
折舊	164,879	410,849	3,130	68,337	190,591	-	-	837,786
透過企業合併								
取得	-	16,462	870	-	2,261	-	-	19,593
減損損失	-	3,697	-	-	-	-	-	3,697
處分	-	(700,294)	(376)	(5,117)	(26,640)	-	-	(732,427)
其他變動	-	(3,583)	-	-	-	-	-	(3,583)
匯率變動之								
影響	10,918	71,335	329	2,842	15,303	-	-	100,727
111.12.31	<u>\$909,302</u>	<u>\$4,188,726</u>	<u>\$26,319</u>	<u>\$267,199</u>	<u>\$1,196,330</u>	<u>\$8,820</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,596,696</u>
成本：								
110.01.01	\$2,498,443	\$6,367,480	\$23,917	\$278,578	\$1,386,919	\$8,820	\$559,797	\$11,123,954
增添	-	19,979	-	6,980	59,320	-	1,639,787	1,726,066
處分	-	(39,568)	(471)	(1,787)	(135,135)	-	-	(176,961)
移轉	257,075	588,892	6,708	61,979	47,905	-	(962,559)	-
匯率變動之影響	(13,348)	(34,453)	(123)	(1,451)	(7,265)	-	(3,873)	(60,513)
110.12.31	<u>\$2,742,170</u>	<u>\$6,902,330</u>	<u>\$30,031</u>	<u>\$344,299</u>	<u>\$1,351,744</u>	<u>\$8,820</u>	<u>\$1,233,152</u>	<u>\$12,612,546</u>
折舊及減損：								
110.01.01	\$621,484	\$4,105,152	\$19,211	\$152,609	\$976,386	\$8,820	\$-	\$5,883,662
折舊	115,440	337,754	3,714	51,089	176,892	-	-	684,889
減損損失	-	(12,330)	-	-	-	-	-	(12,330)
處分	-	(17,676)	(456)	(1,739)	(133,231)	-	-	(153,102)
匯率變動之影響	(3,419)	(22,640)	(103)	(822)	(5,232)	-	-	(32,216)
110.12.31	<u>\$733,505</u>	<u>\$4,390,260</u>	<u>\$22,366</u>	<u>\$201,137</u>	<u>\$1,014,815</u>	<u>\$8,820</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,370,903</u>
淨帳面金額：								
111.12.31	<u>\$3,927,609</u>	<u>\$4,233,075</u>	<u>\$7,688</u>	<u>\$376,813</u>	<u>\$1,191,527</u>	<u>\$-</u>	<u>\$210,751</u>	<u>\$9,947,463</u>
110.12.31	<u>\$2,008,665</u>	<u>\$2,512,070</u>	<u>\$7,665</u>	<u>\$143,162</u>	<u>\$336,929</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,233,152</u>	<u>\$6,241,643</u>

(1) 本集團於民國一一一年度因部分不動產、廠房及設備閒置因而認列減損損失3,697仟元，該減損損失已認列至綜合損益表。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於民國一一〇年度出售部分閒置之不動產、廠房及設備因而認列減損迴轉利益為12,330仟元，該減損迴轉利益已認列至綜合損益表。

(2) 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率如下：

項 目	民國一一一年度	民國一一〇年度
未完工程及待驗設備	\$70,225	\$-
借款成本資本化利率區間	3.95%~4.45%	-%

(3) 本集團房屋及建築之重大組成部分主要為主建物及附屬擴建工程等，並分別按其耐用年限16~30年及20年提列折舊。

(4) 本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

8. 無形資產

	電腦軟體	專門技術	商譽	合計
成本：				
111.01.01	\$59,799	\$10,607	\$-	\$70,406
增添－單獨取得	16,917	-	-	16,917
透過企業合併取得	1,151	-	62,244	63,395
減少－除列	(8,875)	(35)	-	(8,910)
匯率變動之影響	835	165	-	1,000
111.12.31	<u>\$69,827</u>	<u>\$10,737</u>	<u>\$62,244</u>	<u>\$142,808</u>
110.01.01	\$38,303	\$10,664	\$-	\$48,967
增添－單獨取得	34,945	-	-	34,945
減少－除列	(13,279)	-	-	(13,279)
匯率變動之影響	(170)	(57)	-	(227)
110.12.31	<u>\$59,799</u>	<u>\$10,607</u>	<u>\$-</u>	<u>\$70,406</u>
攤銷及減損：				
111.01.01	\$22,618	\$3,205	\$-	\$25,823
透過企業合併取得	946	-	-	946
攤銷	24,681	2,157	-	26,838
減損損失	-	-	30,018	30,018
減少－除列	(8,875)	(35)	-	(8,910)
匯率變動之影響	250	42	-	292
111.12.31	<u>\$39,620</u>	<u>\$5,369</u>	<u>\$30,018</u>	<u>\$75,007</u>

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	電腦軟體	專門技術	商譽	合計
110.01.01	\$19,070	\$1,085	\$-	\$20,155
攤銷	16,938	2,128	-	19,066
減少—除列	(13,279)	-	-	(13,279)
匯率變動之影響	(111)	(8)	-	(119)
110.12.31	\$22,618	\$3,205	\$-	\$25,823
淨帳面金額：				
111.12.31	\$30,207	\$5,368	\$32,226	\$67,801
110.12.31	\$37,181	\$7,402	\$-	\$44,583

認列無形資產之攤銷金額如下：

	民國一一一年度	民國一一〇年度
營業成本	\$2,587	\$10,998
營業費用	24,251	8,068
合計	\$26,838	\$19,066

9. 商譽之減損測試

為減損測試目的，因企業合併所取得之商譽，已分攤至現金單位如下：

	111.12.31	110.12.31
子公司-丞創科技股份有限公司	\$24,385	\$-
子公司-嘉南模型企業股份有限公司	7,841	-
合計	\$32,226	\$-

(一)丞創科技股份有限公司現金產生單位之可回收金額於民國一一一年十二月三十一日為40,337仟元，此可回收金額已根據使用價值決定，現金流量預測已更新以反映相關產品需求之變動。現金流量預測所使用之稅前折現率於民國一一一年十二月三十一日為11.73%，且超過五年期間之現金流量於民國一一一年十二月三十一日係以成長率7%予以外推。管理階層已依據此分析之結果，針對先前帳面金額為24,385仟元之商譽未有減損之情事。

用以計算使用價值之關鍵假設

現金產生單位之使用價值計算對下列假設最為敏感：

- (1) 毛利率
- (2) 折現率
- (3) 外推預算期間之營收成長率

毛利率－毛利率係依據財務預算期間最近年度之毛利率並參酌未來市場趨勢予以估計。

折現率－折現率係代表市場當時對每一現金產出單位特定風險之評估(關於貨幣之時間價值及尚未納入現金流量估計之相關資產個別風險)。折現率計算係基於本公司營運部門之特定情況，且自其加權平均資金成本(WACC)所衍生。WACC同時考量負債與權益。權益之成本係自本公司之投資者對投資之預期報酬所衍生，而負債之成本則係基於本公司有義務償還之附息借款。

營收成長率估計－成長率係依據歷史經驗評估，本公司預算之長期平均成長率，業已考量產品推陳出新速度和整體經濟環境而予以調整。

假設變動之敏感性

有關現金產生單位之使用價值評估，本公司相信前述關鍵假設並無相當可能之變動，而使該單位之帳面金額重大超過其可回收金額。

(二)嘉南模型企業股份有限公司現金產生單位之可回收金額於民國一一年十二月三十一日為11,434仟元，此可回收金額已根據使用價值決定，現金流量預測已更新以反映相關產品需求之變動。現金流量預測所使用之稅前折現率於民國一一年十二月三十一日為11.73%，且超過五年期間之現金流量於民國一一年十二月三十一日係以成長率7%予以外推。管理階層已依據此分析之結果，針對先前帳面金額為37,859仟元之商譽認列減損損失30,018仟元。

用以計算使用價值之關鍵假設

現金產生單位之使用價值計算對下列假設最為敏感：

- (1) 毛利率
- (2) 折現率
- (3) 外推預算期間之營收成長率

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

毛利率—毛利率係依據財務預算期間最近年度之毛利率並參酌未來市場趨勢予以估計。

折現率—折現率係代表市場當時對每一現金產出單位特定風險之評估(關於貨幣之時間價值及尚未納入現金流量估計之相關資產個別風險)。折現率計算係基於本公司營運部門之特定情況，且自其加權平均資金成本(WACC)所衍生。WACC同時考量負債與權益。權益之成本係自本公司之投資者對投資之預期報酬所衍生，而負債之成本則係基於本公司有義務償還之付息借款。

營收成長率估計—成長率係依據歷史經驗評估，本公司預算之長期平均成長率，業已考量產品推陳出新速度和整體經濟環境而予以調整。

假設變動之敏感性

有關現金產生單位之使用價值評估，本公司相信前述關鍵假設並無相當可能之變動，而使該單位之帳面金額重大超過其可回收金額。

10.其他非流動資產

其他非流動資產明細如下：	111.12.31	110.12.31
存出保證金	\$2,207	\$1,492

11.短期借款

(1)短期借款明細如下：

	利率區間(%)	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	0.85463%~7.07%	\$3,918,562	\$4,587,071

(2)本集團截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為 3,132,419 仟元及 4,856,404 仟元。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	111.12.31	110.12.31
持有供交易—流動：		
遠期外匯合約	\$77	\$-
流動	\$77	\$-
非流動	-	-
合計	\$77	\$-

13. 其他應付款

其他應付款明細如下：	111.12.31	110.12.31
應付費用	\$651,493	\$815,535
應付利息	16,158	9,331
應付設備款	1,990,878	491,130
合計	\$2,658,529	\$1,315,996

14. 應付公司債

(1) 本集團截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止應付公司債明細如下：

	111.12.31	110.12.31
負債要素：		
應付國內轉換公司債面額	\$2,400	\$499,900
減：應付國內轉換公司債折價	(37)	(13,748)
小計	2,363	486,152
減：一年內到期部分	(2,363)	-
淨額	\$-	\$486,152
嵌入式衍生金融工具—贖賣回權	\$-	\$800
權益要素—轉換權	\$281	\$63,923

有關嵌入式衍生金融工具—贖賣回權評價損益及公司債認列利息費用金額，請參閱附註六.24(4)。

(2)定穎電子於民國一一〇年五月十三日發行國內第二次無擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

- (A)發行總額： 新台幣 500,000 仟元
- (B)發行日： 110.05.13
- (C)發行價格： 按票面金額之 110.1%發行
- (D)票面利率： 0%
- (E)發行期間： 110.05.13~113.05.13
- (F)到期償還： 除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債權人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前收回者及由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時以債券面額之 100.7519%(實質年收益率為 0.25%)將本轉換公司債持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。
- (G)轉換期間： 債權人自本轉換公司債發行滿三個月之次日(民國 110 年 8 月 14 日)起，至到期日(民國 113 年 5 月 13 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法規定辦理。
- (H)轉換價格及其調整： 轉換價格於發行時定為每股新台幣 23.5 元，遇有本公司普通股轉換權或認股權發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。

本公司於民國一一一年間因辦理除息配發現金股利，依據本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定調整轉換價格，故自民國一一一年八月十三日起，轉換價格由 23.5 元調整為 23.1 元。

本公司於民國一一一年間因辦理除息配發現金股利，依據本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定調整轉換價格，故自民國一一一年七月十八日起，轉換價格由 23.1 元調整為 22.4 元。

- (I) 本公司之贖回權：
- (一) 本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(民國 110 年 8 月 14 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 113 年 4 月 3 日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
- (二) 本轉換公司債於發行滿三個月之次日(民國 110 年 8 月 14 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 113 年 4 月 3 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。定穎電子執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。
- (三) 若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆定穎電子股務代理機構(於送運時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，定穎電子將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。

- (J)債券持有人之 於民國一十一年八月二十六日至民國一十一年九月二十四日期
賣回權： 間，債權人可以按發行價格 110.1 元加計利息補償金(實質收益
率 0.25%)將公司債賣回予發行公司。
- (3)本公司債截至民國一十一年十二月三十一日止，國內第二次無擔保可轉換公司債已
申請轉換金額為800仟元，換發普通股35仟股。該項轉換而應轉銷之淨額(包括轉換
公司債面額及折價等)高於股票面額部分金額為533仟元列為資本公積之加項。
- (4)定穎電子民國一十一年五月二十日股東常會通過的股份轉換決議第十一條 (1)規定
「於本股份轉換案經主管機關核准後，於股份轉換基準日前，債權人得於本公司公
告之指定期間，申請賣回或依照該公司債發行及轉換辦法行使轉換權。申請賣回之
定穎二CB，將以每張按「債券面額」加計利息補償金，以現金贖回債券，該利息補
償金係依實質收益率 0.25%乘以實際發行天數計算，即自發行日起計算至賣回基準
日止。」，另於民國一十一年五月二十一日董事會決議調整為「本股份轉換案經主
管機關核准後，於股份轉換基準日前，債權人得於本公司公告之指定期間，申請賣
回或依照該公司債發行及轉換辦法行使轉換權。申請賣回之定穎二CB，將以每張按
「債券發行價格」加計利息補償金，以現金贖回債券，該利息補償金係依實質收益
率 0.25%乘以實際發行天數計算，即自發行日起計算至賣回基準日止。」，民國一十
一年第二季本公司依照修改後發行辦法，認列贖回公司債利益2,096仟元，該贖回公
司債利益已認列至綜合損益表。
- (5)如財務報表附註一所述定穎電子於民國一十一年八月二十五日終止上市，故定穎電
子民國一十〇年五月十三日發行之國內第二次無擔保轉換公司債亦於同日終止櫃
檯買賣，本集團依股份轉換決議第十一條約定，開放債權人得於本集團指定期間民
國一十一年八月二十六日至民國一十一年九月二十四日，選擇是否申請賣回債券予
定穎電子；或申請轉換為定穎投資控股股份有限公司普通股之權利；或依照定穎二
發行及轉換辦法繼續持有定穎二至到期，截至民國一十一年十二月三十一日止，投
資人申請賣回金額496,800仟元，贖回金額為548,850仟元，並支付利息1,873仟元，
贖回公司債損失57,668仟元已認列至綜合損益表。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15.長期借款

(1)民國一一一及一一〇年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	111.12.31	利率(%)(註2)	償還期間及辦法
上海銀行－中壢分行信用借款	\$264,566	人民幣機動利率三個月 HIBOR+0.9%	自首動日起寬限期為十二個月，利息按季繳付，寬限期滿後以三個月為一期，分八期平均攤還本金。
農業銀行－昆山分行擔保借款 (註1)	2,402,701	中國人民銀行基準利率五年期以上LPR-0.2%	寬限期滿後開始償還本金，每半年至少還本一次，分八年攤還本金。
安泰銀行－國際金融業務信用借款	122,839	台北外匯交易中心美金隔夜拆款利率三個月Taifx3+2%	自首動日起寬限期為十二個月，寬限期滿後以三個月為一期，分八期平均攤還本金。
減：一年內到期	<u>(182,394)</u>		
一年以上到期	<u>\$2,607,712</u>		
債權人	110.12.31	利率(%)(註2)	償還期間及辦法
交通銀行－黃石分行擔保借款	\$651,224	中國人民銀行基準利率上浮10%	到期償還。
建設銀行－黃石分行信用借款	130,245	中國建設銀行基準利率，逐筆議價	到期償還。
上海銀行－中壢分行信用借款	260,490	人民幣機動利率三個月 HIBOR+0.9%	自首動日起寬限期為十二個月，利息按季繳付，寬限期滿後以三個月為一期，分八期平均攤還本金。
減：一年內到期	<u>(651,224)</u>		
一年以上到期	<u>\$390,735</u>		

註1：係以部份不動產、廠房及設備作為借款質押品，請詳附註八。

註2：長期借款利率區間如下：

	111.12.31	110.12.31
利率區間(%)	3.5047%~7.15%	3.986%~4.35%

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本集團業於民國一一一年十一月二十二日與上海商業儲蓄銀行及三家銀行簽訂聯合借款合同，就上述聯合借款償還銀行借款及充實中期營運週轉金與上海商業儲蓄銀行等聯合授信銀行團簽訂融資額度美金 60,000 仟元之授信合約，授信期間為首次動用日起算至屆滿三年之日止。

16. 退款負債

	111.12.31	110.12.31
退款負債	\$260,909	\$233,162

17. 長期遞延收入

政府補助

	民國一一一年度	民國一一〇年度
期初餘額	\$389,065	\$380,616
本年度收取政府補助	243,566	43,452
認列至損益者	(38,566)	(32,961)
匯率變動影響數	5,392	(2,042)
期末餘額	\$599,457	\$389,065
	111.12.31	110.12.31
與資產有關之遞延收入		
— 非流動	\$599,457	\$389,065

本集團因購買特定項目之設備而獲取政府補助，已認列之政府補助並無尚未達成之條件及其他或有事項。

18. 退職後福利計畫

(1) 確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團其他國外子公司及分公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一一一及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,804仟元及4,848仟元。

本集團民國一一一及一一〇年度因委任經理人而增加認列之退休金費用分別為2,833仟元及216仟元。

19. 權益

(1) 普通股

截至民國一一〇年十二月三十一日，定穎電子股份有限公司額定股本為4,000,000仟元，業已發行股本為2,775,141仟元，每股票面金額10元，為277,514,032股。

定穎電子股份有限公司發行國內第二次無擔保可轉換公司債於民國一一〇年度申請轉換金額為100仟元，換發普通股4仟股，於民國一一〇年十二月二十八日經董事會決議以民國一一一年一月一日為增資基準日。

定穎電子股份有限公司發行國內第二次無擔保可轉換公司債於民國一一一年度申請轉換金額為700仟元，換發普通股31仟股。

如合併財務報表附註一所述，本公司於民國一一一年八月二十五日透過轉換股份之方式，以定穎電子每1股普通股換發本公司1股普通股，取得定穎電子100%股權，截至民國一一一年十二月三十一日，本公司額定股本為4,000,000仟元，業已發行股本為2,775,490仟元，每股票面金額10元，為277,548,934股。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 資本公積

	111.12.31	110.12.31
發行溢價	\$1,176,745	\$1,176,745
轉換公司債溢價	533	67
庫藏股票交易	34,946	32,214
認列對子公司所有權權益變動數	51,811	15,531
處分資產增益	155	155
失效員工認股權	6,528	6,528
認 股 權	77,967	83,633
企業合併股本溢價	1,621,622	-
合 計	\$2,970,307	\$1,314,873

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

A. 定穎電子股份有限公司暨定穎投資控股股份有限公司發起人會議於民國一一一年五月二十日經股東會通過本公司章程，依本公司章程規定，於年度如有獲利時，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，得不再提列；其餘再依法令或主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司得依公司法第二四〇條及第二四一條之規定，授權董事會以特別決議發放現金股息及紅利、以現金發放符合公司法規定之資本公積或法定盈餘公積，並於最近一次股東會報告。

B. 股利政策：

本公司之股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，惟其中現金股利發放以不低於當年度股利總額百分之十為限。

C. 依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部份按股東原有股份之比例發放新股或現金。

D.特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

定穎電子股份有限公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第 1090150022 號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

定穎電子股份有限公司截至民國一〇二年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為 349,310 仟元。另本公司於民國一〇二年度因使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積 49,644 仟元。截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 299,666 仟元。

E.本公司於民國一一二年三月十五日之董事會及定穎電子股份有限公司民國一一一年五月二十日之股東會，分別擬議及決議民國一一一及一一〇年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$16,209	\$47,045		
特別盈餘公積之提列(迴轉)	(114,583)	139,159		
普通股現金股利	222,039	194,263	\$0.8	\$0.7
合計	\$123,665	\$380,467		

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.23。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)非控制權益

	民國一一一年度	民國一一〇年度
期初餘額	\$-	\$-
歸屬於非控制權益之本期淨利	5,396	-
累積換算調整數	3,357	-
取得子公司	7,298	-
子公司現金增資	114,879	-
期末餘額	<u>\$130,930</u>	<u>\$-</u>

20.營業收入

	民國一一一年度	民國一一〇年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$15,294,099	\$15,731,696
其他營業收入	2,913	21,361
合 計	<u>\$15,297,012</u>	<u>\$15,753,057</u>

本集團民國一一一及一一〇年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

	民國一一一年度	民國一一〇年度
	單一部門	單一部門
銷售商品	\$15,294,099	\$15,731,696
其 他	2,913	21,361
合 計	<u>\$15,297,012</u>	<u>\$15,753,057</u>

收入認列時點：

於某一時點

\$15,297,012	<u>\$15,753,057</u>
--------------	---------------------

(2)合約餘額

A.合約負債—流動

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
銷售商品	<u>\$1,359</u>	<u>\$4,066</u>	<u>\$13,447</u>

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一一年度合約負債餘額變動說明如下：

	銷售商品
期初餘額本期轉列收入	\$(3,410)
本期預收款增加(扣除本期發生 並轉列收入)	703

民國一一〇年度合約負債餘額變動說明如下：

	銷售商品
期初餘額本期轉列收入	\$(11,908)
本期預收款增加(扣除本期發生 並轉列收入)	2,527

21. 預期信用減損損失(利益)

	民國一一一年度	民國一一〇年度
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收帳款	\$22,349	\$(4,512)

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一一及一一〇年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1) 應收款項考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

111.12.31

	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$4,262,321	\$143,158	\$23,472	\$11,454	\$181	\$4,775	\$4,445,361
損失率	-%	-%	100%	100%	100%	100%	
存續期間預期 信用損失	-	-	(23,472)	(11,454)	(181)	(4,775)	(39,882)
帳面金額	\$4,262,321	\$143,158	\$-	\$-	\$-	\$-	\$4,405,479

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

110.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$4,563,835	\$111,594	\$1,519	\$1,720	\$1,650	\$3,803	\$4,684,121
損失率	-%	6.48%	100%	100%	100%	100%	
存續期間預期 信用損失	-	(7,227)	(1,519)	(1,720)	(1,650)	(3,803)	(15,919)
帳面金額	\$4,563,835	\$104,367	\$-	\$-	\$-	\$-	\$4,668,202

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

(2)本集團民國一一一及一一〇年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款
111.01.01	\$-	\$15,919
本期增加(迴轉)金額	-	22,349
匯率影響數	-	1,614
111.12.31 餘額	\$-	\$39,882
110.01.01	\$-	\$20,671
本期增加(迴轉)金額	-	(4,512)
匯率影響數	-	(240)
110.12.31 餘額	\$-	\$15,919

22.租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地及建物)、機器設備及運輸設備。各個合約之租賃期間介於2年至50年間，其中部分合約約定未取得出租人同意，承租人不得私自將租賃物全部或一部份出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用，或將租賃權轉讓予他人。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	合計
成本：					
111.01.01	\$456,208	\$-	\$-	\$6,056	\$462,264
增添	-	1,178	4,573	-	5,751
處分	-	-	-	-	-
匯率影響數	7,139	-	-	-	7,139
111.12.31	<u>\$463,347</u>	<u>\$1,178</u>	<u>\$4,573</u>	<u>\$6,056</u>	<u>\$475,154</u>
成本：					
110.01.01	\$310,993	\$1,047	\$-	\$-	\$312,040
增添	147,003	-	-	6,056	153,059
處分	-	(1,047)	-	-	(1,047)
匯率影響數	(1,788)	-	-	-	(1,788)
110.12.31	<u>\$456,208</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,056</u>	<u>\$462,264</u>
折舊及減損：					
111.01.01	\$51,972	\$-	\$-	\$2,019	\$53,991
折舊	9,298	295	1,147	2,019	12,759
處分	-	-	-	-	-
匯率影響數	782	(1)	(4)	-	777
111.12.31	<u>\$62,052</u>	<u>\$294</u>	<u>\$1,143</u>	<u>\$4,038</u>	<u>\$67,527</u>
折舊及減損：					
110.01.01	\$43,078	\$916	\$-	\$-	\$43,994
折舊	9,132	131	-	2,019	11,282
處分	-	(1,047)	-	-	(1,047)
匯率影響數	(238)	-	-	-	(238)
110.12.31	<u>\$51,972</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,019</u>	<u>\$53,991</u>

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	合計
帳面金額：					
111.12.31	\$401,295	\$884	\$3,430	\$2,018	\$407,627
110.12.31	\$404,236	\$-	\$-	\$4,037	\$408,273

本集團使用權資產提供擔保情形，請詳附註八。

(b)租賃負債

	111.12.31	110.12.31
租賃負債	\$6,564	\$4,064
流動	\$4,910	\$2,019
非流動	1,654	2,045
合計	\$6,564	\$4,064

本集團民國一一一及一一〇年度租賃負債之利息費用請詳附註六.24(4)財務成本；民國一一一及一一〇年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B.承租人與租賃活動相關之收益及費損

	民國一一一年度	民國一一〇年度
短期租賃之費用	\$32,370	\$33,313

截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，本集團承諾之短期租賃組合，與前述短期租賃費用相關之租賃標的類別並非類似，相關租賃承諾金額皆為0元。

C.承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一一及一一〇年度租賃之現金流出總額分別為35,752仟元及35,370仟元。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

23.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	民國一一一年度			民國一一〇年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$1,301,614	\$703,268	\$2,004,882	\$1,671,125	\$825,066	\$2,496,191
勞健保費用	1,615	1,967	3,582	-	8,002	8,002
退休金費用	574	4,063	4,637	-	5,064	5,064
其他員工福利費用	182	145	327	82	396	478
折舊費用	763,359	87,186	850,545	621,772	74,399	696,171
攤銷費用	2,587	24,251	26,838	2,285	16,781	19,066

定穎電子股份有限公司暨定穎投資控股股份有限公司發起人會議於民國一一一年五月二十日股東會通過本公司章程。依章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞，不高於百分之三為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司依獲利狀況，分別以不低於千分之一及不高於百分之三估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一一年度認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為2,619仟元及2,508仟元，帳列於薪資費用項下。

定穎電子股份有限公司民國一一〇年度為獲利狀況，分別以不低於百分之六及不高於百分之三估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一〇年度認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為52,386仟元及10,483仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一二年二月二十四日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞分別為2,619仟元及2,508仟元，與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

定穎電子股份有限公司於民國一一一年二月二十三日董事會決議以現金發放民國一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分別為52,386仟元及10,483仟元，與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

24.營業外收入及支出

(1)利息收入

	民國一一一年度	民國一一〇年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$16,930	\$8,429

(2)其他收入

	民國一一一年度	民國一一〇年度
其他收入－其他	\$169,925	\$244,414

(3)其他利益及損失

	民國一一一年度	民國一一〇年度
處分不動產、廠房及設備(損)益	\$(53,697)	\$(17,126)
淨外幣兌換(損)益	215,192	(51,465)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產/負債之淨(損)益	(4,348)	3,682
減損迴轉利益(減損損失)	(33,715)	12,330
贖賣回公司債(損)益	(57,668)	-
其他損失－其他	(73,471)	(67,980)
合 計	\$(7,707)	\$(120,559)

(4)財務成本

	民國一一一年度	民國一一〇年度
銀行借款之利息	\$228,610	\$129,745
租賃負債之利息	127	65
應付公司債之利息	7,046	4,638
合 計	\$235,783	\$134,448

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

25.其他綜合損益組成部分

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 產生	當期重分 類調整	小計	所得稅利 益(費用)	稅後 金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	\$117,940	\$-	\$117,940	\$-	\$117,940

民國一一〇年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 產生	當期重分 類調整	小計	所得稅利 益(費用)	稅後 金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	\$(33,951)	\$-	\$(33,951)	\$-	\$(33,951)

26.所得稅

(1)所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	民國一一一年度	民國一一〇年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$106,556	\$89,190
以前年度之當期所得稅於 本年度之調整	(17,667)	(27,903)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生 及其迴轉有關之遞延所 得稅費用(利益)	135,325	115,395
所得稅費用	\$224,214	\$176,682

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	民國一一一年度	民國一一〇年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$776,848	\$647,136
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$254,264	\$262,327
其他依稅法調整之所得稅影響數	(35,523)	(81,894)
未分配盈餘加徵所得稅	4,633	25,008
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	18,507	(856)
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(17,667)	(27,903)
認列於損益之所得稅費用合計	\$224,214	\$176,682

(3)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一一年度

	期初餘額	認列於 損益	兌換差額	期末餘額
暫時性差異				
呆帳損失	\$345	\$105	\$6	\$456
存貨跌價損失	24,793	(5,168)	405	20,030
投資子公司	(266,559)	(125,783)	-	(392,342)
處分不動產、廠房及設備利益	30,652	(30,652)	-	-
兌換損(益)	366	(3,667)	-	(3,301)
銷貨退回及折讓	986	(986)	-	-
政府補助收入	58,216	30,826	806	89,848
遞延所得稅(費用)/利益		\$(135,325)	\$1,217	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$(151,201)			\$(285,309)

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	\$115,358	\$110,334
遞延所得稅負債	\$(266,559)	\$(395,643)

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一〇年度

	認列於			期末餘額
	期初餘額	損益	兌換差額	
暫時性差異				
呆帳損失	\$-	\$345	\$-	\$345
存貨跌價損失	1,864	22,958	(29)	24,793
投資子公司	(397,870)	131,311	-	(266,559)
逾二年應付款項	86	(86)	-	-
處分不動產、廠房及設備利益	34,521	(3,869)	-	30,652
資產減損損失	3,504	(3,504)	-	-
兌換損(益)	1,889	(1,523)	-	366
銷貨退回及折讓	6,075	(5,089)	-	986
佣金支出	11,675	(11,675)	-	-
虧損扣抵	244,441	(244,441)	-	-
短期員工福利	1,575	(1,575)	-	-
政府補助收入	56,767	1,753	(304)	58,216
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$ (115,395)</u>	<u>\$ (333)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$ (35,473)</u>			<u>\$ (151,201)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$362,397</u>			<u>\$115,358</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (397,870)</u>			<u>\$ (266,559)</u>

(4) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為380,455仟元及286,311仟元。

(5) 截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

發生年度	尚未扣抵虧損數	最後抵減年度
111年(預計)	<u>\$22,815</u>	121年

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

截至民國一〇一一年十二月三十一日止，子公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

發生年度	尚未扣抵虧損數	最後抵減年度
102 年	\$17,984	112 年
103 年	224,933	113 年
104 年	82,157	114 年
105 年	138,185	115 年
106 年	194,926	116 年
107 年	127,096	117 年
108 年	198,948	118 年
合 計	\$984,229	

(6) 所得稅申報核定情形

截至民國一〇一一年十二月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	民國一〇一一年八月二十五日成立
子公司－定穎電子股份有限公司	核定至民國一〇九年度
孫公司－嘉南模型企業股份有限公司	核定至民國一〇八年度
孫公司－丞創科技股份有限公司	核定至民國一〇八年度

27. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數後)除以當年度流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	民國一一一年度	民國一一〇年度
(1)基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有之淨利(仟元)	\$547,238	\$470,454
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	277,531	277,515
基本每股盈餘(元)	\$1.97	\$1.70
(2)稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有之淨利(仟元)	\$547,238	\$470,454
發行國內轉換公司債之評價損益	865	(440)
轉換公司債之利息	20	3,710
贖回公司債利益	(1,677)	-
贖回公司債損失	(註)	-
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有之淨利(仟元)	\$546,446	\$473,724
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	277,531	277,515
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(仟股)	500	2,703
轉換公司債(仟股)	121	13,818
贖回公司債(仟股)	(註)	-
經調整具稀釋作用後之普通股加權平均股數(仟股)	278,152	294,036
稀釋每股盈餘(元)	\$1.96	\$1.61

註：因計算潛在普通股之每股盈餘具反稀釋作用，故未予計入。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

28. 企業合併

子公司－嘉南模型企業股份有限公司之收購

本集團於民國一十一年二月二十三日經董事會決議收購嘉南模型企業股份有限公司70%之有表決權股份，該公司設立於台灣地區並為專門從事模型製造之非上市櫃公司。本集團收購嘉南模型企業股份有限公司為達長期擴展之目標，提升整體經營績效，擬進行多元化發展。

嘉南模型企業股份有限公司之可辨認資產及負債於收購日時之暫定公允價值如下：

	收購日之暫定公允 價值
資 產	
現金及約當現金	\$6,114
應收票據及帳款	10,205
預付款項	51
不動產、廠房及設備	927
無形資產	101
小 計	17,398
負 債	
應付票據及帳款	2,134
其他應付款	2,404
本期所得稅負債	1,106
其他流動負債	38
小 計	5,682
可辨認淨資產	\$11,716

本公司對嘉南模型企業股份有限公司之非控制權益係依嘉南模型企業股份有限公司可辨認淨資產已認列之金額，按非控制權益之比例衡量之。

嘉南模型企業股份有限公司自收購日起對本集團產生之營業收入為 20,237 仟元，稅前淨損為 798 仟元。假若合併於年初發生，則本集團之營業收入將為 15,302,683 仟元，繼續營業單位之淨利將為 583,579 仟元。

商譽金額 37,859 仟元係預期因收購所產生之綜效。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

嘉南模型企業股份有限公司之商譽金額如下：

收購對價	\$46,060
加：非控制權益之價值	3,515
減：可辨認淨資產之公允價值	(11,716)
商 譽	\$37,859
收購之現金流量	
自子公司取得之淨現金	\$6,114
現金支付數	(46,060)
淨現金流出	\$(39,946)

子公司－丞創科技股份有限公司之收購

本集團於民國一十一年二月二十三日經董事會決議收購丞創科技股份有限公司70%之有表決權股份，該公司設立於台灣地區並為專門從事模型製造之非上市櫃公司。本集團收購丞創科技股份有限公司為達長期擴展之目標，提升整體經營績效，擬進行多元化發展。

丞創科技股份有限公司之可辨認資產及負債於收購日時之暫定公允價值如下：

	收購日之暫定 公允價值
資 產	
現金及約當現金	\$5,535
應收票據及帳款	13,325
預付款項	123
不動產、廠房及設備	2,877
無形資產	104
小 計	21,964
負 債	
應付票據及帳款	2,386
其他應付款	4,927
本期所得稅負債	1,786
其他流動負債	256
小 計	9,355
可辨認淨資產	\$12,609

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司對丞創科技股份有限公司之非控制權益係依丞創科技股份有限公司可辨認淨資產已認列之金額，按非控制權益之比例衡量之。

丞創科技股份有限公司自收購日起對本集團產生之營業收入為 22,910 仟元，稅前淨利為 737 仟元。假若合併於年初發生，則本集團之營業收入將為 15,305,399 仟元，繼續營業單位之淨利將為 586,035 仟元。

商譽金額 24,385 仟元係預期因收購所產生之綜效。

丞創科技股份有限公司之商譽金額如下：

收購對價	\$33,211
加：非控制權益之價值	3,783
減：可辨認淨資產之公允價值	(12,609)
商 譽	<u>\$24,385</u>
收購之現金流量	
自子公司取得之淨現金	\$5,535
現金支付數	(33,211)
淨現金流出	<u>\$(27,676)</u>

29.對子公司所有權權益之變動

未按持股比例認購子公司增資發行之新股

超穎電子電路股份有限公司於民國一一一年九月二十七日增資發行新股，本集團並未參與認購，對其所有權因而減少至97.8541%。本集團所取得增資之現金為156,279仟元，超穎電子電路股份有限公司之淨資產帳面金額(原始取得且不含商譽)為5,472,007仟元，所減少超穎電子電路股份有限公司之相關權益包含非控制權益增加數如下：

集團取得之增資現金	\$151,159
非控制權益增加數	(114,879)
認列於權益中資本公積之差異數	<u>\$36,280</u>

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

1.與關係人間之重大交易事項

(1) 本集團主要管理人員之獎酬

	民國一一一年度	民國一一〇年度
短期員工福利	\$33,386	\$83,985
退職後福利	521	1,240
合 計	\$33,907	\$85,225

八、質押之資產

截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，本集團有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	擔保性質
<u>111.12.31</u>		
不動產、廠房及設備－房屋及建築	\$2,689,655	擔保借款
不動產、廠房及設備－機器設備	1,175,690	擔保借款
不動產、廠房及設備－辦公設備	46,447	擔保借款
不動產、廠房及設備－其他設備	13,814	擔保借款
未完工程	74,235	擔保借款
使用權資產	371,807	擔保借款
按攤銷後成本衡量之金融資產	162,441	擔保借款
合 計	\$4,534,089	
 <u>110.12.31</u>		
不動產、廠房及設備－房屋及建築	\$1,374,238	擔保借款
使用權資產	230,271	擔保借款
合 計	\$1,604,509	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一〇一一年十二月三十一日止，本集團尚未完成之重大工程合約及不動產、廠房及設備合約明細如下：

合約性質	合約金額	已付金額	未付金額
機器設備及 工程合約	\$264,220	\$158,819	\$105,401

已付金額帳列未完工程及待驗設備項下。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金及零用金)	\$1,676,826	\$2,729,213
按攤銷後成本衡量之金融資產	162,441	1,218
應收票據	40,165	43,247
應收帳款	4,365,314	4,624,955
其他應收款	84,356	103,615
存出保證金	2,207	1,492
小計	6,331,309	7,503,740
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
持有供交易	-	3,930
合計	\$6,331,309	\$7,507,670

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

	111.12.31	110.12.31
以攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$3,918,562	\$4,587,071
應付款項	5,682,175	4,876,920
應付公司債(含一年內到期者)	2,363	486,152
租賃負債(含一年內到期者)	6,564	4,064
長期借款(含一年內到期者)	2,790,106	1,041,959
小計	12,399,770	10,996,166
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
持有供交易	77	-
合計	\$12,399,847	\$10,996,166

2.財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3.市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一一及一一〇年度之損益將分別減少/增加11,033仟元及12,828仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一一及一一〇年度之損益將分別增加/減少83,556仟元及48,377仟元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.1%，對本集團於民國一一一及一一〇年度之損益將分別減少/增加5,868仟元及4,447仟元。

權益價格風險

本集團截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日並未持有以公允價值衡量之權益證券，故無權益價格風險。

4.信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為65.41%及60.28%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，應收款項係以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

5.流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、銀行借款及融資租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>111.12.31</u>					
借款	\$4,327,936	\$579,157	\$1,123,642	\$1,410,788	\$7,441,523
應付款項	5,682,175	-	-	-	5,682,175
應付公司債	2,400	-	-	-	2,400
租賃負債	5,049	1,671	-	-	6,720
<u>110.12.31</u>					
借款	\$5,390,717	\$455,076	\$-	\$-	\$5,845,793
應付款項	4,876,920	-	-	-	4,876,920
應付公司債	-	499,900	-	-	499,900
租賃負債	2,057	2,057	-	-	4,114

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一一年度之負債之調節資訊：

	應付		存入		來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	公司債	長期借款	保證金	
111.01.01	\$4,587,071	\$486,152	\$1,041,959	\$121,124	\$6,240,370
現金流量	(668,509)	(548,850)	1,731,842	(43,001)	468,100
非現金之變動					
本期租賃範圍					
變動	-	-	-	-	5,751
其他	-	58,015	-	-	58,015
利息費用	-	7,046	-	-	7,173
匯率變動	-	-	16,305	-	4
111.12.31	\$3,918,562	\$2,363	\$2,790,106	\$78,123	\$6,795,718

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

	應付			存入		來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	公司債	長期借款	保證金	租賃負債	
110.01.01	\$2,582,600	\$-	\$654,722	\$25,163	\$444	\$3,262,929
現金流量	2,004,471	545,297	390,735	95,961	(2,057)	3,034,407
非現金之變動						
本期租賃範圍						
變動	-	-	-	-	5,612	5,612
其他	-	(63,783)	-	-	-	(63,783)
利息費用	-	4,638	-	-	65	4,703
匯率變動	-	-	(3,498)	-	-	(3,498)
110.12.31	\$4,587,071	\$486,152	\$1,041,959	\$121,124	\$4,064	\$6,240,370

7. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

E.無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

除下表所述外，本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，其帳面金額係趨近於公允價值。

	帳面價值	
	111.12.31	110.12.31
金融負債：		
應付公司債	\$2,363	\$486,152

	公允價值	
	111.12.31	110.12.31
金融負債：		
應付公司債	\$2,361	\$486,753

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

8.衍生工具

本集團持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

嵌入式衍生金融工具

本公司因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生金融工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六。

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止持有遠期外匯合約如下：

項目	合約金額(仟元)	期間
111.12.31		
遠期外匯合約	賣出USD 3,000	111.12.22~112.03.20
110.12.31		
遠期外匯合約	賣出USD 3,000	110.11.02~111.01.26
遠期外匯合約	賣出USD 3,500	110.11.02~111.01.26
遠期外匯合約	賣出USD 3,500	110.12.29~111.03.28

前述之衍生金融工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

遠期外匯合約交易主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

9.公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$77	\$-	\$77

民國一〇一〇年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$3,130	\$-	\$3,130
可轉換公司債	-	-	800	800
合 計	\$-	\$3,130	\$800	\$3,930

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇一〇及一〇一一年間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節表列示如下：

	資產
	透過損益按公允價值 衡量之衍生工具
111年1月1日	\$800
本期發行	(2,347)
本期除列	(500)
本期認列總利益	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	2,047
111年12月31日	\$-
	資產
	透過損益按公允價值 衡量之衍生工具
110年1月1日	\$-
本期發行	250
本期認列總利益	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	550
110年12月31日	\$800

上述認列於損益之總利益(損失)中，與截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日持有之資產相關之損益金額分別為2,047仟元及550元。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇一一年十二月三十一日

	評價技術	重大 不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度 分析價值關係
金融負債： 透過損益按公 允價值衡量					
嵌入式衍生金 融工具	二元樹可轉債評 價模型	波動率	39.06%	波動率越高， 公允價值估計 數越高	當波動率上升(下 降)5%，對本集團損 益將增加/減少10仟 元

民國一〇一〇年十二月三十一日：

	評價技術	重大 不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度 分析價值關係
金融負債： 透過損益按公 允價值衡量					
嵌入式衍生金 融工具	二元樹可轉債評 價模型	波動率	46.12%	波動率越高， 公允價值估計 數越高	當波動率上升(下 降)5%，對本集團損 益將增加/減少60仟 元

(3)非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一〇一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之負債：				
應付公司債(詳附註六.14)	\$-	\$-	\$2,361	\$2,361

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一〇年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之負債：				
應付公司債(詳附註六.14)	\$-	\$-	\$486,753	\$486,753

10.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下(外幣單位：仟元)：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$132,717	30.71	\$4,076,297	\$145,278	27.68	\$4,021,308
人民幣	\$467,464	4.4094	\$2,061,251	\$643,751	4.3415	\$2,794,841
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$62,529	30.71	\$1,920,275	\$98,910	27.68	\$2,737,827
人民幣	\$2,362,399	4.4094	\$10,416,840	\$1,758,039	4.3415	\$7,632,523

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一一及一一〇年度之外幣兌換(損)益分別為215,192仟元及(51,465)仟元。

11.資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.本公司對他人資金融通者：無。
- 2.本公司為他人背書保證者：請參閱附表一。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.本公司本期累積買進或賣出單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者：無。
- 5.本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者：無。
- 6.本公司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者：無。
- 7.本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.本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者：無。
- 9.本公司從事衍生性商品交易：無。
- 10.母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請參閱附表七。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請參閱附表二。
- 2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：
 - (1)對他人資金融通者：請參閱附表三。
 - (2)為他人背書保證者：請參閱附表一。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- (4) 本期累積買進或賣出單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者：無。
- (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者：請參閱附表四。
- (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者：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表五。
- (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者：請參閱附表六。
- (9) 從事衍生性商品交易：請詳附註十二.8。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
					匯出	收回								
定穎電子(昆山)有限公司	經營印刷電路板之產銷業務	\$2,456,800 (註2、3及6)	(註12)	\$2,260,265	\$-	\$-	\$(102,199) (註2)	100%	\$(99,925) (註2、4、5及11)	\$2,840,667 (註2、4、5及11)	\$1,851,997 (註2)	\$2,260,265	\$-	無大陸投資金額之限制 (註10)
起穎電子股份有限公司	經營印刷電路板之產銷業務	\$1,788,858 (註2、6、7、8及9)	(註1)	\$504,167	\$-	\$-	\$525,407 (註2)	97.8541%	\$377,765 (註2、4、5及11)	\$5,612,219 (註2、4、5及11)	\$-	\$504,167	\$3,397,582	

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- 註 1：透過第三地區投資設立 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資 Dynamic Holding Pte. Ltd.再投資大陸公司。
- 註 2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。
- 註 3：實收資本額為美金 80,000 仟元。
- 註 4：投資損益認列基礎，係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
- 註 5：係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.透過 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.認列定穎電子(昆山)有限公司及超穎電子電路股份有限公司投資收益及帳面價值。
- 註 6：台灣匯出累積投資金額美金 69,500 仟元與實收資本額美金 80,000 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以自有資金現金增資美金 10,500 仟元所致。
- 註 7：台灣匯出累積投資金額美金 16,060 仟元與實收資本額美金 50,000 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以受配定穎電子(昆山)有限公司股利美金 33,940 仟元間接轉投資所致。
- 註 8：超穎電子電路股份有限公司於民國一一年八月四日經董事會決議辦理減資美金 73,000 仟元轉列資本公積，另於民國一一年九月二日經董事會通過辦理現金增資人民幣 35,000 仟元，其中人民幣 8,888 仟元(折合美金 1,250 仟元)轉列資本，餘人民幣 26,112 仟元轉列資本公積。
- 註 9：實收資本額為美金 58,250 仟元。
- 註 10：本公司符合在大陸地區從事投資或技術合作審查原則之企業營運總部規定，無大陸投資金額之限制。
- 註 11：於編製合併財務報表時業已沖銷。
- 註 12：由原新加坡 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.轉投資定穎電子(昆山)有限公司之架構，變更為由超穎電子電路股份有限公司轉投資定穎電子(昆山)有限公司。

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：請參閱附表七。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。

4.財產交易金額及其所產生損益：

截至民國一十一年十二月三十一日止，定穎電子股份有限公司未實現處分不動產、廠房及設備利益為 117,498 仟元，帳列採用權益法之投資貸餘項下。

5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：請參閱附表一。

6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱附表三。

7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：請參閱附表七。

8.上列交易事項於編製合併財務報表時，業已沖銷，請參閱附表七。

(四)主要股東資訊

無此事項。

十四、部門資訊

(1)為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

印刷電路板營運部門：該部門負責印刷電路板(PCB)等生產製造，銷售予電子產品製造商。

模具營運部門：該部門負責模具生產製造，銷售予電子產品製造商。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

本集團營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

	PCB 部門	模具 部門	應報導部門 小計	調整及銷除 (註 1)	合併
<u>民國一一一年度</u>					
收入					
來自外部客戶收入	\$15,253,864	\$43,148	\$15,297,012	\$-	\$15,297,012
部門間收入	24,956,885	-	24,956,885	(24,956,885)	-
利息收入	62,275	17	62,292	(45,362)	16,930
收入合計	<u>\$40,273,024</u>	<u>\$43,165</u>	<u>\$40,316,189</u>	<u>\$(25,002,247)</u>	<u>\$15,313,942</u>
部門損益	<u>\$552,721</u>	<u>\$(87)</u>	<u>\$552,634</u>	<u>\$-</u>	<u>\$552,634</u>
<u>民國一一〇年度</u>					
收入					
來自外部客戶收入	\$15,753,057	\$-	\$15,753,057	\$-	\$15,753,057
部門間收入	15,680,284	-	15,680,284	(15,680,284)	-
利息收入	40,258	-	40,258	(31,829)	8,429
收入合計	<u>\$31,473,599</u>	<u>\$-</u>	<u>\$31,473,599</u>	<u>\$(15,712,113)</u>	<u>\$15,761,486</u>
部門損益	<u>\$470,454</u>	<u>\$-</u>	<u>\$470,454</u>	<u>\$-</u>	<u>\$470,454</u>

註 1：部門間之收入係於合併時銷除。

下表列示本集團民國一一一及一一〇年十二月三十一日營運部門資產相關之資訊：

	PCB 部門	模具 部門	應報導部門 小計	調整及銷除	合併
111.12.31 部門資產	<u>\$20,246,761</u>	<u>\$39,956</u>	<u>\$20,286,716</u>	<u>\$(273,011)</u>	<u>\$20,013,705</u>
110.12.31 部門資產	<u>\$26,261,914</u>	<u>\$-</u>	<u>\$26,261,914</u>	<u>\$(8,623,319)</u>	<u>\$17,638,595</u>

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)地區別資訊：

(A)來自外部客戶收入(註)：

	民國一一一年度	民國一一〇年度
中國大陸	\$6,381,200	\$5,891,606
韓國	1,118,564	1,426,886
德國	927,756	966,936
墨西哥	805,614	-
其他國家	6,063,878	7,467,629
合計	\$15,297,012	\$15,753,057

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(B)非流動資產：

	111.12.31	110.12.31
台灣	\$46,232	\$10,566
中國大陸	10,378,866	6,685,425
合計	\$10,425,098	\$6,695,991

(3)重要客戶資訊：

	民國一一一年度	民國一一〇年度
A 客戶	\$2,634,307	\$2,032,668

定穎投資控股股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 之限額(註3)	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3)	屬母子公司對 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
		被背書保證對象 公司名稱	關係(註2)										
0	定穎投資控股 股份有限公司	起穎電子電路 股份有限公司	2	\$6,022,472	\$3,114,840	\$2,483,460	\$91,980	\$-	41.24%	\$6,022,472	Y	N	Y
1	定穎電子股份 有限公司	起穎電子電路 股份有限公司	2	\$6,045,287	\$3,133,530	\$1,734,660	\$1,627,350	\$-	28.80%	\$6,045,287	N	N	Y
1	定穎電子股份 有限公司	定穎電子(昆山) 有限公司	2	\$6,045,287	\$321,650	\$-	\$-	\$-	-%	\$6,045,287	N	N	Y
1	定穎電子股份 有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	2	\$6,045,287	\$149,450	\$61,320	\$-	\$-	1.02%	\$6,045,287	N	N	N

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：
1. 有業務往來之公司。
 2. 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。
 3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值。對本公司之海外子公司背書保證額度以不超過當期淨值為限。

定穎投資控股股份有限公司及子公司
具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊(不含大陸被投資公司)

民國一〇一一年十二月三十一日

被投資公司名稱		被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期期末	原投資金額	去年年底	股數	比率	帳面金額	被投資公司 本期(損)益	被投資公司 之投資(損)益	備註
定穎投資控股 股份有限公司	定穎電子股份 有限公司	33846 桃園市蘆竹區 民權路50號6樓	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$6,148,342 (註3)	\$-	277,548,934	100.00%	\$6,045,287	100.00%	\$570,053	\$184,907	註2	
定穎電子股份 有限公司	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius	投資業務	\$2,783,433 (註3)	\$2,783,433	8,581,000	100.00%	\$5,425,409	100.00%	\$511,588	\$331,372 (註1)	註2	
定穎電子股份 有限公司	嘉南模塑企業股份 有限公司	24257 新北市新莊區 中正路649號2樓	模型製造	\$46,060	\$-	7	70.00%	\$15,243	70.00%	\$1,923	\$ (798)	註2	
定穎電子股份 有限公司	丞創科技股份 有限公司	24260 新北市新莊區 龍安路545號17樓	模型製造	\$33,211	\$-	7	70.00%	\$33,948	70.00%	\$6,571	\$737	註2	
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE(169876)	投資業務	\$1,559,261	\$1,559,261	141,917,000	100.00%	USD 182,779	100.00%	USD 17,169	USD 17,169	註2	
定穎電子股份 有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, P.O. Box 456, Providence Industrial Estate, Mahe, Republic of Seychelles	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$-	\$1,555	-	0.00%	\$-	0.00%	(CNY 13)	\$ (8)	註2	
起穎電子電路 股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, P.O. Box 456, Providence Industrial Estate, Mahe, Republic of Seychelles	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$1,957 (註4)	\$-	50,000	100.00%	CNY 443	100.00%	(CNY 13)	(CNY 12)	註2	
定穎電子股份 有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, Providence Industrial Estate, Mahe, Republic of Seychelles	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$-	\$1,556	-	0.00%	\$-	0.00%	CNY 138,992	\$380,604	註2	
起穎電子電路 股份有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, Providence Industrial Estate, Mahe, Republic of Seychelles	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$82,967 (註4)	\$-	50,000	100.00%	CNY 71,240	100.00%	CNY 138,992	CNY 53,130	註2	
定穎電子股份 有限公司	Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment)	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE(169876)	管理營運服務	\$-	\$1,541	-	0.00%	\$-	0.00%	CNY 34	\$113	註2	
起穎電子電路 股份有限公司	Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment)	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE(169876)	管理營運服務	\$2,930 (註4)	\$-	50,000	100.00%	CNY 690	100.00%	CNY 34	CNY 9	註2	

註1：係包括採權益法認列之投資利益\$11,588仟元、上期逆流交易已實現利益9,776仟元及本期逆流交易未實現利益189,992仟元。

註2：於編製合併報表時業已沖銷。

註3：本公司於民國一〇一一年八月二十五日以股份轉換方式取得定穎電子股份有限公司100%股權。

註4：考量長期發展所需，Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.、Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)及Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment)之投資架構，由定穎電子股份有限公司投資變更為起穎電子電路股份有限公司投資。

定穎投資控股股份有限公司及子公司

對他人資金融通

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金質 性(註2)	業務 往來 金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
1	定穎電子(昆山) 有限公司	起穎電子電路 股份有限公司	其他應收款	是	\$1,433,920	\$1,139,580	\$1,139,580	3.65-4.35%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$1,704,400 (註3)	\$1,704,400 (註3)
2	定穎電子股份 有限公司	定穎投資控股股份 有限公司	其他應收款	是	\$80,000	\$80,000	\$20,000	2.366%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$6,045,287 (註4)	\$6,045,287 (註4)

註1：編號欄之說明如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1.有業務往來者請填1。

2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3：定穎電子(昆山)有限公司資金貸與總額以不超過該公司淨值百分之六十為限，有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過該公司淨值百分之六十為限。

註4：定穎電子股份有限公司資金貸與總額以不超過該公司淨值百分之百為限，有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過該公司淨值百分之百為限。

定穎投資控股股份有限公司及子公司
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者
民國一一年一月一日至十二月三十一日

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者、其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期			
起穎電子 電路股份有限公司	<u>房屋及建築物</u> 黃石廠廠房	110.07.02	RMB 253,980	截至111.12.31 已付RMB 206,769	福建省惠東建築 工程有限公司	無	無	無	無	招標	產能擴充計畫及 公司營運規劃之用。	無
起穎電子 電路股份有限公司	<u>房屋及建築物</u> 黃石廠廠房	110.09.01	RMB 126,350	截至111.12.31 已付RMB 86,933	福建省惠東建築 工程有限公司	無	無	無	無	招標	產能擴充計畫及 公司營運規劃之用。	無
起穎電子 電路股份有限公司	<u>房屋及建築物</u> 黃石廠廠房	111.01.28	RMB 120,200	截至111.12.31 已付RMB 57,095	蘇州市洋基機電 工程有限公司	無	無	無	無	招標	產能擴充計畫及 公司營運規劃之用。	無

單位：外幣仟元

定穎投資控股股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	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	
定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	進貨	\$206,717	99.98%	月結90天	銷售產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結60~120天	應付帳款 \$-	-%	註1
定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	銷貨	RMB 1,491,397	70.82%	月結90天	銷售產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結60~150天	應收帳款 RMB 409,451	67.80%	註1
定穎電子(昆山)有限公司	起穎電子電路股份有限公司	孫公司	進貨	RMB 879,860	57.28%	月結90天	進貨產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結90~120天	應付帳款 RMB 306,588	63.71%	註1
定穎電子(昆山)有限公司	起穎電子電路股份有限公司	孫公司	銷貨	RMB 76,513	3.63%	月結90天	銷售產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結60~150天	應收帳款 RMB 6,658	1.10%	註1
起穎電子電路股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	進貨	RMB 76,513	5.57%	月結90天	進貨產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結90~120天	應付帳款 RMB 6,658	1.28%	註1
起穎電子電路股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	銷貨	RMB 879,860	43.17%	月結90天	銷售產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結120天	應收帳款 RMB 306,588	44.94%	註1
起穎電子電路股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	銷貨	RMB 850,608	41.74%	月結90天	銷售產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結120天	應收帳款 RMB 269,552	39.51%	註1
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	起穎電子電路股份有限公司	孫公司	進貨	USD 126,264	36.32%	月結90天	屬單一廠商，無其他廠商可資比較	無非關係人可資比較	應付帳款 USD 38,703	39.72%	註1
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	孫公司	銷貨	USD 340,237	97.87%	月結90天	屬單一客戶，無其他客戶可資比較	無非關係人可資比較	應收帳款 USD 97,449	100.00%	註1
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子股份有限公司	孫公司	銷貨	USD 7,410	2.13%	月結90天	屬單一客戶，無其他客戶可資比較	無非關係人可資比較	應收帳款 USD 0	-%	註1
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	進貨	USD 221,383	63.68%	月結90天	屬單一廠商，無其他廠商可資比較	無非關係人可資比較	應付帳款 USD 58,746	60.28%	註1
Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	進貨	USD 340,237	99.97%	月結90天	進貨產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結90天	應付帳款 USD 97,449	99.97%	註1

註1：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎投資控股股份有限公司及子公司

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者

民國一〇一一年十二月三十一日

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 處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額				
定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	<u>RMB 409,451</u> (註1及註2)	<u>2.97</u>	<u>\$-</u>	-	-	<u>\$-</u>	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	孫公司	<u>USD 97,449</u> (註1及註2)	<u>3.39</u>	<u>\$-</u>	-	-	<u>\$-</u>	
超穎電子電路股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	<u>RMB 269,552</u> (註1及註2)	<u>4.26</u>	<u>\$-</u>	-	-	<u>\$-</u>	
超穎電子電路股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	<u>RMB 306,588</u> (註1及註2)	<u>3.92</u>	<u>\$-</u>	-	-	<u>\$-</u>	

單位：外幣仟元

註1：係應收帳款。

註2：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎投資控股股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			估合併總營收或 資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
	111.01.01~111.12.31						
0	定穎投資控股股份有限公司	定穎電子股份有限公司	1	其他應付款	\$20,043	-	0.10%
0	定穎投資控股股份有限公司	定穎電子股份有限公司	1	利息費用	\$43	-	-%
1	定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	3	進貨	\$206,717	月結90天	1.35%
1	定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	3	其他應收款	\$714,402	-	3.57%
2	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(昆山)有限公司	3	進貨	USD 221,383	月結90天	44.44%
2	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(昆山)有限公司	3	應付帳款	USD 58,746	月結90天	9.01%
2	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	起穎電子電路股份有限公司	3	進貨	USD 126,264	月結90天	25.35%
2	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	起穎電子電路股份有限公司	3	應付帳款	USD 38,703	月結90天	5.94%
3	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	3	進貨	USD 340,237	月結90天	68.31%
3	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	3	應付帳款	USD 97,449	月結90天	14.95%
3	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment)	3	管一其他費用	USD 44	-	0.01%
4	定穎電子(昆山)有限公司	起穎電子電路股份有限公司	3	進貨	RMB 879,860	月結90天	25.36%
4	定穎電子(昆山)有限公司	起穎電子電路股份有限公司	3	應付帳款	RMB 306,588	月結90天	6.75%
4	定穎電子(昆山)有限公司	起穎電子電路股份有限公司	3	其他應收款	RMB 11,632	-	0.26%
4	定穎電子(昆山)有限公司	起穎電子電路股份有限公司	3	其他應收款(資金融通)	RMB 260,000	-	5.73%
4	定穎電子(昆山)有限公司	起穎電子電路股份有限公司	3	其他利息收入	RMB 10,243	-	0.30%
4	定穎電子(昆山)有限公司	起穎電子電路股份有限公司	3	其他營業收入	RMB 11,906	-	0.34%
4	定穎電子(昆山)有限公司	起穎電子電路股份有限公司	3	委外加工費	RMB 194	-	0.01%
4	定穎電子(昆山)有限公司	起穎電子電路股份有限公司	3	應收帳款	RMB 6,658	月結90天	0.15%
4	定穎電子(昆山)有限公司	起穎電子電路股份有限公司	3	銷貨	RMB 76,513	月結90天	2.21%

單位：新台幣/外幣仟元

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

1.母公司填0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(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資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未除額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

會計師查核報告

定穎投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

定穎投資控股股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，足以允當表達定穎投資控股股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

強調事項

如個體財務報告附註一所述，定穎投資控股股份有限公司於民國一一一年八月二十五日以股份轉換方式取得定穎電子股份有限公司100%股權，上述股份轉換係屬共同控制下之組織重組，定穎投資控股股份有限公司實為定穎電子股份有限公司之延續，故定穎投資控股股份有限公司設立日前之個體財務報告以定穎電子股份有限公司個體財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併定穎電子股份有限公司而將其視為採用權益法投資之子公司，據以編製比較期間個體財務報告。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對定穎投資控股股份有限公司民國一一一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。

收入認列(含採權益法投資之被投資公司部分)

定穎投資控股股份有限公司民國一一一年度營業收入(含採權益法投資之被投資公司之營業收入)影響財務報表係屬重大。由於銷售地點包含台灣、中國大陸、亞洲及歐洲等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，抽選樣本執行交易細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視其交易條件，確認收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及於資產負債表日前後執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價(含採權益法投資之被投資公司部分)

截至民國一一一年十二月三十一日，定穎投資控股股份有限公司存貨評價損失(含採權益法投資之被投資公司之存貨)影響財務報表係屬重大；由於印刷電路板之應用產品市場受科技快速發展及消費喜好趨勢影響，管理階層須及時就新產品開發及客戶需求狀況，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失適足性之評估涉及管理階層重大判斷，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況，及執行觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨使用狀態等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

定穎投資控股股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對定穎投資控股股份有限公司民國一一一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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(91)台財政(六)第 144183 號

(110)金管證審字第 1100352201 號

張志銘

張志銘



會計師

陳國帥

陳國帥



中華民國一一二年三月十五日

民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣為單位)

代碼	資產會計項目	附註	民國一十一年十二月三十一日		民國一十一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
11XX	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$6,984	-	\$-	-
1410	預付款項		370	-	-	-
	流動資產合計		7,354	-	-	-
15XX	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.2	6,045,287	100	5,520,796	100
1600	不動產、廠房及設備	四及六.3	357	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.12	-	-	-	-
	非流動資產合計		6,045,644	100	5,520,796	100
	資產總計		\$6,052,998	100	\$5,520,796	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：黃銘宏



經理人：劉國強



會計主管：倪佩婷

定穎拔育控股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	負債及權益		民國一十一年十二月三十一日		民國一十一年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
21XX	流動負債					
2200	其他應付款	六.4	\$10,394	-	\$-	-
2220	其他應付款－關係人	七	20,043	-	-	-
2300	其他流動負債		89	-	-	-
	流動負債合計		30,526	-	-	-
	負債總計		30,526	-	-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.6				
3110	普通股股本		2,775,490	46	2,775,141	50
3140	預收股本		-	-	43	-
3200	資本公積	六.6	2,970,307	49	1,314,873	24
3300	保留盈餘	六.6				
3310	法定盈餘公積		-	-	599,291	11
3320	特別盈餘公積		438,825	7	299,666	5
3350	未分配盈餘		162,092	3	970,607	18
3400	其他權益		(324,242)	(5)	(438,825)	(8)
	權益總計		6,022,472	100	5,520,796	100
	負債及權益總計		\$6,052,998	100	\$5,520,796	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷

定穎投資股份有限公司
個體綜合損益表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	民國一〇一一年度		民國一〇一〇年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$570,053	100	\$470,454	100
5000	營業成本	-	-	-	-
5900	營業毛利	570,053	100	470,454	100
6000	營業費用	(22,781)	(4)	-	-
6200	管理費用	(22,781)	(4)	-	-
6900	營業費用合計	547,272	96	470,454	100
7000	營業利益				
7000	營業外收入及支出				
7100	利息收入	1	-	-	-
7010	其他收入	8	-	-	-
7050	財務成本	(43)	-	-	-
	營業外收入及支出合計	(34)	-	-	-
7900	稅前淨利	547,238	96	470,454	100
7950	所得稅費用	-	-	-	-
8200	本期淨利	547,238	96	470,454	100
8300	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	114,583	20	(33,951)	(7)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	114,583	20	(33,951)	(7)
8500	本期綜合損益總額	\$661,821	116	\$436,503	93
9750	基本每股盈餘(元)	\$1.97		\$1.70	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$1.96		\$1.61	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司

個體損益表

民國一〇一一年一月三十一日
及民國一〇一〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	權益總額
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
		3110	3140	3200	3310	3320	3410	3XXX	
A1	民國一〇一〇年一月一日餘額	\$2,775,141	\$-	\$1,250,883	\$531,385	\$299,666	\$(404,874)	\$5,131,266	
B1	一〇九年度盈餘指撥及分配								
B5	法定盈餘公積				67,906				
B5	普通股現金股利								
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者								
D1	民國一〇一〇年度淨利			63,936					
D3	民國一〇一〇年度其他綜合損益								
D5	本期綜合損益總額								
II	可轉換公司債轉換		43					97	
Z1	民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$2,775,141	\$43	\$1,314,873	\$599,291	\$299,666	\$(438,825)	\$5,520,796	
A1	民國一〇一一年一月一日餘額	\$2,775,141	\$43	\$1,314,873	\$599,291	\$299,666	\$(438,825)	\$5,520,796	
B1	一〇一〇年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積								
B3	特別盈餘公積				47,045	139,159			
B5	普通股現金股利								
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者								
D1	民國一〇一一年度淨利								
D3	民國一〇一一年度其他綜合損益								
D5	本期綜合損益總額								
H3	組織重組一依股份轉換協議轉換影響數								
II	可轉換公司債轉換		(43)	1,621,622	(646,336)				
M7	對子公司所有權權益變動			379					
Z1	民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$2,775,490	\$-	\$2,970,307	\$-	\$438,825	\$(324,242)	\$6,022,472	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷

定穎投資控股股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇一一年一月三十一日
及民國一〇一〇年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項目	一一一一年度	一一〇年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利	\$547,238	\$470,454
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：	21	-
A20100	折舊費用	43	-
A20900	利息費用	(1)	-
A21200	利息收入	(570,053)	(470,454)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31230	預付款項(增加)減少	(370)	-
A32180	其他應付款增加(減少)	10,394	-
A32230	其他流動負債增加(減少)	89	-
A32000	營運產生之現金流入(出)	(12,639)	-
A33100	收取之利息	1	-
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(12,638)	-
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(378)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(378)	-
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C03700	其他應付款—關係人增加(減少)	20,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	20,000	-
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	6,984	-
E00100	期初現金及約當現金餘額	-	-
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$6,984	\$-

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



一、公司沿革

定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國一一一年八月二十五日依法核准設立並在台灣證券交易所掛牌交易。

定穎電子股份有限公司(以下簡稱定穎電子)於民國一一一年三月三十一日董事會及民國一一一年五月二十日股東會決議申請設立定穎投資控股股份有限公司，並以股份轉換方式由本公司取得定穎電子100%股權，股份轉換對價係以定穎電子每1股普通股換發本公司1股普通股，並於民國一一一年八月二十五日完成股份轉換交易，定穎電子於同日成為本公司100%持股之子公司並終止股票上市及停止公開發行，由本公司之普通股股票自同日起以股票代碼「3715」上市買賣。前述股份轉換係屬共同控制下之組織重整，定穎投資控股股份有限公司實為定穎電子股份有限公司之延續，並視為自始合併定穎電子股份有限公司而編製比較期間個體財務報告。

本公司主要經營項目為一般投資業。其註冊地及主要營運據點位於桃園市蘆竹區民權路50號6樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一一及一一〇年度之個體財務報告業經董事會於民國一一二年三月十五日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之性質首次適用對本公司並無重大影響。

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
2	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

(1) 揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(2) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」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
2	國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第 16 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日

(1)國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2)國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九年及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司評估前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一一及一一〇年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益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，且個體財務報告業主權益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。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報告係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益。

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A.除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B.除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C.以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a)如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b)非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2)金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A.藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B.貨幣時間價值
- C.與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A.按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B.存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C.對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D.對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3)金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A.來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B.已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C.既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4)金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8.公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1)該資產或負債之主要市場，或
- (2)若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

9.採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益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，且個體財務報告業主權益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。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1)本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2)本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

辦公設備：3年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

11.租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1)取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2)主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

本公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1)固定給付(包括實質固定給付)，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(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3)殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4)購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (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，減除收取之任何租賃誘因；
- (3)承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4)承租人拆卸、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。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至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，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

12. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

13. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

14. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1)商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2)因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2)與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報告時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

2. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
支票及活期存款	\$6,984	\$-

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.採用權益法之投資

被投資公司名稱	111.12.31		110.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
定穎電子股份有限公司	\$6,045,287	100.00%	\$5,520,796	100.00%

(1)投資子公司於個體財務報表係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

(2)前述採用權益法之投資未有提供擔保之情事。

3.不動產、廠房及設備

	111.12.31	110.12.31
自用之不動產、廠房及設備	\$357	\$-
	<u>辦公設備</u>	
成本：		
111.01.01	\$-	
增添	378	
處分	-	
移轉	-	
111.12.31	\$378	
折舊及減損：		
111.01.01	\$-	
折舊	21	
減損損失	-	
處分	-	
移轉	-	
111.12.31	\$21	
淨帳面金額：		
111.12.31	\$357	

4.其他應付款

其他應付款明細如下：	111.12.31	110.12.31
應付費用	\$10,394	\$-

5.退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額為229仟元。

6.權益

(1) 普通股

截至民國一一〇年十二月三十一日止，定穎電子股份有限公司額定股本為4,000,000仟元，業已發行股本為2,775,141仟元，每股票面金額10元，為277,514,032股。

定穎電子股份有限公司發行國內第二次無擔保可轉換公司債於民國一一〇年度申請轉換金額為100仟元，換發普通股4仟股，於民國一一〇年十二月二十八日經董事會決議以民國一一一年一月一日為增資基準日。

定穎電子股份有限公司發行國內第二次無擔保可轉換公司債於民國一一一年度申請轉換金額為700仟元，換發普通股31仟股。

如個體財務報表附註一所述，本公司於民國一一一年八月二十五日透過轉換股份之方式，以定穎電子每1股普通股換發本公司1股普通股，取得定穎電子100%股權，截至民國一一一年十二月三十一日，本公司額定股本為4,000,000仟元，業已發行股本為2,775,490仟元，每股票面金額10元，為277,548,934股。

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 資本公積

	111.12.31	110.12.31
發行溢價	\$1,176,745	\$1,176,745
轉換公司債溢價	533	67
庫藏股票交易	34,946	32,214
認列對子公司所有權權益變動數	51,811	15,531
處分資產增益	155	155
失效員工認股權	6,528	6,528
認 股 權	77,967	83,633
企業合併股本溢價	1,621,622	-
合 計	\$2,970,307	\$1,314,873

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

A. 定穎電子股份有限公司暨定穎投資控股股份有限公司發起人會議於民國一一年五月二十日經股東會通過本公司章程，依本公司章程規定，於年度如有獲利時，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，得不再提列；其餘再依法令或主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司得依公司法第二四〇條及第二四一條之規定，授權董事會以特別決議發放現金股息及紅利、以現金發放符合公司法規定之資本公積或法定盈餘公積，並於最近一次股東會報告。

B. 股利政策：

本公司之股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，惟其中現金股利發放以不低於當年度股利總額百分之十為限。

C. 依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部份按股東原有股份之比例發放新股或現金。

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D. 特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

定穎電子股份有限公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第 1090150022 號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

定穎電子股份有限公司截至民國一〇二年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為 349,310 仟元。另定穎電子股份有限公司於民國一〇二年度因使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積 49,644 仟元。截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 299,666 仟元。

E. 本公司於民國一一二年三月十五日之董事會及定穎電子股份有限公司民國一一一年五月二十日之股東會，分別擬議及決議民國一一一及一一〇年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	一一一年度	一一〇年度	一一一年度	一一〇年度
法定盈餘公積	\$16,209	\$47,045		
特別盈餘公積之提列(迴轉)	(114,583)	139,159		
普通股現金股利	222,039	194,263	\$0.8	\$0.7
合計	\$123,665	\$380,467		

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.9。

7. 營業收入

	一一一年度	一一〇年度
投資收入	\$570,053	\$470,454
收入認列時點： 於某一時點	\$570,053	\$470,454

8.租賃

(1)本公司為承租人

本公司承租之資產為房屋及建築物。合約之租賃期間為1年，其中部分合約約定未取得出租人同意，承租人不得私自將租賃物全部或一部份出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用，或將租賃權轉讓予他人。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A.承租人與租賃活動相關之收益及費損

	民國一一一年度
短期租賃之費用	\$882

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司承諾之短期租賃組合，與前述短期租賃費用相關之租賃標的類別並非類似，相關租賃承諾金額為0元。

B.承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一一年度租賃之現金流出總額為882仟元。

9.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	民國一一一年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$-	\$11,119	\$11,119
勞健保費用	-	535	535
退休金費用	-	229	229
董事酬金	-	2,888	2,888
折舊費用	-	21	21

附註：1.本公司截至民國一一一年十二月三十一日止，平均員工人數為16人，其中未兼任員工之董事人數為0人。

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1)本年度平均員工福利費用為743仟元。
- (2)本年度平均員工薪資費用為695仟元。
- (3)本公司於民國一一一年八月二十五日核准設立，故本年度無平均員工薪資費用調整變動之情形。

3.本公司於民國一一一年八月二十五日核准設立，民國一一一年度監察人酬金為570仟元。

4.本公司薪資報酬政策：依本公司章程第26條規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞；員工薪酬除基本薪資外，公司根據營運狀況發放獎金，以適時激勵士氣並留任優秀員工；制定職位職級管理辦法及人事評議委員會設置辦法，藉由系統建立薪酬體系，按實況給予客觀、公平的評估，以達激勵效果，並做為發放獎金、升遷、調薪、調職之依據；董事酬金及經理人之薪資報酬，均依規定經薪資報酬委員會提出建議後提交董事會通過。

定穎電子股份有限公司暨定穎投資控股股份有限公司發起人會議於民國一一一年五月二十日股東會通過本公司章程。依章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞，不高於百分之三為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司依獲利狀況，分別以不低於千分之一及不高於百分之三估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一一年度認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為2,619仟元及2,508仟元，帳列於薪資費用項下。

10.營業外收入及支出

(1)利息收入

	民國一一一年度
利息收入	
攤銷後成本衡量之金融資產	\$1

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)其他收入

	民國一一一年度
其他收入－其他	\$8

(3)財務成本

	民國一一一年度
資金融通之利息	\$43

11.其他綜合損益組成部分

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 產生	當期重分 類調整	小計	所得稅利 益(費用)	稅後 金額
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之子公司、關聯企 業及合資之其他綜合損益份額	\$114,583	\$-	\$114,583	\$-	\$114,583

民國一一〇年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 產生	當期重分 類調整	小計	所得稅利 益(費用)	稅後 金額
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之子公司、關聯企 業及合資之其他綜合損益份額	\$(33,951)	\$-	\$(33,951)	\$-	\$(33,951)

12. 所得稅

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	<u>民國一一一年度</u>
當期所得稅費用(利益)：	
當期應付所得稅	\$-
遞延所得稅費用(利益)：	
與暫時性差異之原始產生 及其迴轉有關之遞延所 得稅費用(利益)	-
所得稅費用	<u>\$-</u>

(2) 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	<u>民國一一一年度</u>
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$162,092</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$32,418
其他依稅法調整之所得稅影響數	(36,981)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	4,563
未分配盈餘加徵所得稅	-
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$-</u>

(3) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額為4,990仟元。

(4) 截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

<u>發生年度</u>	<u>尚未扣抵虧損數</u>	<u>最後抵減年度</u>
111年(預計)	<u>\$22,815</u>	121年

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)所得稅申報核定情形

本公司於民國一一年八月二十五日成立，故尚未有所得稅申報之情事。

13.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數後)除以當年度流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

(1)基本每股盈餘

	一一一年度	一一〇年度
本期淨利(仟元)	\$547,238	\$470,454
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	277,531	277,515
基本每股盈餘(元)	\$1.97	\$1.70

(2)稀釋每股盈餘

	一一一年度	一一〇年度
本期淨利(仟元)	\$547,238	\$470,454
發行國內轉換公司債之評價損益	865	(440)
轉換公司債之利息	20	3,710
贖回公司債利益	(1,677)	-
贖回公司債損失	(註)	-
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有 人之淨利	\$546,446	\$473,724
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	277,531	277,515
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(仟股)	500	2,703
轉換公司債(仟股)	121	13,818
贖回公司債(仟股)	(註)	-
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數 (仟股)	278,152	294,036
稀釋每股盈餘(元)	\$1.96	\$1.61

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：因計算潛在普通股之每股盈餘具反稀釋作用，故未予計入。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

1.於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
定穎電子股份有限公司	本公司之子公司

2.與關係人間之重大交易事項

(1) 其他應付款－關係人(資金貸與)

	111.12.31
定穎電子股份有限公司	\$20,043

(2) 本公司民國一一一及一一〇年度與關係人資金融通情形如下(未提供擔保品)

其他應付款	最高餘額	期末餘額	利率區間	全年度利息 總額
<u>一一一年度</u>				
定穎電子股份有限公司	\$80,000	\$20,000	2.366%	\$43

一一〇年度

無此情事

(3) 本公司主要管理人員之獎酬

	民國一一一年度
短期員工福利	\$2,180
退職後福利	104
合 計	\$2,284

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

111.12.31

按攤銷後成本衡量之金融資產：

現金及約當現金(不含庫存現金及零用金)

\$6,984

金融負債

111.12.31

按攤銷後成本衡量之金融負債：

應付款項

\$30,437

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3.市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本公司於民國一一一年十二月三十一日無以外幣計價之資產及負債，故預期無重大匯率風險。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.1%，對本公司於民國一一一年度之損益將減少/增加13仟元。

權益價格風險

本公司截至民國一一一年十二月三十一日並未持有以公允價值衡量之權益證券，故無權益價格風險。

4.流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>111.12.31</u>					
應付款項	\$30,437	\$-	\$-	\$-	\$30,437

5. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，其帳面金額係趨近於公允價值。

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.6。

6.公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2)公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，亦未有重複性按公允價值衡量之資產及負債。

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一年間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

7.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊：無此情形。

8.資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.本公司對他人資金融通者：無。
- 2.本公司為他人背書保證者：請參閱附表一。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.本公司本期累積買進或賣出單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者：無。
- 5.本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者：無。
- 6.本公司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者：無。
- 7.本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.本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者：無。
- 9.本公司從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請參閱附表二。
- 2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：
 - (1)對他人資金融通者：請參閱附表三。
 - (2)為他人背書保證者：請參閱附表一。
 - (3)期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4)本期累積買進或賣出單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者：無。
- (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者：請參閱附表四。
- (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者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表五。
- (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者：請參閱附表六。
- (9)從事衍生性商品交易：截至民國一一年十二月三十一日持有遠期外匯合約如下：

項目	合約金額(仟元)	期間
遠期外匯合約	賣出USD 3,000	111.12.22~112.03.20

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	本期末計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審核投資金額	依經濟部投資審核規定赴大陸地區投資限額
					匯出	收回									
定穎電子(昆山)有限公司	經營印刷電路板之產銷業務	\$2,456,800 (註2、3及6)	(註12)	\$2,260,265	\$-	\$-	\$2,260,265	\$(102,199) (註2)	100%	\$(99,925) (註2、4及5)	\$2,840,667 (註2、4及5)	\$1,851,997 (註2)	\$2,260,265	\$- (註11)	無大陸投資金額之限制 (註10)
起穎電子股份有限公司	經營印刷電路板之產銷業務	\$1,788,858 (註2、6、7、8及9)	(註1)	\$504,167	\$-	\$-	\$504,167	\$525,407 (註2)	97.8541%	\$377,765 (註2、4及5)	\$5,612,219 (註2、4及5)	\$-	\$504,167	\$3,397,582	

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- 註 1：透過第三地區投資設立 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資 Dynamic Holding Pte. Ltd.再投資大陸公司。
- 註 2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。
- 註 3：實收資本額為美金 80,000 千元。
- 註 4：投資損益認列基礎，係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
- 註 5：係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.透過 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.認列定穎電子(昆山)有限公司及超穎電子電路股份有限公司投資收益及帳面價值。
- 註 6：台灣匯出累積投資金額美金 69,500 千元與實收資本額美金 80,000 千元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以自有資金現金增資美金 10,500 千元所致。
- 註 7：台灣匯出累積投資金額美金 16,060 千元與實收資本額美金 50,000 千元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以受配定穎電子(昆山)有限公司股利美金 33,940 千元間接轉投資所致。
- 註 8：超穎電子電路股份有限公司於民國一一年八月四日經董事會決議辦理減資美金 73,000 千元轉列資本公積，另於民國一一年九月二日經董事會通過辦理現金增資人民幣 35,000 千元，其中人民幣 8,888 千元(折合美金 1,250 千元)轉列資本，餘人民幣 26,112 千元轉列資本公積。
- 註 9：實收資本額為美金 58,250 千元。
- 註 10：本公司符合在大陸地區從事投資或技術合作審查原則之企業營運總部規定，無大陸投資金額之限制。
- 註 11：由原新加坡 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.轉投資定穎電子(昆山)有限公司之架構，變更為由超穎電子電路股份有限公司轉投資定穎電子(昆山)有限公司。

- 2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：無。
- 3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。
- 4.財產交易金額及其所產生損益：截至民國一一年十二月三十一日止，定穎電子股份有限公司未實現處分不動產、廠房及設備利益為 117,498 仟元，帳列採用權益法之投資貸餘項下。
- 5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：請參閱附表一。
- 6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱附表三。
- 7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

(四)主要股東資訊

無此事項。

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

定穎投資控股股份有限公司
為他人背書保證

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 之限額(註3)	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3)	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
		公司名稱	關係(註2)										
0	定穎投資控股 股份有限公司	超穎電子電路 股份有限公司	2	\$6,022,472	\$3,114,840	\$2,483,460	\$91,980	\$-	41.24%	\$6,022,472	Y	N	Y
1	定穎電子股份 有限公司	超穎電子電路 股份有限公司	2	\$6,045,287	\$3,133,530	\$1,734,660	\$1,627,350	\$-	28.80%	\$6,045,287	N	N	Y
1	定穎電子股份 有限公司	定穎電子(昆山) 有限公司	2	\$6,045,287	\$321,650	\$-	\$-	\$-	-%	\$6,045,287	N	N	Y
1	定穎電子股份 有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	2	\$6,045,287	\$149,450	\$61,320	\$-	\$-	1.02%	\$6,045,287	N	N	N

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 3.背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：
 - 1.有業務往來之公司。
 - 2.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。
 - 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值。對本公司之海外子公司背書保證額度以不超過當期淨值為限。

定穎投資控股股份有限公司
具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊(不含大陸被投資公司)
民國一一年一月三十一日

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(損)益	投資公司認列 之投資(損)益	備註
				本期末	去年年底					
定穎投資控股股份有限公司	定穎電子股份有限公司	33846 桃園市蘆竹區 民權路50號6樓	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$6,148,342 (註2)	\$-	100.00%	\$6,045,287	\$184,907		
定穎電子股份有限公司	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene,Mauritius	投資業務	\$2,783,433	\$2,783,433	100.00%	\$5,425,409	\$331,372 (註1)		
定穎電子股份有限公司	嘉南模型企業股份 有限公司	24257 新北市新莊區 中正路649號2樓	模型製造	\$46,060	\$-	70.00%	\$15,243	\$(798)		
定穎電子股份有限公司	丞創科技股份 有限公司	24260 新北市新莊區 龍安路545號17樓	模型製造	\$33,211	\$-	70.00%	\$33,948	\$737		
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE(169876)	投資業務	\$1,559,261	\$1,559,261	100.00%	USD 182,779	USD 17,169		
定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, P.O. Box 456, Providence Industrial Estate, Mahe, Republic of Seychelles	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$-	\$1,555 (註3)	0.00%	\$-	(CNY 13)	\$(8)	
起穎電子電路 股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, P.O. Box 456, Providence Industrial Estate, Mahe, Republic of Seychelles	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$1,957 (註3)	\$-	100.00%	CNY 443	(CNY 12)		
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, Providence Industrial Estate, Mahe, Republic of Seychelles	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$-	\$1,556 (註3)	0.00%	\$-	CNY 138,992	\$380,604	
起穎電子電路 股份有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, Providence Industrial Estate, Mahe, Republic of Seychelles	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$82,967 (註3)	\$-	100.00%	CNY 71,240	CNY 53,130		
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment)	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE(169876)	管理營運服務	\$-	\$1,541 (註3)	0.00%	\$-	CNY 34	\$113	
起穎電子電路 股份有限公司	Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment)	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE(169876)	管理營運服務	\$2,930 (註3)	\$-	100.00%	CNY 690	CNY 34	CNY 9	

註1：係包括採權益法認列之投資利益511,588仟元、上期逆流交易已實現利益9,776仟元及本期逆流交易未實現利益189,992仟元。

註2：本公司於民國一一年八月二十五日以股份轉換方式取得定穎電子股份有限公司100%股權。

註3：考量長期發展所需，Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.、Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)及Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment)之投資架構，由定穎電子股份有限公司投資變更為起穎電子電路股份有限公司投資。

定穎投資控股股份有限公司

對他人資金融通

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金質 性(註2)	業務 往來 金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額 (註3)	資金貸與總 限額 (註4)
													名稱	價值		
1	定穎電子(昆山) 有限公司	起穎電子電路 股份有限公司	其他應收款	是	\$1,433,920	\$1,139,580	\$1,139,580	3.65-4.35%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$1,704,400 (註3)	\$1,704,400 (註3)
2	定穎電子股份 有限公司	定穎投資控股股份 有限公司	其他應收款	是	\$80,000	\$80,000	\$20,000	2.366%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$6,045,287 (註4)	\$6,045,287 (註4)

註1：編號欄之說明如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3：定穎電子(昆山)有限公司資金貸與總額以不超過該公司淨值百分之六十為限，有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過該公司淨值百分之六十為限。

註4：定穎電子股份有限公司資金貸與總額以不超過該公司淨值百分之百為限，有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過該公司淨值百分之百為限。

定穎投資控股股份有限公司

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者

民國一一年一月一日至十二月三十一日

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者、其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期			
超穎電子電路股份有限公司	房屋及建築物 黃石廠廠房	110.07.02	RMB 253,980	截至111.12.31 已付RMB 206,769	福建省惠東建築 工程有限公司	無	無	無	無	招標	產能擴充計畫及 公司營運規劃之用。	無
超穎電子電路股份有限公司	房屋及建築物 黃石廠廠房	110.09.01	RMB 126,350	截至111.12.31 已付RMB 86,933	福建省惠東建築 工程有限公司	無	無	無	無	招標	產能擴充計畫及 公司營運規劃之用。	無
超穎電子電路股份有限公司	房屋及建築物 黃石廠廠房	111.01.28	RMB 120,200	截至111.12.31 已付RMB 57,095	蘇州市洋基機電 工程有限公司	無	無	無	無	招標	產能擴充計畫及 公司營運規劃之用。	無

單位：外幣仟元

定穎投資控股股份有限公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	進貨	\$206,717	99.98%	月結90天	銷售產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結60~120天	應付帳款 \$-	-%	
定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	銷貨	RMB 1,491,397	70.82%	月結90天	銷售產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結60~150天	應收帳款 RMB 409,451	67.80%	
定穎電子(昆山)有限公司	起穎電子電路股份有限公司	孫公司	進貨	RMB 879,860	57.28%	月結90天	進貨產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結90~120天	應付帳款 RMB 306,588	63.71%	
定穎電子(昆山)有限公司	起穎電子電路股份有限公司	孫公司	銷貨	RMB 76,513	3.63%	月結90天	銷售產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結60~150天	應收帳款 RMB 6,658	1.10%	
起穎電子電路股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	進貨	RMB 76,513	5.57%	月結90天	進貨產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結90~120天	應付帳款 RMB 6,658	1.28%	
起穎電子電路股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	銷貨	RMB 879,860	43.17%	月結90天	銷售產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結120天	應收帳款 RMB 306,588	44.94%	
起穎電子電路股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	銷貨	RMB 850,608	41.74%	月結90天	銷售產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結120天	應收帳款 RMB 269,552	39.51%	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	起穎電子電路股份有限公司	孫公司	進貨	USD 126,264	36.32%	月結90天	屬單一廠商，無其他廠商可資比較	無非關係人可資比較	應付帳款 USD 38,703	39.72%	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	孫公司	銷貨	USD 340,237	97.87%	月結90天	屬單一客戶，無其他客戶可資比較	無非關係人可資比較	應收帳款 USD 97,449	100.00%	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子股份有限公司	孫公司	銷貨	USD 7,410	2.13%	月結90天	屬單一客戶，無其他客戶可資比較	無非關係人可資比較	應收帳款 USD 0	-%	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	進貨	USD 221,383	63.68%	月結90天	屬單一廠商，無其他廠商可資比較	無非關係人可資比較	應付帳款 USD 58,746	60.28%	
Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	進貨	USD 340,237	99.97%	月結90天	進貨產品規格不同，無法合理比較	非關係人為月結90天	應付帳款 USD 97,449	99.97%	

定穎投資控股股份有限公司

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者

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：外幣仟元

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		
定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	RMB 409,451 (註1)	2.97	\$-	-	\$-	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	孫公司	USD 97,449 (註1)	3.39	\$-	-	\$-	
超穎電子電路股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	RMB 269,552 (註1)	4.26	\$-	-	\$-	
超穎電子電路股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	RMB 306,588 (註1)	3.92	\$-	-	\$-	

註1：係應收帳款。

定穎投資控股股份有限公司



負責人：黃銘宏



