

股票代碼：6251

定穎電子股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇六年一月一日至九月三十日
及民國一〇五年一月一日至九月三十日

公司地址：桃園市龜山區山鶯路356號
公司電話：(03)349-3300

合併財務報告
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4-5
五、合併綜合損益表	6-7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	10
(二)通過財務報告之日期及程序	10
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	10-16
(四)重大會計政策之彙總說明	16-18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六)重要會計項目之說明	18-35
(七)關係人交易	35-36
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37-38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其他	38-43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44
2.轉投資事業相關資訊	44-45
3.大陸投資資訊	46-48
(十四)部門資訊	48-50

會計師核閱報告

定穎電子股份有限公司 公鑒：

定穎電子股份有限公司及子公司民國一〇六年九月三十日及民國一〇五年九月三十日之合併資產負債表、民國一〇六年七月一日至九月三十日、民國一〇五年七月一日至九月三十日、民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反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會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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：(103)金管證審字第 1030025503 號

(87)台財證(六)第 65315 號

鄭清標

鄭清標



會計師

洪茂益

洪茂益



中華民國一〇六年十月二十六日

定穎電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇五年九月三十日

(民國一〇六及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			106年9月30日		105年12月31日		105年9月30日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$1,797,413	15	\$1,261,941	12	\$1,304,130	13
1147	無活絡市場之債務工具投資	六.2	62,757	-	1,417	-	1,378	-
1150	應收票據淨額	六.3	131,004	1	226,286	2	151,096	1
1170	應收帳款淨額	六.4	3,082,370	25	3,142,427	31	3,066,798	31
1200	其他應收款		69,515	1	81,806	1	49,304	-
1310	存貨	六.5	1,504,469	12	1,272,885	13	1,170,438	12
1410	預付款項		590,643	5	277,270	3	263,249	3
1470	其他流動資產		18,180	-	3,262	-	4,531	-
	流動資產合計		7,256,351	59	6,267,294	62	6,010,924	60
15xx	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六.6、八及九	4,429,444	36	3,425,029	34	3,753,440	38
1780	無形資產	六.7	26,162	-	17,967	-	13,665	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	198,260	2	155,354	1	145,256	2
1900	其他非流動資產	六.8	302,733	3	312,541	3	45,426	-
	非流動資產合計		4,956,599	41	3,910,891	38	3,957,787	40
	資產總計		\$12,212,950	100	\$10,178,185	100	\$9,968,711	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏

經理人：邱永年

會計主管：江玲瑩

定穎電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇六年九月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇五年九月三十日

(民國一〇六及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			106年9月30日		105年12月31日		105年9月30日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
21xx	流動負債							
2100	短期借款	六.9	\$2,694,085	22	\$2,145,170	21	\$2,197,048	22
2170	應付帳款		2,232,736	18	2,151,893	21	1,863,155	19
2180	應付帳款－關係人	七	19,763	-	153,744	1	153,176	1
2200	其他應付款	六.10	943,700	8	773,075	8	793,756	8
2220	其他應付款－關係人	七	-	-	421	-	-	-
2230	本期所得稅負債	四及六.20	1,486	-	5	-	1,454	-
2300	其他流動負債		59,084	-	51,215	-	42,137	-
2322	一年內到期之長期借款	六.12及八	102,704	1	155,204	2	162,436	2
	流動負債合計		6,053,558	49	5,430,727	53	5,213,162	52
25xx	非流動負債							
2540	長期借款	六.12及八	1,284,351	11	138,604	2	196,884	2
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	254,964	2	226,921	2	223,222	2
2630	長期遞延收入	四及六.11	273,561	2	-	-	-	-
2640	淨確定福利負債	四	577	-	927	-	375	-
2645	存入保證金		81,449	1	106,413	1	72,233	1
	非流動負債合計		1,894,902	16	472,865	5	492,714	5
	負債總計		7,948,460	65	5,903,592	58	5,705,876	57
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.14						
3110	普通股股本		2,810,594	23	2,810,594	28	2,810,594	28
3200	資本公積	六.14	1,061,873	9	1,061,873	11	1,061,873	11
3300	保留盈餘	六.14						
3310	法定盈餘公積		531,385	4	531,385	5	531,385	5
3320	特別盈餘公積		299,666	3	299,666	3	299,666	3
3350	累積盈虧		(203,218)	(2)	(265,685)	(3)	(308,681)	(3)
3400	其他權益		(235,810)	(2)	(163,240)	(2)	(132,002)	(1)
36xx	非控制權益	六.14	-	-	-	-	-	-
	權益總計		4,264,490	35	4,274,593	42	4,262,835	43
	負債及權益總計		\$12,212,950	100	\$10,178,185	100	\$9,968,711	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏

經理人：邱永年

會計主管：江玲瑩

定穎電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇六及一〇五年七月一日至九月三十日與民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	106.07.01~106.09.30		105.07.01~105.09.30		106.01.01~106.09.30		105.01.01~105.09.30	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.15	\$2,979,517	100	\$3,044,225	100	\$8,670,972	100	\$8,776,053	100
5000	營業成本	六.5及七	(2,619,762)	(88)	(2,762,317)	(91)	(7,669,866)	(88)	(7,880,569)	(90)
5900	營業毛利		359,755	12	281,908	9	1,001,106	12	895,484	10
6000	營業費用	七								
6100	推銷費用		(174,922)	(6)	(166,573)	(5)	(518,186)	(6)	(462,691)	(5)
6200	管理費用		(118,537)	(4)	(120,346)	(4)	(326,763)	(4)	(334,289)	(4)
6300	研究發展費用		(9,801)	-	(26,244)	(1)	(57,804)	(1)	(90,676)	(1)
	營業費用合計		(303,260)	(10)	(313,163)	(10)	(902,753)	(11)	(887,656)	(10)
6900	營業利益(損失)		56,495	2	(31,255)	(1)	98,353	1	7,828	-
7000	營業外收入及支出	六.18及七								
7010	其他收入		18,382	1	17,515	1	48,807	1	60,053	-
7020	其他利益及損失		(30,800)	(1)	(18,216)	(1)	(46,406)	-	(28,578)	-
7050	財務成本		(27,494)	(1)	(10,178)	-	(56,904)	(1)	(30,974)	-
	營業外收入及支出合計		(39,912)	(1)	(10,879)	-	(54,503)	-	501	-
7900	稅前淨利(損)		16,583	1	(42,134)	(1)	43,850	1	8,329	-
7950	所得稅利益(費用)	四及六.20	(1,350)	-	(832)	-	18,617	-	(38,939)	-
8200	本期淨利(損)		15,233	1	(42,966)	(1)	62,467	1	(30,610)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	六.19								
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		62,006	2	(151,264)	(5)	(87,433)	(1)	(311,703)	(4)
8399	與可能重分類至損益之項相關之所得稅		(10,542)	(1)	25,715	-	14,863	-	52,989	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		51,464	1	(125,549)	(5)	(72,570)	(1)	(258,714)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$66,697	2	\$(168,515)	(6)	\$(10,103)	-	\$(289,324)	(3)
	(接次頁)									

定穎電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表(續)

民國一〇六及一〇五年七月一日至九月三十日與民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	106.07.01~106.09.30		105.07.01~105.09.30		106.01.01~106.09.30		105.01.01~105.09.30	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	(承前頁)									
8600	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主		\$15,233	1	\$(42,966)	(1)	\$62,467	1	\$(32,738)	-
8620	非控制權益		-	-	-	-	-	-	2,128	-
			<u>\$15,233</u>	<u>1</u>	<u>\$(42,966)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$62,467</u>	<u>1</u>	<u>\$(30,610)</u>	<u>-</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$66,697	2	\$(168,515)	(6)	\$(10,103)	-	\$(291,452)	(3)
8720	非控制權益		-	-	-	-	-	-	2,128	-
			<u>\$66,697</u>	<u>2</u>	<u>\$(168,515)</u>	<u>(6)</u>	<u>\$(10,103)</u>	<u>-</u>	<u>\$(289,324)</u>	<u>(3)</u>
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	六.21	<u>\$0.05</u>		<u>\$(0.15)</u>		<u>\$0.22</u>		<u>\$(0.11)</u>	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)	六.21	<u>\$0.05</u>		<u>\$(0.15)</u>		<u>\$0.22</u>		<u>\$(0.11)</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：邱永年



會計主管：江玲瑩



定穎電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇六年一月一日至九月三十日

及民國一〇五年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

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	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	總計		
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈虧	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	31XX	36XX	3XXX
A1	民國105年1月1日餘額	\$2,810,594	\$1,061,873	\$531,385	\$299,666	\$(275,943)	\$126,712	\$4,554,287	\$45,271	\$4,599,558
D1	民國105年1月1日至9月30日淨利(損)					(32,738)		(32,738)	2,128	(30,610)
D3	民國105年1月1日至9月30日其他綜合損益						(258,714)	(258,714)		(258,714)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(32,738)	(258,714)	(291,452)	2,128	(289,324)
O1	非控制權益增減								(47,399)	(47,399)
Z1	民國105年9月30日餘額	<u>\$2,810,594</u>	<u>\$1,061,873</u>	<u>\$531,385</u>	<u>\$299,666</u>	<u>\$(308,681)</u>	<u>\$(132,002)</u>	<u>\$4,262,835</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,262,835</u>
A1	民國106年1月1日餘額	\$2,810,594	\$1,061,873	\$531,385	\$299,666	\$(265,685)	\$(163,240)	\$4,274,593	\$-	\$4,274,593
D1	民國106年1月1日至9月30日淨利					62,467		62,467	-	62,467
D3	民國106年1月1日至9月30日其他綜合損益						(72,570)	(72,570)		(72,570)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	62,467	(72,570)	(10,103)	-	(10,103)
Z1	民國106年9月30日餘額	<u>\$2,810,594</u>	<u>\$1,061,873</u>	<u>\$531,385</u>	<u>\$299,666</u>	<u>\$(203,218)</u>	<u>\$(235,810)</u>	<u>\$4,264,490</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,264,490</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏

經理人：邱永年

會計主管：江發榮

定穎電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇六年一月一日至九月三十日

及民國一〇五年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	106.01.01 ~106.09.30	105.01.01 ~105.09.30	代碼	項 目	106.01.01 ~106.09.30	105.01.01 ~105.09.30
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	\$43,850	\$8,329	B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,410,265)	(525,376)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	9,317	10,691
A20010	收益費損項目：			B00600	無活絡市場之債務工具投資(增加)減少	(61,340)	(1)
A20100	折舊費用	493,080	607,598	B04500	電腦軟體增加	(16,121)	(8,382)
A20200	攤銷費用	7,806	4,626	B03700	存出保證金(增加)減少	(477)	(179)
A20900	利息費用	56,904	30,974	B01900	出售子公司股權淨現金流出	-	(9,637)
A21200	利息收入	(12,814)	(5,632)	B09900	長期遞延收入增加(減少)	273,561	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	1,126	548	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(1,205,325)	(532,884)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(8,202)	(4,221)				
A23700	非金融資產減損損失	14,938	10,589				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據(增加)減少	95,282	28,985	C00200	舉借(償還)短期借款	548,915	221,280
A31150	應收帳款(增加)減少	(5,319)	8,301	C01600	舉借長期借款	1,210,400	-
A31180	其他應收款(增加)減少	(3)	27,640	C01700	償還長期借款	(117,153)	(131,346)
A31200	存貨(增加)減少	(231,584)	38,029	C03000	存入保證金增加(減少)	(24,964)	18,130
A31230	預付款項(增加)減少	(313,373)	(108,525)	C03900	應付租賃款增加(減少)	-	(1,892)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(14,918)	(4,457)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,617,198	106,172
A31990	長期預付租金(增加)減少	10,285	3,694				
A32130	應付票據增加(減少)	-	1,236				
A32140	應付票據一關係人增加(減少)	-	420				
A32150	應付帳款增加(減少)	80,843	(31,990)				
A32160	應付帳款一關係人增加(減少)	(34,890)	89,138				
A32180	應付費用增加(減少)	3,111	(11,766)				
A32190	其他應付款一關係人增加(減少)	(421)	(1,269)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(24,840)	(86,563)
A32230	其他流動負債增加(減少)	7,869	(27,262)				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(350)	(1,610)				
A32000	營運產生之現金流入(出)	193,220	663,375				
A33100	收取之利息	12,814	5,632	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	535,472	86,754
A33300	支付之利息	(52,714)	(31,492)	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,261,941	1,217,376
A33500	支付之所得稅	(4,881)	(37,486)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,797,413	\$1,304,130
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	148,439	600,029				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏

經理人：邱永年

會計主管：江玲瑩

定穎電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇六年一月一日至九月三十日
及民國一〇五年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

定穎電子股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十七年八月十八日奉准設立登記，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。本公司股票自民國九十八年三月十八日起在台灣證券交易所上市，其註冊地及主要營運據點位於桃園市龜山區山鶯路356號。

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)民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一〇六年十月二十六日通過發布。

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)已認可且自民國一〇六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。本集團評估新準則及修正對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列金管會認可但尚未適用之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價。企業依該核心原則認列收入，應適用下列步驟：

- (a) 步驟1：辨認客戶合約
- (b) 步驟2：辨認合約中之履約義務
- (c) 步驟3：決定交易價格
- (d) 步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務
- (e) 步驟5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入

此外，亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第9號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第9號「金融工具」(內容包含分類與衡量及避險會計)。

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列12個月或存續期間之預計信用損失。

避險會計：係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。此外，此準則之適用亦連帶適用相關揭露修正之規定。

(3) 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。

此外，此修正經決議未定期延後生效，但仍允許提前適用。

(4)未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列(修正國際會計準則第12號「所得稅」)

此修正係釐清對於未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列方式。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

(5)揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

此修正係針對與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

(6)國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋

此修正主要係釐清如何辨認合約中之履約義務、如何決定一企業為主理人或代理人，以及如何決定授權之收入認列應於某一時點或隨時間逐步認列。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(7)國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正

此修正包括：(1)釐清於衡量日估計現金交割之股份基礎給付之公允價值時，不得考慮市價條件以外之既得條件。反之，市價條件以外之既得條件應藉由調整獎勵之數量而納入該交易所產生之負債衡量之考量、(2)釐清若租稅法規要求企業有義務就與股份基礎給付有關之員工納稅義務扣繳金額並代員工移轉該金額予稅捐機關，而為履行此義務，股份基礎給付協議之條款可能允許或規定企業自權益工具總量中扣繳與員工納稅義務等值之某一數量之權益工具。若此種交易無前述淨額交割特性時將會分類為權益交割之股份基礎給付交易，則該交易整體應分類為權益交割之股份基礎給付交易、及(3)釐清若現金交割之股份基礎給付交易之條款及條件被修改，而使其成為權益交割之股份基礎給付交易，該交易自修改日依權益交割之股份基礎給付交易處理，權益交割之股份基礎給付交易參照所給與權益工具於修改日之公允價值衡量，依已收取之商品或勞務之程度於修改日認列於權益，於修改日除列該日之現金交割之股份基礎給付交易之負債，修改日所除列負債之帳面金額與所認列權益之金額間之差額立即認列於損益。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(8)於國際財務報導準則第4號「保險合約」下國際財務報導準則第9號「金融工具」之適用(國際財務報導準則第4號之修正)

此修正協助解決國際財務報導準則第9號「金融工具」生效日(2018年1月1日)與國際會計準則理事會即將發布之新保險合約準則生效日(不會早於2020年)不同產生之議題。此修正允許企業所發行符合國際財務報導準則第4號適用範圍之保險合約，於適用國際財務報導準則第9號「金融工具」且新保險合約準則生效前，可減少特定之影響。此修正提出兩個方法，分別為覆蓋法及暫時豁免法，覆蓋法允許企業，對於新

保險合約準則生效日前採用國際財務報導準則第9號之規定可能產生之部分會計配比之損益影響數予以消除；暫時豁免法允許符合規定之企業可選擇於2021年以前遞延採用國際財務報導準則第9號之規定(亦即在新保險合約準則生效前仍採用國際會計準則第39號之規定)。

(9)投資性不動產之轉列(國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正)

此修正增加投資性不動產轉列之相關規定，並釐清當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，企業應將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出，單僅管理當局對不動產之使用意圖改變並無法對用途改變提供證據。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(10)2014-2016年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

此修正修改及增加針對部分準則修正之過渡條款，以及刪除國際財務報導準則第1號附錄E給予首次採用者之短期豁免。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

此修正釐清國際財務報導準則第12號之揭露規定(除第B10至B16段外)，適用於分類至待出售非流動資產及停業單位之對其他個體之權益。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」

此修正釐清當對關聯企業或合資之投資係直接或間接透過屬創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體(包括與投資連結之保險基金)之個體所持有時，該個體應按個別投資之基礎選擇依國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定，透過損益按公允價值以衡量對該等關聯企業或合資之投資。此外，若企業本身非為投資個體，且對投資個體關聯企業或投資個體合資具有權益時，企業對關聯企業或合資採用權益法時，係按每一投資個體關聯企業或投資個體合資，選擇維持該投資個體關聯企業或投資個體合資對其子公司之權益所採用之公允價值衡量。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(11)國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」

該解釋規範，於適用國際會計準則第21號「匯率變動之影響」第21及22段時，為決定原始認列相關資產、費損或收益(或其部分)使用之匯率，交易日係企業支付或收取預收(付)對價所產生之非貨幣性資產或非貨幣性負債之原始認列日。若有多筆預先支付或收取，企業應就預收(付)對價之每一支付或收取決定交易日。此解釋自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自2018年1月1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，本集團評估除前述(1)、(2)、(5)及(6)之影響說明如下外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響：

(1)國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及(6)國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋

對本集團之客戶合約之收入認列並未產生重大影響，惟須提供更多相關之揭露資訊。

(2)國際財務報導準則第9號「金融工具」

本集團依照國際財務報導準則第9號規定，於初次適用日(即2018年1月1日)選擇不重編比較期間，採用國際財務報導準則第9號之影響，說明如下：

A.金融資產之分類與衡量

金融資產減損評估

此係針對非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產。依照國際財務報導準則第9號規定，債務工具採預計信用損失模型評估減損，屬國際財務報導準則第15號範圍內交易所產生之應收帳款或合約資產則採簡化作法(準備矩陣)評估預期信用損失；權益工具則無須適用減損規定，前述評估減損之規定與現行已發生損失模型不同，影響尚在評估中。

B.其他

基於國際財務報導準則第9號之適用，同時修正國際財務報導準則第7號相關揭露之規定，其中亦包括國際財務報導準則第9號之初次適用之揭露規定，故須提供更多相關之揭露資訊。

(5)揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

對本集團與負債有關之籌資活動，將增加期初至期末之調節資訊。

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如下：

(1)國際財務報導準則第16號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。此準則自2019年1月1日以後開始之年度期間生效。

(2)國際財務報導解釋第23號「所得稅不確定性之處理」

該解釋規範，當所得稅處理存在不確定時，如何適用國際會計準則第12號「所得稅」之認列與衡量之規定。此解釋自2019年1月1日以後開始之年度期間生效。

(3)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，其中履約現金流量包括：

- 1.未來現金流量之估計值
- 2.折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- 3.對非財務風險之風險調整

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：

- 1.具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- 2.短期合約之簡化法(保費分攤法)

此準則自2021年1月1日以後開始之年度期間生效。

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以上為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，本集團除現正評估(1)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、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

本集團民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日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會計準則第34號「期中財務報導」編製。

除下列四.3~四.6所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

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

合併財務報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四.3。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			106.09.30	105.12.31	105.09.30
本公司	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	經營印刷電路板 (不含高密度細 線路印刷電路 板)之產銷業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Dynamic Electronics Europe GmbH	印刷電路板及相 關產品進出口貿 易業務	(註2)	100.00%	100.00%

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	印刷電路板及相關產品進出口貿易業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	嵩達光電科技股份有限公司	電子零組件、電器及視聽電子產品等之產銷業務	-%	(註1)	(註1)
本公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	印刷電路板及相關產品進出口貿易業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	管理營運服務	100.00%	100.00%	100.00%
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	定穎電子(昆山)有限公司	經營印刷電路板(不含高密度細線路印刷電路板)之產銷業務	100.00%	100.00%	100.00%
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	定穎電子(黃石)有限公司	經營印刷電路板(不含高密度細線路印刷電路板)之產銷業務	100.00%	100.00%	100.00%

註1：本集團於民國一〇五年二月二十五日經董事會決議通過，出售嵩達光電科技股份有限公司51.13%股權，故自喪失對其控制能力之日起，終止將其收益與費損編入合併報表。另股權交易價款50,383仟元，已於民國一〇五年三月三十日收款。

註2：Dynamic Electronics Europe GmbH於民國一〇六年一月清算完畢。

4. 退職後福利計畫

期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 所得稅

期中期間之所得稅費用，則以當年度預算總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。

6. 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。

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。

本合併財務報告所採用之重大判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
庫存現金及零用金	\$816	\$734	\$669
支票及活期存款	1,794,691	1,259,179	1,301,488
定期存款	1,906	2,028	1,973
合 計	<u>\$1,797,413</u>	<u>\$1,261,941</u>	<u>\$1,304,130</u>

2. 無活絡市場之債務工具投資

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
定期存款	<u>\$62,757</u>	<u>\$1,417</u>	<u>\$1,378</u>

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團之無活絡市場之債務工具投資未有提供擔保之情形。

3.應收票據淨額

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
應收票據—因營業而發生	\$131,004	\$226,286	\$151,096
減：備抵呆帳	-	-	-
淨 額	<u>\$131,004</u>	<u>\$226,286</u>	<u>\$151,096</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情形。

4.應收帳款淨額

(1)應收帳款淨額明細如下：

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
應收帳款—因營業而發生	\$3,164,933	\$3,233,582	\$3,155,284
減：備抵呆帳	(13,683)	(13,683)	(11,495)
減：備抵銷貨折讓	(68,880)	(77,472)	(76,991)
淨 額	<u>\$3,082,370</u>	<u>\$3,142,427</u>	<u>\$3,066,798</u>

(2)本集團依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入之減項。

(3)本集團對客戶之授信期間通常為月結60天至150天。有關應收帳款減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
106.01.01	\$-	\$13,683	\$13,683
當年度發生(迴轉)之金額	-	-	-
因無法收回而沖銷	-	-	-
其 他	-	-	-
106.09.30	<u>\$-</u>	<u>\$13,683</u>	<u>\$13,683</u>
105.01.01	\$-	\$14,520	\$14,520
當年度發生(迴轉)之金額	-	-	-
因無法收回而沖銷	-	-	-
其他	-	(3,025)	(3,025)
105.09.30	<u>\$-</u>	<u>\$11,495</u>	<u>\$11,495</u>

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)應收帳款淨額之逾期帳齡分析如下：

	未逾期 且未減損	已逾期但尚未減損之應收帳款					合計
		30天內	31~60天	61~90天	91~120天	121天以上	
106.09.30	\$2,961,603	\$107,332	\$12,197	\$819	\$-	\$419	\$3,082,370
105.12.31	3,009,371	127,792	1,917	2,994	-	353	3,142,427
105.09.30	2,955,202	99,458	11,541	231	-	366	3,066,798

(5)前述應收帳款未有提供擔保之情形。

5.存貨

(1)存貨淨額明細如下：

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
原 料	\$299,958	\$196,030	\$189,823
物 料	2,246	1,777	1,625
在 製 品	335,796	295,289	326,724
製 成 品	866,469	779,789	652,266
合 計	\$1,504,469	\$1,272,885	\$1,170,438

(2)本集團民國一〇六年七月一日至九月三十日、一〇五年七月一日至九月三十日、一〇六年一月一日至九月三十日及一〇五年一月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本分別為2,619,762仟元、2,762,317仟元、7,669,866仟元及7,880,569仟元，其中包括下列費損：

項 目	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
存貨跌價損失	\$2,281	\$(138)	\$38,104	\$18,609
未分攤固定製造費用	-	-	-	2,110
存貨盤(盈)損	628	4	4,916	152
合 計	\$2,909	\$(134)	\$43,020	\$20,871

(3)前述存貨未有提供擔保之情形。

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	租賃 資產	未完工程及 待驗設備	合計
成本：									
106.01.01	\$137,171	\$1,299,489	\$6,951,442	\$21,497	\$66,141	\$1,157,049	\$-	\$312,375	\$9,945,164
增添	-	-	-	1,225	13,535	122,283	-	1,441,742	1,578,785
處分	-	-	(64,554)	(1,405)	(1,447)	(83,048)	-	-	(150,454)
移轉	-	3,240	34,670	2,519	292	22,935	-	(63,656)	-
匯率變動之影響	-	(20,010)	(82,072)	(322)	(1,020)	(18,661)	-	(4,840)	(126,925)
其他變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106.09.30	<u>\$137,171</u>	<u>\$1,282,719</u>	<u>\$6,839,486</u>	<u>\$23,514</u>	<u>\$77,501</u>	<u>\$1,200,558</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,685,621</u>	<u>\$11,246,570</u>
105.01.01	\$227,171	\$1,582,779	\$7,540,826	\$22,439	\$110,616	\$1,300,376	\$36,800	\$324,729	\$11,145,736
增添	-	-	-	-	-	56,849	-	355,268	412,117
處分	(90,000)	(184,857)	(249,079)	-	(47,484)	(122,491)	(36,800)	(5,570)	(736,281)
移轉	-	-	75,249	495	6,440	30,854	-	(113,038)	-
匯率變動之影響	-	(87,052)	(440,948)	(1,267)	(3,879)	(74,536)	-	(10,812)	(618,494)
其他變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105.09.30	<u>\$137,171</u>	<u>\$1,310,870</u>	<u>\$6,926,048</u>	<u>\$21,667</u>	<u>\$65,693</u>	<u>\$1,191,052</u>	<u>\$-</u>	<u>\$550,577</u>	<u>\$10,203,078</u>
折舊及減損：									
106.01.01	\$-	\$435,752	\$5,149,563	\$15,917	\$46,645	\$872,258	\$-	\$-	\$6,520,135
折舊	-	31,262	316,816	2,376	5,766	136,860	-	-	493,080
減損損失	-	-	14,938	-	-	-	-	-	14,938
處分	-	-	(57,090)	(1,264)	(1,291)	(80,366)	-	-	(140,011)
移轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	(5,935)	(52,066)	(220)	(608)	(12,187)	-	-	(71,016)
其他變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106.09.30	<u>\$-</u>	<u>\$461,079</u>	<u>\$5,372,161</u>	<u>\$16,809</u>	<u>\$50,512</u>	<u>\$916,565</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,817,126</u>
105.01.01	\$-	\$465,801	\$5,165,571	\$13,665	\$81,971	\$896,234	\$16,875	\$-	\$6,640,117
折舊	-	34,803	397,983	2,524	6,641	164,515	1,132	-	607,598
減損損失	-	-	10,589	-	-	-	-	-	10,589
處分	-	(45,676)	(193,295)	-	(40,491)	(117,744)	(18,007)	-	(415,213)
移轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	(26,318)	(307,609)	(908)	(2,796)	(55,822)	-	-	(393,453)
其他變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105.09.30	<u>\$-</u>	<u>\$428,610</u>	<u>\$5,073,239</u>	<u>\$15,281</u>	<u>\$45,325</u>	<u>\$887,183</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,449,638</u>

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

淨帳面金額：

106.09.30	\$137,171	\$821,640	\$1,467,325	\$6,705	\$26,989	\$283,993	\$-	\$1,685,621	\$4,429,444
105.12.31	\$137,171	\$863,737	\$1,801,879	\$5,580	\$19,496	\$284,791	\$-	\$312,375	\$3,425,029
105.09.30	\$137,171	\$882,260	\$1,852,809	\$6,386	\$20,368	\$303,869	\$-	\$550,577	\$3,753,440

本集團於民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日將部分閒置之不動產、廠房及設備沖減至可回收金額0元，並進而產生14,938仟元及10,589仟元之減損損失，該減損損失已認列至綜合損益表。

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30~40年及20年提列折舊。

本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

7. 無形資產

	電腦軟體	專門技術	合計
成本：			
106.01.01	\$27,033	\$750	\$27,783
增添－單獨取得	16,121	-	16,121
減少－除列	(895)	-	(895)
減少－其他	-	-	-
匯率變動之影響	(164)	-	(164)
106.09.30	\$42,095	\$750	\$42,845
105.01.01	\$19,321	\$750	\$20,071
增添－單獨取得	8,382	-	8,382
減少－除列	(1,628)	-	(1,628)
減少－其他	(210)	-	(210)
匯率變動之影響	(556)	-	(556)
105.09.30	\$25,309	\$750	\$26,059
攤銷及減損：			
106.01.01	\$9,262	\$554	\$9,816
攤銷	7,717	89	7,806
減少－除列	(895)	-	(895)
減少－其他	-	-	-
匯率變動之影響	(44)	-	(44)
106.09.30	\$16,040	\$643	\$16,683

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

105.01.01	\$9,453	\$435	\$9,888
攤銷	4,537	89	4,626
減少－除列	(1,628)	-	(1,628)
減少－其他	(140)	-	(140)
匯率變動之影響	(352)	-	(352)
105.09.30	<u>\$11,870</u>	<u>\$524</u>	<u>\$12,394</u>
淨帳面金額：			
106.09.30	<u>\$26,055</u>	<u>\$107</u>	<u>\$26,162</u>
105.12.31	<u>\$17,771</u>	<u>\$196</u>	<u>\$17,967</u>
105.09.30	<u>\$13,439</u>	<u>\$226</u>	<u>\$13,665</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
營業成本	\$611	\$61	\$1,833	\$228
營業費用	2,524	1,663	5,973	4,398
合 計	<u>\$3,135</u>	<u>\$1,724</u>	<u>\$7,806</u>	<u>\$4,626</u>

8.其他非流動資產

其他非流動資產明細如下：	106.09.30	105.12.31	105.09.30
存出保證金	\$8,258	\$7,781	\$8,442
長期預付租金－土地使用權	294,475	304,760	36,984
合 計	<u>\$302,733</u>	<u>\$312,541</u>	<u>\$45,426</u>

9.短期借款

(1)短期借款明細如下：

	利率區間(%)	106.09.30	105.12.31	105.09.30
無擔保銀行借款	1.10%~4.57%	<u>\$2,694,085</u>	<u>\$2,145,170</u>	<u>\$2,197,048</u>

(2)本集團截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日止，尚未使用之短期借款額度分別約為 2,882,118 仟元、3,067,849 仟元及 2,694,454 仟元。

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10.其他應付款

其他應付款明細如下：	106.09.30	105.12.31	105.09.30
應付費用	\$680,223	\$682,335	\$699,446
應付利息	6,499	2,282	2,348
應付設備款	256,978	88,458	91,962
合 計	<u>\$943,700</u>	<u>\$773,075</u>	<u>\$793,756</u>

11.長期遞延收入

政府補助

	106.01.01~106.09.30	105.01.01~105.09.30
期初餘額	\$-	\$-
本年度收取政府補助	273,561	-
認列至損益者	-	-
匯率變動影響數	-	-
期末餘額	<u>\$273,561</u>	<u>\$-</u>

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
與資產有關之遞延收入			
—非流動	<u>\$273,561</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

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。

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12.長期借款

(1)民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日長期借

款明細如下：

債權人	106.09.30	利率(%) (註2)	償還期間及辦法
兆豐國際商銀—桃園分行擔保借款(註1)	\$85,155	前2年為定存機動利率加0.75%，第3年起為定存機動利率加0.875%	借款期間自99年12月3日至109年12月3日，借款總額300,000仟元，自100年12月起，每3個月為一期，共分37期，每期攤還8,109仟元。
兆豐國際商銀—桃園分行擔保借款(註1)	75,000	按一年定存機動利率加年息0.875%	借款期間自102年11月21日至107年11月21日，借款總額300,000仟元，自102年12月起，每3個月為一期，共分20期，每期攤還15,000仟元。
上海商銀—中壢分行擔保借款(註1)	4,000	郵儲定存二年利率加1%	借款期間自101年10月25日至106年10月15日，借款總額80,000仟元，自102年1月起，每3個月為一期，共分20期，每期攤還4,000仟元。
上海商銀—中壢分行擔保借款(註1)	12,500	郵局定儲二年利率加0.875%機動計息	借款期間自103年12月12日至106年10月15日，借款總額175,000仟元，自104年1月起，每3個月為一期，共分20期，每期攤還13,500仟元。
玉山商業銀行等聯合授信銀行團(美金50,000仟元)	1,059,100	LIBOR 3M+1.7% 計算，3M TAIFX3若高於LIBOR 3M 0.3%時，則以3個月TAIFX3-0.3%+1.7% 計算，另依財務比率調整加碼	首次動用日起算屆滿24個月之日為第1期償還本金，其後每6個月為一期，共分3期，第1期及第2期應各攤還未清償本金餘額之10%，於第3期清償所有未清償餘額。

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

玉山商業銀行等 聯合授信銀行 團(美金50,000 仟元)	151,300	LIBOR 3M+1.7% 計算 ，3M TAIFX3 若高於LIBOR 3M 0.3%時，則 以 3 個 月 TAIFX3- 0.3%+1.7% 計 算，另依財務比 率調整加碼	首次動用滿24個月之日為第1期，6個月 為1期，分3期攤還，第1-2期各還10%， 第3期還80%(若展延2年，就同意延長 的授信餘額自首次動用滿3年之日為第 1期，第1-4期各還15%，第5期還40%。
合 計	1,387,055		
減：一年內到期	(102,704)		
一年以上到期	<u>\$1,284,351</u>		

債權人	105.12.31	利率(%)(註2)	償還期間及辦法
兆豐國際商銀－ 桃園分行擔保 借款(註1)	\$104,808	前2年為定存機 動 利 率 加 0.75%， 第3年 起為定存機動 利率加0.875%	借款期間自99年12月3日至109年12月3 日，借款總額300,000仟元，自100年12 月起，每3個月為一期，共分37期，每 期攤還8,109仟元。
兆豐國際商銀－ 桃園分行擔保 借款(註1)	120,000	按一年定存機 動利率加年息 0.875%	借款期間自102年11月21日至107年11 月21日，借款總額300,000仟元，自102 年12月起，每3個月為一期，共分20期 ，每期攤還15,000仟元。
上海商銀－中壢分 行擔保借款 (註1)	53,000	郵儲定存二年 利率加0.875%	借款期間自103年12月12日至106年10 月15日，借款總額175,000仟元，自104 年1月起，每3個月為一期，共分20期， 每期攤還13,500仟元。
上海商銀－中壢 分行擔保借款 (註1)	16,000	郵儲定存二年 利率加1%	借款期間自101年10月25日至106年10 月15日，借款總額80,000仟元，自102年 1月起，每3個月為一期，共分20期，每 期攤還4,000仟元。
合 計	293,808		
減：一年內到期	(155,204)		
一年以上到期	<u>\$138,604</u>		

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	105.09.30	利率(%)(註2)	償還期間及辦法
兆豐國際商銀— 桃園分行擔保 借款(註1)	\$137,820	前2年為定存機 動利率加 0.75%，第3年 起為定存機動 利率加0.875%	借款期間自99年12月3日至109年12月3 日，借款總額300,000仟元，自100年12月 起，每3個月為一期，共分37期，每期攤 還8,109仟元。
兆豐國際商銀— 桃園分行擔保 借款(註1)	135,000	按一年定存機 動利率加年息 0.875%	借款期間自102年11月21日至107年11 月21日，借款總額300,000仟元，自102年 12月起，每3個月為一期，共分20期，每 期攤還15,000仟元。
上海商銀—中壢 分行擔保借款 (註1)	20,000	郵儲定存二年 利率加1%	借款期間自101年10月25日至106年10 月15日，借款總額80,000仟元，自102年 1月起，每3個月為一期，共分20期，每 期攤還4,000仟元。
上海商銀—中壢 分行擔保借款 (註1)	66,500	郵局定儲二年 利率加0.875% 機動計息	借款期間自103年12月12日至106年10 月15日，借款總額175,000仟元，每3個月 還款，每年1、4、7、10月之15日還本， 分12期，每期1,350萬，最後期1,250萬， 合約3年。
合 計	359,320		
減：一年內到期	(162,436)		
一年以上到期	<u>\$196,884</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：

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
利率區間(%)	1.75%~3.05%	1.80%~2.00%	1.80%~2.00%

- (2)本集團於民國一〇六年三月十七日與玉山商業銀行股份有限公司、兆豐國際商業銀行股份有限公司及七家銀行簽訂聯合授信合約，取得美金50,000仟元之融資額度；依合約規定，本集團於借款期間，年度合併財務報表應維持特定之流動比率、負債比率及利息保障倍數。

如本集團提供之財務比率未符合上述任何規定，本集團至遲應於該會計年度結束後九個月(以下簡稱調整期間)內調整改善之，若調整後之財務比率符合規定(依經會計師核閱之財務報告書認定之)，則不視為違約情事。惟於調整期間內，(1)本授信未動用之授信額度應暫停動用至本集團財務比率符合前述規定為止；(2)就借款人已動用未清償本金餘額，自管理銀行書面通知後之次一付息日起，至符合約定之次一付息

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

日止，本授信之貸款利率加碼幅度應額外增加0.15%。若管理銀行認定有違約情事，借款人動用本授信額度之權利應立即自動中止，並依授信合約相關條款處理。

13. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇六及一〇五年七月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為4,298仟元及4,288仟元；民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為12,990仟元及13,749仟元。

本集團民國一〇六及一〇五年七月一日至九月三十日因委任經理人而增加認列之退休金費用分別為54仟元及54仟元；民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日因委任經理人而增加認列之退休金費用分別為162仟元及162仟元。

確定福利計畫

本集團民國一〇六及一〇五年七月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為82仟元及121仟元；民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為246仟元及364仟元。

14. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日止，本公司額定股本均為4,000,000仟元，已發行股本均為2,810,594仟元，每股票面金額10元，分為281,059,335股。

(2) 資本公積

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
發行溢價	\$989,014	\$989,014	\$989,014
庫藏股票交易	32,214	32,214	32,214
認列對子公司所有權權益變動數	15,531	15,531	15,531
處分資產增益	155	155	155
員工認股權	5,249	5,249	5,249
認股權	19,710	19,710	19,710
合計	\$1,061,873	\$1,061,873	\$1,061,873

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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.本公司於民國一〇五年五月二十七日召開股東常會修正公司章程，依本公司修正後章程規定，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。

B.股利政策：

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訂定如下：

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。

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。

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.採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，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，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本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

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

別盈餘公積49,644仟元。截至民國一〇六及一〇五年九月三十日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為299,666仟元。

E. 本公司民國一〇五及一〇四年度係為累積虧損，故未有經股東會決議盈餘分配案情形。

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(17)。

(5)非控制權益

	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
期初餘額	\$-	\$45,271
歸屬於非控制權益之本期淨利	-	2,128
其他	-	(47,399)
期末餘額	\$-	\$-

15.營業收入

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
商品銷售收入	\$3,030,598	\$3,114,173	\$8,802,922	\$8,964,214
減：銷貨退回及折讓	(51,081)	(69,948)	(131,950)	(188,161)
營業收入淨額	<u>\$2,979,517</u>	<u>\$3,044,225</u>	<u>\$8,670,972</u>	<u>\$8,776,053</u>

16.營業租賃承諾—本集團為承租人

本集團簽訂汽車之商業租賃合約，其平均年限為三年且無續租權，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。另本集團簽訂土地及房屋等營業租賃合約，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日之未來最低租賃給付總額如下：

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
不超過一年	\$531	\$708	\$708
超過一年但不超過五年	-	354	531
合 計	<u>\$531</u>	<u>\$1,062</u>	<u>\$1,239</u>

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

營業租賃認列之費用如下：

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
最低租賃給付	\$8,167	\$8,045	\$23,459	\$20,388

17.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	106.07.01~106.09.30			105.07.01~105.09.30		
	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	\$384,262	\$76,686	\$460,948	\$405,120	\$49,690	\$454,810
勞健保費用	8,820	1,392	10,212	8,043	1,250	9,293
退休金費用	3,115	1,427	4,542	3,263	1,200	4,463
其他員工福利費用	21,831	300	22,131	33,711	11,315	45,026
折舊費用	152,881	6,802	159,683	178,363	11,789	190,152
攤銷費用	611	2,524	3,135	61	1,663	1,724

功能別 性質別	106.01.01~106.09.30			105.01.01~105.09.30		
	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	\$1,164,658	\$176,384	\$1,341,042	\$1,265,909	\$168,292	\$1,434,201
勞健保費用	26,189	4,065	30,254	23,647	4,722	28,369
退休金費用	9,359	4,039	13,398	9,568	4,707	14,275
其他員工福利費用	73,918	1,208	75,126	91,538	35,801	127,339
折舊費用	473,403	19,677	493,080	561,053	46,545	607,598
攤銷費用	1,833	5,973	7,806	228	4,398	4,626

本公司民國一〇五年五月二十七日股東常會通過章程修正議案，依章程規定，年度如有獲利，應提撥10%~18%為員工酬勞，不高於3%為董監酬勞。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監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日為獲利狀況，但尚有累積虧損，應預先保留彌補數額，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18.營業外收入及支出

(1)其他收入

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
利息收入	\$4,023	\$1,767	\$12,814	\$5,632
其他收入—其他	14,359	15,748	35,993	54,421
合計	<u>\$18,382</u>	<u>\$17,515</u>	<u>\$48,807</u>	<u>\$60,053</u>

(2)其他利益及損失

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
處分不動產、廠房及設備(損)益	\$(158)	\$(978)	\$(1,126)	\$(548)
淨外幣兌換(損)益	(8,339)	(7,768)	(16,745)	(11,579)
減損損失	(5,156)	(4,105)	(14,938)	(10,589)
處分投資利益	-	-	8,202	4,221
其他損失—其他	(17,147)	(5,365)	(21,799)	(10,083)
合計	<u>\$(30,800)</u>	<u>\$(18,216)</u>	<u>\$(46,406)</u>	<u>\$(28,578)</u>

(3)財務成本

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
銀行借款之利息	<u>\$27,494</u>	<u>\$10,178</u>	<u>\$56,904</u>	<u>\$30,974</u>

19.其他綜合損益組成部分

106.07.01~106.09.30

	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	<u>\$62,006</u>	<u>\$-</u>	<u>\$62,006</u>	<u>\$(10,542)</u>	<u>\$51,464</u>

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

105.07.01~105.09.30

	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	<u>\$ (151,264)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (151,264)</u>	<u>\$ 25,715</u>	<u>\$ (125,549)</u>

106.01.01~106.09.30

	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	<u>\$ (87,433)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (87,433)</u>	<u>\$ 14,863</u>	<u>\$ (72,570)</u>

105.01.01~105.09.30

	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	<u>\$ (311,703)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (311,703)</u>	<u>\$ 52,989</u>	<u>\$ (258,714)</u>

20.所得稅

(1)民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$1,490	\$832	\$6,363	\$38,939

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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)	-	-	-	-
以前年度之當期所得稅於 本年度之調整	(140)	-	(24,980)	-
所得稅費用(利益)	<u>\$1,350</u>	<u>\$832</u>	<u>\$(18,617)</u>	<u>\$38,939</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
遞延所得稅費用(利益)：				
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	<u>\$10,542</u>	<u>\$(25,715)</u>	<u>\$(14,863)</u>	<u>\$(52,989)</u>

(2)兩稅合一相關資訊

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$247,606</u>	<u>\$247,606</u>	<u>\$247,606</u>

本公司民國一〇五及一〇四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率均為-%。

依修正之所得稅法第六十六條之六，屬中華民國境內居住之個人股東，其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分配時間開始適用。

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

(3)所得稅申報核定情形

截至民國一〇六年九月三十日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇三年度。

21.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。

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
(1)基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之 淨利(損)(仟元)	\$15,233	\$(42,966)	\$62,467	\$(32,738)
基本每股盈餘之普通股加權平 均股數(仟股)	281,059	281,059	281,059	281,059
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$0.05	\$(0.15)	\$0.22	\$(0.11)
(2)稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之 淨利(損)(仟元)	\$15,233	\$(42,966)	\$62,467	\$(32,738)
經調整稀釋效果後歸屬於母公 司普通股持有人之淨利 (損)(仟元)	\$15,233	\$(42,966)	\$62,467	\$(32,738)
基本每股盈餘之普通股加權平 均股數(仟股)	281,059	281,059	281,059	281,059
經調整具稀釋作用後之普通股 加權平均股數(仟股)	281,059	281,059	281,059	281,059
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$0.05	\$(0.15)	\$0.22	\$(0.11)

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集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
昱鑫科技(蘇州)有限公司	本集團之其他關係人
宏藍有限公司	本集團之其他關係人
銘旺科技股份有限公司	本集團之其他關係人

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.與關係人間之重大交易事項

(1)進貨

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
其他關係人	<u>\$ (5)</u>	<u>\$85,130</u>	<u>\$1,093</u>	<u>\$293,395</u>

本集團民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日向關係人進貨產品規格與其他廠商不同，故其交易價格無法比較；至於對關係人之付款條件約為月結90~120天付款，而對一般廠商付款條件則約為月結60~120天付款。

(2)應付帳款－關係人

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
其他關係人	<u>\$19,763</u>	<u>\$153,744</u>	<u>\$153,176</u>

(3)其他應付款－關係人

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
其他關係人	<u>\$-</u>	<u>\$421</u>	<u>\$-</u>

(4)本集團民國一〇六年一月一日至九月三十日委託其他關係人提供勞務而認列之營業費用為1,598仟元。

(5)處分資產交易

民國一〇六年一月一日至九月三十日無此事項。

	交易股數(股)	交易標的	105.01.01~105.09.30	
			處分價款	處分利益
其他關係人	8,589,873	嵩達光電科技股份有限公司	<u>\$50,383</u>	<u>\$4,221</u>

(6)本集團主要管理人員之獎酬

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
短期員工福利	\$8,953	\$8,340	\$26,483	\$27,815
退職後福利	199	198	596	635
合 計	<u>\$9,152</u>	<u>\$8,538</u>	<u>\$27,079</u>	<u>\$28,450</u>

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日止，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	抵押機構	擔保性質
<u>106.09.30</u>			
不動產、廠房及設備－土地	\$137,171	兆豐商業銀行－桃園分行	擔保借款
不動產、廠房及設備－房屋及建築	93,268	兆豐商業銀行－桃園分行	擔保借款
不動產、廠房及設備－機器設備	146,486	上海商業銀行－中壢分行	擔保借款
合 計	<u>\$376,925</u>		

質押資產名稱	金額	抵押機構	擔保性質
<u>105.12.31</u>			
不動產、廠房及設備－土地	\$137,171	兆豐商業銀行－桃園分行	擔保借款
不動產、廠房及設備－房屋及建築	94,914	兆豐商業銀行－桃園分行	擔保借款
不動產、廠房及設備－機器設備	196,596	上海商業銀行－中壢分行	擔保借款
合 計	<u>\$428,681</u>		

質押資產名稱	金額	抵押機構	擔保性質
<u>105.09.30</u>			
不動產、廠房及設備－土地	\$137,171	兆豐商業銀行－桃園分行	擔保借款
不動產、廠房及設備－房屋及建築	96,485	兆豐商業銀行－桃園分行	擔保借款
不動產、廠房及設備－機器設備	158,271	上海商業銀行－中壢分行	擔保借款
合 計	<u>\$391,927</u>		

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1.截至民國一〇六年九月三十日止，本集團已開立未使用之信用狀金額(外幣單位：仟元)如下：

幣 別	信用狀總額	已繳保證金
日 幣	JPY 94,300 仟元	-
美 金	USD 770 仟元	-

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.截至民國一〇六年九月三十日止，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	\$1,933,266	\$1,077,826	\$915,440

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

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$1,796,597	\$1,261,207	\$1,303,461
無活絡市場之債務工具投資	62,757	1,417	1,378
應收票據淨額	131,004	226,286	151,096
應收帳款淨額	3,082,370	3,142,427	3,066,798
其他應收款	69,515	81,806	49,304
合 計	<u>\$5,142,243</u>	<u>\$4,713,143</u>	<u>\$4,572,037</u>

金融負債

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
以攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$2,694,085	\$2,145,170	\$2,197,048
應付款項	3,196,199	3,079,133	2,810,087
長期借款(含一年內到期者)	1,387,055	293,808	359,320
合 計	<u>\$7,277,339</u>	<u>\$5,518,111</u>	<u>\$5,366,455</u>

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，對本集團於民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加4,186仟元及7,411仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加5,917仟元及661仟元。

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%，對本集團於民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加2,981仟元及1,874仟元。

權益價格風險

本集團截至民國一〇六及一〇五年九月三十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。

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、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。另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)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日止，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52.76%、47.55%及47.17%，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，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5.流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、銀行借款及轉換公司債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。

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>106.09.30</u>					
借款	\$2,811,546	\$1,348,849	\$6,658	\$-	\$4,167,053
應付款項	3,196,199	-	-	-	3,196,199
<u>105.12.31</u>					
借款	\$2,309,946	\$115,866	\$26,628	\$-	\$2,452,440
應付款項	3,079,133	-	-	-	3,079,133
<u>105.09.30</u>					
借款	\$2,369,117	\$161,707	\$33,165	\$8,222	\$2,572,211
應付款項	2,810,087	-	-	-	2,810,087

6.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)。

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。

(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十二.7。

7.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

本集團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

於民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日，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。

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 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)：

	106.09.30			105.09.30		
	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	\$111,865	30.26	\$3,385,034	\$100,717	31.31	\$3,153,442
人民幣	\$385,034	4.5593	\$1,755,499	\$317,615	4.688	\$1,489,101
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$129,323	30.26	\$3,913,371	\$96,224	31.326	\$3,014,263
人民幣	\$449,929	4.5594	\$2,051,387	\$220,293	4.688	\$1,032,882
	105.12.31					
	外 幣	匯 率	新 台 幣			
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$100,759	32.2	\$3,244,442			
人民幣	\$330,056	4.6418	\$1,532,052			
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$94,841	32.22	\$3,055,420			
人民幣	\$258,901	4.6418	\$1,201,766			

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。本集團於民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日之外幣兌換(損)益分別為(16,745)仟元及(11,579)仟元。

9. 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：請參閱附表一。
- 2.本公司為他人背書保證者：請參閱附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
- 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：請參閱附表三。
- 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)：請參閱附表四。
- 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：請參閱附表一。
 - (2)為他人背書保證者：無。
 - (3)期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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：無。
- (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：無。

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期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	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投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(不含高密度細線路印刷電路板)之產銷業務	\$2,420,800 (註2、3及6)	(註1)	\$2,260,265	\$-	\$-	\$2,260,265	\$39,328 (註2)	100%	\$39,328 (註2、4、5及12)	\$3,357,224 (註2、4、5及12)	\$1,225,530 (註2)	\$2,260,265	\$2,260,265	無大陸投資金額之限制 (註11)
定穎電子(黃石)有限公司	經營印刷電路板(不含高密度細線路印刷電路板)之產銷業務	\$907,800 (註2、7及8)	(註9)	\$292,330	\$152,200	\$-	\$444,530	\$(19,019)	100%	\$(19,019) (註2、4、10及12)	\$883,422 (註2、4、10及12)	\$-	\$444,530	\$444,530	

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 註1：透過第三地區投資設立 WINTEK (MAURITIUS) CO., 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核閱之財務報表。
- 註5：係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.認列定穎(昆山)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 14,000 仟元與實收資本額美金 30,000 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 16,000 仟元間接轉投資所致。
- 註8：實收資本額為美金 30,000 仟元。
- 註9：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10：係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.透過 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.認列定穎(黃石)投資損失及帳面價值。
- 註11：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12：於編製合併財務報表時業已沖銷。

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

本公司民國一〇五、一〇四、一〇三、一〇二及一〇〇年度處分不動產、廠房及設備利益因未實現而沖銷金額分別為 8,472 仟元、1,217 仟元、2,672 仟元、2,167 仟元及 5,537 仟元；截至民國一〇六年九月三十日止，本公司未實現處分不動產、廠房及設備利益為 13,230 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：請參閱附表二。

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：請參閱附表一。

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。

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：

台灣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。

大陸定穎(昆山)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，銷售予本集團內之公司及產品製造商。

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。

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。

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	台灣 PCB 部門	大陸昆山 PCB 部門	應報導部門 小計	其他部門 (註 1)	調整及銷除 (註 2)	合併
<u>106.07.01~106.09.30</u>						
收入						
來自外部客戶收入	\$2,579,974	\$399,543	\$2,979,517	\$-	\$-	\$2,979,517
部門間收入	275	1,852,144	1,852,419	-	(1,852,419)	-
利息收入	7,702	3,509	11,211	-	(7,188)	4,023
收入合計	<u>\$2,587,951</u>	<u>\$2,255,196</u>	<u>\$4,843,147</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(1,859,607)</u>	<u>\$2,983,540</u>
部門損益	<u>\$1,317</u>	<u>\$13,916</u>	<u>\$15,233</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$15,233</u>
<u>105.07.01~105.09.30</u>						
收入						
來自外部客戶收入	\$2,511,039	\$533,186	\$3,044,225	\$-	\$-	\$3,044,225
部門間收入	7,009	1,875,840	1,882,849	-	(1,882,849)	-
利息收入	792	975	1,767	-	-	1,767
收入合計	<u>\$2,518,840</u>	<u>\$2,410,001</u>	<u>\$4,928,841</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(1,882,849)</u>	<u>\$3,045,992</u>
部門損益	<u>\$(39,832)</u>	<u>\$(3,134)</u>	<u>\$(42,966)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(42,966)</u>
<u>106.01.01~106.09.30</u>						
收入						
來自外部客戶收入	\$7,533,268	\$1,137,704	\$8,670,972	\$-	\$-	\$8,670,972
部門間收入	23,580	5,410,885	5,434,465	-	(5,434,465)	-
利息收入	12,574	9,188	21,762	-	(8,948)	12,814
收入合計	<u>\$7,569,422</u>	<u>\$6,557,777</u>	<u>\$14,127,199</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(5,443,413)</u>	<u>\$8,683,786</u>
部門損益	<u>\$20,100</u>	<u>\$42,367</u>	<u>\$62,467</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$62,467</u>
<u>105.01.01~105.09.30</u>						
收入						
來自外部客戶收入	\$7,262,685	\$1,441,958	\$8,704,643	\$71,410	\$-	\$8,776,053
部門間收入	33,834	5,402,273	5,436,107	-	(5,436,107)	-
利息收入	1,117	4,513	5,630	2	-	5,632
收入合計	<u>\$7,297,636</u>	<u>\$6,848,744</u>	<u>\$14,146,380</u>	<u>\$71,412</u>	<u>\$(5,436,107)</u>	<u>\$8,781,685</u>
部門損益	<u>\$(140,725)</u>	<u>\$105,760</u>	<u>\$(34,965)</u>	<u>\$4,355</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(30,610)</u>

註 1：收入來自低於量化門檻之營運部門，即光電部門及德國 PCB 部門。

註 2：部門間之收入係於合併時銷除。

定穎電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下表列示本集團民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日營運部門資產相關之資訊：

	台灣 PCB 部門	大陸昆山 PCB 部門	應報導部門 小計	其他部門	調整及銷除	合併
106.09.30 部門資產	\$9,743,445	\$7,362,382	\$17,105,827	\$-	\$(4,892,877)	\$12,212,950
105.12.31 部門資產	\$6,852,651	\$7,028,049	\$13,880,700	\$37,273	\$(3,739,788)	\$10,178,185
105.09.30 部門資產	\$6,726,463	\$6,993,120	\$13,719,583	\$37,273	\$(3,788,145)	\$9,968,711

定穎電子股份有限公司及子公司
對他人資金融通
民國一〇六年一月一日至九月三十日

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	資金貸與 性質 (註2)	業務 往來 金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備 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	定穎電子(黃石) 有限公司	其他應收款	是	\$45,920	\$34,850	\$34,850	4.35%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$335,722 (註3)	\$671,444 (註3)
2	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	定穎電子(黃石) 有限公司	其他應收款	是	\$1,530,000	\$1,510,500	\$1,057,350	3.05%~3.13%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$2,546,001 (註4)	\$2,546,001 (註4)
3	Dynamic Electronics CO., LTD. (Seychelles)	定穎電子股份 有限公司	其他應收款	是	\$60,740	\$60,420	\$60,420	3.05%~3.13%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$269,830 (註5)	\$269,830 (註5)

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二十為限，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十為限。

註4：WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.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5：Dynamic Electronics CO., LTD. (Seychelles)資金貸與總額以不超過該公司淨值為限，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為限。

定穎電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國一〇六年一月一日至九月三十日

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	定穎電子股份有限公司	嵩達光電科技股份有限公司(註4)	1	\$4,264,490	\$182,000	\$-	\$-	\$-	-%	\$4,264,490	N	N	N
0	定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	2	\$4,264,490	\$161,000	\$151,050	\$-	\$-	3.54%	\$4,264,490	Y	N	N
0	定穎電子股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	3	\$4,264,490	\$612,000	\$604,200	\$483,360	\$-	14.17%	\$4,264,490	Y	N	Y

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六種，標示種類即可：

1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

5.基於承攬工程需要之同業依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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。

註4：本公司於民國一〇五年二月二十五日經董事會決議通過出售嵩達光電科技股份有限公司51.13%股權。針對所提供背書保證

已訂定改善計畫送審計委員會，將依計畫時程完成改善，並提報董事會。

定穎電子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
民國一〇六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				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.	子公司	進貨	\$2,146,196	77.86%	月結90~100天	進貨產品規格與 其他廠商不同， 故其交易價格無 法合理比較	非關係人為 月結60~120天	應付帳款 \$918,939	75.31%	註1

註1：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎電子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)
民國一〇六年九月三十日

單位：新台幣/外幣：仟元

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			被投資公司 本期(損)益	投資公司認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
定穎電子股份有限公司	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	經營印刷電路板(不含 高密度細線路印刷電 路板)之產銷業務	\$2,716,696	\$2,564,496	8,350,000	100.00%	\$4,235,273	\$20,411	\$23,072 (註1)	註3
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Europe GmbH	Moraenenhoehe 45 47533 Kleve Germany	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$-	\$873	-	-%	\$-	\$-	\$-	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, Providance 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	\$1,555	50,000	100.00%	\$1,990	\$5	\$5	註3
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, P.O. Box 456, Providance Industrial Estate, Mahe, Republic of Seychelles	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$224,005	\$224,005	7,200,000	100.00%	\$269,830	\$152,820	\$152,820	註3
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE(169876)	管理營運服務	\$1,541	\$1,541	50,000	100.00%	\$1,958	\$284	\$284	註3
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE(169876)	投資業務	\$945,490	\$793,290	30,000,002	100.00%	USD 29,182	USD (628)	USD (628)	註3

註1：係包括採權益法認列之投資收益20,411仟元、上期逆流交易已實現利益10,724仟元及本期逆流交易未實現利益(8,063)仟元。

註2：Dynamic Electronics Europe GmbH於民國一〇六年一月清算完畢。

註3：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎電子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
民國一〇六年一月一日至九月三十日

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(昆山)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	銷貨	RMB 1,210,742	82.82%	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 405,645	73.06%	註1
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	子公司	銷貨	USD 106,361	60.06%	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 30,749	50.31%	註1
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子股份有限公司	子公司	銷貨	USD 70,743	39.94%	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 30,368	49.69%	註1
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(昆山)有限公司	子公司	進貨	USD 177,104	100.00%	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 61,117	100.00%	註1
Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	子公司	進貨	USD 106,361	94.38%	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 30,749	91.97%	註1

註1：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎電子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
民國一〇六年九月三十日

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 呆帳金額
					金額	處理方式		
定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	<u>RMB 405,645</u> (註1及註2)	<u>4.05</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子股份有限公司	子公司	<u>USD 30,368</u> (註1及註2)	<u>3.11</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	子公司	<u>USD 30,749</u> (註1及註2)	<u>4.98</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

註1：係應收帳款。

註2：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎電子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

單位：新台幣/外幣仟元

單位：新台幣/元

編號			與交易人之關係	交易往來情形			
(註1)	交易人名稱	交易往來對象	(註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註3)
	106.01.01~106.09.30						
0	定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1	進貨	2,146,196	月結90天	24.75%
0	定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1	應付帳款	918,939	月結90天	7.52%
0	定穎電子股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	1	應收帳款	4,587	月結90天	0.04%
0	定穎電子股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	1	其他應收款	8,287	月結90天	0.07%
0	定穎電子股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	1	加工收入	17,584	月結90天	0.20%
0	定穎電子股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	1	其他營業收入	5,995	月結90天	0.07%
0	定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	1	其他應收款	536	-	-%
0	定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	1	利息費用	348	-	-%
1	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(昆山)有限公司	3	進貨	USD 177,104	月結90天	61.81%
1	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(昆山)有限公司	3	應付帳款	USD 61,117	月結90天	15.14%
2	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	定穎電子股份有限公司	2	其他應收款	USD 2,000	-	0.50%
2	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	3	進貨	USD 106,361	月結90天	37.12%
2	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	3	應付帳款	USD 30,749	月結90天	7.62%
2	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	3	管—其他費用	USD 32	-	0.01%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	其他應收款 (資金融通)	RMB 7,700	-	0.29%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	其他應收款	RMB 1,067	-	0.04%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	利息收入	RMB 122	-	0.01%
3	Wintek (Mauritius) Co., Ltd.	定穎電子(黃石)有限公司	3	其他應收款	USD 35,000	-	8.67%
3	Wintek (Mauritius) Co., Ltd.	定穎電子(黃石)有限公司	3	利息收入	USD 263	-	0.09%

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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累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。