



dynamic

定穎電子股份有限公司
Dynamic Electronics Co., Ltd

股票代號：6251

110年度年報

刊印日期：中華民國一〇一一年四月十二日

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.dynamicpcb.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：董事長室 公司治理主管
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 專案副理
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：台新證券股務代理部
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：<http://www.dynamicpcb.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、一一〇年度的營業成果.....	2
二、一一一年度營運計畫概要.....	4
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.....	7
貳、公司簡介	9
一、設立日期.....	9
二、公司沿革.....	9
參、公司治理	12
一、組織系統.....	12
二、董事、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、總經理及副總經理之酬金.....	21
四、公司治理運作情形.....	31
五、會計師公費資訊.....	79
六、更換會計師資訊.....	79
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.....	80
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.....	81
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	82
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.....	83
肆、募資情形	84
一、資本及股份.....	84
二、公司債辦理情形.....	89
三、特別股辦理情形.....	90
四、海外存託憑證辦理情形.....	90
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	90
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	90
七、資金運用計劃執行情形.....	91
伍、營運概況	97
一、業務內容.....	97
二、市場及產銷狀況.....	105
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.....	111
四、環保支出資訊.....	111
五、勞資關係.....	111

六、資通安全管理.....	113
七、重要契約.....	114
陸、財務概況.....	115
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	115
二、最近五年度財務分析.....	119
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	123
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.....	123
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.....	123
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.....	123
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	124
一、財務狀況分析.....	124
二、財務績效分析.....	125
三、現金流量.....	126
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	126
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.....	127
六、風險事項.....	128
七、其他重要事項.....	134
捌、關係企業暨其他特別記載事項.....	135
一、關係企業相關資料.....	135
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	138
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.....	138
四、其他必要補充說明事項.....	138
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.....	138
玖、其他資訊揭露.....	139
一、員工工作環境與人身安全的保護措施.....	139
二、內部重大資訊處理作業程序.....	140
拾、會計師查核報告書暨一一〇年度財務報表.....	141

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們，

110 年延續了前一年的多項挑戰：雖然全球積極推展新冠肺炎疫苗接種，但新冠疫情的反覆及變異株的出現，阻礙了更廣泛的經濟復甦，經濟和民生仍受到重大衝擊；全世界繼續出現罕見的極端天氣，造成嚴重的傷亡和財產損失，氣候暖化問題的影響日益凸顯；半導體供應、晶片短缺及石化原材料等供需失衡的情況繼續惡化，使經濟復甦進程受阻；蘇伊士運河貨輪擱淺事件導致貨輪航程延誤及塞港的蝴蝶效應，造成巨額直接和間接經濟損失，也使新冠疫情期間已經受衝擊的供應鏈問題更加嚴峻；地緣政治對立表面有所緩和，實則還在繼續和擴大。然而由於各國政府貨幣寬鬆政策的支撐及新應用的旺盛需求，全球經濟成長率由 109 年的-3.1%反轉上升至 110 年的 5.9%。

110 年印刷電路板產業的成長率也由 109 年的 6.4%大幅提升至 22.6%。需求支持主要來自：持續的 X-From-Home 趨勢；工業、醫療和汽車的復甦；產品的升級，如服務器平台升級、汽車向電動車過渡和更廣泛地採用先進駕駛輔助系統；預防性的庫存補貨；及整體的經濟復甦，包括重新開放、財政支持和疫苗接種。

定穎在 110 年的也交出了亮麗的成績單，營收成長達 24.79%；109 年若不計入出售廠房的獲利，110 年稅後淨利的增長更達 86%。除了第一季受到原物料價格大幅上漲影響毛利率之外，第二季營收增加、獲利回穩，第三季黃石一廠新產能開出，產品結構朝向高階製程發展。此外，黃石二廠也於 110 年開始興建，設置高密度連結及高階製程，產品應用於電動車、先進駕駛輔助系統、伺服器及網通等，預計 111 年第三季開始量廠。一步一腳印，我們對定穎後續的發展，充滿信心與期待。

110 年定穎在 ESG (環境、社會、公司治理) 的績效包括：

1. 定穎集團在金融監督管理委員會辦理的第七屆公司治理評鑑中，連續五年榮獲上市公司中前 5%最高級距的佳績。
2. 黃石廠榮獲節水先進企業、高質量發展先進單位、高新技術企業、智能化改造示範企業、國家級綠色工廠等表揚及公告。
3. 昆山廠榮獲勞動關係和諧企業、職業技能等級認定機構。
4. 電動車用板 (綠色收入) 持續增加，營收佔比由前一年的 8%提升至 13%。
5. 通過 ISO27001 資訊安全管理系統認證。

以下是我們 110 年度的營業成果及 111 年度的營運計畫概要。

一、一一〇年度營業成果概要

(一) 110 年度合併營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	110 年度	成長率
營業收入	12,624,101	15,753,057	24.79%
稅後(損)益	679,065	470,454	(30.72%)
獲利率	5.38%	2.99%	(44.42%)

(二) 110 年度合併預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	110年度實績	110年度預算	達成率
營業收入	15,753,057	15,501,432	101.62%
營業成本	13,906,278	13,707,938	101.45%
營業毛利	1,846,779	1,793,494	102.97%
營業費用	1,197,479	1,178,937	101.57%
營業利益	649,300	614,557	105.65%
稅前利益	647,136	596,048	108.57%

(三) 110 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		109年度	110年度	
財務 收支	財務收入	13,013,968	16,005,900	
	財務支出	12,236,085	15,358,764	
獲 利 能 力	資產報酬率	6.05%	3.75%	
	股東權益報酬率	15.02%	8.83%	
	佔實收資本 比率	營業利益	19.77%	23.40%
		稅前利益	28.03%	23.32%
	純益率	5.38%	2.99%	
每股盈餘(元)	2.58	1.70		

(四) 110 年研究發展狀況

110 年因為 COVID 19 疫情與晶片嚴重短缺影響，電子產業的技術發展方向也發生了改變，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。另一方面也因為疫情遠距的需求，而加速了網路通信的應用開發。5G 行動通信、汽車自動駕駛、衛星通訊依然是電子產業發展的主軸。另外因應新能源汽車與 Mini-LED Display 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。110 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共同進行產品早期設計開發，而研發主軸仍在強化公司於高頻/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。

110 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 材料測試並取得 UL 認證，並已量產應用於對應 400G 的光模塊產品。針對此材料運用在 AI server 和 Data Center Server 產品開發上，已進入樣品生產階段。5G 世代應用在 Intel Eagle Stream 平台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 樣品認證，成功完成 14 層 Anylayer 手機屏測試模組和平板電腦主機板、12 層 Anylayer Cavity 高階筆記型電腦主機板認證與量產。完成 12 層 Anylayer 汽車中控用主板開發，並成功量產 14 層內外全 3oz 設計智慧電網控制 HDI 板。另針對能耐多次壓合之材料調查已完成，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 pad 間距 0.04mm 的高密度需求，另外成型公差 +/-0.05mm 亦是發展重點，以期能切入高階顯示市場，提升產品的附加價值。在 Mini-LED 背光方面，目前已開始量產，並積極開拓相關客戶。
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，除了加強資本及資源投入外，並與客戶進行更深入的合作，現階段主要針對天線良率改善，以提升相關產品之獲利能力。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)地面接收站也預計在 111 年投入量產。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：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。銅膏散熱製程目前開發中。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,車燈完成正式樣品,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。
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,同時針對各種不同方式之內埋元件製程(被動元件、磁性材料等)亦同步開發進行中。

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 111 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 110 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

- 先進駕駛輔助系統(ADAS)、光達(LiDAR)及引擎控制模組
- 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

(2) 技術開發時程如下：

年 內容	產品應用	111				112			
		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)	→	---	---	→	→	→	→
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 (Coin、Cavity、Edge plating、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 製程能力建立	5G 基站天線 /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，除了基本的資料存放功能外，並涵蓋集團發展戰略技術資料庫，崗位必修課程教材，LLCS 失敗案例等內部知識。以及與 PCB 產業相關聯的上下游行業的國際規範，PCB 及產品技術文獻參考資料，客戶品質、產品要求等外部資訊。知識管理系統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，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。
- (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；規劃氣候變遷策略，改裝空調設備、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；積極實行環境友善行動，增設高效能廢氣處理設施，提升 VOC 去除效率，導入清潔能源代替化石燃料，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 110 年度實績與 111 年度預估，綜合評估公司優勢及市場趨勢，訂定 111 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 7.5%。
2. 依技術類型：包括傳統板、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：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，伺服器及網通相關需求增加。
 - (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)。
 - (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

111 年配合市場及客戶的需求，訂定以下短/中/長期計畫：

1. 短期：市場需求持續回穩，但因 IC 短缺，俄烏衝突，中國大陸疫情反彈，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廠滿載生產及黃石二廠第三季投產的準備。
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 (IMF) 於 111 年 4 月公佈全球經濟展望報告，俄烏戰爭引發了一場代價高昂的人道主義危機，需要盡速得到和平解決。同時，這場衝突的衝擊已經波及全球，能源及大宗商品價格快速上漲，導致 111 年全球經濟增速顯著放緩並推升通貨膨脹。預計全球經濟成長率將從 110 年 6.1% 下降至 111 年和 112 年的 3.6%；111 年發達經濟體的通貨膨脹率預計為 5.7%，新興市場和發展中經濟體的通貨膨脹率則預計為 8.7%。

109 年爆發的新冠疫情，徹底改變了人們的日常生活和經濟活動，且其尚未結束，病毒仍持續肆虐，還可能造成更多的混亂。目前供應鏈、研發和生產網路都已被打破並需要重建，這些削弱了我們需要共同應對的其他全球性挑戰，如氣候變遷帶來的生存威脅，現今我們需要國際間更多的包容和合作來面對這些不能

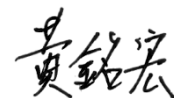
分割的挑戰。

在印刷電路板產業，根據 PrismaMark 111 年 1 月的報告，110 年全球印刷電路板創下了 22.6% 歷年少見的高成長率，供應鏈的所有部分都以長期平均水平的 2~4 倍的速度增長，隨著 111 年或以後，回歸均值的更正可能性越來越大，我們應該為下一個週期做好準備。從印刷電路板的生產地來看，110 年中國大陸雖然保持高成長率，但終端需求有利於台、日、韓的產品結構，因此日本與韓國在載板的助攻下，以及台灣在 HDI 與載板雙引擎的帶動下，使得台、韓、中、日的成長率相當接近。就市占率而言，日韓已停止下探，同時中國大陸成長增幅亦放緩。

在法規環境方面，110 年台灣新修法律法規與公司相關者有：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；公開發行公司有關係法規(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、公開發行公司股票公司股務處理準則)...等。110 年中國修訂法律法規有：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。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。

我要感謝所有同仁及夥伴，因為我們有志一同，一起走這條充滿挑戰與願景的道路，持續為定穎的永續發展努力，並落實我們對環境和社會的承諾。展望 111 年，董事會將成立 ESG 企業永續委員會，將 ESG 的重要性再提升與擴大，並將 ESG 的績效與董事及高階主管的薪酬連結，相信這必能協助公司達成永續並提升股東權益。我們也將繼續與利害關係人維持良好互動，維護利害關係人之最適利益，攜手邁向更美好的未來！

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。

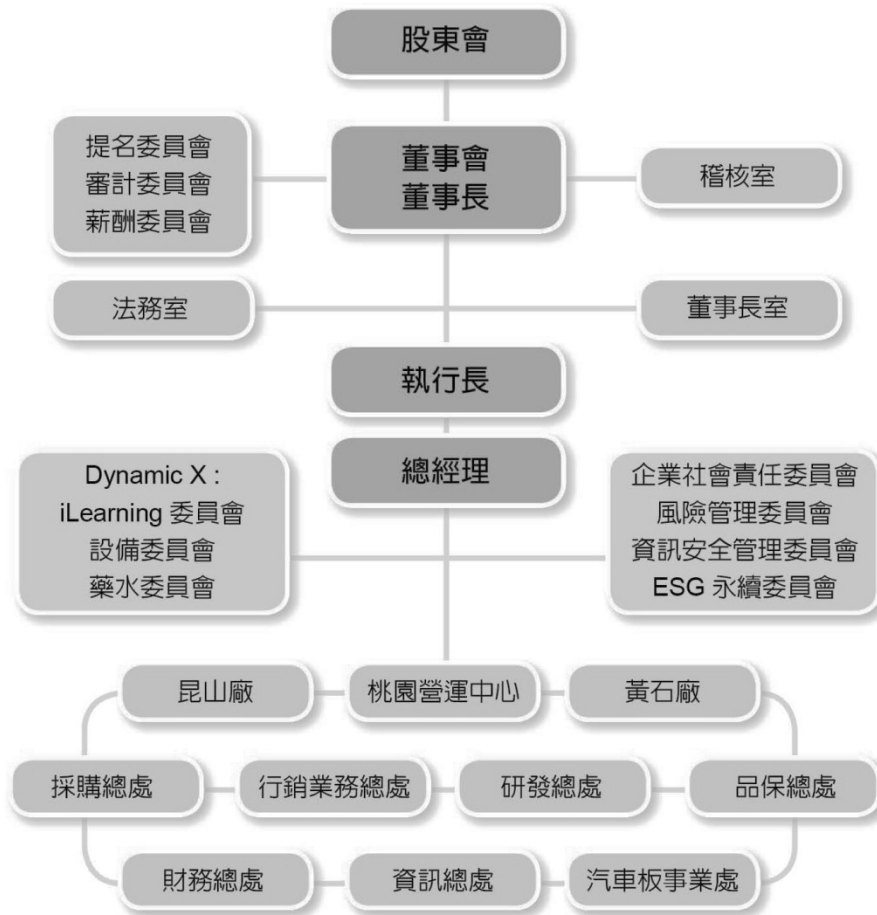
年.月	公司發展
94.09	取得 LG 綠色產品(Love Green)驗證。
94.09	於日本轉投資設立日本子公司 Dynamic Electronics Japan。
94.11	辦理現金增資 176,000 仟元,實收資本額為 1,211,632 仟元。
95.09	辦理盈餘轉增資 363,490 仟元及員工紅利轉增資 30,377 仟元,實收資本額為 1,605,499 仟元。
95.10	辦理現金增資 168,750 仟元,實收資本額為 1,774,249 仟元。
95.12	桃園廠開始生產高密度連結板。
96.02	取得 SONY Green Partner 驗證。
96.06	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。

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				<ol style="list-style-type: none"> 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			<ol style="list-style-type: none"> 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		<ol style="list-style-type: none"> 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。
		提名委員會		<ol style="list-style-type: none"> 1.制訂提名政策。 2.定期檢討董事會的架構、人數及組成，並向董事會提出建議。 3.物色具備合適資格可擔任董事的人士，並向董事會提供意見。
		審計委員會		<ol style="list-style-type: none"> 1.審查本公司會計制度、財務狀況、財務報告程序及重大財務業務行為之處理程序。 2.審查本公司財務報告之編製是否真實、完整及透明。 3.審核取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證及合併、分割、收購或股份受讓，是否符合法令、行政函釋及本公司內部規章。
		薪酬委員會		<ol style="list-style-type: none"> 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
		稽核室		<ol style="list-style-type: none"> 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		<ol style="list-style-type: none"> 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。
			執行長	<ol style="list-style-type: none"> 1.決定企業未來發展方向。 2.訂定公司長、中、短期經營之方針、策略、計劃、目標擬定、推行與檢討。 3.對公司的重大經營運作事項進行決策。 4.參與董事會決策，並執行董事會決議。 5.定期向董事會報告業務情況，提交年度報告。
			總經理	<ol style="list-style-type: none"> 1.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。

各階單位				權責範圍及執掌
				2.內部控制制度之設計與執行。 3.人事升遷之核准。 4.各項預算及銷售/生產計畫之核准。 5.其他各項作業依照核決權限表行使核決權。
			桃園營運中心	1.公司組織編制、工作職掌與權責劃分之分析。 2.研發業務（包括新產品技術開發） 3.提供產品技術服務及集團接單等相關業務
			昆山廠 黃石廠	1.各項生產作業之執行與管理。 2.各項資訊作業之執行與管理。
			採購總處	1.各項生產設備新增或修繕及事務用品之採購。 2.各項原物料及耗用品之採購。 3.新設備、原物料與耗材的導入追蹤。
			品保總處	1.各項品質保證及可靠度系統建立與持續更新。 2.執行生產品質管制，客訴案件處理與主導改善。 3.負責客戶認證、稽核與滿足客戶品質要求。
			財務總處	1.會計帳務及財務報表之編製與審核。 2.各項收付款作業及其表單之審核。 3.投資及融資作業之規劃與執行。
			研發總處	1.各項研究發展專案之開發及樣品製作之監督。 2.新技術制程開發與製程能力提升。
			資訊總處	1.統籌規劃公司資訊系統之發展。 2.公司電腦化資訊體系的建立與維護。 3.界定各資料庫之建制與維護權責單位。 4.支援各部門資訊系統規劃與服務。
			行銷業務總處	各項行銷及銷售業務之執行。
			汽車板事業處	汽車板之行銷、銷售、品質管理、品質保證等相關業務之執行。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

(1) 董事相關資料及持有股數

111年3月22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	與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	110.07.20	3年	90.12.01	10,512,071	3.79%	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(崑山)有限公司執行董事及總經理 定穎電子(黃石)有限公司執行董事及總經理 Dynamic PCB Electronics Co., Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Co., Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Trading Pte Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd. 董事長	無	無	無	因與執行長為同一人、故增加獨立董事席次至4人。且有過半數董事未兼任員工或經理人。
法人董事	中華民國	宏利投資有限公司			110.07.20	3年	109.05.28	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	110.07.20	3年	109.05.28	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	定穎電子(股)公司廠區總經理	無	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	謙宏利投資有限公司			110.07.20 (新任)	3年	110.07.20	3,069,023	1.11%	3,069,023	1.11%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-	-
法人董事 代表人	中華民國	蔡宗龍	男	41-50	110.07.20 (新任)	3年	110.07.20	520,000	0.19%	520,000	0.19%	0	0.00%	0	0.00%	健行工專 健鼎科技製程工程部副處 長 定穎電子(昆山)有限公司 副總經理	定穎電子(股)公司廠區總經理	無	無	無	
法人董事	中華民國	銘基投資有限公司			110.07.20	3年	104.05.28	2,985,037	1.08%	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	41-50	110.07.20	3年	105.01.15	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	無
獨立 董事	中華民國	劉恒逸	男	51-60	107.05.30 (110.07.20 卸任)	3年	104.05.28	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	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	無
獨立 董事	中華民國	林長洲	男	41-50	110.07.20	3年	104.05.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學資訊工程博 士 經濟部 "智慧型家用機器 人" 業界科專 分項計畫主 持人 廣達電腦 BU1 Associate Director	竹間智慧科技有限公司技術副總	無	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	
獨立董事	中華民國	邱奕嘉	男	41-50	110.07.20	3年	107.05.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學科技管理研究所博士 政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所所長 政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所教授 政治大學經營管理碩士學位(EMBA)執行長 成霖企業(股)公司獨立董事	政治大學商學院副院長 政治大學經營管理學程(EMBA)執行長 政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所教授 王品餐飲股份有限公司獨立董事 飛捷科技(股)公司獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	劉素芳	女	51-60	110.07.20	3年	107.05.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	University College London International Trading	正崧精密工業(股)公司董事長特助 台灣富瑞投資(股)公司負責人 志得投資(股)公司負責人 勤永國際(股)公司董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	簡慧如	女	31-40	110.07.20	3年	110.07.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中正大學法律系學士 詠凌法律事務所律師	崇錦法律事務所律師	無	無	無	
獨立董事	中華民國	翁文欣	男	41-50	110.07.20	3年	110.07.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Pace University 財務研究所碩士 Fordham University 電腦工程研究所碩士 渣打國際商業銀行執行董事 渣打銀行(香港)資深副總	定穎電子股份有限公司 獨立董事	無	無	無	

註 1：本公司於 110 年 7 月 20 日股東常會改選，已依照法令增加獨立董事席次(共 4 席獨立董事)，且有半數董事未兼任員工或經理人。

(2) 董事為法人股東之主要股東

111年3月22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%
謙宏投資有限公司	詹俐嫻	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) 各該前十名股東屬法人股東者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名股東之名稱及其持股比例：

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. 董事資格

(1) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
黃銘宏	現職： 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 定穎電子(黃石)有限公司執行董事及總經理 Dynamic PCB Electronics Co., Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Co., Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Trading Pte Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd. 董事長 學歷： 政治大學經營管理碩士學程(EMBA) 經歷： 定穎電子(股)公司業務副總	未有公司法第30條各款情事	0

倪融	現職： 定穎電子(股)公司廠區總經理 學歷： 中原理工學院化學工程系 經歷： 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	未有公司法第 30 條各款情事	0
蔡宗龍	現職： 定穎電子(股)公司廠區總經理 學歷： 健行工專 經歷： 健鼎科技製前工程部副處長 定穎電子(昆山)有限公司副總經理	未有公司法第 30 條各款情事	0
孫元俊	現職： 蕪新電子(股)公司財務經理 學歷： 政治大學統計系 經歷： 銘旺科技(股)公司董事 銘旺科技(股)公司顧問	未有公司法第 30 條各款情事	0
邱奕嘉	現職： 政治大學商學院 副院長 政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所教授 王品、飛捷 獨立董事 學歷： 國立交通大學科技管理研究所博士 經歷： 政治大學經營管理碩士學程(EMBA)執行長 政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所所長	未有公司法第 30 條各款情事。本人、配偶、二親等以內無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。	2
林長洲	現職： 竹間智能科技有限公司技術副總 學歷： 國立交通大學資訊工程博士 經歷： 廣達電腦 BU1 Associate Director 經濟部“智慧型家用機器人”業界科專分項計畫主持人	本人、配偶、二親等以內無持有公司股份。無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。	0
簡慧如	現職： 崇錦法律事務所律師 學歷： 國立中正大學法律學系學士 經歷： 詠凌法律事務所律師	最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法	0

翁文欣	現職： 定穎電子股份有限公司獨立董事 學歷： Pace University 財務研究所碩士 Fordham University 電腦工程研究所碩士 經歷： 渣打國際商業銀行執行董事 渣打銀行(香港)資深副總	務、財務、會計等服務。	0
-----	--	-------------	---

(2) 董事會多元化及獨立性：

(A) 董事會多元化：

(a) 政策：

- 一、基本條件與價值，如性別、年齡、國籍及文化等多元化。
- 二、專業知識、專業技能及產業經歷等多元化。

(b) 目標：至少有一席女性董事及具備法律、金融專長之獨立董事。

(c) 達成情形：110 年董事會全面改選，加入一席女性律師及一席男性金融專家為獨立董事，達成設定目標。

(d) 未來目標：加強具 ESG 專業的董事。

多元化項目 董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡(歲)	獨立董事任期年資	經營管理	領導決策	財務會計法律	策略及風險規劃	產業趨勢分析	產業科技發展
黃銘宏	中華民國	男	v	40-50		v	v			v	v
倪融	中華民國	男	v	50以上		v	v		v		
蔡宗龍	中華民國	男	v	40-50		v	v				v
孫元俊	中華民國	男		40-50		v		v		v	
邱奕嘉	中華民國	男		40-50	3-6年			v	v		v
林長洲	中華民國	男		40-50	6-9年		v		v		v
簡慧如	中華民國	女		30-40	0-3年			v	v		
翁文欣	中華民國	男		40-50	0-3年	v		v		v	

(B) 董事會獨立性：110 年改選獨立董事 4 人，佔比達 50%。董事會具獨立性，董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，且無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

111年3月22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	
執行長/總經理	中華民國	黃銘宏	男	90.12.01	11,162,071	4.02%	185,736	0.07%	0	0.00%	政治大學經營管理碩士學程(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 定穎電子(黃石)有限公司執行董事及總經理 Dynamic PCB Electronics Co., Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Co., Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Trading Pte Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd 董事長	無	無	無	因與董事長為同一人、故增加獨立董事席次至4人。且有過半數董事未兼任員工或經理人。
廠區總經理	中華民國	倪融	男	109.01.01	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)電子有限公司副總經理 APCB(Thailand)副總經理	無	無	無	無	
廠區總經理	中華民國	蔡宗龍	男	107.07.27	520,000	0.19%	0	0.00%	0	0.00%	健行工專 健鼎科技製前工程部副處長 定穎電子(昆山)有限公司副總經理	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	楊金聲	男	103.08.15	311,616	0.11%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學資訊管理研究所 健鼎科技資訊處處長	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	許英昭	男	96.02.01	341,582	0.12%	120,708	0.04%	0	0.00%	逢甲大學化工系	無	無	無	無	

副總經理	民國	周坤儒	男	101.01.01 (110.09.01 解任)	109	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	耀華電子濕製程工程師/課長 敬鵬(蘇州)電子高密度連結板廠廠長 元智大學化工系 耀華電子研發部高級工程師 鴻海精密網路通訊事業群系統品質處 理專	無	無	無	無	無
副總經理	香港	Dat Wai Davio Lo	男	109.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	北京外國語大學工商管理專科 本豐發展有限公司(香港)專案經理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	李英魁	男	109.01.01	438,370	0.16%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	醒吾技術學院觀光商學系 澳洲南昆士蘭大學商學碩士(MBA) 十美企業實材部副理 弘捷電路(股)公司生產處經理 嵩達光電科技(股)公司廠長	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	江鈴瑩	女	95.06.30	284,903	0.10%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台中商專 聯茂電子財務經理 合正科技財務協理	Dynamic Electronics Trading Pte Ltd. 董事 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd. 董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	邱垂明	男	109.01.01	184,727	0.07%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學會計學系 華通電腦(惠州廠)財務協理 金像電子(蘇州廠)財務處長 恆洲集團(華德電子)財務副總	定穎電子(昆山)有限公司財務主管 定穎電子(黃石)有限公司財務主管	無	無	無	無
副總經理	中華民國	李紹瑜	男	111.03.01 (新任)	280,000	0.10%	60,669	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	內湖高工電機科 美商 Kingston 經理 勁遠科技股份有限公司總經理	TPCA 華中區副召集人 TPCA 大陸委員會委員 黃石台協常務副會長 黃石經濟技術開發區電子資訊行業協 會副會長。	無	無	無	無
副總經理	中華民國	彭錦振	男	111.03.01 (新任)	4,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學環境科學研究所 欣興電子聯能廠副理 臻鼎科技松崗廠廠長 衢州順絡電子副總經理 合力泰科技信豐廠副總經理 金像電子常熟二廠廠長	無	無	無	無	無
財會主管	中華民國	倪佩婷	女	108.01.01	153,493	0.06%	0	0.00%	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	無

稽核主管	中華民國	蔡欣怡	女	102.06.01	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 美光生活事業股份有限公司財會高專	無	無	無	無	無
公司治理 主管	中華民國	劉國瑾	女	108.03.18	576,514	0.21%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學經濟系 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	定期電子(崑山)有限公司監事 定期電子(黃石)有限公司監事 Dynamic Electronics Trading Pte Ltd. 董事 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd. 董事	無	無	無	無

註 1：公司財務主管 111/01/01 異動，因集團內部職務調動，原財務主管江玲瑩調整為倪佩婷擔任財務主管暨會計主管。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金
 (一) 一般董事及獨立董事之酬金 (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)	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)			本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)
董事長	黃銘宏	0	0	0	0	4,272	108	318	18,462	0	30,875	46,466	0
董事	宏樹投 資有限 公司 代表人 倪融	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	銘基投 資有限 公司 代表人 孫元俊	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	謙宏投 資有限 公司 代表人 蔡宗龍	2,160	2,160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	劉恒逸 林長洲	2,160	2,160	0	0	0	0	0	0	0	4,610	4,610	0

獨董	邱奕嘉																0.98%				0.98%
獨董	劉素芳																				
獨董	翁文欣																				
獨董	簡慧如																				

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：

獨立董事酬金，分三部分說明：

(1) 報酬：係提供給獨立董事每月合理的固定報酬，與 109 年一致。

(2) 董事酬勞：係依 111 年 2 月 23 日董事會決議通過，110 年度依公司章程第 26 條，提撥董事酬勞 10,483,237 元，再依據一般董事及獨立董事的貢獻度進行預估。

(110 年獲利 4.7 億元，較 109 年本業獲利 2.53 億(扣除出售桃園廠房獲利的 4.26 億)，獲利成長 86%。)

(3) 業務執行費用：110 年因疫情考慮，董事會議皆以視訊召開，故無車馬費，也無其他業務執行費用。

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。

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)		財務報告內所有公司 I	
	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	孫元俊、倪融、蔡宗龍、簡慧如、翁文欣、謙宏投資有限公司	孫元俊、倪融、蔡宗龍、簡慧如、翁文欣、謙宏投資有限公司	孫元俊、簡慧如、翁文欣、謙宏投資有限公司	孫元俊、簡慧如、翁文欣、謙宏投資有限公司	孫元俊、簡慧如、翁文欣、謙宏投資有限公司	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	邱奕嘉、林長洲、銘基投資有限公司	邱奕嘉、林長洲、銘基投資有限公司	邱奕嘉、林長洲、銘基投資有限公司	邱奕嘉、林長洲、銘基投資有限公司	邱奕嘉、林長洲、銘基投資有限公司	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	宏利投資有限公司、黃銘宏	宏利投資有限公司、黃銘宏	宏利投資有限公司、倪融、蔡宗龍	宏利投資有限公司、倪融、蔡宗龍	宏利投資有限公司	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)						
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)					蔡宗龍	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)					倪融	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)					黃銘宏	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)						
總計	11 人	11 人	11 人	11 人	11 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、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、實際或按公平市價計算之租金、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、實際或按公平市價計算之租金、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 12：110 年度公司給付董事長司機之報酬為 \$779,169 元。
- 註 13：係以 111 年 2 月 23 日董事會通過分派董事酬勞 10,483,237 元，及員工酬勞(現金)52,386,078 元進行預估，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：不適用。

本公司於 101 年 6 月 18 日董事會全面改選時，設置審計委員會，並廢除監察人。

(三) 總經理及副總經理之酬金

1. 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) (註 2)		退職退休金(B) (註 5)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)			A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅後純益之 比例(%) (註 8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內所有 公司(註 5) 現金 金額	本公司 股票 金額	本公司	
執行長/總經理	黃銘宏												
廠區總經理	倪融												
廠區總經理	蔡宗龍												
副總經理	楊金聲												
副總經理	許英昭												
副總經理	周坤儒	5,581	28,723	216	1,019	1,133	12,654	29,029	0	29,029	0	35,959	71,425
副總經理	Dat Wai Davio Lo											7.64%	15.18%
副總經理	李英魁												
副總經理	江玲瑩												
副總經理	邱垂明												無

* 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 111 年 2 月 23 日董事會通過之員工酬勞進行預估。

* 周坤儒副總於 110 年 9 月 1 日離職。

2. 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)
低於 1,000,000 元	許英昭、周坤儒	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	楊金聲、邱垂明、 Dat Wai Davio Lo	周坤儒
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	倪融、蔡宗龍、李英魁、	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	江玲螢	許英昭、江玲螢、邱垂明、 Dat Wai Davio Lo
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		蔡宗龍、李英魁、楊金聲
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		倪融
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	黃銘宏	黃銘宏
總計	10 人	10 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。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 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(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，並另應填列附表一之三。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 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：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 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理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，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理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。

* 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。

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年12月31日 單位：新台幣仟元

	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(%)
經理人	執行長/總經理	黃銘宏	0	31,340	31,340	6.66%
	廠區總經理	倪融				
	廠區總經理	蔡宗龍				
	副總經理	楊金聲				
	副總經理	許英昭				
	副總經理	周坤儒				
	副總經理	Dat Wai Davio Lo				
	副總經理	李英魁				
	副總經理	江玲瑩				
	副總經理	邱垂明				
	財會主管	倪佩婷				
	稽核主管	蔡歆怡				
	公司治理主管	劉國瑾				

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111年2月23日董事會通過之員工酬勞進行預估。

4. 前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(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

項目 職稱	本公司				財務報告內所有公司			
	109 年度		110 年度		109 年度		110 年度	
	總額	佔稅後純益之比例	總額	佔稅後純益之比例	總額	佔稅後純益之比例	總額	佔稅後純益之比例
董事酬金	29,282	4.31%	35,485	7.54%	32,869	4.84%	51,076	10.86%
總經理及副總經理酬金	41,147	6.06%	35,959	7.64%	48,875	7.20%	71,425	15.18%
稅後純益	679,065	679,065	470,454	470,454	679,065	679,065	470,454	470,454

109 年稅後純益 6.79 億，扣除出售桃園廠房獲利的 4.26 億，本業獲利 2.53 億。

110 年稅後純益 4.7 億元，較 109 年之本業獲利 2.53 億，成長 86%。

此外，110 年的董事人數較 109 年增加兩位，110 年的總經理及副總人數較 109 年增加一位。因此，110 年度的董事、總經理及副總之酬金總額較 109 年度增加，乃因 110 年度稅後純益增加及人數增加所致。

- 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，相關績效考核及薪酬合理性均經薪酬委員會及董事會審核。董事酬金之合理性均經薪酬委員會及董事會審核。
- 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。
- 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。
- 董事及經理人績效評估與酬金之連結：
 - (1) 本公司之獨立董事支領固定報酬，其餘董事除每次董事會支領出席費外，另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，實際發放時依據薪資報酬委員會建議及董事會決議分派之。
 - (2) 本公司章程第二十六條訂定公司年度如有獲利，應提撥 6% 至 18% 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，由董事長依經營績效核定。

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 14 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	14	0	100.00	
法人董事	宏俐投資有限公司 代表人：倪融	14	0	100.00	
法人董事	銘基投資有限公司 代表人：孫元俊	14	0	100.00	
法人董事	謙宏投資有限公司 代表人：蔡宗龍	8	0	100.00	於 110 年 7 月 20 日股東常會選任。
獨立董事	邱奕嘉	14	0	100.00	
獨立董事	林長洲	13	1	92.86	
獨立董事	劉恒逸	6	0	100.00	於 110 年 7 月 20 日卸任。
獨立董事	劉素芳	5	1	83.33	於 110 年 7 月 20 日卸任。
獨立董事	簡慧如	8	0	100.00	於 110 年 7 月 20 日股東常會選任。
獨立董事	翁文欣	8	0	100.00	於 110 年 7 月 20 日股東常會選任。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設立審計委員會，故不適用。

(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：110 年度獨立董事對所有董事會重大議案，皆無異議照案通過，無反對或保留意見。

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：

- 110 年 2 月 26 日 - 110 年第 1 次董事會，討論案二十一：109 年度董事及經理人薪資報酬實際發放情形，提請 審議。決議：一、本案因涉及經理人江玲瑩、倪佩婷、劉國瑾、蔡歆怡自身之利害關係，離席迴避。二、本案與董事有自身利害關係者有法人代表孫元俊、劉恒逸、林長洲、邱奕嘉、劉素芳等 5 位董事，在審議個別董事之酬金時，說明其自身利害關係後，與自身有利害關係之董事進行迴避，經主席黃銘宏董事長徵詢其餘出席董事無異議，照案通過。三、本案董事長兼執行長黃銘宏及董事兼經理人倪融有自身之利害關係，在審議個別經理人之酬金時，說明其自身利害關係後，與自身有利害關係之經理人進行迴避，經代理主席邱奕嘉獨立董事徵詢其餘出席董事無異議，照案通過。
- 110 年 2 月 26 日 - 110 年第 1 次董事會，討論案二十三：高階主管人事異動薪資福利審查案，提請審議。決議：本案董事長兼執行長黃銘宏及董事兼經理人倪融，因涉及自身之利害關係，在說明其自身利害關係後，迴避不參與討論及表決。經代理主席邱奕嘉獨立董事徵詢其餘出席董事無異議，照案通過。
- 110 年 4 月 1 日 - 110 年第 2 次董事會，討論案五：109 年度董事酬勞-其他重要貢獻者權數分派，提請審議。決議：本案因涉及孫元俊董事代表之法人董事銘基投資有限公司之利害關係，故迴避不參與討論及表決。經主席徵詢其餘出席董事無異議，照案通過。
- 110 年 4 月 1 日 - 110 年第 2 次董事會，討論案六：高階主管 109 年度變動薪資異動審查案，提請 審議。決議：本案因涉及董事長兼執行長黃銘宏自身之利害關係，故迴避不參與討論及表決。經代理主席邱奕嘉獨立董事徵詢其餘出席董事無異議，照案通過。
- 110 年 4 月 1 日 - 110 年第 2 次董事會，討論案七：高階主管人事異動薪資福利審查案，提請 審議。決議：本案因涉及倪融董事自身之利害關係，故迴避不參與討論及表決。經主席徵詢其餘出席董事無異議，照案通過。

6. 110年5月7日 - 110年第4次董事會，討論案七：110年度第一季高階經理人實際績效考核審查，提請審議。決議：本案出席董事兼經理人倪融，因涉及自身之利害關係，迴避不參與討論及表決，另經理人江玲瑩、倪佩婷、蔡歆怡、劉國瑾離席迴避，經主席徵詢其餘出席董事意見，無異議照案通過。
7. 110年8月30日 - 110年第10次董事會，討論案三：110年度第二季高階經理人實際績效考核審查，提請審議。決議：本案出席董事兼經理人倪融、蔡宗龍，因涉及自身之利害關係，迴避不參與討論及表決；另經理人江玲瑩、倪佩婷、蔡歆怡、劉國瑾離席迴避。經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
8. 110年11月2日 - 110年第13次董事會，討論案八：110年度第三季高階經理人實際績效考核審查，提請審議。決議：本案出席董事兼經理人倪融、蔡宗龍，因涉及自身之利害關係，迴避不參與討論及表決；另經理人江玲瑩、倪佩婷、蔡歆怡、劉國瑾離席迴避。經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
9. 110年11月2日 - 110年第13次董事會，討論案十：高階主管110年績效變動薪資發放審查案，提請審議。決議：本案因涉及董事長兼執行長黃銘宏自身之利害關係，故迴避不參與討論及表決。經代理主席邱奕嘉獨立董事徵詢其餘出席董事無異議，照案通過。
10. 110年12月28日 - 110年第14次董事會，討論案十：本公司財務主管異動案，提請審議。決議：經理人江玲瑩、倪佩婷離席迴避。經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
11. 111年3月31日 - 111年第2次董事會，討論案十六：110年度董事酬勞，其他重要貢獻者權數分派，提請審議。決議：本案報告到銘基投資有限公司加計權數時，孫元俊董事因涉及自身之利害關係迴避不參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事意見，無異議照案通過；本案報告到簡慧如董事加計權數時，簡獨董因涉及自身之利害關係迴避不參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事意見，無異議照案通過；本案報告到翁文欣董事加計權數時，翁獨董因涉及自身之利害關係迴避不參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事意見，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. 110年董事會全面改選，加入一席女性律師及一席男性金融專家為獨立董事，達成設定目標。
2. 未來將繼續提升女性董事的席次，並加強 ESG 專業的董事。
3. 修訂本公司「公司治理實務守則」及「薪酬委員會組織規章」、制訂「董事及經理人薪酬管理辦法」及「員工酬勞辦法」。

(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
每年執行一次。	對董事會110年1月1日至110年12月31日之績效進行評估。	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	包括董事會內部自評、董事成員自評、每三年委任外部專業機構、專家進行績效評估。	(1) 董事會績效評估 (2) 個別董事成員績效評估 (3) 功能性委員會績效評估。	(1) 與董事們個別討論個人的專長領域及可貢獻之處，並依公司需要加以活用。 (2) 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。 (3) 至少每月提供一次營運的績效報告給董事們。 (4) 定期提供產業相關資訊。 (5) 安排經營團隊在董事會中報告產業相關資訊並討論。 (6) 安排111年下半年召開提名委員會，討論董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。

(二) 審計委員會運作情形資訊

本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會於 110 年共舉行了 10 次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報表稽核及會計政策與程序
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序
3. 重大之資產交易
4. 重大資金貸與和背書保證
5. 衍生性金融商品
6. 法規遵循
7. 資訊安全
8. 風險管理
9. 簽證會計師之獨立性及績效評量
10. 審計委員會績效自評

□

審閱財務報告

審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一百一十年度財務報表，嗣經董事會委任安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。另董事會造送本公司民國一百一十年度營業報告書及盈餘分派表，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定。

□

評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門、簽證會計師以及管理階層的定期報告，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。審計委員會於 110 年 12 月 28 日第十次審計委員會審議並通過安永聯合會計師事務所張志銘會計師及陳國帥會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

最近年度審計委員會開會 10 次(A)·獨立董事出席情形如下：

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	邱奕嘉	10	0	100.00	於 110 年 7 月 20 日連任。
委員	林長洲	9	1	90.00	於 110 年 7 月 20 日連任。
委員	劉恒逸	4	0	100.00	於 110 年 7 月 20 日卸任。
委員	劉素芳	4	0	100.00	於 110 年 7 月 20 日卸任。
委員	簡慧如	6	0	100.00	於 110 年 7 月 20 日新任。
委員	翁文欣	6	0	100.00	於 110 年 7 月 20 日新任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 日期/期別	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
110/02/26 110 年第 1 次	1. 出具「內部控制制度聲明書」案 2. 一百零九年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案 3. 本公司一百零九年度盈餘分派案 4. 擬提出本公司「一一〇年度預算」 5. 更換本公司之簽證會計師 6. 擬修訂大陸事業定穎電子(昆山)有限公司(以下簡稱昆山廠)「取得或處分資產處理程序」案 7. 擬提出大陸事業定穎電子(昆山)有限公司(以下簡稱昆山廠)申請承作無本金交割遠期外匯(NDF) 8. 擬提出集團企業銀行承作衍生性金融商品交易額度 9. 擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證 10. 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)有限公司(以下簡稱黃石廠) 11. 本公司擬發行國內第二次無擔保轉換公司債案	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
110/04/15 110 年第 2 次	1. 補充說明 109 年 8 月 24 日之審計委員會決議第二案大陸轉投資事業定穎電子(昆山)有限公司之投資架構相關事宜 2. 補充說明 109 年 12 月 17 日之審計委員會決議第十一案大陸轉投資事業定穎電子(昆山)有限公司之投資架構相關事宜	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

110/05/07 110年第3次	<ol style="list-style-type: none"> 1.一百一十年第一季合併財務報表案 2.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證 3.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)有限公司(以下簡稱黃石廠) 4.擬增加對轉投資公司 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.之投資案 	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
110/07/05 110年第4次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 子公司 WINTEK(MAURITIUS) CO., LTD.、DYNAMIC ELECTRONICS HOLDING PTE. LTD. 及定穎電子(黃石)有限公司之符合取得或處分資產處理程序改善計畫 2.擬提出集團企業銀行承作衍生性金融商品交易額度 3.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證 	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
110/08/03 110年第5次	<ol style="list-style-type: none"> 1.一百一十年第二季合併財務報表案 2.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證 3.擬提出本公司「一百一十一年度營運計畫書」 4.擬提出大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P1 第四期產線設備之資本支出預算案 5.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 	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
110/08/30 110年第6次	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P1 第四期產線設備之資本支出預算案 2.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P2 建廠之資本支出預算案 	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
110/09/17 110年第7次	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P1 第四期產線設備之資本支出預算案 2.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P2 建廠之資本支出預算案 	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
110/10/18 110年第8次	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P1 第四-2 期產線設備之資本支出預算案 2.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P2 建廠之資本支出預算案 	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
110/11/02 110年第9次	<ol style="list-style-type: none"> 1.更換本公司之簽證會計師 2.一百一十年第三季合併財務報表案 3.擬提出集團企業銀行承作衍生性金融商品交易額度 4.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證 5.擬提出申請大陸事業定穎電子(黃石)有限公司(以下簡稱黃石廠)長期抵押銀行融資額度申請 6.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 	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

110/12/28 110年第10次	1.本公司一百一十一年度稽核計劃 2.本公司會計師之獨立性 3.擬修訂本公司一百一十一年度預算案 4.擬提出本公司「一百一十一年度營運計劃書」 5.擬提出集團企業銀行承作衍生性金融商品交易額度 6.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證 7.擬提出清算並解散 Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)台灣分公司案 8.擬訂定本公司「國內第二次無擔保轉換公司債」轉換發行新股之基準日 9.本公司財務主管異動案 10.擬授權本公司背書保證之專用印鑑保管人 11.擬授權本公司衍生性商品交易確認人員	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)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

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

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

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

1. 稽核室每月執行內控循環及管理辦法之稽查，並編製「內部稽核報告」、「內部稽核彙總月報」及「異常事項改善建議連絡單」，呈核董事長後於稽核項目完成之次月底前交付各審計委員會委員查閱。審計委員查閱後若有疑問或指示，會以電話或電子郵件方式向稽核主管詢問或指示需辦理事項。
2. 內部稽核主管出席每次審計委員會(至少每季一次)，報告稽核業務狀況，並與獨立董事面對面溝通。
3. 內部稽核人員如發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，會立即作成報告呈核，並通知各審計委員會委員。
4. 本公司獨立董事與內部稽核主管溝通管道暢通、溝通良好。

(二) 獨立董事與會計師之溝通情形

1. 會計師每季於審計委員會議中，報告財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，過程中如果獨立董事有任何意見，都可以提出討論，會計師再作補充說明。
2. 若遇公司財務、業務之重大特殊狀況，會計師會即時向審計委員會報告。
3. 董事會若有重要相關議題，亦會邀請會計師列席，提供專業意見，增加會計師與董事/獨立董事互動機會。
4. 本公司獨立董事與會計師溝通管道暢通、溝通良好。

(三) 獨立董事與內部稽核及會計師藉由審計委員會溝通情形摘要

日期	溝通方式	主題內容	獨立董事提出之建議	公司處理執行之結果
----	------	------	-----------	-----------

110/02/26	審計 委員會	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.一〇九年度查核範圍及查核報告 2.會計師獨立性 3.關鍵查核事項 4.重大會計審計議題 5.簡明損益表 6.證管法令更新 7.稅務法令更新 8.第八屆公司治理評鑑系統修正介紹 9.10912-11001 稽核報告事項 <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.出具「內部控制制度聲明書」案 2.一百零九年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案 3.本公司一百零九年度盈餘分派案 4.擬提出本公司「一一〇年度預算」 5.更換本公司之簽證會計師 6.擬修訂大陸事業定穎電子(昆山)有限公司(以下簡稱昆山廠)「取得或處分資產處理程序」案 7.擬提出大陸事業定穎電子(昆山)有限公司(以下簡稱昆山廠)申請承作無本金交割遠期外匯(NDF) 8.擬提出集團企業銀行承作衍生性金融商品交易額度 9.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證 10.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)有限公司(以下簡稱黃石廠) 11.本公司擬發行國內第二次無擔保轉換公司債案 	本次會議 無意見	—
110/04/15	審計 委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1.補充說明 109 年 8 月 24 日之審計委員會決議第二案大陸轉投資事業定穎電子(昆山)有限公司之投資架構相關事宜 2.補充說明 109 年 12 月 17 日之審計委員會決議第十一案大陸轉投資事業定穎電子(昆山)有限公司之投資架構相關事宜 	本次會議 無意見	—
110/05/07	審計 委員會	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.一一〇年度第一季核閱範圍及核閱報告 2.重大會計審計議題 3.簡明損益表 4.法令更新 5.11002-11003 稽核報告事項 <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.一百一十年第一季合併財務報表案 2.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證 3.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)有限公司(以下簡稱黃石廠) 4.擬增加對轉投資公司 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.之投資案 	本次會議 無意見	—
110/07/05	審計 委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 子公司 WINTEK(MAURITIUS) CO., LTD.、DYNAMIC ELECTRONICS HOLDING PTE. LTD.及定穎電子(黃石) 	本次會議 無意見	—

		有限公司之符合取得或處分資產處理程序改善計畫 2.擬提出集團企業銀行承作衍生性金融商品交易額度 3.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證		
110/08/03	審計委員會	報告事項： 1.一一〇年上半年度核閱範圍及核閱報告 2.重大會計審計議題 3.簡明損益表 4.法令更新 5.11004-11006 稽核報告事項 討論事項： 1.一百一十年第二季合併財務報表案 2.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證 3.擬提出本公司「一百一十一年度營運計劃書」 4.擬提出大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P1 第四期產線設備之資本支出預算案 5.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	本次會議 無意見	—
110/08/30	審計委員會	1.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P1 第四期產線設備之資本支出預算案 2.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P2 建廠之資本支出預算案	本次會議 無意見	—
110/09/17	審計委員會	1.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P1 第四期產線設備之資本支出預算案 2.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P2 建廠之資本支出預算案	本次會議 無意見	—
110/10/18	審計委員會	1.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P1 第四-2 期產線設備之資本支出預算案 2.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P2 建廠之資本支出預算案	本次會議 無意見	—
110/11/02	審計委員會	報告事項： 1.一一〇年前三季核閱範圍及核閱報告 2.重大會計審計議題 3.簡明損益表 4.法令更新 5.11007-11009 稽核報告事項 討論事項： 1.更換本公司之簽證會計師 2.一百一十年第三季合併財務報表案 3.擬提出集團企業銀行承作衍生性金融商品交易額度 4.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證 5.擬提出申請大陸事業定穎電子(黃石)有限公司(以下簡稱黃石廠)長期抵押銀行融資額度申請 6.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	本次會議 無意見	—
110/12/28	審計委員會	報告事項： 1.110010-11011 稽核報告事項 討論事項： 1.本公司一百一十一年度稽核計劃 2.本公司會計師之獨立性	本次會議 無意見	—

	<p>3.擬修訂本公司一百一十年度預算案</p> <p>4.擬提出本公司「一百一十一年度營運計劃書」</p> <p>5.擬提出集團企業銀行承作衍生性金融商品交易額度</p> <p>6.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證</p> <p>7.擬提出清算並解散 Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)台灣分公司案</p> <p>8.擬訂定本公司「國內第二次無擔保轉換公司債」轉換發行新股之基準日</p> <p>9.本公司財務主管異動案</p> <p>10.擬授權本公司背書保證之專用印鑑保管人</p> <p>11.擬授權本公司衍生性商品交易確認人員</p>		
--	--	--	--

(三) 薪酬委員會運作情形資訊

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別		條件	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
姓名					
召集人 獨立董事	翁文欣		現職： 定穎電子股份有限公司獨立董事 學歷： Pace University 財務研究所碩士 Fordham University 電腦工程研究所碩士 經歷： 渣打國際商業銀行執行董事 渣打銀行(香港)資深副總	未有本人、配偶、二親等以內無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。	0
獨立董事	邱奕嘉		現職： 政治大學商學院 副院長 政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所教授 王品、飛捷 獨立董事 學歷： 國立交通大學科技管理研究所博士 經歷： 政治大學經營管理碩士學程(EMBA)執行長 政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所所長	本人、配偶、二親等以內無持有公司股份。未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。	2
獨立董事	林長洲		現職： 竹間智能科技有限公司技術副總 學歷： 國立交通大學資訊工程博士 經歷： 廣達電腦 BU1 Associate Director 經濟部“智慧型家用機器人”業界科專分項計畫主持人	最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務。	0
獨立董事	簡慧如		現職： 崇錦法律事務所律師 學歷： 國立中正大學法律學系學士 經歷： 詠凌法律事務所律師		0

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

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

- 法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會職責

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:110年7月20日至113年7月19日，最近年度(110)薪資報酬委員會開會6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	3	0	100.00	
委員	邱奕嘉	6	0	100.00	
委員	林長洲	6	1	83.33	
委員	簡慧如	3	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
110年第1次	1.109年度董事酬勞及員工酬勞發放計劃 2.109年度董事及經理人薪資報酬實際發放情形	全體出席 委員照案	提董事會 由全體出

(110.02.26)	3.109 年度高階經理人績效考核指標審查 4.高階主管人事異動薪資福利審查案 5.修訂「薪酬委員會組織規章」 後續處理：以上議案皆依決議執行。	通過	席董事同意通過
110 年第 2 次 (110.04.01)	1.制訂「董事及經理人薪酬管理辦法」及「員工酬勞辦法」 2.109 年度董事酬勞，其他重要貢獻者權數分派 3.高階主管 109 年度變動薪資異動審查案 4.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
110 年第 3 次 (110.05.07)	1.110 年度第一季高階經理人實際績效考核審查 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
110 年第 4 次 (110.08.30)	1.110 年度第二季高階經理人實際績效考核審查 2.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
110 年第 5 次 (110.11.02)	1.110 年度第三季高階經理人實際績效考核審查 2.高階主管人事異動薪資福利審查案 3.高階主管 110 年績效變動薪資發放審查案 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
110 年第 6 次 (110.12.28)	1.110 年度董事酬勞及員工酬勞發放計劃 2.111 年公司擬實施之各項薪資報酬項目審查 3.111 年度高階經理人績效考核指標審查 4.本公司薪酬委員會 111 年度之工作計劃案 5.本公司財務主管異動案 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。			

(四) 提名委員會運作情形資訊

1. 提名委員會成員之委任資格條件及其職責

- (1) 本委員會由董事會推舉至少三名董事組成之，其中應有過半數獨立董事參與。
- (2) 本委員會秉於董事會之授權，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：

主要職責：

- 一、制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人。
- 二、建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各

- 董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- 三、訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。
- 四、訂定本公司之公司治理實務守則。

2. 提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形

110年7月配合董事會全面改選，新任委員任期為110年7月20日至113年7月19日，該委員會由四名獨立董事組成，委員會主席簡慧如具備法律專業與公司治理專長。

提名委員姓名	是否為獨立董事	專長
簡慧如 (主席)	√	法律、公司治理
邱奕嘉	√	財務會計、策略、科技管理、智慧財產
林長洲	√	產業科技、人工智慧
翁文欣	√	金融、投資、改善資產負債

- (1) 本公司之提名委員會委員計4人，由四位獨立董事擔任。
- (2) 本屆委員任期:110年7月20日至113年7月19日。最近年度(110)提名委員會開會 2 次(A)，日期、委員出席情形、議案內容及後續處理如下：

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	林長洲	2	0	100.00	
委員	劉恒逸	2	0	100.00	
委員	劉素芳	1	1	50.00	
委員	邱奕嘉	2	0	100.00	
其他應記載事項： 敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。					
	提名委員會	議案內容及後續處理		決議結果	公司對提名委員會意見之處理

110年 第1次 (110.04.07)	1.董事候選人資格案 後續處理：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
110年 第2次 (110.05.07)	1.修訂本公司「公司治理實 務守則」案 後續處理：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、提名委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明提名委員會日期、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

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110年5月7日董事會通過修訂本公司「公司治理實務守則」。此守則可由公司網站或公開資訊觀測站下載。
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) 依本公司「公司治理實務守則」第十三條，本公司責成直屬董事會之【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>目前董事會由八位擁有豐富經營經驗或學術經驗的董事所組成，其中包含四席獨立董事，而四席獨立董事中，又有一名女性。目前四位獨董的背景及專業涵蓋經營、財務、法律、策略、產業分析和科技。</p> <p>定穎多元化政策之具體管理目標與目前達成情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 目標：至少有一席女性董事及具備法律、金融專長之獨立董事。 2. 達成情形：110年董事會全面改選，加入一席女性律師及一席男性金融專家為獨立董事，達成設定目標。 3. 未來目標：加強具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	多元化項目董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡(歲)	獨立董事任期年資							
			多元化項目董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡(歲)	獨立董事任期年資							
			黃銘宏	中華民國	男	V	41-50								
			倪融	中華民國	男	V	61-70								
			蔡宗龍	中華民國	男	V	41-50								
			孫元俊	中華民國	男		41-50								
			邱奕嘉	中華民國	男		41-50	3-6年							
			林長洲	中華民國	男		41-50	6-9年							
			簡慧如	中華民國	女		31-40	0-3年							
			翁文欣	中華民國	男		41-50	0-3年							
			多元化項目董事姓名	經營管理	領導決策	財務會計法律	策略及風險規劃	產業趨勢分析	產業科技發展						
			黃銘宏	V	V			V	V						
			倪融	V	V		V								
			蔡宗龍	V	V				V						
			孫元俊	V		V		V							
			邱奕嘉			V	V								
			林長洲		V		V		V						
			簡慧如			V	V								
			翁文欣	V		V		V							

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>評估項目</p> <p>(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？</p>		<p>摘要說明</p> <p>(二) 本公司於96年成立提名委員會，目前四位成員皆為獨立董事。委員會的職權如下，並將所提建議提交董事會討論：</p> <p>一、制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人。</p> <p>二、建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。</p> <p>三、訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。</p> <p>四、訂定本公司之公司治理實務守則。</p> <p>110年年共召開2次提名委員會議。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>獨立姓名</th> <th>審計</th> <th>薪酬</th> <th>提名</th> <th>風險管理</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>邱奕嘉</td> <td>v(主席)</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v</td> </tr> <tr> <td>林長洲</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v(主席)</td> </tr> <tr> <td>簡慧如</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v(主席)</td> <td>v</td> </tr> <tr> <td>翁文欣</td> <td>v</td> <td>v(主席)</td> <td>v</td> <td>v</td> </tr> </tbody> </table>	獨立姓名	審計	薪酬	提名	風險管理	邱奕嘉	v(主席)	v	v	v	林長洲	v	v	v	v(主席)	簡慧如	v	v	v(主席)	v	翁文欣	v	v(主席)	v	v	
獨立姓名	審計	薪酬	提名	風險管理																								
邱奕嘉	v(主席)	v	v	v																								
林長洲	v	v	v	v(主席)																								
簡慧如	v	v	v(主席)	v																								
翁文欣	v	v(主席)	v	v																								
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>		<p>(三) 本公司已於108年02月24日經董事會通過修訂「董事會績效評估辦法及程序」。考量公司狀況與需要，訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應包括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、提升董事會決策品質。</p> <p>三、董事會組成與結構。</p> <p>四、董事的選任及持續進修。</p> <p>五、內部控制。</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>摘要說明</p> <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。 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。 <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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>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>110年的評估由董事會內部自評、董事成員自評及功能性委員會內部自評，於111年3月31日提報董事會。對董事會及功能性委員會主要之建議及改善行動如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 與董事們個別討論個人的專長領域及可貢獻之處，並依公司需要加以活用。 2. 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。 	

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>摘要說明</p> <p>3. 至少每月提供一次營運的績效報告給董事們。 4. 定期提供產業相關資訊。 5. 安排經營團隊在董事會中報告產業相關資訊並討論。 6. 安排111年下半年召開提名委員會，討論董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。</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26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)本公司自104年開始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</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>摘要說明</p> <p>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傭金；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110年12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110年12月28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>	

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、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108年03月18日董事會決議通過，指派【董事長室】劉國瑾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、協助董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事會及股東會之會議相關事宜、提供董事會及股東會執行業務所需之資料、協助董事會遵循法令等。</p> <p>110年度業務執行情形如下： 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、協助董事會及股東會之會議相關事宜。 四、提供董事會及股東會執行業務所需之資料。 五、協助董事會及股東會遵循法令。 六、辦理年度董事會及其成員績效評估。 七、持續進修。</p>	無。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V	<p>(一)公司目前各利害關係人皆有合適指派之溝通管道，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)公司網站設置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>	無。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務?	V	為台新證券股務代理部。	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	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(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>	V	<p>(一) 公司網址為www.dynamicpcb.com，網站設有財務資訊及公司治理專項，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110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111年2月23日公告並申報年度財務報告，並分別於110年5月7日、110年8月3日、110年11月2日提早公告並申報第一、二、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。
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應者關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>		<p>係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>係、供應者關係、投資者關係、僱員關懷、投資者關係、利害關係、供應者關係、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>
<p>(一) 員工權益：110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。</p>			
<p>(二) 員工關懷：</p>			
<p>110年桃園營運中心：</p>			
<p>委由政府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，共 37 人</p>			
<p>午餐供應少油、少鹽且使用橄欖油方式烹煮健康餐盒，維護員工身體健康，每日 37 人。</p>			
<p>110年昆山廠：</p>			
<p>1. 舉辦員工生日會，共 3,000 人參與。</p>			
<p>2. 舉辦籃球賽，共 60 人參加。</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	
3. 公司申請企業自主認定職業技能等級資質獲批			
4. 職業技能等級《電子產品製版工》考核鑒定，發證時間 2021 年 11 月 3 日共 60 人通過			
5. 職業技能等級《印製電路制工》考核鑒定，發證時間 2021 年 12 月 2 日共 57 人通過			
6. 開展 40 層主管拓展訓練—同心同行 奔赴願景 together is better，共 39 人參與			
110年黃石廠：			
1. 年終錦鯉抽獎 頒獎活動，共 1383 人參與。			
2. 全廠員工發放春節禮包，共 1710 人參與。			
3. 春節留守員工二重暖心禮（黃石特產+電影觀影券），共 1710 人參與。			
4. 全廠 40 職層含以上留守黃石主管新春送祝福活動，共 20 人參與。			
5. 新春內介之星心意禮，共 100 人參與。			
6. 悅跑社梅花越野賽，共 13 人參與。			
7. 20 層拓展營訓練（共 4 梯），共 251 人參與。			
8. 成人高首屆畢業典禮活動，共 45 人參與。			
9. 感謝恩師、教師節活動，共 25 人參與。			
8. 壽星聖誕生日會，共 94 人參與。			
(三)社會關懷：110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羊毛氈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 607,500 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 600,000 元)。			
4. 員工中秋禮品：選購是桃園第一家以「蔬菜種植與銷售」為主的庇護工場的有機無毒蔬菜，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 120,705 元)			
5. 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 3,178 元)			
6. 參加扶貧任務，購買農特產。(人民幣 30,000 元)			
(四)投資者關係：設立發言人、代理發言人及服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			

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			
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、共同解決製程技術與質量控制等方面的難題。雙方亦可透過經常性的會議共用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方針以滿足採購企業端的要求，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商關係。					
(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					
身分別	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	黃銘宏	110/01/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事實務進階研討會-人工智慧的原理與應用	3.0
董事	黃銘宏	110/07/16	台灣數位治理協會	商業法院對董事會運作及董事執行職務之影響	3.0
法人董事 代表人	孫元俊	110/07/16	台灣數位治理協會	商業法院對董事會運作及董事執行職務之影響	3.0
法人董事 代表人	孫元俊	110/12/07	台灣證券交易所	2021 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3.0
法人董事 代表人	倪融	110/07/16	台灣數位治理協會	商業法院對董事會運作及董事執行職務之影響	3.0
法人董事 代表人	倪融	110/08/20	台灣數位治理協會	數位轉型成敗的關鍵-國際案例分享	3.0
法人董事 代表人	蔡宗龍	110/08/04	台灣投資人關係協會	新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解析	3.0
法人董事 代表人	蔡宗龍	110/08/20	台灣數位治理協會	數位轉型成敗的關鍵-國際案例分享	3.0
法人董事 代表人	蔡宗龍	110/08/31	台灣數位治理協會	淨零碳排之國際趨勢與台灣推動零碳轉型的作為	3.0
法人董事	蔡宗龍	110/10/15	證券暨期貨市場發展基金會	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0

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		
代表人					
獨立董事	邱奕嘉	110/08/05	社團法人中華公司治理協會	零售力量新趨勢-數位化引領零時差消費	3.0
獨立董事	邱奕嘉	110/08/06	社團法人中華公司治理協會	我們與內線交易的距離	3.0
獨立董事	林長洲	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇(上午場)	3.0
獨立董事	林長洲	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇(下午場)	3.0
獨立董事	簡慧如	110/07/29	台灣投資人關係協會	新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解析	3.0
獨立董事	簡慧如	110/08/31	台灣數位治理協會	淨零碳排之國際趨勢與台灣推動零碳轉型的作為	3.0
獨立董事	簡慧如	110/09/23	台灣數位治理協會	財務報告責任與風險	3.0
獨立董事	簡慧如	110/12/02	台灣董事會績效協進會	經營權管理與公司永續發展	3.0
獨立董事	翁文欣	110/07/29	台灣投資人關係協會	新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解析	3.0
獨立董事	翁文欣	110/12/02	台灣董事會績效協進會	經營權管理與公司永續發展	3.0
獨立董事	翁文欣	110/12/07	台灣證券交易所	2021 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0
財會主管	倪佩婷	110/11/25-26	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	江玲瑩	110/11/29-30	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	110/08/18,25,110/09/01	社團法人中華內稽核協會	內稽人員核心知識技能系列(一)：內部稽核本質	18.0
公司治理主管	劉國瑾	110/07/16	台灣數位治理協會	商業法院對董事會運作及董事執行職務之影響	3.0
公司治理主管	劉國瑾	110/08/31	台灣數位治理協會	淨零碳排之國際趨勢與台灣推動零碳轉型的作為	3.0
公司治理主管	劉國瑾	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇(上午場)	3.0
公司治理主管	劉國瑾	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇(下午場)	3.0

(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

本公司於104年06月30日訂定「風險管理政策」經董事會通過，作為本公司風險管理之最高指導原則，從公司整體的角度，透

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>過對潛在風險之辨識、衡量、監控、回應及報告一連串的活動，將營運活動中可能面臨之各種風險，維持在能承受的範圍之內，並作為經營策略制定的參考依據，以期能確保公司策略目標之達成。</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 本公司成立「風險管理委員會」，由董事長及總經理擔任主席，直接向審計委員會報告，並於每季在董事會報告。</p> <p>4. 運作情形 風險管理委員會之運作如下：</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>主席</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 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 </td> </tr> <tr> <td>總幹事</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 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 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 </td> </tr> <tr> <td>執行委員</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 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 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 </td> </tr> </tbody> </table>	主席	<ol style="list-style-type: none"> 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 	總幹事	<ol style="list-style-type: none"> 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 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 	執行委員	<ol style="list-style-type: none"> 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 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	<ol style="list-style-type: none"> 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 							
總幹事	<ol style="list-style-type: none"> 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 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 							
執行委員	<ol style="list-style-type: none"> 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 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>110年度風險管理委員會總共評估出10個風險議題，包括：擴建黃石二廠財務資金規劃、擴建黃石二廠能源/能評取得、產業新創新技術、俄烏戰爭的影響、COVID-19病毒變異與擴大、環保法規加嚴、氣候變遷相關的材料供應、極端天氣導致的災害、溫室氣體排放總量管制與碳權/能源交易、能源供應。負責單位皆已研擬因應方案，經審計委員會審核後，於董事會中報告，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>							
	<p>(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111年3月1日12時~112年3月1日12時，保險金額USD\$3,000,000元，承</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>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111年8月4日在董事會中報告。</p> <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>定類於109年第七屆公司治理評鑑中得分99.67，連續五年得到最高級距Top5%的佳績。</p> <p>110年第八屆公司治理評鑑結果尚未公布，110年已改善項目有以下：</p>			
題號	題目		
1.3	公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？		
2.28	公司是否訂有內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬經提報至董事會或由稽核主管簽報董事長之核定方式，並於公司網站揭露？		
3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告？		
3.6	公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？		
4.4	公司是否依據國際通用之報告書編製指引，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳企業社會責任報告書？		
4.5	公司編製之企業社會責任報告書是否取得第三方驗證？		
110年待改善項目有以下，將持續逐步改善。			
題號	題目		
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？		
2.30	公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照？		
3.8	公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？		
3.13	公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？		
3.21	公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？		

(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

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？	V	<p>(一) 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。</p> <p>(二) 同時設定十二項永續政策： 追求企業永續，嚴守誠信原則，遵循法規承諾，精進技術開發，持續創造價值，強化夥伴關係，友善保護環境，提升資源使用，尊重維護人權，提供友善職場，善盡社會責任，提高資訊透明， (三) 制定減碳策略及短中長期目標。 (四) 以自主節能減碳、廠區自建太陽能發電系統、直購綠電與購買憑證等行動方案，達成設定目標。 (五) 董事及高階主管的薪酬與ESG績效連結。</p>	無。						
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	<p>本公司就企業社會責任重大性原則，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：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">重大議題</th> <th style="width: 15%;">風險評估項目</th> <th style="width: 70%;">風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>水資源管理</td> <td>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</td> </tr> </tbody> </table>	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	
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							

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	
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？	是	<p>摘要說明(註2)</p> <p>減少汙水排放，並降低營運成本；提升水風險應變能力。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>通過加強企業內部能耗盤查，尋找節能降耗機會；技術提升降低水資源耗用。</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，建立三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>	
	否	<p>廢棄物和有害物質管理</p> <p>空氣汙染物管理</p> <p>氣候變遷對運營活動的影響</p> <p>人才吸引與留任</p> <p>社會</p> <p>公司 治理</p> <p>法令遵循</p> <p>(一)本公司已建置符合產業特性之ISO14001環境管理系統、IECQ QC 080000有害物質流程管</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>(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？</p> <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？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>理系統下，在系統的持續改善運作下，環境績效日益提昇。此外，為提升能源管理及溫室氣體管理績效，亦推ISO50001動能源管理系統認證並進行ISO14064-1溫室氣體盤查。</p> <p>(二) 本公司透過QC080000有害物質流程管理系統的運作，確保產品無國際法規和客戶限制的有害物質，降低產品對環境之衝擊；並致力於提升各項資源之利用效率，從生命週期的角度，透過研發、採購、製造、品保全員投入，持續製程改善、導入綠色材料、製程，以生產滿足客戶期望的產品。</p> <p>(三) 因應全球極端氣候與自然災害加劇惡化，109年起本公司於風險管理委員會中成立氣候變遷小組，參考國際相關準則(TCFD)定期分析氣候變遷的影響，辨識相關的風險與機會，並將因應措施彙整於董事會報告，提供董事會於公司重大決策過程中做出更明智的營運決策。</p> <table border="1" data-bbox="986 533 1374 1167"> <thead> <tr> <th>氣候變遷的風險類別</th> <th>風險辨識</th> <th>機會辨識</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>極端氣候的影響</td> <td>極端天氣事件可能造成停電、停水、廠房設備毀損，供應鏈中斷等，以致影響生產。</td> <td>強化公司面對劇烈天氣的韌性，可較同業擁有更多的業務機會。</td> <td>1. 健全營運持續管理系統，每季召開氣候風險委員會，鑑別重大風險事項並於董事會報告。 2. 制定應急處置預案，儲備救急物資，加強人員培</td> </tr> </tbody> </table>	氣候變遷的風險類別	風險辨識	機會辨識	因應措施	極端氣候的影響	極端天氣事件可能造成停電、停水、廠房設備毀損，供應鏈中斷等，以致影響生產。	強化公司面對劇烈天氣的韌性，可較同業擁有更多的業務機會。	1. 健全營運持續管理系統，每季召開氣候風險委員會，鑑別重大風險事項並於董事會報告。 2. 制定應急處置預案，儲備救急物資，加強人員培
氣候變遷的風險類別	風險辨識	機會辨識	因應措施								
極端氣候的影響	極端天氣事件可能造成停電、停水、廠房設備毀損，供應鏈中斷等，以致影響生產。	強化公司面對劇烈天氣的韌性，可較同業擁有更多的業務機會。	1. 健全營運持續管理系統，每季召開氣候風險委員會，鑑別重大風險事項並於董事會報告。 2. 制定應急處置預案，儲備救急物資，加強人員培								

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)		
	<p>政策或法規的改變</p> <p>政府設定節能減碳政策、加快發展迴圈經濟、加強水資源控管、推動再生能源等。</p> <p>減碳趨勢下各國汽車中長期產業政策改變，主要國家將在2025~2035間禁售燃油車。</p> <p>以低碳商品取代現有產品</p>	<p>法規要求的同時將提供相關補助與獎勵，協助企業達成要求；此外節能減碳也將達到成本降低的效益。</p> <p>發展新能源車的高階製程能力，滿足客戶低碳產品的需求。</p> <p>業務全力開發現有客戶新能源車的需求以及電動車客戶的需求。</p>	
	<p>(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> <p>(四) 定穎自民國98年起開始參與碳揭露計畫(CDP)，並根據世界企業永續發展協會(WBCSD)與世界資源研究院(WRI)發表之「溫室氣體盤查議定書」(GHG Protocol)·盤查直接排放(範疇一)與間接排放(範疇二)之溫室氣體排放量。</p> <p>本公司針對節能減碳、溫室氣體減量、減少用水、廢棄物管理政策設定之管理目標如下： 節能減碳：年度單位營收節電率4% (以109年為</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	摘要說明(註2)																											
			<p>基線) 溫室氣體減量：每年降低4%年度單位營收之碳排放(以109年為基線)。 減少用水：年度節水率4%(以109年為基線)。 廢棄物管理：廢棄物回收率95~98%</p>																											
			<p>崑山廠</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>109年</th> <th>110年</th> <th>與前一年比較增減%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>廢棄物總重量(噸)</td> <td>22,311</td> <td>28,333</td> <td>26.99%</td> </tr> <tr> <td>年度用水量(萬噸)</td> <td>199</td> <td>292</td> <td>46.73%</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體直接排放量(噸 CO₂當量/年)</td> <td>5,438</td> <td>6,778</td> <td>24.64%</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體間接排放量(噸 CO₂當量/年)</td> <td>148,161</td> <td>160,082</td> <td>8.04%</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體總排放量(噸 CO₂當量/年)</td> <td>153,509</td> <td>166,860</td> <td>8.69%</td> </tr> </tbody> </table> <p>崑山廠廢棄物產生量較前一年增加，主要原因為用於廢水處理液鹼價格高漲，使用其他替代鹼性調理劑，造成廢水汙泥量大幅增加所致，111年起已進行最適化調整，並加強資源廢棄物之回收。110年度總用水量因生產面積增加造成用水量亦增加，111年起已將用水強度之指標，納入廠區總經理的績效指標，每月評核並與獎酬進行連動。</p>				項目	109年	110年	與前一年比較增減%	廢棄物總重量(噸)	22,311	28,333	26.99%	年度用水量(萬噸)	199	292	46.73%	溫室氣體直接排放量(噸 CO ₂ 當量/年)	5,438	6,778	24.64%	溫室氣體間接排放量(噸 CO ₂ 當量/年)	148,161	160,082	8.04%	溫室氣體總排放量(噸 CO ₂ 當量/年)	153,509	166,860	8.69%
項目	109年	110年	與前一年比較增減%																											
廢棄物總重量(噸)	22,311	28,333	26.99%																											
年度用水量(萬噸)	199	292	46.73%																											
溫室氣體直接排放量(噸 CO ₂ 當量/年)	5,438	6,778	24.64%																											
溫室氣體間接排放量(噸 CO ₂ 當量/年)	148,161	160,082	8.04%																											
溫室氣體總排放量(噸 CO ₂ 當量/年)	153,509	166,860	8.69%																											
			<p>黃石廠</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>109年</th> <th>110年</th> <th>與前一年比較增減%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>項目</td> <td>109年</td> <td>110年</td> <td>與前一年比較增減%</td> </tr> </tbody> </table>				項目	109年	110年	與前一年比較增減%	項目	109年	110年	與前一年比較增減%																
項目	109年	110年	與前一年比較增減%																											
項目	109年	110年	與前一年比較增減%																											

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)			
			廢棄物總重量(噸)	19,233	31,766	65.16%
			年度用水量(萬噸)	164	210	28.05%
			溫室氣體直接排放量(噸 CO ₂ 當量/年)	9,255	11,355	22.69%
			溫室氣體間接排放量(噸 CO ₂ 當量/年)	50,361	62,386	23.88%
			溫室氣體總排放量(噸 CO ₂ 當量/年)	59,616	73,741	23.69%
			<p>黃石廠 110 年度營收較 109 年度增加 62.95%，因此廢棄物產生量、年度用水量及溫室氣體排放總量均較前一年增加，但除單位營收廢棄物產出量較 109 年微幅增加 1%外，單位營收之年度用水量及溫室氣體排放總量均較前一年下降 20% 以上。</p> <p>公司為達成目標所執行之措施包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 健全管理體系，透過環境、能源...等各類管理體系之運作，提升管理績效。 新建廠房從廠房公設設施及新購設備均優先考量節能設計。 HS 規劃每天發電量約 8,400KW 之萬坪太陽能發電區。 KS 以蒸氣取代原本使用電力供應之空調加濕及生活區熱水，減少直接溫室氣體產出 落實廢水分流規劃，提升中水回用效率；規劃冷凝水、雨水收集、放流水回用，以節省水資 			

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>源。</p> <p>6. 導入在線回收系統，回收有價料再利用；進行危廢物質、高總氮水處理系統、鎳廢液減量回收系統、膜渣減量回收系統等。</p>			
<p>四、社會議題</p> <p>(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>(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		無。
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，</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	
並對員工定期實施安全與健康教育？		<p>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。</p> <p>昆山廠：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 針對109年發生的工傷進行專項系統改善工作，110年發生件數由109年的17件降低到110年的10件，降低41%。 2. 持續修改蒸氣加熱取代電加熱設備，110年再完成兩條設備（累計完成三條）。 3. 外來廠商作業施工已上線電子化，實現無紙化作業。 4. 針對現場水平線加熱器隱患專項，已增加EGO超溫報警及風機聯鎖設備，共計85條 <p>黃石廠：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 110年工傷件數共6件，交通事故1起。 2. 工安全員、部門及以上主管參加年度安全管理複訓，增強主管的安全意識。 3. 聘請外部安全專家每月對工作場所進行安全隱患排查及安全教育訓練，減少安全面之盲區現象並促進現場人員汲取外部安全知識。 4. 110年進行3年一次職業病現狀效果評價，對檢測結果予以公告周知，並依據職業衛生現狀評價結果安排員工進行崗前、崗中及離崗體檢。 5. 全廠安全設施點檢已上線電子化，實現無紙化作業。 6. 每月進行班前會宣導及每月進行安全、消防及職業衛生培訓並存檔。 	

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>(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>(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則，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>	<p>7. 利用便攜式投影儀播放警示片進行全廠歲末年初安全知識宣導</p> <p>8. 于樓頂廢氣塔周邊加裝6個消防水炮，每月對工安及公設人員進行應急操作演練</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。</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)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 		

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	
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>政策等，並推動相對應之管理體系。供應商簽署率達98%以上。</p> <p>110年定穎將之前出版的『企業社會責任報告書』更名為『ESG 永續報告書』，強化ESG 的資訊揭露，以回應利害關係人對此議題的日益關心。此外，考量國際日益重視氣候相關的財務揭露，我們也在本報告書中初步導入TCFD架構，並報導定穎對氣候相關風險與機會的策略和管理目標。本報告書同時依據國際整合性報告書委員會出版之國際整合性報告書框架，以及全球報告倡議組織發布之最新版GRI 準則編製，採用核心選項(Core)之揭露原則。</p> <p>本報告書經定穎稽核室針對非重大財務資訊進行內容來源的查核，並委託獨立且具公信力之安永聯合會計師事務所對我們根據國際整合性報告書框架及GRI 準則核心選項(Core)所編製的2020『ESG 永續報告書』，進行有限確信，相關結果已與治理單位充分溝通，確信範圍及結論可參考本公司報告書附錄之獨立確信報告書。</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。		V	無。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司設有「企業社會責任委員會」及「企業社會責任辦公室」推動企業社會責任的運作，將經濟、環境、社會各議題納入公司的營運策略並在系統中執行，同時也在董事會中報告；此外本公司訂有「社會公益捐贈辦法」，每月提撥基金關懷教育、慈善、環保、學術、文化、運動等面向。			

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。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(七) 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>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司之企業文化為：誠信、熱忱、好學、團隊，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。(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>是</p>	<p>否</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。110年報告的日期為8月3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>七、要求董事成員與高階主管遵循誠信經營政策並出具聲明書</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>摘要說明</p> <p>110年的執行情形： 一、教育訓練：進行誠信宣導教育訓練，合計9,099人次，4,549.5小時。 二、CEO信箱收受檢舉案件：110年CEO信箱未收到投訴信函。 (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。 (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劃進行各項稽核，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。 (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>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>	V	<p>(一)本公司於105年05月12日修正『舉報獎勵作業辦法』，並揭露於公司網站，詳列具體檢舉管道、獎勵制度、受理專責人員如下： 1.檢舉管道 (1)董事長信箱(ceo@dynamicpcb.com) (2)寫信到不合理信箱或發mail到其他幹部信箱。 2.獎勵制度 (1)獎金在結案時核實數額後發放。</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>(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>是</p>	<p>否</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。 (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。 (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。 3. 受理專責人員 董事長確認後交法務室立案調查。 (二) 處理流程及相關保密機制： 1. 處理流程 (1) 相關廠、處、部配合法務室調查事實。 (2) 調查完畢後，法務室以簽呈呈董事長處理結果及獎金發放事宜。調查結果若涉及犯罪行為，則移送警方處理。 (3) 時限：一般案件二週、複雜案件四週。案件是否複雜，在立案時由董事長訂之。 2. 相關保密機制 在處理過程中，對案件及檢舉人嚴格保密。 (三) 本公司於104年10月30日依誠信經營守則第二十一條及公司治理實務守則第二十八之二條規定，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檢舉而遭受不當對待或處置。此程序書揭露於公司網站。</p>	
<p>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？</p>	<p>V</p>	<p>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；推動成效則詳列於企業社會責任報告書中「經濟績效與公司治理」篇下</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	
		的『倫理與誠信』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。		

(八) 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>)

(九) 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) 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。

(十一) 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。

(十二) 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/ 常會	重要決議事項
董事會	110 年第一次 董事會 (110.02.26)	1.通過出具「內部控制制度聲明書」案。
		2.通過一百零九年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。
		3.通過本公司一百零九年度盈餘分派案。
		4.通過本公司「一百一十年度預算」。
		5.通過更換本公司之簽證會計師。
		6.通過修訂大陸事業定穎電子(昆山)有限公司「取得或處分資產處理程序」案。
		7.通過修訂大陸事業定穎電子(昆山)有限公司申請承作無本金交割遠期外匯(NDF)。
		8.通過集團企業銀行承作衍生性金融商品交易額度。
		9.通過本公司對集團企業融資額度之背書保證。
		10.通過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)有限公司。
		11.通過本公司擬發行國內第二次無擔保轉換公司債案。
		12.通過集團企業銀行融資額度申請。
		13.通過集團接班人計畫更新。
		14.通過修訂「股東會議事規則」。
		15.通過修訂「誠信經營守則」。
		16.通過修訂「董事會議事規則」。
		17.通過修訂「審計委員會組織規章」。
		18.通過修訂「獨立董事之職責範疇規則」。
		19.通過修訂「薪酬委員會組織規章」。
		20.通過 109 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/ 常會	重要決議事項
		21.通過 109 年度董事及經理人薪資報酬實際發放情形。 22.通過 109 年度高階經理人績效考核指標審查。 23.通過高階主管人事異動薪資福利審查案。 24.通過全面改選董事案。 25.通過召開一一〇年股東常會暨受理股東提案暨提名相關事宜。
董事會	110 年第二次 董事會 (110.04.01)	1.通過董事候選人資格案。 2.通過 109 年度董事會績效評估結果。 3.通過通過集團企業銀行融資額度申請。 4.通過制訂「董事及經理人薪酬管理辦法」及「員工酬勞辦法」。 5.通過 109 年度董事酬勞-其他重要貢獻者權數分派。 6.通過高階主管 109 年度變動薪資異動審查案。 7.通過高階主管人事異動薪資福利審查案。
董事會	110 年第三次 董事會 (110.04.15)	1.補充說明 109 年 8 月 24 日之董事會決議第二案大陸轉投資事業定穎電子(昆山)有限公司之投資架構相關事宜。 2.補充說明 109 年 12 月 17 日之董事會決議第十一案大陸轉投資事業定穎電子(昆山)有限公司之投資架構相關事宜。
董事會	110 年第四次 董事會 (110.05.07)	1.一百一十年第一季合併財務報表案。 2.擬提出集團企業銀行融資額度申請。 3.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證。 4.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)有限公司(以下簡稱黃石廠)。 5.擬增加對轉投資公司 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.之投資案。 6.擬修訂本公司「公司治理實務守則」。 7.110 年度第一季高階經理人實際績效考核審查。
董事會	110 年第五次 董事會 (110.06.21)	1.變更一一〇年股東常會召開日期相關事宜。
董事會	110 年第六次 董事會 (110.07.05)	1.擬提出集團企業銀行融資額度申請。 2.擬提出集團企業銀行承作衍生性金融商品交易額度。 3.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證。
董事會	110 年第七次 董事會 (110.07.20)	1.選舉本屆董事長案。
董事會	110 年第八次 董事會 (110.07.29)	1.聘任本公司第六屆薪酬委員會委員並推選薪酬委員會召集人及會議主席案。 2.推舉提名委員會委員，並推選提名委員會召集人及會議主席案。 3.推舉風險管理委員會委員，並推選風險管理委員會召集人及會議主席案。
董事會	110 年第九次 董事會 (110.08.03)	1.一百一十年第二季合併財務報表案。 2.擬提出集團企業銀行融資額度申請。 3.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證 4.擬提出本公司「一百一十一年度營運計劃書」。 5.擬提出大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P1 第四期產線設備之資本支出預算案。

董事會/ 股東會	董事會屆次/ 常會	重要決議事項
		6.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。
董事會	110 年第十次 董事會 (110.08.30)	1.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P1 第四期產線設備之資本支出預算案。 2.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P2 建廠之資本支出預算案。 3.110 年度第二季高階經理人實際績效考核審查。 4.高階主管人事異動薪資福利審查案。
董事會	110 年第十一次 董事會 (110.09.17)	1.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P1 第四期產線設備之資本支出預算案。 2.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P2 建廠之資本支出預算案。 3.擬提出集團企業銀行融資額度申請。
董事會	110 年第十二次 董事會 (110.10.18)	1.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P1 第四-2 期產線設備之資本支出預算案。 2.擬追加大陸轉投資事業「定穎電子(黃石)有限公司」P2 建廠之資本支出預算案。 3.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證。
董事會	110 年第十三次 董事會 (110.11.12)	1.更換本公司之簽證會計師。 2.一百一十年第三季合併財務報表案。 3.擬提出集團企業銀行承作衍生性金融商品交易額度。 4.擬提出集團企業銀行融資額度申請。 5.擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證。 6.擬提出申請大陸事業定穎電子(黃石)有限公司(以下簡稱黃石廠)長期抵押銀行融資額度申請。 7.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。 8.110 年度第三季高階經理人實際績效考核審查。 9.高階主管人事異動薪資福利審查案。 10.高階主管 110 年績效變動薪資發放審查案。
董事會	110 年第十四次 董事會 (110.12.28)	1.本公司一百一十一年度稽核計劃。 2.本公司會計師之獨立性。 3.擬修訂本公司一百一十一年度預算案。 4.擬提出本公司「一百一十一年度營運計劃書」。 5.擬提出集團企業銀行承作衍生性金融商品交易額度。 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.擬提出清算並解散 Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)台灣分公司案。 9.擬訂定本公司「國內第二次無擔保轉換公司債」轉換發行新股之基準日。 10.本公司財務主管異動案。 11.擬授權本公司背書保證之專用印鑑保管人。 12.擬授權本公司衍生性商品交易確認人員。 13.集團接班人計畫更新。 14.110 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/ 常會	重要決議事項
		15.111 年公司擬實施之各項薪資報酬項目審查。 16.111 年度高階經理人績效考核指標審查。 17.本公司薪酬委員會 111 年度之工作計劃案。
董事會	111 年第一次 董事會 (111.02.23)	1. 出具「內部控制制度聲明書」案。 2. 一百一十年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 3. 110 年度員工酬勞及董事酬勞發放計劃。 4. 本公司一百一十年度盈餘分派案。 5. 擬提出本公司「一一一年度預算」。 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)有限公司(以下簡稱黃石廠)。 9. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 10. 擬修訂大陸事業定穎電子(昆山)有限公司(以下簡稱定穎(昆山))「取得或處分資產處理程序」案。 11. 擬修訂大陸事業定穎電子(黃石)有限公司(以下簡稱定穎(黃石))「取得或處分資產處理程序」案。 12. 擬提出「嘉南模型企業股份有限公司」(簡稱嘉南)投資案。 13. 擬提出「丞創科技股份有限公司」(簡稱丞創)投資案。 14. 召開一一一年股東常會暨受理股東提案相關事宜。 15. 高階主管人事異動薪資福利審查案。 16. 110 年度董事及經理人薪資報酬實際發放情形。 17. 110 年度高階經理人績效考核指標審查。
董事會	111 年第二次 董事會 (111.03.31)	1. 本公司擬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案。 2. 本公司擬終止上市、停止公開發行案。 3. 訂定「定穎投資控股股份有限公司公司章程」案。 4. 訂定「定穎投資控股股份有限公司資金貸與他人作業程序」及「定穎投資控股股份有限公司背書保證管理辦法」案。 5. 訂定「定穎投資控股股份有限公司取得或處分資產處理程序」案。 6. 訂定「定穎投資控股股份有限公司股東會議事規則」案。 7. 訂定「定穎投資控股股份有限公司董事及監察人選任程序」案。 8. 訂定「定穎投資控股股份有限公司董事會議事規則」案。 9. 選任「定穎投資控股股份有限公司」第一屆董事及監察人案。 10. 解除「定穎投資控股股份有限公司」董事及監察人競業行為之限制案。 11. 擬修訂本公司「公司章程」案。 12. 擬修訂本公司「股東會議事規則」案。 13. 補充本公司 111 年度股東常會之召集事由。 14. 110 年度董事會績效評估結果。 15. 修訂「董事及經理人薪酬管理辦法」。 16. 110 年度董事酬勞，其他重要貢獻者權數分派。
股東會	110 年常會 (110.07.20)	1. 承認一百零九年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 執行情形之檢討：已依規定公告申報。 2. 承認一百零九年度盈餘分派表。 執行情形之檢討：已於 110 年 9 月 10 日發放現金股利。。

董事會/ 股東會	董事會屆次/ 常會	重要決議事項
		3.修訂「股東會議事規則」。 執行情形之檢討：已依修訂後內容執行。
		4.全面改選董事。 執行情形之檢討：依法選出董事 8 席(含獨立董事 4 席)，並已依法令規定於 15 日內向經濟部辦理變更登記，於 110 年 08 月 05 日獲經濟部核准完成。

(十三)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：110 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。

(十四)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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

111 年 3 月 31 日

職稱	姓名	就任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	江玲瑩	95.06.30	111.01.01	職務調整(解任)

註 1：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

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	110/1/1~110/12/31	

金額單位：新臺幣仟元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 千元		v	510
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元			
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	v		5,580
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
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	5,580	0	510	0	0	510	110/1/1~110/12/31	
	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、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	110 年度		當年度截止至 03 月 22 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	-620,677	-539,211	0	0
法人董事	宏俐投資有限公司	-1,148,067	0	0	0
法人董事代表人	倪融	-36,894	0	0	0
法人董事	謙宏投資有限公司	0	0	0	0
法人董事代表人	蔡宗龍	0	0	0	0
法人董事	銘基投資有限公司	-369,825	0	0	0
法人董事代表人	孫元俊	-62	0	0	0
獨立董事	簡慧如	0	0	0	0
獨立董事	翁文欣	0	0	0	0
獨立董事	劉恒逸 (解日:1100720)	0	0	不適用	不適用
獨立董事	林長洲	0	0	0	0
獨立董事	邱奕嘉	0	0	0	0
獨立董事	劉素芳 (解日:1100720)	0	0	不適用	不適用
執行長/總經理	黃銘宏	-620,677	-539,211	0	0
廠區總經理	倪融	-36,894	0	0	0
廠區總經理	蔡宗龍	-40,495	0	0	0
副總經理	楊金聲	-44,075	0	-53,000	0
副總經理	許英昭	-61,997	0	0	0
副總經理	周坤儒 (解日:1100901)	-13,623	0	不適用	不適用
副總經理	DAT WAI DAVIO LO	0	0	0	0
副總經理	李英魁	73,043	0	69,000	0
副總經理	江玲瑩	-106,142	0	-9,000	0
副總經理	邱垂明	-22,330	0	0	0
財務暨會計主管	倪佩婷	-29,763	0	0	0
稽核主管	蔡歆怡	-12,453	0	0	0
公司治理主管	劉國瑾	-69,688	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			
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率		
黃銘宏	11,162,071	4.02%	185,736	0.07%	0	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	9,915,896	3.57%	0	0.00%	0	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	0	黃銘宏	配偶為該公司負責人
大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶 花旗(台灣)商業銀行受託保管波羅寧新興市場基金公司投資專戶	185,736	0.07%	11,162,071	4.02%	0	0	謙宏投資有限公司	負責人與該公司負責人為同一人
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總台國際股票指數基金	6,609,942	2.38%	0	0.00%	0	0	不適用	不適用
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台國際股票指數基金	5,447,186	1.96%	0	0.00%	0	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	4,559,365	1.64%	0	0.00%	0	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	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	0	黃銘宏	配偶為該公司負責人
渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸國際公司投資專戶	185,736	0.07%	11,162,071	4.02%	0	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	0	陳秀琴	為該公司負責人
	9,915,896	3.57%	0	0.00%	0	0	陳秀琴	為其本人
	2,769,025	1.00%	0	0.00%	0	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
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	8,581	100.00%	-	-	8,581	100.00%
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	50	100.00%	-	-	50	100.00%
Dynamic Electronics Co.,Ltd. (Seychelles)	50	100.00%	-	-	50	100.00%
Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	50	100.00%	-	-	50	100.00%
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	-	-	141,917	100.00%	141,917	100.00%
定穎電子(昆山)有限公司	-	-	註 2	100.00%	註 2	100.00%
定穎電子(黃石)有限公司	-	-	註 2	100.00%	註 2	100.00%

註 1：以上係公司採用權益法之長期投資。

註 2：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

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 28：110/01/25 經授商字第 11101008270 號函核准。

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	277,518,361	122,481,639	400,000,000	-

3. 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

111年3月22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	9	126	37,440	79	37,654
持有股數	0	4,387,922	17,125,795	216,980,440	39,024,204	277,518,361
持股比例	0.00%	1.58%	6.17%	78.19%	14.06%	100.00%

(三) 股權分散情形

111年3月22日

持 股 等 級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1 ~ 999	13,370	2,569,954	0.92%
1,000 ~ 5,000	18,371	40,201,095	14.48%
5,001 ~ 10,000	3,112	25,881,891	9.33%
10,001 ~ 15,000	747	9,678,059	3.49%
15,001 ~ 20,000	624	11,758,476	4.24%
20,001 ~ 30,000	486	12,808,026	4.61%
30,001 ~ 40,000	223	8,096,338	2.92%
40,001 ~ 50,000	175	8,208,527	2.96%
50,001 ~ 100,000	299	21,729,577	7.83%
100,001 ~ 200,000	118	17,037,884	6.14%
200,001 ~ 400,000	65	17,879,918	6.44%
400,001 ~ 600,000	24	11,589,700	4.18%
600,001 ~ 800,000	16	11,275,879	4.06%
800,001 ~ 1,000,000	4	3,491,705	1.26%
1,000,001 以上	20	75,311,332	27.14%
合 計	37,654	277,518,361	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 有股數	股比例
黃銘宏	11,162,071	4.02%
陳秀琴	9,915,896	3.57%
宏俐投資有限公司	9,497,735	3.42%
大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	6,609,942	2.38%
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	5,447,186	1.96%
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數基	4,559,365	1.64%
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	3,705,533	1.34%

金投		
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%
渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸國際公司投資專戶	2,769,025	1.00%

(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	109 年	110 年	當年度截至 111 年 3 月 31 日 (註 8)
		每股市價 (註1)	最高	21.60	25.4
	最低	11.75	15.75	20.1	
	平均	17.58	21.06	22.74	
每股淨值 (註2)	分配前	18.49	19.89	不適用	
	分配後	18.49	(註 9)	不適用	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		263,664	277,515	277,515
	每股盈 餘(註3)	追溯調整前	2.58	1.70	不適用
		追溯調整後	2.58	(註 9)	不適用
每股股利	現金股利		0.4	0.7	-
	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)		6.81	12.39	不適用
	本利比(註6)		43.95	30.09	不適用
	現金股利殖利率(註7)		2.28	3.32	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 9：110 年度盈餘分配已於 111 年 2 月 23 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 111 年 2 月 23 日董事會決議，將提報 111 年股東會之盈餘分派表如下：

項目	金額
期初未分配盈餘	500,152,975
110 年度淨利	470,454,373
減：提列法定盈餘公積	47,045,437
減：提列特別盈餘公積	139,158,947
可供分配盈餘	784,402,964
分派項目：	
110 年度現金股利(每股 0.7 元)	194,262,852
期末未分配盈餘	590,140,112

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，應提撥百分之六至百分之十八為員工酬勞，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：110 年度員工酬勞及董事酬勞係分別以不低於 6%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：110 年度董事會通過之擬議配發員工酬勞及董事酬勞分別為 52,386 仟元及 10,483 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	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 499,900 仟元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	請詳發行及轉換辦法
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
	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		國內第二次無擔保轉換公司債	
項目	年度	110年	當年度截至 111年3月31日
	轉換公司債市價	最高	120
最低		100.1	113.5
平均		110.15	120.77
轉換價格		23.1	
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	

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，本公司最近三年內已完成且計畫效益已顯現之募集與發行有價證券計畫有 108 年度現金增資計畫乙案，最近三年內尚未完成之募集與發行有價證券計畫有 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)108 年度現金增資計畫

1. 計畫內容及預計效益：

(1) 主管機關核准日期及文號：業經金融監督管理委員會 109 年 1 月 15 日金管證發字第 1080342221 號函申報生效在案。為申請展延資金募集時間，業經金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證發字第 1090332720 號函核准展延募集期間至 109 年 7 月 14 日。

(2) 計畫所需資金總額：新台幣 480,000 仟元。

(3) 資金來源：

A.辦理現金增資發行普通股 30,000 仟股，每股面額新臺幣 10 元，每股發行價格暫訂為新臺幣 16 元，預計募集總金額為新臺幣 480,000 仟元。

B.募集資金不足或增加時處理方式：若本次募集資金不足時，將以自有資金或銀行融資支應之；惟若本次募集資金超過本次計畫部分，將全數用於充實營運資金。

(4) 計畫項目、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
			109 年第一季
償還銀行借款	109 年第一季	387,605	387,605
充實營運資金	109 年第一季	92,395	92,395
合計		480,000	480,000

(5) 預計可能產生之效益

A. 償還銀行借款

單位：新台幣仟元

貸款銀行	利率 (%)	契約期間(註 1)	原貸款用途	原貸款餘額	償還金額	減少利息金額	
						109 年度	110 年及往後年度
華南銀行	2.75000%	108/01/11-109/01/11(註 2)	營運週轉金	95,945	95,945	2,096	2,638
上海銀行	2.89875%	108/08/04-109/08/04	營運週轉金	92,745	92,745	2,136	2,688
台中銀行	3.28360%	108/12/9-109/12/13 (註 3)	營運週轉金	62,340	62,340	1,626	2,047

凱基銀行	3.19875%	108/03/14-109/03/14	營運週轉金	136,575	136,575	3,471	4,369
合計				387,605	387,605	9,329	11,742

註 1：本次償還之借款均為營運週轉金，在契約期間內可循環動用

註 2：該借款契約到期日為 109 年 1 月，已進行合約展延之申請

註 3：該銀行借款原始動撥時間為 108 年 1 月，並持續循環動用。此契約期間係先前契約到期後再議定之新約有效期間

本公司本次籌資計畫項目中預計 387,605 仟元用作償還銀行借款，以減少對金融機構借款金額、降低銀行利息負擔。依本公司擬償還之借款利率計算，預計 109 年度及往後年度可節省利息支出分別為 9,329 仟元及 11,742 仟元，可適度減輕本公司財務支出，增加銀行融資運用彈性及有利於本公司整體營運發展。

B. 充實營運資金

本次募資計畫中預計以 92,395 仟元用於充實營運資金，以因應營運成長所需之營運資金，將有助於長期資金穩定度、強化資金運用彈性，並可節省利息支出，提升公司整體營運競爭力。

(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：109 年 1 月 15 日。

2. 執行情形：

計劃項目	執行狀況		截至 109 年第二季執行情形	進度超前或落後原因及改善計劃
償還銀行借款	支用金額	預定	387,605	主要係本次現金增資係於 109 年 6 月 18 日收足股款，故資金運用計畫延至 109 年 6 月執行，並已於 109 年第二季執行完畢。
		實際	387,605	
	執行進度 (%)	預定	100.00	
		實際	100.00	
充實營運資金	支用金額	預定	92,395	
		實際	92,395	
	執行進度 (%)	預定	100.00	
		實際	100.00	
合計	支用金額	預定	480,000	
		實際	480,000	
	執行進度 (%)	預定	100.00	
		實際	100.00	

該次現金增資經金管會申報生效後，本公司股價受新冠肺炎影響而下滑，本公司為保障股東權益，故向金管會申請展延該次現金增資募集期間，經金管會 109 年 2 月 25 日金管證發字第 1090332720 號函核准展延募集期間至 109 年 7 月 14 日，後本公司已於 109 年 6 月 18 日收足股款，並於 109 年 6 月按計畫項目執行，且於 109 年第二季按計畫執行完畢，並依規定輸入公開資訊觀測站。

3. 效益評估

項目	108 年度(募資前)	109 年度(募資後)
營業收入	5,064,011	3,868,208
營業毛利	99,195	340,431
營業利益(損失)	(304,103)	(27,208)
稅前純益	188,628	739,376
每股盈餘	0.63	2.58

本公司109年度現金增資發行新股款項於109年6月到位後，即用以償還銀行借款及充實營運資金，惟本集團考量桃園廠在生產少量多樣未達經濟規模之下，為提升公司整體競爭力以達成集團設備產能最佳配置，故經108年8月13日董事會決議出售桃園廠，並於108年10月1日關閉桃園廠，而將桃園廠產能由大陸子公司承接，由於PCB產品生產線移轉需要客戶認證，因部分客戶認證未完成，致使本公司109年度個體營業收入較108年度減少1,195,803仟元，減少幅度為23.61%。由於109年度本公司已關閉桃園廠，使得生產未達規模經濟情形不在發生，致本公司毛利率由108年度

1.96% 上升至 109 年度 8.80%，致使 109 年營業毛利較 108 年度增加 241,236 仟元，成長 243.19%，亦因關閉桃園廠使得本公司人員縮減，致營業費用較 108 年度減少 35,659 仟元，使得營業損失較 108 年度減少 276,895 仟元，加以處分桃園廠利益，使得本公司 EPS 由 108 年度 0.63 元上升至 109 年度 2.58 元，顯示該次籌資所募資金部分用以充實營運資金以支應本公司營運之效益業已顯現。

項目		年度	108/12/31 募資前	109/12/31 募資後
財務 結構	負債比率		44.32	19.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		41,026.49	454,472.23
償債 能力	流動比率		83.58	173.24
	速動比率		80.29	165.76

在財務結構及償債能力方面，由於該次現金增資用以償還銀行借款，使得股東權益增加，負債減少，致使本公司負債比率之由 108 年底之 44.32% 降至 109 年底 19.48%，另由於該次現金增資係償還短期借款，使得流動負債減少，加以本公司依約償還一年內到期之長期借款，使得 109 年底流動比率及速動比率分別較 108 年度上升，顯示本公司改善財務結構及提升償債能力之效益業已顯現。

本公司 109 年辦理現金增資發行新股之款項於 109 年 6 月到位後，即於 6 月下旬將 387,605 仟元陸續償還銀行借款，以減少對金融機構借款金額、降低銀行利息負擔，在節省利息支出方面，本公司於 109 年 6 月中旬陸續償還銀行借款後，109 年度銀行借款產生之利息費用較 108 年度減少 24,453 仟元，利息費用節省已達原先預期 109 年度可節省利息支出 9,329 仟元。

綜上所述，該次辦理現金增資發行新股有助於提升公司營運績效與改善財務結構及償債能力，並減少對金融機構借款金額、降低銀行利息負擔，故本公司該次現金增資用以償還銀行借款及充實營運資金之效益業已顯現。

(二) 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，若實際募資金額高於預定金額，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
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	110 年度合併	
	營業金額	營業比重
印刷電路板	15,731,696	99.86
其他	21,361	0.14
合計	15,753,057	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、28GHz/39GHz 通信高頻收發器、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

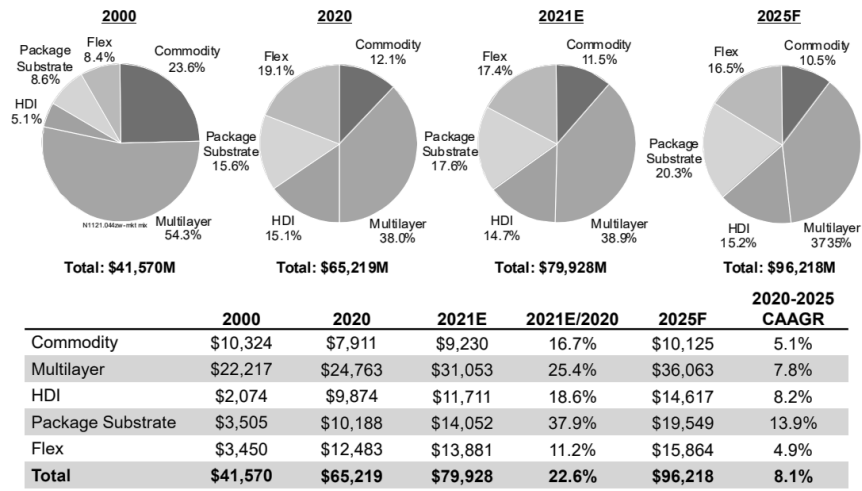
印刷電路板(Printed Circuit Board, 簡稱 PCB)係組裝電子零組件之前的基板，其作用為藉由印刷電路板所形成的電子線路，將各項電子零組件連接在一起，使其發揮整體功能，以達中繼傳輸之目的。其應用範圍相當廣泛，舉凡使用到電子零組件之處幾乎皆須使用印刷電路板，因此，印刷電路板被稱為電子產品之母。國內印刷電路板產業發展超過 40 年，產業結構不僅上、中、下游廠商生產體系完整，連週邊相關中衛體系發展亦相當健全；惟因人力供給和人工成本等因素，台灣本土生產比重持續降低。以下就全球與國內印刷電路板產業現況及其趨勢做說明：

(1) 全球之現況與發展

雖然 110 年全球經濟受到新冠肺炎疫情影響，但因遠距商機蘊育而生，同時 5G 時代來臨，帶動雲端服務、伺服器、筆電、遊戲和醫療科技等相關需求，以及物聯網 (IoT)、電動車、人工智慧 (AI) 和機器學習等新興技術之快速發展，帶動特定電子產品呈現正成長態勢，進而擴大對印刷電路板之需求。

全球主要 PCB 產值概況

CHANGES IN PCB MARKET PRODUCT MIX



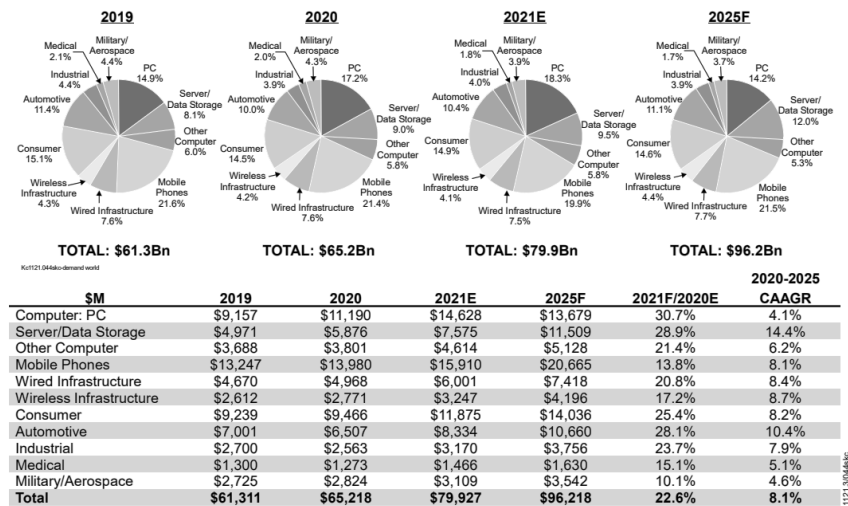
© Prismark Partners LLC

PRISMARK | 7

資料來源：PRISMARK，110年12月。
 依據 PRISMARK 110年12月出具之研究報告指出，110年全球電路板各式產品中，成長率以載板及多層板表現較佳。

全球 PCB 產業應用領域比重分布

TOTAL PCB AND SUBSTRATE DEMAND BY APPLICATION



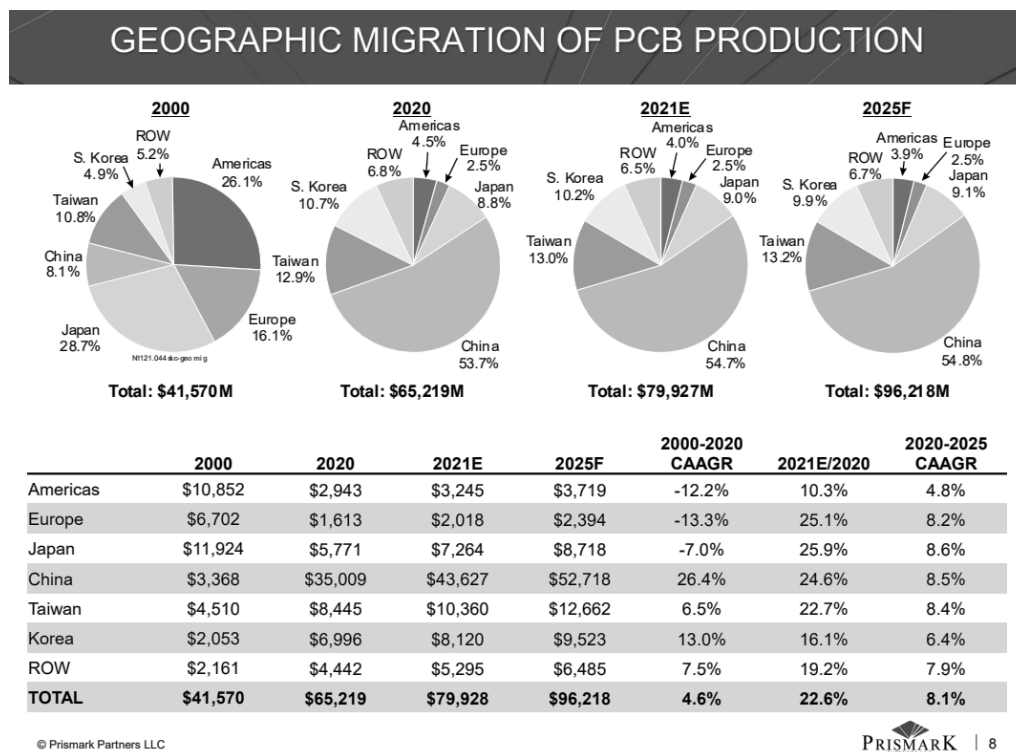
© Prismark Partners LLC

PRISMARK | 6

資料來源：PRISMARK，110年12月。
 依據 PRISMARK 110年12月出具之研究報告指出，目前全球 PCB 產業以供應 3C(手機、電腦、消費電子)產品為大宗，約占總產值五成

以上，未來五年複合成長率最高為伺服器及汽車產業，可以顯現未來需求成長動能主要會來自伺服器及汽車產業。

全球主要 PCB 產業生產國市占率比重



資料來源：PRISMAR，110年12月。

110年全球PCB產業生產國市占率比重還是以中國大陸占比54.7%為最高，其次為台灣13%，中國大陸在各項成本考量下佔有很大優勢，因此可以看出2000-2021年各國產值占比的變化，中國大陸從2000年的8.1%，到了2021年佔比成長至54.7%，預估未來五年各國產值占比不會有太大的變化。

(2) 台灣之現況與發展

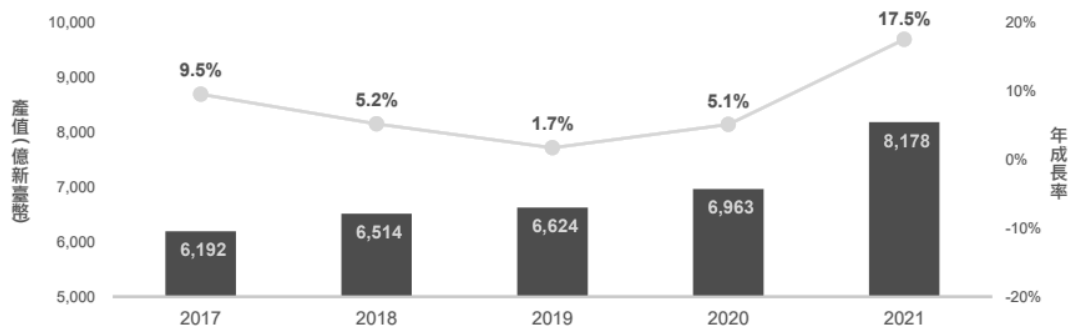
根據TPCA(台灣電路板協會)111年2月研究報告，110年兩岸PCB產值為8,178億元新台幣，較109年成長17.5%，新台幣產值續創歷史新高，不僅首次站上8,000億大關，年成長率更是繼2010年之後，再次迎來雙位數成長，連續五年正成長。

110年對於PCB產業是個不平凡的一年，疫情持續使各供應鏈短缺，PCB市場需求同步增長迅速，又因PCB原材料成本上漲，如基板、銅箔、樹脂、玻纖，各原材料漲價加上缺料情況下，PCB廠需要增加備貨庫存以增加生產調度的彈性，造成成本上升，但平均售價也幾乎全面增加，使得營收都有顯著的成長。

展望 111 年，PCB 產業受惠高階運算與 5G 產品的擴張，又因全球減碳政策使電動車銷量快速成長，都為 PCB 產業提供了有力的支撐，儘管全球疫情仍尚未落幕，與病毒共存的政策趨勢下，預期全球經濟將逐步走上復甦軌道，惟全球通膨、俄烏戰爭造成原物料價格不安定，在樂觀的情況之下還是有不穩定因素存在，更需要審慎應對。

我國印刷電路板產值及其年增率走勢

2021台灣PCB產業產銷統計



2021台灣PCB製造產值

2021台灣PCB製造成長率

8,178 億新臺幣

17.5%

註：數據統計範圍為台商於海內外之PCB產值，和外商在台生產之PCB產值

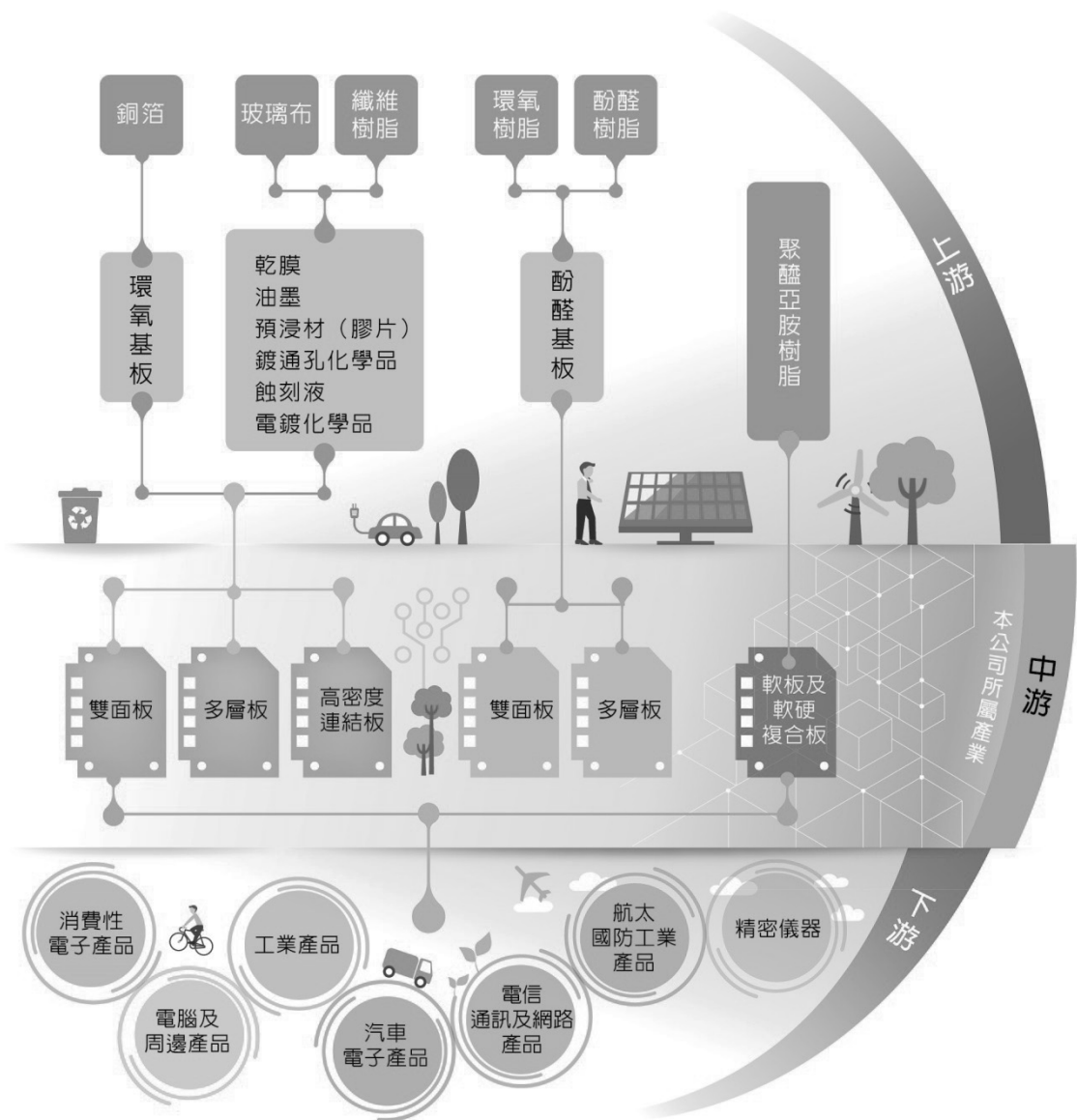
產業科技國際策略發展所 資料來源：TPCA & 工研院產科國際所

工業技術研究院
Industrial Technology
Research Institute

資料來源：TPCA & 工研院產科國際所，111 年 2 月。

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	109	110	當年度截至 111年3月31日
研發支出	10,095	5,310	911

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

110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 材料測試並取得 UL 認證，並已量產應用於對應 400G 的光模塊產品。針對此材料運用在 AI server 和 Data Center Server 產品開發上，已進入樣品生產階段。5G 世代應用在 Intel Eagle Stream 平台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 樣品認證，成功完成 14 層 Anylayer 手機屏測試模組和平板電腦主機板、12 層 Anylayer Cavity 高階筆記型電腦主機板認證與量產。完成 12 層 Anylayer 汽車中控用主板開發，並成功量產 14 層內外全 3oz 設計智慧電網控制 HDI 板。另針對能耐多次壓合之材料調查已完成，使 Anylayer 使用材料能更多元與穩定。薄型化產品 MiniLED 0.2mm 板厚已認證並開始生產，111 年重點投入製程能力提升至可生產更薄厚度(0.15-0.1mm)之類 BT 材料產品開發生產。
- (3) Mini-LED Display 產品：目前正朝更高解析度發展，以符合 Pad 間距 0.04mm pitch 的需求，另外成型公差 +/-0.05mm 亦是發展重點，以期能切入高階顯示市場，提升產品的附加價值。在 Mini-LED 背光方面，亦積極開拓相關客戶，目前已開始量產。
- (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。並加強資本及資源投入在天線性能自主測試及新式天線技術開發上，與客戶進行更深入的合作。目前主要針對天線良率改善，以提升相關產品之獲利能力。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)地面接收站也預計在 111 年投入量產。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：運用於通信高頻接收器、新能源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。銅膏散熱製程目前開發中。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，車燈完成正式樣品，埋銅設計準則完成，持續與客戶端配合開發，提升廠內相關產品生產經驗及製程能力提升。
- (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亦積極與客戶開發中，同時針對各種不同方式之內埋元件製程(被動元件、磁性材料...等)亦同步開發進行中。

(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，如汽車電子之先進駕駛輔助系統、醫療產品、

雲端伺服器、5G 相關設備及終端應用。

- 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

- 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，使公司發展新產品及擴展不會出現人才缺口。
- 在持續推進績效管理系統方面，由總經理室幕僚單位“DynamicX iLearning”在 107 年 3 月份起推動《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。
- 善用自動化、智能化、信息化的能力，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，滿足不同管理階層的需求，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。
- 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

- 高階多層板 24 層以上對位技術
- 內埋內嵌銅技術、磁性材料技術
- 高精度背鑽及 cavity 技術
- 高頻高速產品混合材料非對稱疊構技術
- 24Ghz/28GHz/39GHz/60GHz/77Ghz/79GHz 微波毫米波高頻技術
- 類載板低彎翹基板技術製程開發

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

- 黃石 P1 廠持續擴充產能，同時黃石 P2 廠於 110 年開始興建，主體結構 12 月封頂，預計 111 年第二季完成裝機試產，主要規劃生產高階製程 HDI 及 HLC。

(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

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	110 年度合併	
			銷售金額	百分比
內銷			656,669	4.17
外銷	中國大陸		6,723,618	42.68
	泰國		984,513	6.25
	韓國		1,426,886	9.06
	德國		966,936	6.14
	其他國家		4,994,435	31.70
合計			15,753,057	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	
	109 年度	110 年度
台商兩岸印刷電路板產值	6,785	8,178
定穎印刷電路板營收金額	126	157
定穎印刷電路板營收金額/台商兩岸印刷電路板產值(%)	1.86%	1.91%

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

因疫情影響，電腦、平板等市場持續暢旺，汽車用板也開始回春，在可預見的未來，印刷電路板將仍處於高度需求的狀況。未來 5 年預估將快速成長的新產品環繞在 5G 及綠色能源車的運用，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。
- C. 隨著醫療技術的進步及嬰兒潮世代退休，老人醫療的需求正逐步擴大中，本公司佈局已久的醫療設備產品將持續成長，因應新冠

疫情(COVID 19)，相關醫療設備也已對業績有所貢獻。

(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：加強產線廢水分類排放管控，優化各類廢水處理工藝，減少藥劑使用量；中水回用，減少廢水外排量；提高有價廢棄物回收量，提高外售量；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：定期展開員工安全培訓，提升全廠員工安全意識；加強重點專案、重點區域分級管控；加強廠內危險作業管控，每月進行培訓和考核，增強外來廠商的安全意識；每年由廠區總經理帶隊進行 2 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；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，隨時取得上下游原材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。

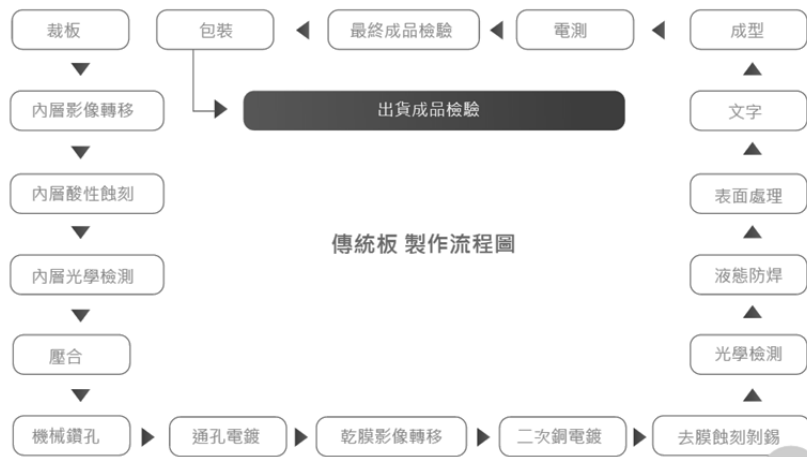
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之主要用途

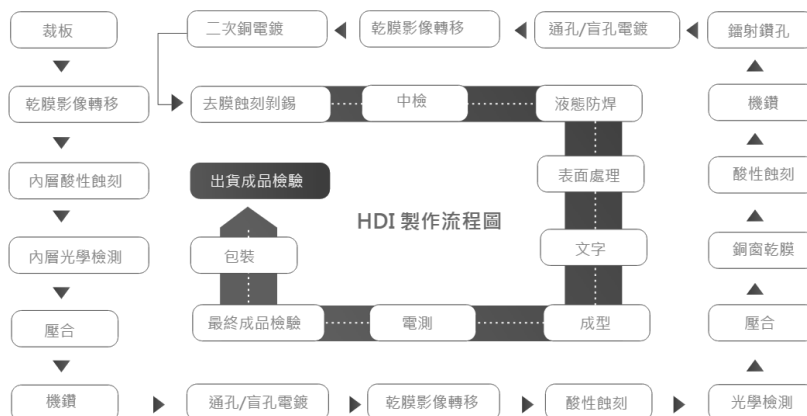
產品種類	主要用途
雙面印刷電路板	汽車用板、MiniLED 背光板
多層印刷電路板	儲存式裝置、光電板、機上盒、通訊板、汽車用板、筆記型電腦、伺服器、工業電腦等
高密度連結板	汽車導航、電動車 ECU 先進駕駛輔助系統、固態硬碟、光電板、平板電腦、5G 相關通訊板、MiniLED 直顯屏、醫療產品等
高頻板	車用雷達、功率放大器、濾波器、智能家居、智能網路、天線、宏基站、小基站、衛星接收器等

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。自 2020 年 11 月受大環境缺料影響，主原料廠商之供應量及成本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、福斯特
銅箔	南亞、金都、耶茲

(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	109 年合併				110 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	956,228	13.59	無	A	1,188,947	11.03	無
2	其他	6,079,220	86.41	無	其他	9,590,915	88.97	無
	進貨淨額	7,035,448	100.00		進貨淨額	10,779,862	100.00	

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 110 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	109 年合併				110 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	2,044,796	16.20	無	B	2,032,668	12.90	無
2	其他	10,579,305	83.80	無	其他	13,720,389	87.10	無
	銷貨淨額	12,624,101	100.00		銷貨淨額	15,753,057	100.00	

分析說明：本公司主係銷售汽車板予 B 客戶，最近二年度對 B 客戶之銷售佔比下降，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	109 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板	38,050	31,386	9,495,686	41,550	38,462	13,348,936

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	109 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板	358	284,400	32,264	12,337,806	861	656,669	36,184	15,074,899
其他	-	-	-	1,895	-	-	-	21,489
合計	358	284,400	32,264	12,339,701	861	656,669	36,184	15,096,388

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		109 年底	110 年底	111/3/31
員工人數	直接員工	5,181	3,698	4,242
	間接員工	727	1,171	641
	合計	5,908	4,869	4,883
平均年齡		31.20	32.97	33.55
平均服務年資		2.87	3.74	3.32
學歷分佈比率	博士	0.05%	0.04%	0.04%
	碩士	0.27%	0.35%	0.35%
	大專	19.87%	25.06%	24.33%
	高中	15.37%	15.18%	14.97%
	高中以下	64.44%	59.37%	60.31%

四、環保支出資訊

(一)環保支出總額

1. 昆山廠：110 年度環保支出總額為人民幣 9,136 萬。
2. 黃石廠：110 年度環保支出總額為人民幣 4,347 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。110年桃園營運中心教育訓練實際人均時數為 18.9 小時，昆山廠為 19.2 小時，黃石廠為 17.6 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109年12月榮獲由昆山市人民政府頒發之勞動關係和諧企業銅牌。

(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. 110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) 多引擎防毒 導入並增購防毒牆。
- (5) 每日磁碟離線備份，每週雲端離線備份；每半年定期還原演練，避免遭勒索。
- (6) 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。
- (7) 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。
- (8) 定期執行資安事件應變演練。
- (9) 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，預計 112 年增加至 8 位。
- (2) 目前資安軟硬體設備建置費用約 3,000 萬元。
- (3) 111 年資安預算費用約 3,200 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 1)				
		106 年底	107 年底	108 年底	109 年底	110 年底
流動資產		6,828,137	7,761,251	7,492,419	7,281,248	10,826,446
不動產、廠房及設備		4,845,857	5,940,726	5,331,401	5,240,292	6,241,643
無形資產		24,256	20,836	13,709	28,812	44,583
其他資產		499,141	585,792	681,399	634,954	525,923
資產總額		12,197,391	14,308,605	13,518,928	13,185,306	17,638,595
流動負債	分配前	5,479,622	7,963,984	8,151,762	6,593,878	10,460,112
	分配後	5,479,622	7,963,984	8,151,762	6,593,878	(註 2)
非流動負債		2,510,000	2,415,121	1,457,045	1,460,162	1,657,687
負債總額	分配前	7,989,622	10,379,105	9,608,807	8,054,040	12,117,799
	分配後	7,989,622	10,379,105	9,608,807	8,054,040	(註 2)
歸屬於母公司 業主之權益		4,207,769	3,929,500	3,910,121	5,131,266	5,520,796
股本		2,810,594	2,810,594	2,810,594	2,775,141	2,775,184
資本公積		1,061,873	1,061,873	1,061,873	1,250,883	1,314,873
保留 盈餘	分配前	579,040	340,292	495,598	1,510,116	1,869,564
	分配後	579,040	340,292	495,598	1,510,116	(註 2)
其他權益		(243,738)	(283,259)	(457,944)	(404,874)	(438,825)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	4,207,769	3,929,500	3,910,121	5,131,266	5,520,796
	分配後	4,207,769	3,929,500	3,910,121	5,131,266	(註 2)

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：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 1)				
		106 年底	107 年底	108 年底	109 年底	110 年底
流動資產		1,657,483	1,901,813	2,283,142	1,457,708	1,561,588
採用權益法之投資		4,485,504	4,116,359	4,378,416	4,601,376	5,192,500
不動產、廠房及設備		618,245	540,973	10,458	1,217	1,220
無形資產		11,298	5,380	359	5,702	4,455
其他資產		199,853	257,645	349,990	306,352	37,695
資產總額		6,972,383	6,822,170	7,022,365	6,372,355	6,797,458
流動負債	分配前	1,963,885	2,169,308	2,731,815	841,428	519,899
	分配後	1,963,885	2,169,308	2,731,815	841,428	(註 2)
非流動負債		800,729	723,362	380,429	399,661	756,763
負債總額	分配前	2,764,614	2,892,670	3,112,244	1,241,089	1,276,662
	分配後	2,764,614	2,892,670	3,112,244	1,241,089	(註 2)
股本		2,810,594	2,810,594	2,810,594	2,775,141	2,775,184
資本公積		1,061,873	1,061,873	1,061,873	1,250,883	1,314,873
保留盈餘	分配前	579,040	340,292	495,598	1,510,116	1,869,564
	分配後	579,040	340,292	495,598	1,510,116	(註 2)
其他權益		(243,738)	(283,259)	(457,944)	(404,874)	(438,825)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	4,207,769	3,929,500	3,910,121	5,131,266	5,520,796
	分配後	4,207,769	3,929,500	3,910,121	5,131,266	(註 2)

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：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	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
營業收入		11,646,443	13,058,285	13,717,231	12,624,101	15,753,057
營業毛利		1,239,845	1,156,213	1,759,060	1,713,650	1,846,779
營業損益		41,572	(4,595)	525,757	548,775	649,300
營業外收入及支出		(38,536)	(232,227)	(289,121)	229,108	(2,164)
稅前淨利		3,036	(236,822)	236,636	777,883	647,136
繼續營業單位 本期淨利		9,094	(240,885)	155,306	679,065	470,454
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利 (損)		9,094	(240,885)	155,306	679,065	470,454
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(75,918)	(37,384)	(174,685)	53,070	(33,951)
本期綜合損益總額		(66,824)	(278,269)	(19,379)	732,135	436,503
淨利歸屬於母公司業 主		9,094	(240,885)	155,306	679,065	470,454
淨利歸屬於非控制權 益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		(66,824)	(278,269)	(19,379)	732,135	436,503
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)		0.03	(0.86)	0.63	2.58	1.70

註 1：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

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
營業收入		4,620,391	4,316,209	5,064,011	3,868,208	2,626,909
營業毛利		173,907	127,809	99,195	340,431	162,890
營業損益		(159,751)	(181,510)	(304,103)	(27,208)	4,375
營業外收入及支出		168,845	(97,126)	492,731	766,584	631,638
稅前淨利		9,094	(278,636)	188,628	739,376	636,013
繼續營業單位 本期淨利		9,094	(240,885)	155,306	679,065	470,454
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利 (損)		9,094	(240,885)	155,306	679,065	470,454
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(75,918)	(37,384)	(174,685)	53,070	(33,951)
本期綜合損益總額		(66,824)	(278,269)	(19,379)	732,135	436,503
每股盈餘(虧損)		0.03	(0.86)	0.63	2.58	1.70

註 1：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
106	安永聯合會計師事務所	鄭清標、洪茂益	無保留意見
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

三、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		106年	107年	108年	109年	110年
財務結構	負債占資產比率(%)	65.50	72.54	71.08	61.08	68.70
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	138.63	106.80	100.67	125.78	115.01
償債能力	流動比率(%)	124.61	97.45	91.91	110.42	103.50
	速動比率(%)	86.33	67.58	67.83	80.48	71.77
	利息保障倍數(%)	1.03	(0.21)	2.07	5.84	5.81
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.44	3.54	3.35	3.10	3.63
	平均收現日數	106	103	109	118	101
	存貨週轉率(次)	7.51	7.02	7.01	7.00	5.68
	應付款項週轉率(次)	4.6	5.12	4.89	4.13	4.35
	平均銷貨日數	49	52	52	52	64
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.82	2.42	2.43	2.39	2.74
	總資產週轉率(次)	1.04	0.99	0.99	0.95	1.02
獲利能力	資產報酬率(%)	0.74	(0.59)	2.44	6.05	3.75
	權益報酬率(%)	0.21	(5.92)	3.96	15.02	8.83
	稅前純益占實收資本額比率(%)	0.11	(8.43)	8.42	28.03	23.32
	純益率(%)	0.08	(1.84)	1.13	5.38	2.99
現金流量	每股盈餘(元)	0.03	(0.86)	0.63	2.58	1.70
	現金流量比率(%)	1.53	(註2)	20.22	25.19	1.45
	現金流量允當比率(%)	65.24	37.38	46.96	58.50	38.14
槓桿度	現金再投資比率(%)	0.65	(註2)	15.81	14.06	0.30
	營運槓桿度	28.52	(註4)	2.59	4.59	4.09
	財務槓桿度	(註4)	(註4)	1.73	1.41	1.26

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. 平均銷貨日數上升: 主係 110 年度存貨增加所致。
2. 資產報酬率及權益報酬率下降: 主係 110 年度處分設備損失所致。
3. 純益率及每股盈餘下降: 主係 110 年度處分設備損失所致。
4. 現金流量比率下降: 主係 110 年度存貨及應收帳款致流動資產增加所致。
5. 現金流量允當比率下降: 主係 110 年度資本支出增加所致。
6. 現金在投資比率下降: 主係變動成本及費用增加所致。

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：營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 3：應收款項週轉率係以總額計算；存貨週轉率係以淨額計算。

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					
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構	負債占資產比率(%)	39.65	42.40	44.32	19.48	18.78	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	810.12	860.09	41,026.49	454,472.23	514,554.02	
償債能力	流動比率(%)	84.40	87.67	83.58	173.24	300.36	
	速動比率(%)	68.68	74.80	80.29	165.77	274.44	
	利息保障倍數(%)	1.45	(9.28)	7.15	120.29	133.75	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.04	3.15	3.43	3.12	3.18	
	平均收現日數	120	116	106	117	115	
	存貨週轉率(次)	16.09	17.36	32.68	53.25	23.43	
	應付款項週轉率(次)	3.69	4.24	4.64	3.82	5.20	
	平均銷貨日數	23	21	11	7	16	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.28	7.45	18.37	662.65	2,155.85	
	總資產週轉率(次)	0.65	0.63	0.73	0.58	0.40	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.36	(3.17)	2.60	10.21	7.20	
	權益報酬率(%)	0.21	(5.92)	3.96	15.02	8.83	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	營業利益	(5.68)	(6.46)	(10.82)	(0.98)	0.16
		稅前純益	0.32	(9.91)	6.71	26.64	22.92
	純益率(%)	0.20	(5.58)	3.07	17.56	17.91	
	每股盈餘(元)	0.03	(0.86)	0.63	2.58	1.70	
現金流量	現金流量比率(%)	6.89	(註2)	(註2)	52.69	4.70	
	現金流量允當比率(%)	122.62	44.96	48.94	91.64	126.10	
	現金再投資比率(%)	2.19	(註2)	(註2)	8.43	(1.38)	
槓桿度	營運槓桿度	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)	530.69	
	財務槓桿度	0.89	0.87	0.91	0.81	(註4)	

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. 流動比率及速動比率上升：主係 110 年度應付帳款關係人減少致流動負債降低所致。
2. 存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升：主係營業成本下降所致。
3. 應付帳款週轉率上升：主係應付帳款下降所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率上升：主係 109 年度處分桃園廠土地及廠房所致。
5. 總資產週轉率下降：主係營收減少所致。
6. 資產報酬率及權益報酬率下降：主係是去年同期因處分桃園廠利益，本年度獲利較去年減少。
7. 營業利益佔實收資本比率上升：主係營業費用下降所致。
8. 每股盈餘下降：主係是去年同期因處分桃園廠利益本年度獲利較去年減少。
9. 現金流量比率下降：主係 110 年度獲利下降，營業活動之淨現金為流入減少所致。
10. 現金流量允當比率上升：主係 110 年度獲利下降，營業活動之淨現金為流入減少所致。
11. 現金再投資比率下降：主係變動成本及費用增加所致。

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：營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 3：應收款項週轉率係以總額計算；存貨週轉率係以淨額計算。

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：財務比率計算如上所述。

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 142 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 144 頁至第 226 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 227 頁至第 302 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	109 年度 (合併)	110 年度 (合併)	差 異	
				金額	%
流動資產		7,281,248	10,826,446	3,545,198	48.69 %
不動產、廠房及設備		5,240,292	6,241,643	1,001,351	19.11 %
其他資產及無形資產 (含基金及投資)		663,766	570,506	(93,260)	(14.05) %
資產總額		13,185,306	17,638,595	4,453,289	33.77 %
流動負債		6,593,878	10,460,112	3,866,234	58.63 %
非流動負債		1,460,162	1,657,687	197,525	13.53 %
負債總額		8,054,040	12,117,799	4,063,759	50.46 %
股本		2,775,141	2,775,184	43	0.00 %
資本公積		1,250,883	1,314,873	63,990	5.12 %
保留盈餘		1,510,116	1,869,564	359,448	23.80 %
其他權益		(404,874)	(438,825)	(33,951)	(8.39) %
股東權益總額		5,131,266	5,520,796	389,530	7.59 %

增減比例變動分析說明：

1. 流動資產增加：主係現金及約當現金、應收帳款及存貨增加所致。
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減少：主係遞延所得稅資產減少所致。
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. 流動負債增加：主係借款增加及應付帳款增加所致。
6. 非流動負債增加：主係發行公司債所致。
7. 負債總額增加：主係借款及應付帳款增加，以及發行公司債所致。
8. 保留盈餘增加：主係 110 年度獲利所致。

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	109 年度	110 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	12,624,101	15,753,057	3,128,956	24.79 %
營業成本	10,910,451	13,906,278	2,995,827	27.46 %
營業毛利	1,713,650	1,846,779	133,129	7.77 %
營業費用	1,164,875	1,197,479	32,604	2.80 %
營業利益(損失)	548,775	649,300	100,525	18.32 %
營業外收入及支出	229,108	(2,164)	(231,272)	(100.94) %
稅前淨利(損)	777,883	647,136	(130,747)	(16.81) %
所得稅(費用)利益	(98,818)	(176,682)	(77,864)	78.80 %
本期淨利(損)	679,065	470,454	(208,611)	(30.72) %
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	53,070	(33,951)	(87,021)	(163.97) %
本期綜合損益總額	732,135	436,503	(295,632)	(40.38) %

增減比例變動分析說明：

1. 營業收入：主係營收增加所致。
2. 營業成本：主係隨營收增加所致。
3. 營業利益：主係營業毛利增加所致。
4. 營業外收入及支出：主係去年處分桃園廠利益。
5. 稅前淨利：主係是去年同期因處分桃園廠利益，本年度獲利較去年減少。
6. 所得稅費用：主係本期營業獲利所致。
7. 本期淨利：主係是去年同期因處分桃園廠利益，本年度獲利較去年減少。
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：係是去年同期因處分桃園廠利益，本年度獲利較去年減少。

(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

111 年預估整體銷售數量成長約 7.5%。依技術類型，包括傳統板、高密度連結板、高頻板、厚銅板、彎折板等。依產品應用類型：包括汽車板、伺服器及網通、醫療產品、儲存式裝置、顯示面板、消費性電子產品等。預期 111 年度在銷售量上仍呈穩定成長趨勢，此對公司未來財務業務有正面之助益

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	109 年	110 年	增(減)比例
現金流量比率	25.19%	1.45%	(94.24)%
現金流量允當比率	58.50%	38.14%	(34.80)%
現金再投資比率	14.06%	0.30%	(97.86)%

增(減)比例變動分析說明：110 年度因存貨增加致營業活動淨現金為流入減少，因此造成 110 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下降。

(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
\$2,729,560	\$2,246,866	-\$2,557,852	\$2,418,574	-	-

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 110 年度資本支出計 1,405,736 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
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.		561,130	投資控股	認列轉投資收益	-	-
Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.		135	管理營運 服務	協助管理營運之收入	-	-
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.		-22	三角貿易	認列顧問費用	-	-
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)		13,551	貿易業務	大陸地區銷售量增加 致本期獲利	-	-
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.		USD19,662	投資業務	認列轉投資收益	-	-
定穎電子(昆山)有限 公司		237,654	生產據點	大陸地區銷售量增加 致本期獲利	-	-
定穎電子(黃石)有限 公司		656,858	生產據點	大陸地區銷售量增加 致本期獲利	-	-

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	109 年度	110 年度	
利率	利息收入	5,703	8,429	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	160,759	134,448	
匯率變動	兌換淨(損)益	(124,316)	(51,465)	<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，110 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利益新台幣 20,359 仟元，111 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利益新台幣 5,075 仟元，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. 111 年度的研發計畫包括：5G telecom/datacom small cell 制程能力建立及樣品、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 (Coin、Cavity、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 111 年度將投入之研發費用預算為新台幣 5,553 仟元。

(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 11.03%，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 12.90%，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：

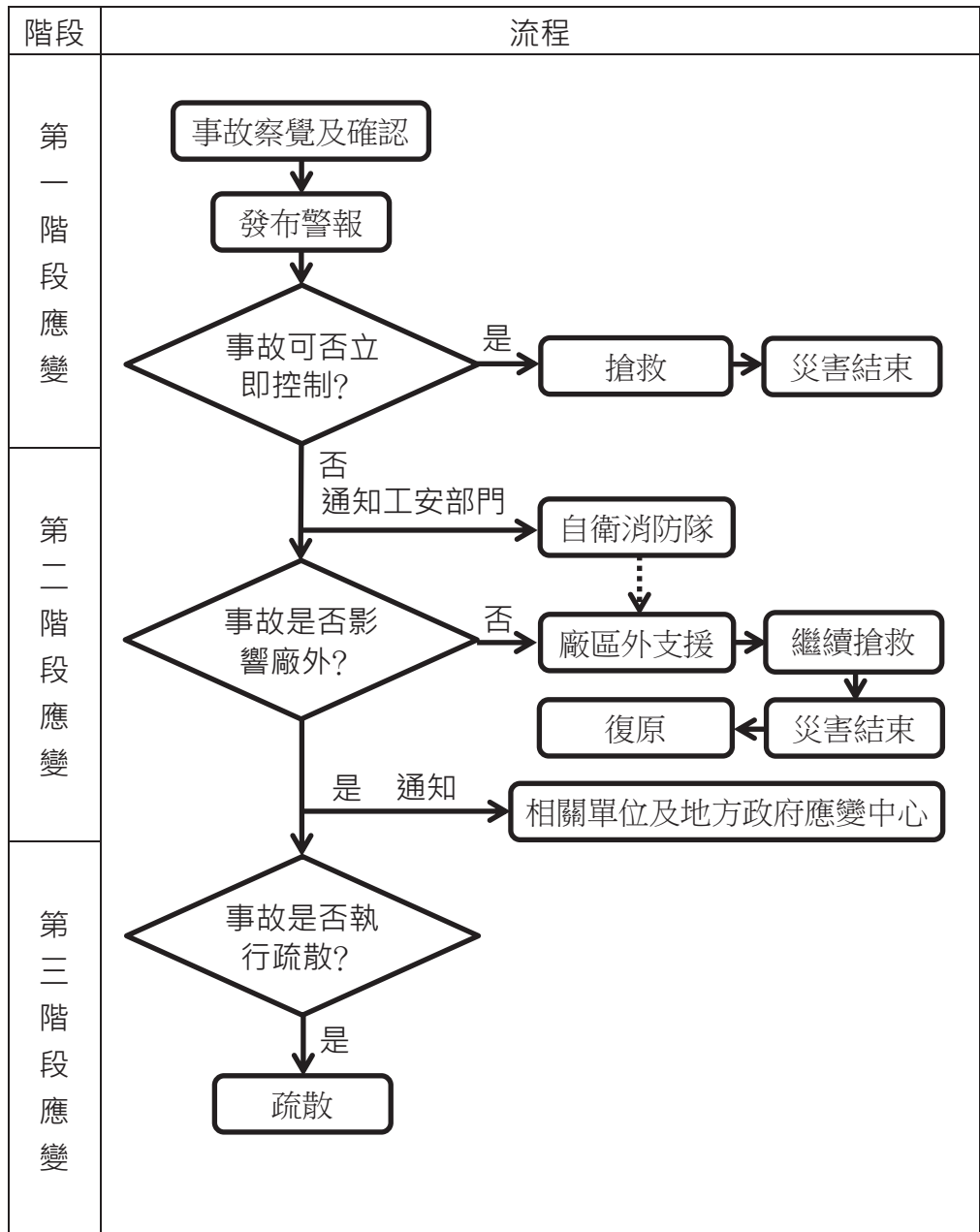
本公司董事、總經理及從屬公司-昆山廠、黃石廠均無其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響之訴訟、非訟及行政爭訟。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 風險議題評估

110 年度風險管理委員會總共評估出 10 個風險議題，包括：公司防疫管理辦法與應變規範、危險化學品安全管理、水災對黃石廠營運的影響、防汛抗洪應急預案、氣候變遷風險的探討。負責單位皆已提出因應方案，經審計委員會審核後，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

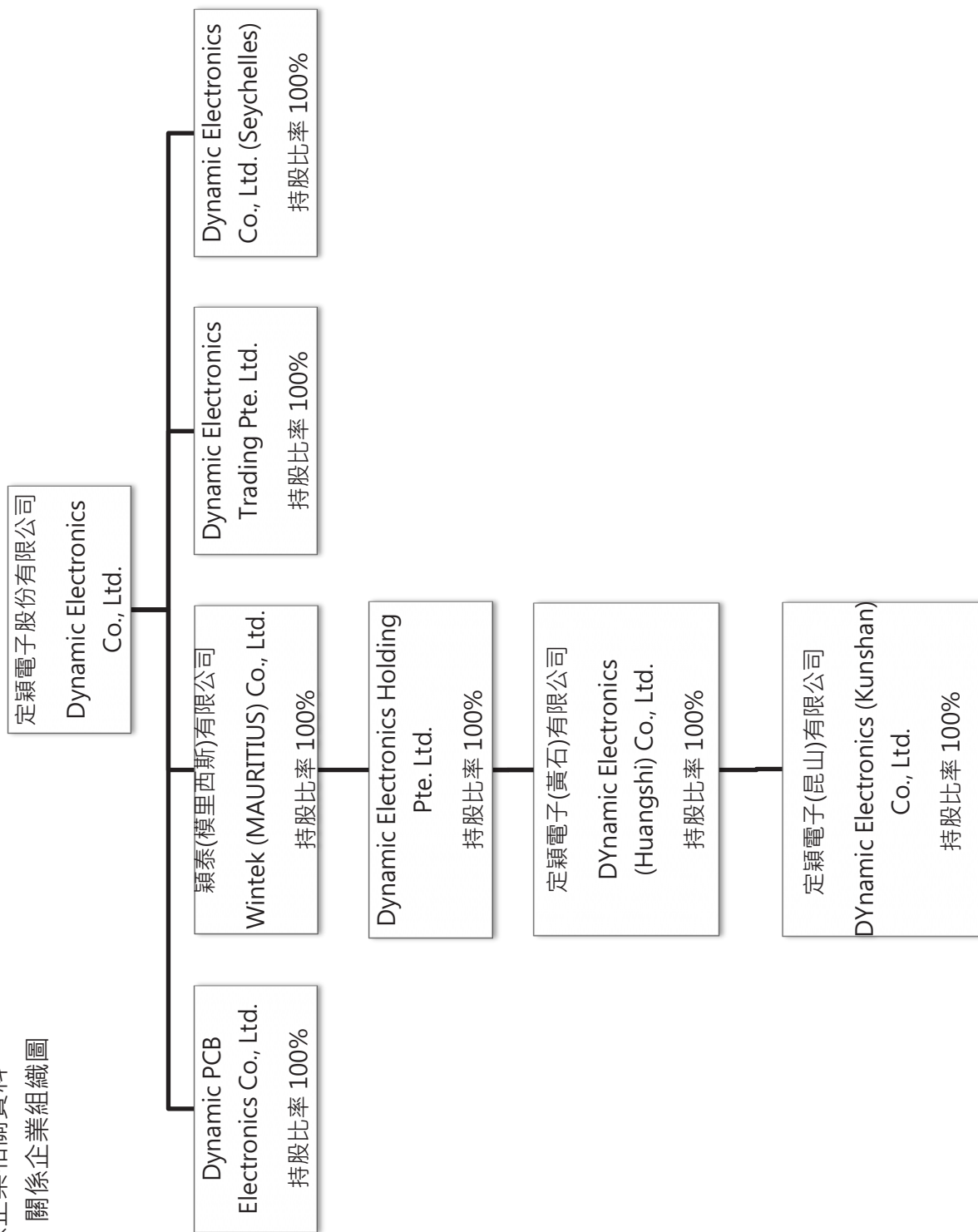
1	員工短缺	<ol style="list-style-type: none"> 1) 短期：透過產線間的人員彈性調度安排，並視情況由生管安排外包，避免影響到生產交貨。 2) 中期：除了藉著留任員工、降低離職率、調整晉等升級渠道、持續強化員工關係等，同時對外持續拓寬招聘管道，包括內介、內聘、網路、校招、仲介等，穩定的獲取所需人力，達成營運目標。 3) 長期：提升人員整體素質，實現高度設備自動化及資訊自動化。
2	生產性設備故障	<ol style="list-style-type: none"> 1) 由工務人員了解判斷後，關掉故障機器電源，掛上「維修中」警示牌並安排維修。 2) 如工務人員無法自行處理時，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) 設置應急收集池，當環境污染事故發生時投入使用，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) 目前有兩個廠區，江蘇昆山廠及湖北黃石廠，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；110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
WINTEK(MAURITIUS) CO., LTD.	2001.12	Level3,Alexander House,35 Cybercity,Ebene ,Mauritius	USD 85,810	投資控股
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 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 Electronics Trading Pte. Ltd.	2015.01	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE (169876)	USD 50	管理營運服務
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	2015.01	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE (169876)	USD 141,917	投資控股
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
定穎電子(黃石)有限公司	2015.11	中國黃石經濟技術開發區金山大道189號	RMB 592,008	經營印刷電路板之產銷業務

(三) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；110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
WINTEK(MAURITIUS) CO., LTD.	董事	黃銘宏	8,581,000	100.00%
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	董事	黃銘宏	50,000	100.00%
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	董事	黃銘宏	50,000	100.00%
Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	董事	黃銘宏、劉國瑾、江玲瑩、林婉蕙	50,000	100.00%
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	董事	黃銘宏、劉國瑾、江玲瑩、林婉蕙	141,917,000	100.00%
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 蔡宗龍	-	100.00%
定穎電子(黃石)有限公司	執行董事 監事 總經理	黃銘宏 劉國瑾 倪融	-	100.00%

(四) 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元 110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
定穎電子(股)公司	2,775,141	6,797,458	1,276,662	5,520,796	2,626,909	-158,515	470,454	1.70
WINTEK(MAURITIUS) CO., LTD.	2,783,433	4,995,091	0	4,995,091	0	-266	550,717	-
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1,555	3,152,595	3,150,778	1,817	12,140,327	-27	-22	-
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	1,556	3,680,691	3,324,662	356,029	9,393,621	6,190	13,551	-
Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	1,541	2,746	145	2,600	1,260	157	135	-
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	1,559,261	4,994,035	145	4,993,890	0	-1,552	550,983	-
定穎電子(昆山)有限公司	2,214,400	8,602,541	5,710,019	2,892,522	12,381,984	223,460	237,654	-
定穎電子(黃石)有限公司	3,598,400	12,107,921	7,109,756	4,998,166	7,030,828	402,473	656,858	-

註1：參考各外幣兌換新台幣：

資產負債表為美金=27.68；人民幣=4.334。

損益表為美金=28.023433；人民幣=4.345230。

(七) 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

本公司民國一百一零年度(自一百一零年一月一日至一百一零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) 110 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) 110 年昆山廠工安改善措施

1. 針對 109 年發生的工傷進行專項系統改善工作，110 年發生件數持續明顯下降，110 年總計工傷降低 41%。(由 109 年的 17 件降低到 110 年的 10 件)
2. 持續修改蒸氣加熱取代電加熱設備，110 年再完成兩條設備(目前廠內共計三條蒸汽加熱設備)。
3. 外來廠商作業施工已上線電子化，實現無紙化作業。
4. 針對現場水平線加熱器隱患專項，已增加 EGO 超溫報警及風機聯鎖設備，共計 85 條

(三) 110 年黃石廠工安改善措施

1. 110年工傷件數共6件，交通事故1起。
2. 工安全員、部門及以上主管每年按法規要求參加年度安全管理複訓，增強主管的安全意識。
3. 聘請外部安全專家每月對工作場所進行安全隱患排查及安全教育訓練，減少安全面之盲區現象並促進現場人員汲取外部安全知識。
4. 110年進行3年一次職業病現狀效果評價，對檢測結果予以公告周知，並依據職業衛生現狀評價結果安排員工進行崗前、崗中及離崗體檢。
5. 全廠安全設施點檢已上線電子化，實現無紙化作業。
6. 每月進行班前會宣導及每年進行安全、消防及職業衛生在崗培訓並存檔。
7. 利用便攜式投影儀播放警示片進行全廠歲末年初安全知識宣導。
8. 于樓頂廢氣塔周邊加裝 6 個消防水炮，每月對工安及公設人員進行應急操作演練。

(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一一〇年度財務報表

定穎電子股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：111年2月23日

本公司民國110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的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，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110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111年2月23日董事會通過，出席董事8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。

定穎電子股份有限公司

董事長：黃銘宏



簽章

總經理：黃銘宏



簽章



審計委員會查核報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一百一十年度財務報表，嗣經董事會委任安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

另董事會造送本公司民國一百一十年度營業報告書及盈餘分派表，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

定穎電子股份有限公司民國一一一年股東常會

審計委員會召集人：邱奕嘉



中 華 民 國 一 一 一 年 二 月 二 十 三 日

聲 明 書

本公司民國一百一十年度(自民國一百一十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：定穎電子股份有限公司



負責人：黃 銘 宏



中華民國一一一年二月二十三日

會計師查核報告

定穎電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

定穎電子股份有限公司及其子公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九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，足以允當表達定穎電子股份有限公司及其子公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九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一般公認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，與定穎電子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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對定穎電子股份有限公司及其子公司民國一一〇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

定穎電子股份有限公司及其子公司於民國一一〇年度營業收入為新台幣15,753,057仟元。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

定穎電子股份有限公司及其子公司於民國一一〇年十二月三十一日存貨金額為新台幣2,953,056仟元，佔合併總資產17%。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電子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電子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。

定穎電子股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審

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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對定穎電子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，以及使定穎電子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電子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，決定對定穎電子股份有限公司及其子公司民國一一〇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

定穎電子股份有限公司已編製民國一一〇年度及民國一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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



中華民國一一一年二月二十三日

定穎電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一一〇年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日
(金額均以新台幣為單位)

代碼	資 產		民國一一〇年十二月三十一日		民國一〇九年十二月三十一日	
	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	\$2,729,560	15	\$998,567	8
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	四及六.3	1,218	-	201,253	1
1150	應收票據淨額	四及六.4	43,247	-	262,063	2
1170	應收帳款淨額	四及六.5	4,624,955	26	3,716,755	28
1200	其他應收款	四及六.6	103,615	1	121,852	1
1310	存貨淨額		2,953,056	17	1,598,097	12
1410	預付款項		365,853	2	376,645	3
1470	其他流動資產		1,812	-	6,016	-
	流動資產合計		10,826,446	61	7,281,248	55
15XX	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四、六.2及六.12	800	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7、八及九	6,241,643	36	5,240,292	40
1755	使用權資產	四、六.21及八	408,273	2	268,046	2
1780	無形資產	四及六.8	44,583	-	28,812	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.25	115,358	1	362,397	3
1900	其他非流動資產	六.9	1,492	-	4,511	-
	非流動資產合計		6,812,149	39	5,904,058	45
	資產總計		\$17,638,595	100	\$13,185,306	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏



會計主管：倪佩婷

代碼	負債及權益 會計項目	附註	民國一一〇年十二月三十一日		民國一〇九年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
21XX	流動負債					
2100	短期借款	六.10	\$4,587,071	26	\$2,582,600	20
2130	合約負債	四及六.19	4,066	-	13,447	-
2170	應付帳款		3,560,924	20	2,827,360	21
2200	其他應付款	六.11	1,313,989	8	1,006,489	8
2230	本期所得稅負債	四	62,732	-	24,178	-
2280	租賃負債	四及六.21	2,019	-	444	-
2300	其他流動負債		44,925	-	38,607	-
2322	一年內到期之長期借款	六.13及八	651,224	4	-	-
2365	退款負債	四及六.14	233,162	1	100,753	1
	流動負債合計		10,460,112	59	6,593,878	50
25XX	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.12	486,152	3	-	-
2540	長期借款	六.13及八	390,735	2	654,722	5
2570	遞延所得稅負債	四及六.25	266,559	2	397,870	3
2580	租賃負債	六.21	2,045	-	-	-
2630	長期遞延收入	六.15	389,065	2	380,616	3
2640	淨確定福利負債		2,007	-	1,791	-
2645	存入保證金		121,124	1	25,163	-
	非流動負債合計		1,657,687	10	1,460,162	11
	負債總計		12,117,799	69	8,054,040	61
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.17				
3110	普通股股本		2,775,141	16	2,775,141	21
3140	預收股本		43	-	-	-
3200	資本公積	六.17	1,314,873	7	1,250,883	10
3300	保留盈餘	六.17				
3310	法定盈餘公積		599,291	3	531,385	4
3320	特別盈餘公積		299,666	2	299,666	2
3350	累積盈餘		970,607	6	679,065	5
3400	其他權益		(438,825)	(3)	(404,874)	(3)
	權益總計		5,520,796	31	5,131,266	39
	負債及權益總計		\$17,638,595	100	\$13,185,306	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏

經理人：黃銘宏

會計主管：倪佩婷

定穎電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新臺幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	民國一一〇年度		民國一〇九年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.19	\$15,753,057	100	\$12,624,101	100
5000	營業成本	六.6	<u>(13,906,278)</u>	<u>(88)</u>	<u>(10,910,451)</u>	<u>(87)</u>
5900	營業毛利		<u>1,846,779</u>	<u>12</u>	<u>1,713,650</u>	<u>13</u>
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(578,803)	(4)	(608,298)	(5)
6200	管理費用		(617,878)	(4)	(541,334)	(4)
6300	研發費用		(5,310)	-	(10,095)	-
6450	預期信用減損利益(損失)	四及六.20	4,512	-	(5,148)	-
	營業費用合計		<u>(1,197,479)</u>	<u>(8)</u>	<u>(1,164,875)</u>	<u>(9)</u>
6900	營業利益		<u>649,300</u>	<u>4</u>	<u>548,775</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出	六.23				
7100	利息收入		8,429	-	5,703	-
7010	其他收入		244,414	2	135,055	1
7020	其他利益及損失		(120,559)	(1)	249,109	2
7050	財務成本		<u>(134,448)</u>	<u>(1)</u>	<u>(160,759)</u>	<u>(1)</u>
	營業外收入及支出合計		<u>(2,164)</u>	<u>-</u>	<u>229,108</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利		647,136	4	777,883	6
7950	所得稅費用	四及六.25	<u>(176,682)</u>	<u>(1)</u>	<u>(98,818)</u>	<u>(1)</u>
8200	本期淨利		<u>470,454</u>	<u>3</u>	<u>679,065</u>	<u>5</u>
8300	其他綜合損益	六.24				
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		<u>(33,951)</u>	<u>-</u>	<u>53,070</u>	<u>1</u>
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		<u>(33,951)</u>	<u>-</u>	<u>53,070</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額		<u>\$436,503</u>	<u>3</u>	<u>\$732,135</u>	<u>6</u>
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		<u>\$470,454</u>	<u>3</u>	<u>\$679,065</u>	<u>5</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		<u>\$436,503</u>	<u>3</u>	<u>\$732,135</u>	<u>6</u>
9750	基本每股盈餘(元)	六.26	<u>\$1.70</u>		<u>\$2.58</u>	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.26	<u>\$1.61</u>		<u>\$2.55</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏



會計主管：倪佩婷



定類電 股份有限公司



民國一〇九年一月三十一日
民國一〇九年一月三十一日
(金額單位)

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	累積盈虧		
A1	民國一〇九年一月一日餘額	3110	3140	3200	3310	3320	3410	3XXX	
D1	民國一〇九年度淨利	\$2,810,594	\$-	\$1,061,873	\$531,385	\$299,666	\$(457,944)	\$3,910,121	
D3	民國一〇九年度其他綜合損益						53,070	679,065	
D5	本期綜合損益總額						53,070	732,135	
E1	現金增資	300,000		178,750				478,750	
F1	減資彌補虧損	(335,453)						-	
N1	股份基礎給付交易			10,260				10,260	
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$2,775,141	\$-	\$1,250,883	\$531,385	\$299,666	\$(404,874)	\$5,131,266	
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				67,906			-	
B5	法定盈餘公積							(67,906)	
C5	普通股現金股利							(111,006)	
D1	因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者			63,936				63,936	
D3	民國一〇一〇年度淨利							470,454	
D5	民國一〇一〇年度其他綜合損益							(33,951)	
	本期綜合損益總額							436,503	
I1	可轉換公司債轉換		43	54				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	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏



會計主管：倪佩婷

定穎電子股份有限公司

民國一〇九年三月三十一日

民國一〇九年三月三十一日

(金額以新台幣千元為單位)



代碼	項 目	一〇九年度	一〇九年度	代碼	項 目	一一〇年度	一〇九年度
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	\$647,136	\$777,883	B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	200,035	(178,951)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,405,736)	(667,772)
A20010	收益費損項目：			B05350	取得使用權資產	(147,003)	-
A20100	折舊費用(含使用權資產)	696,171	698,361	B02800	處分不動產、廠房及設備	6,733	654,126
A20200	攤銷費用	19,066	12,687	B04500	電腦軟體增加	(34,945)	(27,790)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(4,512)	5,148	B03700	存出保證金(增加)減少	3,019	(55)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失(利益)	(3,682)	-	B09900	長期遞延收入(增加)減少	43,452	2,082
A20900	利息收入	134,448	160,759	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(1,334,445)	(218,360)
A21200	利息費用	(8,429)	(5,703)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	10,260				
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	17,126	(353,851)				
A23700	非金融資產減損損失(迴轉利益)	(12,330)	(35,738)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A29900	政府補助收入	(32,961)	(33,920)	C00100	舉借(償還)短期借款	2,004,471	(180,665)
A29900	租賃修改損失(利益)	-	511	C01200	發行公司債	545,297	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01600	舉借長期借款	1,345,864	4,365
A31130	應收票據(增加)減少	218,816	(78,450)	C01700	償還長期借款	(955,129)	(1,743,565)
A31150	應收帳款(增加)減少	(903,448)	218,642	C03000	存入保證金增加(減少)	95,961	(172)
A31180	其他應收款(增加)減少	18,237	378	C04020	租賃本金償還	(2,057)	(126)
A31200	存貨(增加)減少	(1,354,959)	(78,137)	C04500	發放現金股利	(111,006)	-
A31230	預付款項(增加)減少	10,792	66,850	C04600	現金增資	-	478,750
A31240	其他流動資產(增加)減少	4,204	(1,248)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	2,923,401	(1,441,413)
A32125	合約負債增加(減少)	(9,381)	11,746				
A32150	應付帳款增加(減少)	733,564	370,700				
A32180	其他應付款增加(減少)	(17,506)	86,759				
A32230	其他流動負債增加(減少)	6,318	6,437				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	216	216	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,611)	(41,007)
A32990	淨確定福利負債增加(減少)	216	216				
A32000	退款負債增加(減少)	132,409	2,493				
A33100	營運產生之現金流入(出)	291,295	1,842,783				
A33100	收取之利息	8,429	5,703				
A33300	支付之利息	(125,481)	(164,562)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	1,730,993	(39,925)
A33500	支付之所得稅	(22,595)	(23,069)	E00100	期初現金及約當現金餘額	998,567	1,038,492
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	151,648	1,660,855	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$2,729,560	\$998,567

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏



會計主管：倪佩婷

定穎電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
(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臺灣證券交易所上市，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)民國一一〇及一〇九年度之合併財務報告業經董事會於民國一一一年二月二十三日通過發布。

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)已認可且自民國一一〇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。

2.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	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日

(1)對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第 3 號、國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 37 號之修正，以及年度改善

A.更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第 3 號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以民國一〇七年三月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第 3 號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第 2 日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B.不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款(國際會計準則第 16 號之修正)

此修正係就企業針對其於資產達到預定使用狀態時出售所生產之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之價款；反之，企業將此等銷售價款及其相關成本認列於損益。

C.虧損性合約—履行合約之成本(國際會計準則第 37 號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D.民國 107-109 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第 1 號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第 16 號「租賃」釋例之修正

此係對釋例 13 承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

定穎電子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)

國際會計準則第 41 號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第 41 號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

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一一一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。

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 112 年 1 月 1 日
4	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
5	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
6	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)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 106 年 5 月發布後，另於民國 109 年及 110 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 110 年 1 月 1 日延後至民國 112 年 1 月 1 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) 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。

(5) 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。

(6) 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

本集團民國一一〇及一〇九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。

定穎電子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)

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。

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	主要業務	所持有權益百分比	
			110.12.31	109.12.31
本公司	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	投資業務	100.00%	100.00%
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%
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%
本公司	Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	管理營運服務	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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	定穎電子(昆山)有 限公司	經營印刷電路板 之產銷業務	-% (註1)	-% (註1)
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	投資業務	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 之產銷業務	100.00%	100.00%
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	定穎電子(昆山)有 限公司	經營印刷電路板 之產銷業務	-% (註2)	100.00% (註1)
定穎電子(黃石)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% (註2)	-%

註1：本集團為配合集團整體營運規劃，業於民國一〇九年八月二十四日經董事會決議，變更對大陸轉投資事業定穎電子(昆山)有限公司之投資架構，由原第三地區投資事業模里西斯WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.轉投資定穎電子(昆山)有限公司之架構，變更為由第三地區投資事業模里西斯WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.轉投資新加坡Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.，再由新加坡Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.轉投資定穎電子(昆山)有限公司。前述交易係屬組織重組下之股權調整。

註2：本集團考量長期發展所需，業於民國一〇九年十二月十七日經董事會決議，變更對大陸轉投資事業定穎電子(昆山)有限公司之投資架構，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，變更為由定穎電子(黃石)有限公司轉投資定穎電子(昆山)有限公司，前述交易係屬組織重組下之股權調整。

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於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，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.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。

10.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。

11.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：10~40年

機器設備：3~10年

運輸設備：4~6年

辦公設備：3~6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。

12.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。

13. 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。

定穎電子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

14. 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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 股份基礎給付交易

本集團與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本集團對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本集團認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

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。

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

	110.12.31	109.12.31
庫存現金及零用金	\$347	\$349
支票及活期存款	2,528,853	997,848
定期存款	200,360	370
合計	\$2,729,560	\$998,567

定穎電子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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
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	\$3,930	\$-
流 動	\$3,130	\$-
非 流 動	800	-
合 計	\$3,930	\$-

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

	110.12.31	109.12.31
定期存款	\$1,218	\$201,253
流 動	\$1,218	\$201,253
非 流 動	\$-	\$-

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。

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

4. 應收票據淨額

	110.12.31	109.12.31
應收票據—因營業而發生	\$43,247	\$262,063
減：備抵損失	-	-
淨 額	\$43,247	\$262,063

本集團之應收票據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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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，請詳附註六.20，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：

	110.12.31	109.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$4,640,874	\$3,737,426
減：備抵損失	(15,919)	(20,671)
淨 額	\$4,624,955	\$3,716,755

(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。於民國一一〇及一〇九年十二月三十一日之總帳面金額分別為4,640,874仟元及3,737,426仟元，於民國一一〇及一〇九年度備抵損失相關資訊詳附註六.20，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：

	110.12.31	109.12.31
原 物 料	\$304,866	\$181,587
在 製 品	624,749	456,741
製 成 品	2,023,441	959,769
合 計	\$2,953,056	\$1,598,097

(2) 本集團民國一一〇及一〇九年度認列為費用之存貨成本分別為13,906,278仟元及10,910,451仟元，其中包括下列費損：

項 目	民國一一〇年度	民國一〇九年度
存貨跌價損失	\$143,713	\$5,392

(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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7.不動產、廠房及設備

	110.12.31					109.12.31		
	自用之不動產、廠房及設備					自用之不動產、廠房及設備		
	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：								
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>
	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：								
109.01.01	\$2,295,405	\$6,256,155	\$24,816	\$238,327	\$1,287,616	\$-	\$981,302	\$11,083,621
增添	-	3,949	267	3,535	156,214	95	438,419	602,479
處分	-	(565,820)	(1,766)	(1,069)	(126,964)	-	(420)	(696,039)
移轉	167,074	584,058	251	34,177	52,103	8,725	(849,734)	(3,346)
匯率變動之影響	35,964	89,138	349	3,608	17,950	-	(9,770)	137,239
109.12.31	<u>\$2,498,443</u>	<u>\$6,367,480</u>	<u>\$23,917</u>	<u>\$278,578</u>	<u>\$1,386,919</u>	<u>\$8,820</u>	<u>\$559,797</u>	<u>\$11,123,954</u>
折舊及減損：								
109.01.01	\$514,187	\$4,243,219	\$17,496	\$104,892	\$872,426	\$-	\$-	\$5,752,220
折舊	97,474	329,880	3,165	46,332	205,996	8,820	-	691,667
減損損失	-	(35,738)	-	-	-	-	-	(35,738)

定穎電子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)

處分	-	(484,637)	(1,742)	(975)	(125,881)	-	-	(613,235)
移轉	-	(12,000)	-	-	8,654	-	-	(3,346)
匯率變動之影響	9,823	64,428	292	2,360	15,191	-	-	92,094
109.12.31	<u>\$621,484</u>	<u>\$4,105,152</u>	<u>\$19,211</u>	<u>\$152,609</u>	<u>\$976,386</u>	<u>\$8,820</u>	<u>\$-</u>	<u>\$5,883,662</u>

淨帳面金額：

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>
109.12.31	<u>\$1,876,959</u>	<u>\$2,262,328</u>	<u>\$4,706</u>	<u>\$125,969</u>	<u>\$410,533</u>	<u>\$-</u>	<u>\$559,797</u>	<u>\$5,240,292</u>

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。

本集團於民國一〇九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35,738仟元，該減損迴轉利益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。

8. 無形資產

	電腦軟體	專門技術	合計
成本：			
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>\$70,406</u>
109.01.01	\$38,401	\$35	\$38,436
增添－單獨取得	17,162	10,628	27,790
減少－除列	(17,767)	-	(17,767)
匯率變動之影響	507	1	508
109.12.31	<u>\$38,303</u>	<u>\$10,664</u>	<u>\$48,967</u>

定穎電子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)

攤銷及減損：

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	<u>\$22,618</u>	<u>\$3,205</u>	<u>\$25,823</u>

109.01.01	\$24,717	\$10	\$24,727
攤銷	11,631	1,056	12,687
減少－除列	(17,767)	-	(17,767)
匯率變動之影響	489	19	508
109.12.31	<u>\$19,070</u>	<u>\$1,085</u>	<u>\$20,155</u>

淨帳面金額：

110.12.31	<u>\$37,181</u>	<u>\$7,402</u>	<u>\$44,583</u>
109.12.31	<u>\$19,233</u>	<u>\$9,579</u>	<u>\$28,812</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
營業成本	\$10,998	\$2,883
營業費用	8,068	9,804
合 計	<u>\$19,066</u>	<u>\$12,687</u>

9.其他非流動資產

其他非流動資產明細如下：	110.12.31	109.12.31
存出保證金	<u>\$1,492</u>	<u>\$4,511</u>

10.短期借款

(1)短期借款明細如下：

	利率區間(%)	110.12.31	109.12.31
無擔保銀行借款	0.85463%~4.5%	<u>\$4,587,071</u>	<u>\$2,582,600</u>

定穎電子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)本集團截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為 4,856,404 仟元及 3,018,749 仟元。

11.其他應付款

其他應付款明細如下：	110.12.31	109.12.31
應付費用	\$813,528	\$830,590
應付利息	9,331	5,099
應付設備款	491,130	170,800
合 計	\$1,313,989	\$1,006,489

12.應付公司債

(1)本集團截至民國一〇九年十二月三十一日止並無應付公司債之餘額，另截至民國一一〇年十二月三十一日應付公司債明細如下：

負債要素：	110.12.31
應付國內轉換公司債面額	\$499,900
減：應付國內轉換公司債折價	(13,748)
小 計	486,152
減：一年內到期部分	-
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	\$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，請參閱附註六.23(4)。

(2)本公司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%

定穎電子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)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。
本公司於民國一一〇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，故自民國一一〇年八月十三日起，轉換價格由 23.5 元調整為 23.1 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

定穎電子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)

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。本公司執行收回請求時，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，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送運時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司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。

(3)本公司債截至民國一一〇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100仟元，換發普通股4仟股。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54仟元列為資本公積之加項。

13.長期借款

(1)民國一一〇及一〇九年十二月三十一日長期借款明細如下：

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>		

定穎電子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)

債權人	109.12.31	利率(%)(註2)	償還期間及辦法
交通銀行—黃石分行擔保借款	\$654,722	中國人民銀行基準利率上浮10%	到期償還。
減：一年內到期	-		
一年以上到期	<u>\$654,722</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：

	110.12.31	109.12.31
利率區間(%)	3.986%~4.35%	4.35%~4.785%

14. 退款負債

	110.12.31	109.12.31
退款負債	<u>\$233,162</u>	<u>\$100,753</u>

15. 長期遞延收入

政府補助

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
期初餘額	\$380,616	\$406,659
本年度收取政府補助	43,452	2,082
認列至損益者	(32,961)	(33,920)
匯率變動影響數	(2,042)	5,795
期末餘額	<u>\$389,065</u>	<u>\$380,616</u>
	110.12.31	109.12.31
與資產有關之遞延收入		
— 非流動	<u>\$389,065</u>	<u>\$380,616</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。

16. 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。

本集團民國一一〇及一〇九年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為4,848仟元及5,032仟元。

本集團民國一〇九年度認列之員工退休金費用為68仟元。

本集團民國一一〇及一〇九年度因委任經理人而增加認列之退休金費用皆為216仟元。

17. 權益

(1) 普通股

截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日止，本公司額定股本均為4,000,000仟元，另截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日止，業已發行股本皆為2,775,141仟元，每股票面金額10元，皆為277,514,032股。

本公司於民國一〇八年十二月十八日經董事會決議辦理現金增資發行新股，發行30,000仟股，以每股16元為發行價格，業經金融監督管理委員會金管證發字第1080342221函申報生效，其現金增資基準日訂為民國一〇九年六月十八日。

本公司於民國一〇九年十月十四日股東臨時會決議通過，為健全財務結構，辦理減少資本額以彌補累積虧損，減資金額為新台幣335,453仟元，銷除股份33,545,303股，減資比例為10.784214%，經金融監督管理委員會民國一〇九年十一月十六日

定穎電子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)

金管證發字第1090372742號函申報生效，減資基準日為民國一〇九年十一月二十日，並於民國一〇九年十一月二十五日辦理變更登記完竣。

本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，故帳列預收股本項下。

(2) 資本公積

	110.12.31	109.12.31
發行溢價	\$1,176,745	\$1,176,745
轉換公司債溢價	67	-
庫藏股票交易	32,214	32,214
認列對子公司所有權權益變動數	15,531	15,531
處分資產增益	155	155
失效員工認股權	6,528	6,528
認股權	83,633	19,710
合計	<u>\$1,314,873</u>	<u>\$1,250,883</u>

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. 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：

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.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。

本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。

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，因而迴轉特別盈餘公積 49,644 仟元。截至民國一一〇及一〇九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。

定穎電子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.本公司於民國一一一年二月二十三日之董事會及民國一一〇年七月二十日之股東常會，分別擬議及決議民國一一〇及一〇九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)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$47,045	\$67,906		
特別盈餘公積	139,159	-		
普通股現金股利	194,263	111,006	\$0.7	\$0.4
合計	\$380,467	\$178,912		

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六.22。

18. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

(1)本公司於民國一〇八年十二月十八日經董事會決議現金增資發行新股，以民國一〇九年六月十八日為增資基準日，並保留部分作為員工認購。

A.上述現金增資員工認股權計畫之資料彙總如下：

	一〇九年度現金增資認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均 行使價格(元/股)
1月1日流通在外	-	\$-
本期發行	2,626	16
本期執行	(2,626)	16
12月31日流通在外	-	
本期給與之認股權公平價值 (元/股)	\$3.42	

定穎電子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)

B. 本公司於民國一〇九年度給與之現金增資員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	109.5.21
給與日股票市價(元/股)	\$19.05
行使價格(元/股)	\$16
預期波動率	50.36%
預期存續期間	0.1562 年
預期股利率	0%
無風險利率	0.478%

給與日股票市價係以收益法及市場法評估。

預期波動率係以本公司 250 個交易日股價平均之年化標準差。

(2) 民國一〇九年度因現金增資保留予員工認購而認列之酬勞成本為 10,260 仟元。

19. 營業收入

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$15,731,696	\$12,620,590
其他營業收入	21,361	3,511
合 計	\$15,753,057	\$12,624,101

本集團民國一一〇及一〇九年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
	單一部門	單一部門
銷售商品	\$15,731,696	\$12,620,590
其 他	21,361	3,511
合 計	\$15,753,057	\$12,624,101
收入認列時點：		
於某一時點	\$15,753,057	\$12,624,101

定穎電子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)合約餘額

A.合約負債－流動

	110.12.31	109.12.31	109.01.01
銷售商品	\$4,066	\$13,447	\$1,701

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

民國一〇九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	\$(696)
本期預收款增加(扣除本期發生 並轉列收入)	12,442

20.預期信用減損損失(利益)

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收帳款	\$(4,512)	\$5,148

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

定穎電子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，於民國一一〇及一〇九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：

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

109.12.31

	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	\$3,801,892	\$184,466	\$9,042	\$1,505	\$2,414	\$170	\$3,999,489
損失率	-%	4.09%	100%	100%	100%	100%	
存續期間預期 信用損失	-	(7,540)	(9,042)	(1,505)	(2,414)	(170)	(20,671)
帳面金額	\$3,801,892	\$176,926	\$-	\$-	\$-	\$-	\$3,978,818

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

(2)本集團民國一一〇及一〇九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
110.01.01	\$-	\$20,671
本期增加(迴轉)金額	-	(4,512)
因無法收回而沖銷	-	-
匯率影響數	-	(240)
110.12.31 餘額	\$-	\$15,919

定穎電子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)

	應收票據	應收帳款
109.01.01	\$-	\$15,789
本期增加(迴轉)金額	-	5,148
因無法收回而沖銷	-	-
匯率影響數	-	(266)
109.12.31 餘額	\$-	\$20,671

21.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。

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：					
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	\$456,208	\$-	\$-	\$6,056	\$462,264
成本：					
109.01.01	\$306,892	\$1,047	\$2,224	\$-	\$310,163
增添	-	-	-	-	-
處分	(696)	-	(2,224)	-	(2,920)
匯率影響數	4,797	-	-	-	4,797
109.12.31	\$310,993	\$1,047	\$-	\$-	\$312,040

定穎電子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)

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	\$51,972	\$-	\$-	\$2,019	\$53,991

折舊及減損：

109.01.01	\$36,638	\$393	\$1,482	\$-	\$38,513
折舊	6,109	523	62	-	6,694
處分	(348)	-	(1,544)	-	(1,892)
匯率影響數	679	-	-	-	679
109.12.31	\$43,078	\$916	\$-	\$-	\$43,994

帳面金額：

110.12.31	\$404,236	\$-	\$-	\$4,037	\$408,273
109.12.31	\$267,915	\$131	\$-	\$-	\$268,046

本集團使用權資產提供擔保情形，請詳附註八。

(b)租賃負債

	110.12.31	109.12.31
租賃負債	\$4,064	\$444
流動	\$2,019	\$444
非流動	2,045	-
合計	\$4,064	\$444

本集團民國一一〇及一〇九年度租賃負債之利息費用請詳附註六.23(4)財務成本；民國一一〇及一〇九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

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
短期租賃之費用	\$33,313	\$15,225

定穎電子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)

截至民國一一〇及一〇九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

本集團於民國一一〇及一〇九年度租賃之現金流出總額分別為35,370仟元及15,351仟元。

22. 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	民國一一〇年度			民國一〇九年度		
	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	\$2,122,232	\$373,959	\$2,496,191	\$1,794,889	\$344,994	\$2,139,883
勞健保費用	-	8,002	8,002	-	7,475	7,475
退休金費用	-	5,064	5,064	-	5,316	5,316
其他員工福利費用	90	388	478	93	5,138	5,231
折舊費用	649,886	46,285	696,171	650,847	47,514	698,361
攤銷費用	10,998	8,068	19,066	2,883	9,804	12,687

本公司經民國一〇九年十月十四日股東臨時會決議修訂員工酬勞提撥比例，修正後為6%~18%。依章程規定，年度如有獲利，應提撥6%~18%為員工酬勞，不高於3%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。

本公司民國一一〇年度為獲利狀況，分別以不低於6%及不高於3%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。

本公司民國一〇九年度為獲利狀況，分別以不低於6%及不高於3%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一〇九年度認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為47,960仟元及11,990仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一〇年二月二十六日董事會決議以現金發放民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分別為47,960仟元及11,990仟元，與民國一〇九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.營業外收入及支出

(1)利息收入

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$8,429	\$5,703

(2)其他收入

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
其他收入－其他	\$244,414	\$135,055

(3)其他利益及損失

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
處分不動產、廠房及設備(損)益	\$(17,126)	\$353,851
淨外幣兌換(損)益	(51,465)	(124,316)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨(損)益	3,682	-
減損迴轉利益(減損損失)	12,330	35,738
租賃修改損失	-	(511)
其他損失－其他	(67,980)	(15,653)
合 計	\$(120,559)	\$249,109

(4)財務成本

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
銀行借款之利息	\$129,745	\$160,752
租賃負債之利息	65	7
應付公司債之利息	4,638	-
合 計	\$134,448	\$160,759

定穎電子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.其他綜合損益組成部分

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)

民國一〇九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	\$53,070	\$-	\$53,070	\$-	\$53,070

25.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

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$89,190	\$35,881
以前年度之當期所得稅於 本年度之調整	(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)	115,395	62,937
所得稅費用	\$176,682	\$98,818

定穎電子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：

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$647,136	\$777,883
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$262,327	\$159,075
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(81,894)	(92,491)
未分配盈餘加徵所得稅	25,008	-
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(856)	32,234
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(27,903)	-
認列於損益之所得稅費用合計	\$176,682	\$98,818

(3) 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一〇年度

	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	\$-	\$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		\$(115,395)	\$(333)	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$(35,473)			\$(151,201)

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	\$362,397	\$115,358
遞延所得稅負債	\$(397,870)	\$(266,559)

定穎電子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)

民國一〇九年度

	認列於			期末餘額
	期初餘額	損益	兌換差額	
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$1,734	\$103	\$27	\$1,864
投資子公司	(378,721)	(19,149)	-	(397,870)
逾二年應付款項	86	-	-	86
處分不動產、廠房及設備利益	36,836	(2,315)	-	34,521
資產減損損失	7,265	(3,761)	-	3,504
兌換損(益)	1,928	(39)	-	1,889
銷貨退回及折讓	9,924	(3,849)	-	6,075
佣金支出	11,922	(247)	-	11,675
虧損扣抵	274,881	(30,440)	-	244,441
短期員工福利	452	1,123	-	1,575
政府補助收入	60,265	(4,363)	865	56,767
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(62,937)</u>	<u>\$892</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$26,572</u>			<u>\$(35,473)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$405,293</u>			<u>\$362,397</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(378,721)</u>			<u>\$(397,870)</u>

(4)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一〇及一〇九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286,311仟元及94,490仟元。

(5)截至民國一一〇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
102年	\$177,317	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

定穎電子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)

107年	127,096	117年
108年	198,948	118年
合 計	\$1,143,562	

(6)所得稅申報核定情形

截至民國一一〇年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇八年度。

26.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。

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
(1)基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$470,454	\$679,065
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	277,515	263,664
基本每股盈餘(元)	\$1.70	\$2.58
(2)稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$470,454	\$679,065
發行國內轉換公司債之贖回評價損益	(440)	-
轉換公司債之利息	3,710	-
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$473,724	\$679,065
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	277,515	263,664

定穎電子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)

稀釋效果：

員工酬勞—股票(仟股)	2,703	2,472
轉換公司債(仟股)	13,818	-
經調整具稀釋作用後之普通股加 權平均股數(仟股)	294,036	266,136
稀釋每股盈餘(元)	\$1.61	\$2.55

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. 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

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
短期員工福利	\$83,985	\$71,748
退職後福利	1,240	1,289
合 計	\$85,225	\$73,037

八、質押之資產

截至民國一一〇及一〇九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>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	

質押資產名稱	金額	擔保性質
<u>109.12.31</u>		
不動產、廠房及設備—房屋及建築	\$1,290,835	擔保借款
未完工程	102,541	擔保借款

定穎電子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)

使用權資產	236,729	擔保借款
合 計	\$1,630,105	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1.截至民國一一〇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	\$2,159,633	\$856,934	\$1,302,699

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

	110.12.31	109.12.31
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)	\$2,729,213	\$998,218
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,218	201,253
應收票據	43,247	262,063
應收帳款	4,624,955	3,716,755
其他應收款	103,615	121,852
存出保證金	1,492	4,511
小 計	7,503,740	5,304,652

定穎電子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)

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	\$7,507,670	\$5,304,652

金融負債

	110.12.31	109.12.31
以攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$4,587,071	\$2,582,600
應付款項	4,874,913	3,833,849
應付公司債	486,152	-
租賃負債(含一年內到期者)	4,064	444
長期借款(含一年內到期者)	1,041,959	654,722
合 計	\$10,994,159	\$7,071,615

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，對本集團於民國一一〇及一〇九年度之損益將分別減少/增加12,828仟元及1,228仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一〇及一〇九年度之損益將分別增加/減少48,377仟元及35,783仟元。

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%，對本集團於民國一一〇及一〇九年度之損益將分別減少/增加4,447仟元及2,715仟元。

權益價格風險

本集團截至民國一一〇及一〇九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

定穎電子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)

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。

本集團截至民國一一〇及一〇九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60.28%及64.11%，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。

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>110.12.31</u>					
借款	\$5,390,717	\$455,076	\$-	\$-	\$5,845,793
應付款項	4,874,913	-	-	-	4,874,913
應付公司債	-	499,900	-	-	499,900
租賃負債	2,057	2,057	-	-	4,114
<u>109.12.31</u>					
借款	\$2,652,233	\$686,051	\$-	\$-	\$3,338,284
應付款項	3,833,849	-	-	-	3,833,849
租賃負債	444	-	-	-	444

定穎電子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)

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

	應付		存入		租賃負債	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		
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

民國一〇九年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	存入保證金	來自籌資活動之	
				租賃負債	負債總額
109.01.01	\$2,763,265	\$2,443,822	\$25,335	\$1,328	\$5,233,750
現金流量	(180,665)	(1,739,200)	(172)	(126)	(1,920,163)
非現金之變動					
本期租賃範圍變動	-	-	-	(765)	(765)
租賃負債之利息	-	-	-	7	7
匯率變動	-	(49,900)	-	-	(49,900)
109.12.31	\$2,582,600	\$654,722	\$25,163	\$444	\$3,262,929

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。

定穎電子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)

- 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

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	
	110.12.31	109.12.31
金融負債：		
應付公司債	\$486,152	\$-
	公允價值	
	110.12.31	109.12.31
金融負債：		
應付公司債	\$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

本集團截至民國一〇九年十二月三十一日止，未持有衍生性金融商品之情形，另截至民國一一〇年十二月三十一日止，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。截至民國一一〇年十二月三十一日及一〇九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
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

109.12.31

無此情事

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)。

定穎電子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)

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，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

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
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

民國一〇九年十二月三十一日：無此情形。

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一〇及一〇九年間，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。

定穎電子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

本集團民國一〇九年十二月三十一日並無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，另民國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
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，與截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日持有之資產相關之損益金額分別為550仟元及0元。

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：

民國一一〇年十二月三十一日

	重大 評價技術	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

民國一〇九年十二月三十一日：無此情形。

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

(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(詳附註六.12)	\$-	\$-	\$486,753	\$486,753

民國一〇九年十二月三十一日：無此情形。

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)：

	110.12.31			109.12.31		
	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	\$145,278	27.68	\$4,021,308	\$111,046	28.48	\$3,162,592
人民幣	\$643,751	4.3415	\$2,794,841	\$420,493	4.3648	\$1,835,376
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$98,910	27.68	\$2,737,827	\$52,966	28.48	\$1,508,455
人民幣	\$1,758,039	4.3415	\$7,632,523	\$1,240,310	4.3648	\$5,413,724

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。本集團於民國一一〇及一〇九年度之外幣兌換(損)益分別為(51,465)仟元及(124,316)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：請參閱附表二。
- 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：請參閱附表八。

(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)：請參閱附表三。
- 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：請參閱附表四。
 - (2)為他人背書保證者：無。

定穎電子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：請參閱附表五。
- (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：請參閱附表六。
- (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：請參閱附表七。
- (9)從事衍生性商品交易：請詳附註十二.8。

定穎電子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	本期末來自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	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	\$2,214,400 (註2、3及6)	(註11)	\$-	\$-	\$2,260,265	\$237,450 (註2)	100%	\$237,450 (註2、4、5及10)	\$2,897,525 (註2、4、5及10)	\$1,669,270 (註2)	\$2,260,265	\$2,260,265	\$2,260,265	無大陸投資金額之限制 (註9)
定穎電子(黃石)有限公司	經營印刷電路板之產銷業務	\$3,598,400 (註2、7及8)	(註1)	\$-	\$-	\$504,167	\$648,808 (註2)	100%	\$329,487 (註2、4、5及10)	\$4,991,833 (註2、4、5及10)	\$-	\$504,167	\$504,167	\$504,167	無大陸投資金額之限制 (註9)

定穎電子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)有限公司及定穎電子(黃石)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：實收資本額為美金 130,000 仟元。
- 註 9：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 10：於編製合併財務報表時業已沖銷。
- 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，變更為由定穎電子(黃石)有限公司轉投資定穎電子(昆山)有限公司。

定穎電子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.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：請參閱附表八。

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：

截至民國一一〇年十二月三十一日止，本公司未實現處分不動產、廠房及設備利益為 153,261 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：請參閱附表四。

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：請參閱附表八。

8.上列交易事項於編製合併財務報表時，業已沖銷，請參閱附表八。

(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：

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。

大陸定穎(黃石)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。

定穎電子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。

	台灣 PCB 部門	大陸昆山 PCB 部門	大陸黃石 PCB 部門	應報導部門 小計	調整及銷除 (註 1)	合併
<u>民國一一〇年度</u>						
收入						
來自外部客戶收入	\$12,020,530	\$2,109,841	\$1,622,686	\$15,753,057	\$-	\$15,753,057
部門間收入	-	10,272,142	5,408,142	15,680,284	(15,680,284)	-
利息收入	1,257	36,060	2,941	40,258	(31,829)	8,429
收入合計	<u>\$12,021,787</u>	<u>\$12,418,043</u>	<u>\$7,033,769</u>	<u>\$31,473,599</u>	<u>\$(15,712,113)</u>	<u>\$15,761,486</u>
部門損益	<u>\$(92,491)</u>	<u>\$248,340</u>	<u>\$314,605</u>	<u>\$470,454</u>	<u>\$-</u>	<u>\$470,454</u>
<u>民國一〇九年度</u>						
收入						
來自外部客戶收入	\$10,376,667	\$1,780,356	\$467,078	\$12,624,101	\$-	\$12,624,101
部門間收入	-	7,436,603	3,782,343	11,218,946	(11,218,946)	-
利息收入	13,759	45,529	1,222	60,510	(54,807)	5,703
收入合計	<u>\$10,390,426</u>	<u>\$9,262,488</u>	<u>\$4,250,643</u>	<u>\$23,903,557</u>	<u>\$(11,273,753)</u>	<u>\$12,629,804</u>
部門損益	<u>\$620,412</u>	<u>\$(178,384)</u>	<u>\$237,037</u>	<u>\$679,065</u>	<u>\$-</u>	<u>\$679,065</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一一〇及一〇九年十二月三十一日營運部門資產相關之資訊：

	台灣 PCB 部門	大陸昆山 PCB 部門	大陸黃石 PCB 部門	應報導部門 小計	調整及銷除	合併
110.12.31 部門資產	<u>\$8,413,151</u>	<u>\$8,617,422</u>	<u>\$9,231,341</u>	<u>\$26,261,914</u>	<u>\$(8,623,319)</u>	<u>\$17,638,595</u>
109.12.31 部門資產	<u>\$6,135,444</u>	<u>\$7,437,501</u>	<u>\$6,025,355</u>	<u>\$19,598,300</u>	<u>\$(6,412,994)</u>	<u>\$13,185,306</u>

定穎電子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)：

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
中國大陸	\$5,891,606	\$4,331,811
韓國	1,426,886	1,054,048
泰國	984,513	1,318,335
德國	966,936	835,433
其他國家	6,483,116	5,084,474
合計	\$15,753,057	\$12,624,101

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(B)非流動資產：

	110.12.31	109.12.31
台灣	\$10,566	\$9,404
中國大陸	6,685,425	5,532,257
合計	\$6,695,991	\$5,541,661

(3)重要客戶資訊：

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
A 客戶	\$2,032,668	\$2,044,796

定穎電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國一〇一〇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	定穎電子股份 有限公司	定穎電子(黃石) 有限公司	2	\$5,520,796	\$1,966,905	\$1,778,790	\$1,695,900	\$-	32.22%	\$5,520,796	Y	N	Y
0	定穎電子股份 有限公司	定穎電子(昆山) 有限公司	2	\$5,520,796	\$555,000	\$276,300	\$276,300	\$-	5.00%	\$5,520,796	Y	N	Y
0	定穎電子股份 有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	2	\$5,520,796	\$84,000	\$82,890	\$82,890	\$-	1.50%	\$5,520,796	Y	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

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

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	\$2,529,733	99.93%	月結90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 \$290,160	99.72%	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)
民國一一〇年十二月三十一日

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		股數	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
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
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	\$2,779,262	8,581,000	100.00%	\$4,985,315	\$561,130 (註1)	註3	
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	\$1,555	50,000	100.00%	\$1,817	\$(22)	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, 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	\$1,556	50,000	100.00%	\$356,029	\$13,551	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%	\$2,600	\$135	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	\$1,559,261	\$1,555,090	141,917,000	100.00%	USD 180,380	USD 19,662 (註2)	註3	

註1：係包括採權益法認列之投資收益550,717仟元、上期逆流交易已實現利益20,189仟元及本期逆流交易未實現利益9,776仟元。

註2：係包括採權益法認列之投資收益USD19,662仟元、上期測流交易已實現利益USD35仟元及本期測流交易未實現利益USD35仟元。

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
對他人資金融通

民國一〇一〇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 抵損失 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	\$1,567,150	\$1,122,940	\$1,122,940	4.35%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$1,738,515 (註3)	\$1,738,515 (註3)

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。

定穎電子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

民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：外幣仟元

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			
定穎電子(黃石)有限公司	房屋及建築物 黃石廠廠房	110.07.02	RMB 253,980	截至110.12.31 已付RMB102,120	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
定穎電子(黃石)有限公司	房屋及建築物 黃石廠廠房	110.09.01	RMB 126,350	截至110.12.31 已付RMB17,436	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

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
民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

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 2,171,853	76.22%	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 595,851	67.77%	註1	
定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	孫公司	進貨	RMB 612,604	30.18%	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 141,922	23.74%	註1	
定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	孫公司	銷貨	RMB 193,544	6.79%	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 84,169	9.57%	註1	
定穎電子(黃石)有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	進貨	RMB 193,544	15.36%	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 84,169	18.85%	註1	
定穎電子(黃石)有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	銷貨	RMB 612,604	37.86%	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 141,922	34.14%	註1	
定穎電子(黃石)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	銷貨	RMB 630,719	38.98%	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120天	應收帳款 RMB 129,810	31.23%	註1	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(黃石)有限公司	子公司	進貨	USD 97,590	22.53%	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 20,365	17.89%	註1	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	子公司	銷貨	USD 342,782	79.12%	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 103,346	90.79%	註1	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子股份有限公司	子公司	銷貨	USD 90,439	20.88%	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 10,483	9.21%	註1	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(昆山)有限公司	子公司	進貨	USD 335,631	77.47%	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 93,464	82.11%	註1	
Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	子公司	進貨	USD 342,782	99.23%	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 103,346	99.67%	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

民國一〇一〇年十二月三十一日

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	金額			
定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	RMB 595,851 (註1及註2)	4.29	\$-	-	-	\$-	\$-
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子股份有限公司	子公司	USD 10,483 (註1及註2)	5.39	\$-	-	-	\$-	\$-
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	子公司	USD 103,346 (註1及註2)	4.35	\$-	-	-	\$-	\$-
定穎電子(黃石)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	RMB 129,810 (註1及註2)	5.80	\$-	-	-	\$-	\$-
定穎電子(黃石)有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	RMB 141,922 (註1及註2)	3.58	\$-	-	-	\$-	\$-
定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	孫公司	RMB 84,169 (註1及註2)	4.58	\$-	-	-	\$-	\$-

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

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			佔合併總營收或 資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	110.01.01~110.12.31 定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1	進貨	\$2,529,733	月結90天	16.06%
0	定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1	應付帳款	\$290,160	月結90天	1.65%
0	定穎電子股份有限公司	塞席爾商定穎電子股份有限公司台灣分公司	1	管一其他費用	\$22,584	-	0.14%
0	定穎電子股份有限公司	塞席爾商定穎電子股份有限公司台灣分公司	1	租金收入	\$2,970	-	0.02%
1	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(昆山)有限公司	3	進貨	335,631	月結90天	58.97%
1	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(昆山)有限公司	3	應付帳款	93,464	月結90天	14.67%
1	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(黃石)有限公司	3	進貨	97,590	月結90天	17.15%
1	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(黃石)有限公司	3	應付帳款	20,365	月結90天	3.20%
2	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	3	進貨	342,782	月結90天	60.23%
2	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	3	應付帳款	103,346	月結90天	16.22%
2	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	3	管一其他費用	45	-	0.01%
2	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	塞席爾商定穎電子股份有限公司台灣分公司	3	管一其他費用	2,549	-	0.45%
2	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	定穎電子股份有限公司	2	代收款	1,220	-	0.19%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	進貨	612,604	月結90天	16.88%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	應付帳款	141,922	月結90天	3.49%
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	7,464	-	0.18%
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)	260,000	-	6.40%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	其他利息收入	7,325	-	0.20%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	其他營業收入	1,926	-	0.05%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	物料消耗費	11	-	-%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	委外加工費	1,861	-	0.05%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	應收帳款	84,169	月結90天	2.07%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	銷貨	193,544	月結90天	5.33%

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。

會計師查核報告

定穎電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

定穎電子股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九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，足以允當表達定穎電子股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九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一般公認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，與定穎電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對定穎電子股份有限公司民國一一〇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

定穎電子股份有限公司於民國一一〇年度營業收入為新台幣2,626,909仟元。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)

截至民國一一〇年十二月三十一日，定穎電子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電子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電子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。

定穎電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對定穎電子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，以及使定穎電子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電子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，決定對定穎電子股份有限公司民國一一〇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



中華民國一一一年二月二十三日

代碼	資 產		民國一一〇年十二月三十一日		民國一〇九年十二月三十一日	
	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	\$802,251	12	\$174,616	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六.3	-	-	200,000	3
1170	應收帳款淨額	四及六.4	622,873	9	1,016,604	16
1200	其他應收款		1,225	-	2,162	-
1210	其他應收款－關係人	七	-	-	121	-
1310	存貨淨額	四及六.5	128,573	2	57,975	1
1410	預付款項		6,189	-	4,950	-
1470	其他流動資產		477	-	1,280	-
	流動資產合計		1,561,588	23	1,457,708	23
15XX	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四、六.2及六.12	800	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四及六.6	5,192,500	77	4,601,376	72
1600	不動產、廠房及設備	四及六.7	1,220	-	1,217	-
1755	使用權資產	四及六.19	4,037	-	131	-
1780	無形資產	四及六.8	4,455	-	5,702	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	32,004	-	303,866	5
1900	其他非流動資產	六.9	854	-	2,355	-
	非流動資產合計		5,235,870	77	4,914,647	77
	資產總計		\$6,797,458	100	\$6,372,355	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏



會計主管：倪佩婷



代碼	負債及權益		民國一一〇年十二月三十一日		民國一〇九年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
21XX	流動負債					
2130	合約負債	四及六.17	\$-	-	\$1,944	-
2170	應付帳款	七	823	-	610	-
2180	應付帳款－關係人	六.11	290,160	4	656,661	10
2200	其他應付款	七	132,173	2	129,697	2
2220	其他應付款－關係人	四	-	-	5,040	-
2230	本期所得稅負債	四及六.19	25,008	-	-	-
2280	租賃負債	四及六.19	2,019	-	444	-
2300	其他流動負債	四及六.13	14,161	-	16,654	-
2365	退款負債	四及六.13	55,555	1	30,378	1
	流動負債合計		519,899	7	841,428	13
25XX	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.12	486,152	7	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.23	266,559	4	397,870	6
2580	租賃負債	四及六.19	2,045	-	-	-
2640	淨確定福利負債	四	2,007	-	1,791	-
	非流動負債合計		756,763	11	399,661	6
	負債總計		1,276,662	18	1,241,089	19
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.15				
3110	普通股股本		2,775,141	42	2,775,141	43
3140	預收股本		43	-	-	-
3200	資本公積	六.15	1,314,873	19	1,250,883	20
3300	保留盈餘	六.15				
3310	法定盈餘公積		599,291	9	531,385	8
3320	特別盈餘公積		299,666	4	299,666	5
3350	累積盈虧		970,607	14	679,065	11
3400	其他權益		(438,825)	(6)	(404,874)	(6)
	權益總計		5,520,796	82	5,131,266	81
	負債及權益總計		\$6,797,458	100	\$6,372,355	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏

經理人：黃銘宏

會計主管：倪佩婷



定穎電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九一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	附註	民國一〇一〇年度		民國一〇九年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.17	\$2,626,909	100	\$3,868,208	100
5000	營業成本	六.5及七	(2,464,019)	(94)	(3,527,777)	(91)
5900	營業毛利	七	162,890	6	340,431	9
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(46,949)	(2)	(148,536)	(4)
6200	管理費用		(116,164)	(4)	(213,447)	(6)
6300	研發費用		(430)	-	(8,833)	-
6450	預期信用減損利益(損失)	四及六.18	5,028	-	3,177	-
6900	營業費用合計		(158,515)	(6)	(367,639)	(10)
6900	營業利益(損失)		4,375	-	(27,208)	(1)
7000	營業外收入及支出	六.21及七				
7100	利息收入		1,123	-	249	-
7010	其他收入		54,927	2	49,003	1
7020	其他利益及損失		5,585	-	405,667	11
7050	財務成本		(4,791)	-	(6,198)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.6	574,794	22	317,863	8
	營業外收入及支出合計		631,638	24	766,584	20
7900	稅前淨利		636,013	24	739,376	19
7950	所得稅費用	四及六.23	(165,559)	(6)	(60,311)	(1)
8200	本期淨利		470,454	18	679,065	18
8300	其他綜合損益	六.22				
8360	後續可能重分類至損益之項目		(33,951)	(1)	53,070	1
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		(33,951)	(1)	53,070	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$436,503	17	\$732,135	19
8500	本期綜合損益總額					
9750	基本每股盈餘(元)	六.24	\$1.70		\$2.58	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.24	\$1.61		\$2.55	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏

經理人：黃銘宏

會計主管：倪佩婷





定穎電子股份有限公司
民國一〇一〇年一月三十一日
及民國一〇九九年十二月三十一日
(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 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總額
					法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	累積盈虧		
AI	民國一〇九年一月一日餘額	3110	3140	3200	3310	3320	3410	3XXX	
D1	民國一〇九年度淨利	\$2,810,594	\$-	\$1,061,873	\$531,385	\$299,666	\$(457,944)	\$3,910,121	
D3	民國一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	53,070	679,065	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	53,070	53,070	
E1	現金增資	300,000		178,750				478,750	
F1	減資彌補虧損	(335,453)		10,260				-	
N1	股份基礎給付交易							10,260	
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$2,775,141	\$-	\$1,250,883	\$531,385	\$299,666	\$(404,874)	\$5,131,266	
AI	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				67,906			-	
B5	法定盈餘公積							(67,906)	
B5	普通股現金股利							(111,006)	
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			63,936				63,936	
D1	民國一〇一〇年度淨利							470,454	
D3	民國一〇一〇年度其他綜合損益							(33,951)	
D5	本期綜合損益總額							436,503	
I1	可轉換公司債轉換		43	54				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	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏

會計主管：倪佩婷





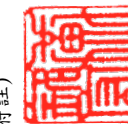
定穎電子股份有限公司
 個體現金流量表
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
 及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	一〇九年度	一〇九年度	代碼	項 目	一〇九年度	一〇九年度
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	\$636,013	\$739,376	B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	200,000	(198,000)
A20000	調整項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(30,940)	(62,566)
A20010	收益費用(含使用權資產)			B02700	取得不動產、廠房及設備	(121)	(14,683)
A20100	折舊費用	2,514	9,840	B02800	處分不動產、廠房及設備	762	650,218
A20200	攤銷費用	1,463	1,109	B03700	電腦軟體增加	(216)	(6,452)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(5,028)	(3,177)	BBBB	存出保證金(增加)減少	1,501	863
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	(550)	-		投資活動之淨現金流入(出)	170,986	369,380
A20900	利息費用	4,791	6,198				
A21200	利息收入	(1,123)	(249)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A21900	採用權益法認列之子公司、關聯企業	-	10,260	C00200	舉借(償還)短期借款	-	(729,780)
A22400	及合資損益之份額	(574,794)	(317,863)	C01200	發行公司債	545,297	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(2,583)	(418,796)	C01700	償還長期借款	-	(600,000)
A23700	非金融資產減損損失(利益)	(17,520)	(18,807)	C04020	租賃本金償還	(2,057)	(126)
A29900	租賃修改損失(利益)	-	511	C04500	發放現金股利	(111,006)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04600	現金增資	-	478,750
A31130	應收票據(增加)減少	-	1,237	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	432,234	(851,156)
A31150	應收帳款(增加)減少	398,759	415,406				
A31160	其他應收款(增加)減少	-	9,438				
A31180	其他應收款-關係人(增加)減少	937	1,657				
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	121	314,960				
A31200	存貨(增加)減少	(70,598)	16,550				
A31230	預付款項(增加)減少	(1,239)	10,382				
A31240	其他流動資產(增加)減少	803	1,281				
A32125	合約負債增加(減少)	(1,944)	1,944				
A32150	應付帳款增加(減少)	213	(74,635)				
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	(366,501)	(484,596)				
A32180	其他應付款增加(減少)	1,786	14,042				
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	(5,040)	5,040				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(2,493)	6,424				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	216	216				
A32990	退款負債增加(減少)	25,177	(19,246)				
A32000	營運產生之現金流入(出)	23,380	228,502				
A33100	收取之利息	1,123	249				
A33200	收取之股利	-	222,115	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	627,635	(38,420)
A33300	支付之利息	(88)	(7,510)	E00100	期初現金及約當現金餘額	174,616	213,036
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	24,415	443,356	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$802,251	\$174,616

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏



會計主管：倪佩婷

定穎電子股份有限公司
個體財務報表附註
(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

本公司民國一一〇及一〇九年度之個體財務報告業經董事會於民國一十一年二月二十三日通過發布。

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)已認可且自民國一一〇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公司並無重大影響。

2.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	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日

(1)對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第 3 號、國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 37 號之修正，以及年度改善

A.更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第 3 號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以民國一〇七年三月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第 3 號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第 2 日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B.不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款(國際會計準則第 16 號之修正)

此修正係就企業針對其於資產達到預定使用狀態時出售所生產之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之價款；反之，企業將此等銷售價款及其相關成本認列於損益。

C.虧損性合約—履行合約之成本(國際會計準則第 37 號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D.民國 107-109 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第 1 號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第 16 號「租賃」釋例之修正

此係對釋例 13 承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第 41 號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第 41 號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

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一一一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。

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 112 年 1 月 1 日
4	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
5	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
6	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)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 106 年 5 月發布後，另於民國 109 年及 110 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 110 年 1 月 1 日延後至民國 112 年 1 月 1 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) 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。

(5) 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。

(6) 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

本公司民國一一〇及一〇九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

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.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。

10.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。

11. 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：

機器設備：3～7年
運輸設備：5～6年
辦公設備：3～5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。

12.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。

13.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。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。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	<u>電腦軟體</u>
耐用年限	1~5年
使用之攤銷方法	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

14.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。

15.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。當本公司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。

16.收入認列

本公司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

本公司製造並銷售商品，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。本公司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。

本公司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。

17.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。

18.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。

19. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本公司認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

20. 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. 應收款項－減損損失之估計

本公司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

本公司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

	110.12.31	109.12.31
支票及活期存款	\$602,251	\$174,616
定期存款	200,000	-
合 計	\$802,251	\$174,616

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
可轉換公司債	\$800	\$-
流 動	\$-	\$-
非 流 動	800	-
合 計	\$800	\$-

定穎電子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)

本公司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

	110.12.31	109.12.31
定期存款	\$-	\$200,000
流 動	\$-	\$200,000
非 流 動	\$-	\$-

本公司係與信用良好之金融機構承作，故無重大之信用風險。

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產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：

	110.12.31	109.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$626,060	\$1,024,819
減：備抵損失	(3,187)	(8,215)
淨 額	\$622,873	\$1,016,604

(2)前述應收帳款未有提供擔保之情形。

(3)本公司對客戶之授信期間通常為月結60天至150天。於民國一一〇及一〇九年十二月三十一日之總帳面金額分別為626,060仟元及1,024,819仟元，於民國一一〇及一〇九年度備抵損失相關資訊詳附註六.18，信用風險相關資訊請詳附註十二。

5.存貨

(1)存貨淨額明細如下：

	110.12.31	109.12.31
物 料	\$-	\$4
製 成 品	128,573	57,971
合 計	\$128,573	\$57,975

定穎電子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)本公司民國一一〇及一〇九年度認列為費用之存貨成本分別為2,464,019仟元及3,527,777仟元，其中包括下列費損：

項 目	民國一一〇年度	民國一〇九年度
存貨跌價損失	\$23,826	\$702

(3)前述存貨未有提供擔保之情形。

6.採用權益法之投資

被投資公司名稱	110.12.31		109.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	\$4,985,315	100.00%	\$4,444,459	100.00%
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1,817	100.00%	1,891	100.00%
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	356,029	100.00%	325,090	100.00%
Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	2,600	100.00%	2,538	100.00%
未實現利益	(153,261)		(172,602)	
合 計	\$5,192,500		\$4,601,376	

(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。

7.不動產、廠房及設備

	110.12.31				109.12.31		
	自用之不動產、廠房及設備				\$1,217		
	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：							
110.01.01	\$17,520	\$720	\$6,812	\$5,946	\$8,820	\$-	\$39,818
增添	-	-	367	-	-	-	367
處分	(17,520)	-	(952)	(3,871)	-	-	(22,343)
移轉	-	-	-	-	-	-	-
110.12.31	\$-	\$720	\$6,227	\$2,075	\$8,820	\$-	\$17,842

定穎電子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)

折舊及減損：

110.01.01	\$17,520	\$720	\$6,744	\$4,797	\$8,820	\$-	\$38,601
折舊	-	-	32	332	-	-	364
減損損失	(17,520)	-	-	-	-	-	(17,520)
處分	-	-	(952)	(3,871)	-	-	(4,823)
移轉	-	-	-	-	-	-	-
110.12.31	\$-	\$720	\$5,824	\$1,258	\$8,820	\$-	\$16,622

	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：							
109.01.01	\$153,962	\$2,206	\$6,812	\$-	\$-	\$3,529	\$166,509
增添	-	-	-	-	95	6,639	6,734
處分	(127,330)	(1,486)	-	(4,189)	-	(420)	(133,425)
移轉	(9,112)	-	-	10,135	8,725	(9,748)	-
109.12.31	\$17,520	\$720	\$6,812	\$5,946	\$8,820	\$-	\$39,818

折舊及減損：

109.01.01	\$147,204	\$2,134	\$6,713	\$-	\$-	\$-	\$156,051
折舊	-	72	31	332	8,820	-	9,255
減損	(18,807)	-	-	-	-	-	(18,807)
處分	(102,223)	(1,486)	-	(4,189)	-	-	(107,898)
移轉	(8,654)	-	-	8,654	-	-	-
109.12.31	\$17,520	\$720	\$6,744	\$4,797	\$8,820	\$-	\$38,601

淨帳面金額：

110.12.31	\$-	\$-	\$403	\$817	\$-	\$-	\$1,220
109.12.31	\$-	\$-	\$68	\$1,149	\$-	\$-	\$1,217

本公司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17,520仟元，該減損迴轉利益已認列至綜合損益表。

本公司於民國一〇九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18,807仟元，該減損迴轉利益已認列至綜合損益表。

8.無形資產

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
110.01.01	\$6,452
增添－單獨取得	216
減少－除列	(216)
110.12.31	<u>\$6,452</u>
109.01.01	\$6,045
增添－單獨取得	6,452
減少－除列	(6,045)
109.12.31	<u>\$6,452</u>
攤銷及減損：	
110.01.01	\$750
攤銷	1,463
減少－除列	(216)
110.12.31	<u>\$1,997</u>
109.01.01	\$5,686
攤銷	1,109
減少－除列	(6,045)
109.12.31	<u>\$750</u>
淨帳面金額：	
110.12.31	<u>\$4,455</u>
109.12.31	<u>\$5,702</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	<u>民國一一〇年度</u>	<u>民國一〇九年度</u>
營業費用	<u>\$1,463</u>	<u>\$1,109</u>

9.其他非流動資產

其他非流動資產明細如下：	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
存出保證金	<u>\$854</u>	<u>\$2,355</u>

10.短期借款

- (1) 本公司民國一一〇及一〇九年十二月三十一日未有短期借款餘額。
- (2) 本公司截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為 93,000 仟元及 548,000 仟元。

11.其他應付款

其他應付款明細如下：	110.12.31	109.12.31
應付費用	\$131,788	\$129,558
應付設備款	385	139
合計	\$132,173	\$129,697

12.應付公司債

- (1) 本公司截至民國一〇九年十二月三十一日止並無應付公司債之餘額，另截至民國一一〇年十二月三十一日應付公司債明細如下：

	110.12.31
負債要素：	
應付國內轉換公司債面額	\$499,900
減：應付國內轉換公司債折價	(13,748)
小計	486,152
減：一年內到期部分	-
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	\$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，請參閱附註六.21。

(2)本公司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。
本公司於民國一一〇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，故自民國一一〇年八月十三日起，轉換價格由 23.5 元調整為 23.1 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。本公司執行收回請求時，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，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送運時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司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。

(3)本公司債截至民國一一〇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100仟元，換發普通股4仟股。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54仟元列為資本公積之加項。

13. 退款負債

	110.12.31	109.12.31
退款負債	<u>\$55,555</u>	<u>\$30,378</u>

14. 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。

定穎電子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)

本公司民國一一〇及一〇九年度認列確定提撥計畫之費用金額分別608仟元及5,032仟元。

本公司民國一〇九年度認列之員工退休金費用為68仟元。

本公司民國一一〇及一〇九年度因委任經理人而增加認列之退休金費用皆為216仟元。

15. 權益

(1) 普通股

截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日止，本公司額定股本均為4,000,000仟元，另截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日止，業已發行股本均為2,775,141仟元，每股票面金額10元，均為277,514,032股。

本公司於民國一〇八年十二月十八日經董事會決議辦理現金增資發行新股，發行30,000仟股，以每股16元為發行價格，業經金融監督管理委員會金管證發字第1080342221函申報生效，其現金增資基準日訂為民國一〇九年六月十八日。

本公司於民國一〇九年十月十四日股東臨時會決議通過，為健全財務結構，辦理減少資本額以彌補累積虧損，減資金額為新台幣335,453仟元，銷除股份33,545,303股，減資比例為10.784214%，經金融監督管理委員會民國一〇九年十一月十六日金管證發字第1090372742號函申報生效，減資基準日為民國一〇九年十一月二十日，並於民國一〇九年十一月二十五日辦理變更登記完竣。

本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，故帳列預收股本項下。

(2) 資本公積

	110.12.31	109.12.31
發行溢價	\$1,176,745	\$1,176,745
轉換公司債轉換溢價	67	-
庫藏股票交易	32,214	32,214
認列對子公司所有權權益變動數	15,531	15,531
處分資產增益	155	155

定穎電子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)

失效員工認股權	6,528	6,528
認股權	83,633	19,710
合計	<u>\$1,314,873</u>	<u>\$1,250,883</u>

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.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：

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. 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。

本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。

本公司截至民國一〇二年一月一日止，首次採用國際財務報導準則時所認列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。截至民國一一〇及一〇九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. 本公司民國一一年二月二十三日之董事會及民國一〇年七月二十日之股東會，分別擬議及決議民國一一〇及一〇九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)	
	一一〇年度	一〇九年度	一一〇年度	一〇九年度
法定盈餘公積	\$47,045	\$67,906		
特別盈餘公積	139,159	-		
普通股現金股利	194,263	111,006	\$0.7	\$0.4
合計	\$380,467	\$178,912		

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六.20。

16. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

定穎電子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)

(1)本公司於民國一〇八年十二月十八日經董事會決議現金增資發行新股，以民國一〇九年六月十八日為增資基準日，並保留部分作為員工認購。

A.上述現金增資員工認股權計畫之資料彙總如下：

	一〇九年度現金增資認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均 行使價格(元/股)
1月1日流通在外	\$-	\$-
本期發行	2,626	16
本期執行	(2,626)	16
12月31日流通在外	-	
本期給與之認股權公平價值 (元/股)	\$3.42	

B.本公司於民國一〇九年度給與之現金增資員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	109.5.21
給與日股票市價(元/股)	\$19.05
行使價格(元/股)	\$16
預期波動率	50.36%
預期存續期間	0.1562 年
預期股利率	0%
無風險利率	0.478%

給與日股票市價係以收益法及市場法評估。

預期波動率係以本公司 250 個交易日股價平均之年化標準差。

(2)民國一〇九年度因現金增資保留予員工認購而認列之酬勞成本為 10,260 仟元。

17.營業收入

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$2,626,804	\$3,868,208
其他營業收入	105	-
合 計	\$2,626,909	\$3,868,208

定穎電子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)

本公司民國一一〇及一〇九年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
	單一部門	單一部門
銷售商品	\$2,626,804	\$3,868,208
其他	105	-
合計	\$2,626,909	\$3,868,208
收入認列時點：		
於某一時點	\$2,626,909	\$3,868,208

(2)合約餘額

A.合約負債—流動

	110.12.31	109.12.31	109.01.01
銷售商品	\$-	\$1,944	\$-

本公司民國一一〇年度合約負債餘額減少係因部分履約義務已滿足，並於本期認列為收入。

18.預期信用減損損失(利益)

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
營業費用—預期信用減損損失(利益)		
應收帳款	\$(5,028)	\$(3,177)

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

定穎電子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)

本公司之應收款項(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，於民國一一〇及一〇九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：

110.12.31

	逾期天數						合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$610,018	\$15,739	\$ 156	\$-	\$-	\$ 147	\$626,060
損失率	-%	18.32%	100%	100%	100%	100%	
存續期間預期 信用損失	-	(2,884)	(156)	\$-	\$-	(147)	(3,187)
帳面金額	\$610,018	\$12,855	\$-	\$-	\$-	\$-	\$622,873

109.12.31

	逾期天數						合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$979,332	\$44,813	\$399	\$-	\$105	\$170	\$1,024,819
損失率	-%	16.83%	100%	100%	100%	100%	
存續期間預期 信用損失	-	(7,541)	(399)	-	(105)	(170)	(8,215)
帳面金額	\$979,332	\$37,272	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,016,604

(2)本公司民國一一〇及一〇九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
110.01.01	\$-	\$8,215
本期增加(迴轉)金額	-	(5,028)
因無法收回而沖銷	-	-
110.12.31 餘額	\$-	\$3,187
	應收票據	應收帳款
109.01.01	\$-	\$11,392
本期增加(迴轉)金額	-	(3,177)

定穎電子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)

因無法收回而沖銷	-	-
109.12.31 餘額	\$-	\$8,215

19.租賃

(1)本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(土地與房屋及建築物)、機器設備及運輸設備等。各個合約之租賃期間介於2年至3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。

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.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：					
110.01.01	\$-	\$1,047	\$-	\$-	\$1,047
增添	-	-	-	6,056	6,056
處分	-	(1,047)	-	-	(1,047)
110.12.31	\$-	\$-	\$-	\$6,056	\$6,056
成本：					
109.01.01	\$696	\$1,047	\$2,224	\$-	\$3,967
增添	-	-	-	-	-
處分	(696)	-	(2,224)	-	(2,920)
109.12.31	\$-	\$1,047	\$-	\$-	\$1,047
折舊及減損：					
110.01.01	\$-	\$916	\$-	\$-	\$916
折舊	-	131	-	2,019	2,150
處分	-	(1,047)	-	-	(1,047)
110.12.31	\$-	\$-	\$-	\$2,019	\$2,019

定穎電子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)

折舊及減損：

109.01.01	\$348	\$393	\$1,482	\$-	\$2,223
折舊	-	523	62	-	585
處分	(348)	-	(1,544)	-	(1,892)
109.12.31	\$-	\$916	\$-	\$-	\$916

帳面金額：

110.12.31	\$-	\$-	\$-	\$4,037	\$4,037
109.12.31	\$-	\$131	\$-	\$-	\$131

(b)租賃負債

	110.12.31	109.12.31
租賃負債	\$4,064	\$444
流動	\$2,019	\$444
非流動	2,045	-
合計	\$4,064	\$444

本公司民國一一〇及一〇九年度租賃負債之利息費用請詳附註六.21(4)財務成本；民國一一〇及一〇九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

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
短期租賃之費用	\$3,628	\$5,513

截至民國一一〇及一〇九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，相關租賃承諾金額皆為0元。

C.承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一〇及一〇九年度租賃之現金流出總額分別為5,685仟元及5,639仟元。

定穎電子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)

20.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	民國一一〇年度			民國一〇九年度		
	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	\$-	\$47,024	\$47,024	\$-	\$107,914	\$107,914
勞健保費用	-	1,690	1,690	-	6,998	6,998
退休金費用	-	608	608	-	5,100	5,100
董事酬金	-	12,671	12,671	-	14,150	14,150
其他員工福利費用	-	193	193	-	4,938	4,938
折舊費用	-	2,514	2,514	-	9,840	9,840
攤銷費用	-	1,463	1,463	-	1,109	1,109

附註：1.本公司截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日止，平均員工人數分別為14人及78人，其中未兼任員工之董事人數皆為4人。

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)本年度及前一年度平均員工福利費用分別為3,537仟元及1,602仟元。
- (2)本年度及前一年度平均員工薪資費用分別為3,359仟元及1,384仟元。
- (3)平均員工薪資費用調整變動情形為142.7%。

3.上述本年度平均員工福利費用係扣除員工酬勞分配予同屬集團之員工。

4.上述前一年度平均員工福利費用係扣除

- (1)員工之資遣費
- (2)員工酬勞扣除分配予同屬集團之員工
- (3)員工認股權為鑑價估計值非為實際薪資所得

5.本公司已依規定設置審計委員會替代監察人，故未認列監察人酬勞。

6.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6%~18%為員工酬勞及不高於3%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

定穎電子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)

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。

本公司經民國一〇九年十月十四日股東臨時會決議修訂員工酬勞提撥比例，修正後為6%~18%。依章程規定，年度如有獲利，應提撥6%~18%為員工酬勞，不高於3%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。

本公司民國一一〇年度為獲利狀況，分別以不低於6%及不高於3%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。

本公司民國一〇九年度為獲利狀況，分別以不低於6%及不高於3%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一〇九年度認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為47,960仟元及11,990仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一〇年二月二十六日董事會決議以現金發放民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分別為47,960仟元及11,990仟元，與民國一〇九年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

21.營業外收入及支出

(1)利息收入

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$1,123	\$249

(2)其他收入

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
租金收入	\$2,970	\$270
其他收入—其他	51,957	48,733
合計	\$54,927	\$49,003

定穎電子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)其他利益及損失

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
處分不動產、廠房及設備(損)益	\$2,583	\$418,796
淨外幣兌換(損)益	(13,703)	(29,537)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益	550	-
非金融資產減損迴轉利益	17,520	18,807
租賃修改損失	-	(511)
其他損失—其他	(1,365)	(1,888)
合 計	\$5,585	\$405,667

(4)財務成本

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
銀行借款之利息	\$88	\$6,191
租賃負債之利息	65	7
應付公司債之利息	4,638	-
合 計	\$4,791	\$6,198

22.其他綜合損益組成部分

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	<u>\$(33,951)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(33,951)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(33,951)</u>

民國一〇九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	<u>\$53,070</u>	<u>\$-</u>	<u>\$53,070</u>	<u>\$-</u>	<u>\$53,070</u>

23.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>民國一一〇年度</u>	<u>民國一〇九年度</u>
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$25,008	\$-
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)	140,551	60,311
所得稅費用	<u>\$165,559</u>	<u>\$60,311</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>民國一一〇年度</u>	<u>民國一〇九年度</u>
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$636,013</u>	<u>\$739,376</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$127,203	\$147,875
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	1,744	(88,305)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	11,604	741
未分配盈餘加徵所得稅	25,008	-
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$165,559</u>	<u>\$60,311</u>

(3)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一〇年度

	<u>期初餘額</u>	<u>認列於 損益</u>	<u>認列於其 他綜合損益</u>	<u>期末餘額</u>
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$310	\$(310)	\$-	\$-
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

定穎電子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)

資產減損損失	3,504	(3,504)	-	-
兌換損(益)	1,913	(1,547)	-	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	1,341	(1,341)	-	-
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(140,551)</u>	<u>\$-</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$(94,004)</u>			<u>\$(234,555)</u>

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	<u>\$303,866</u>	<u>\$32,004</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(397,870)</u>	<u>\$(266,559)</u>

民國一〇九年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$1,734	\$(1,424)	\$-	\$310
投資子公司	(378,721)	(19,149)	-	(397,870)
逾二年應付款項	86	-	-	86
處分不動產、廠房及設備利益	36,836	(2,315)	-	34,521
資產減損損失	7,265	(3,761)	-	3,504
兌換損(益)	1,928	(15)	-	1,913
銷貨退回及折讓	9,924	(3,849)	-	6,075
佣金支出	11,922	(247)	-	11,675
虧損扣抵	274,881	(30,440)	-	244,441
短期員工福利	452	889	-	1,341
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(60,311)</u>	<u>\$-</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$(33,693)</u>			<u>\$(94,004)</u>

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	<u>\$345,028</u>	<u>\$303,866</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(378,721)</u>	<u>\$(397,870)</u>

定穎電子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)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一〇及一〇九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分別為248,938仟元及0元。

(5)截至民國一一〇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
102 年	\$177,317	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	<u>\$1,143,562</u>	

(6)所得稅申報核定情形

截至民國一一〇年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇八年度。

24.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

	一一〇年度	一〇九年度
本期淨利(仟元)	<u>\$470,454</u>	<u>\$679,065</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	<u>277,515</u>	<u>263,664</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$1.70</u>	<u>\$2.58</u>

定穎電子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)稀釋每股盈餘

	一一〇年度	一〇九年度
本期淨利(仟元)	\$470,454	\$679,065
發行國內轉換公司債之贖回評價損益	(440)	-
轉換公司債之利息	3,710	-
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有 人之淨利	<u>\$473,724</u>	<u>\$679,065</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	277,515	263,664
稀釋效果：		
員工酬勞－股票(仟股)	2,703	2,472
轉換公司債(仟股)	13,818	-
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數 (仟股)	<u>294,036</u>	<u>266,136</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$1.61</u>	<u>\$2.55</u>

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
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	本公司之子公司
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	本公司之子公司
定穎電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司
定穎電子(黃石)有限公司	本公司之孫公司
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	本公司之孫公司
塞席爾商定穎電子股份有限公司台灣分公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) 之台灣分公司

2.與關係人間之重大交易事項

(1)進貨

	<u>民國一一〇年度</u>	<u>民國一〇九年度</u>
Dynamic PCB Electronics Co.,Ltd.	<u>\$2,529,733</u>	<u>\$3,501,139</u>

本公司民國一一〇及一〇九年度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天付款，而對一般廠商付款條件則約為月結60~120天付款。

(2)本公司民國一一〇及一〇九年度因塞席爾商定穎電子股份有限公司台灣分公司提供服務而認列之營業費用分別為22,584仟元及7,205仟元。

(3)本公司民國一一〇及一〇九年度出租辦公室予塞席爾商定穎電子股份有限公司台灣分公司而收取之租金收入分別為2,970仟元及270仟元。

(4)其他應收款－關係人(不含資金融通)

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
定穎電子(昆山)有限公司	<u>\$-</u>	<u>\$121</u>

(5)應付帳款－關係人

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	<u>\$290,160</u>	<u>\$656,661</u>

(6)其他應付款－關係人

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
塞席爾商定穎電子股份有限公司台灣分公司	<u>\$-</u>	<u>\$5,040</u>

(7)截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司為Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)代收款為2,317仟元。

(8)截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日止，Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)為本公司代收款分別為美金1,220仟元及美金365仟元。

(9)截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日止，本公司為定穎電子(黃石)有限公司借款提供保證分別為1,778,790仟元及995,050仟元。

(10)截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日止，本公司為定穎電子(昆山)有限公司借款提供保證分別為276,300仟元及284,300仟元。

(11)截至民國一一〇年十二月三十一日止，本公司為Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)借款提供保證為82,890仟元。

(12)本公司主要管理人員之獎酬

	民國一一〇年度	民國一〇九年度
短期員工福利	\$49,301	\$62,288
退職後福利	437	1,289
合計	\$49,738	\$63,577

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

	110.12.31	109.12.31
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)	\$802,251	\$174,616
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	200,000
應收帳款	622,873	1,016,604
其他應收款	1,225	2,162
其他應收款－關係人	-	121
存出保證金	854	2,355
小計	1,427,203	1,395,858
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
持有供交易	800	-
合計	<u>\$1,428,003</u>	<u>\$1,395,858</u>

金融負債

	110.12.31	109.12.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項	\$423,156	\$792,008
應付公司債	486,152	-
租賃負債	4,064	444
合計	<u>\$913,372</u>	<u>\$792,452</u>

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

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

本公司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，本公司未對此進行避險。

本公司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/貶值對本公司損益之影響。本公司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，對本公司於民國一一〇及一〇九年度之損益將分別減少/增加4,462仟元及4,204仟元。

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%，對本公司於民國一一〇及一〇九年度之損益將分別減少/增加802仟元及174仟元。

權益價格風險

本公司截至民國一一〇及一〇九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。本公司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。

本公司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公司內部評等標準等因素。本公司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。

本公司截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為87.08%及63.72%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司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。由於本公司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。

本公司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。

另本公司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

本公司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。

定穎電子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>110.12.31</u>					
應付款項	\$423,156	\$-	\$-	\$-	\$423,156
應付公司債	-	499,900	-	-	499,900
租賃負債	2,057	2,057	-	-	4,114
<u>109.12.31</u>					
應付款項	\$792,008	\$-	\$-	\$-	\$792,008
租賃負債	444	-	-	-	444

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

	應付公司債	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110.01.01	\$-	\$444	\$444
現金流量	545,297	(2,057)	543,240
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
110.12.31	\$486,152	\$4,064	\$490,216

民國一〇九年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
109.01.01	\$729,780	\$600,000	\$1,328	\$1,331,108
現金流量	(729,780)	(600,000)	(126)	(1,329,906)
非現金之變動				
本期租賃範圍變動	-	-	(765)	(765)
租賃負債之利息	-	-	7	7
109.12.31	\$-	\$-	\$444	\$444

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

除下表所述外，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。

	帳面價值	
	110.12.31	109.12.31
金融負債：		
應付公司債	\$486,152	\$-

定穎電子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)

	公允價值	
	110.12.31	109.12.31
金融負債：		
應付公司債	\$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

本公司截至民國一〇九年十二月三十一日止，未持有衍生性金融商品之情形，另截至民國一一〇年十二月三十一日止，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。

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。

(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，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

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
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				
可轉換公司債	\$-	\$-	\$800	\$800

民國一〇九年十二月三十一日：無此情形。

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一〇及一〇九年間，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。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司民國一〇九年十二月三十一日並無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，另民國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
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，與截至民國一一〇及一〇九年十二月三十一日持有之資產相關之損益金額分別為550仟元及0元。

定穎電子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)

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%，對本公司損益將增加/減少60仟元

民國一〇九年十二月三十一日：無此情形。

(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(詳附註六.12)	\$-	\$-	\$486,753	\$486,753

民國一〇九年十二月三十一日：無此情形。

10.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司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)：

	110.12.31			109.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$26,636	27.68	\$737,273	\$38,646	28.48	\$1,100,626

金融負債

貨幣性項目

美金	<u>\$10,517</u>	27.68	<u>\$291,106</u>	<u>\$23,886</u>	28.48	<u>\$680,271</u>
----	-----------------	-------	------------------	-----------------	-------	------------------

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。

由於本公司之交易貨幣種類繁多，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。本公司於民國一一〇及一〇九年度之外幣兌換(損)益分別為(13,703)仟元及(29,537)仟元。

11. 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：請參閱附表二。
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)：請參閱附表三。

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：請參閱附表四。

(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：請參閱附表五。

(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：請參閱附表六。

(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：請參閱附表七。

(9)從事衍生性商品交易：截至民國一一〇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	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

定穎電子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)

(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：新台幣千元

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		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	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部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	\$2,214,400 (註2、3及6)	(註10)	\$2,260,265	\$-	\$-	\$237,450 (註2)	100%	\$237,450 (註2、4及5)	\$2,897,525 (註2、4及5)	\$1,669,270 (註2)	\$2,260,265	\$2,260,265	無大陸投資金額之限制 (註9)
定穎電子(黃石)有限公司	經營印刷電路板之產銷業務	\$3,598,400 (註2、7及8)	(註1)	\$504,167	\$-	\$-	\$648,808 (註2)	100%	\$329,487 (註2、4及5)	\$4,991,833 (註2、4及5)	\$-	\$504,167	\$504,167	無大陸投資金額之限制 (註9)

- 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)有限公司及定穎電子(黃石)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：實收資本額為美金 130,000 仟元。
- 註 9：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 10：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，變更為由定穎電子(黃石)有限公司轉投資定穎電子(昆山)有限公司。

定穎電子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.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

	進貨		應付帳款	
	金額	佔本公司進貨 淨額百分比	金額	佔該科目餘 額百分比
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	\$2,529,733	99.93%	\$290,160	99.72%

本公司民國一一〇年度向 Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.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 天付款，而對一般廠商付款條件則約為月結 60~120 天付款。

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：

截至民國一一〇年十二月三十一日止，本公司未實現處分不動產、廠房及設備利益為 153,261 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：請參閱附表五。

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。

定穎電子股份有限公司
為他人背書保證

民國一〇一〇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	定穎電子股份 有限公司	定穎電子(黃石) 有限公司	2	\$5,520,796	\$1,966,905	\$1,778,790	\$1,695,900	\$-	32.22%	\$5,520,796	Y	N	Y
0	定穎電子股份 有限公司	定穎電子(昆山) 有限公司	2	\$5,520,796	\$555,000	\$276,300	\$276,300	\$-	5.00%	\$5,520,796	Y	N	Y
0	定穎電子股份 有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	2	\$5,520,796	\$84,000	\$82,890	\$82,890	\$-	1.50%	\$5,520,796	Y	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. 基於承擔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。

定穎電子股份有限公司

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

民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

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	應收(付)票據、帳款餘額	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 \$2,529,733	99.93%	月結90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 \$290,160	99.72%	

定穎電子股份有限公司
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)

民國一〇一〇年十二月三十一日

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		股數	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
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
定穎電子股份有限公司	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Level 3, Alexander House, 35 Cybertycity, Ebene, Mauritius	投資業務	\$2,783,433	\$2,779,262	8,581,000	100.00%	\$4,985,315	\$561,130 (註1)		
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	\$1,555	50,000	100.00%	\$1,817	\$(22)		
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	\$1,556	50,000	100.00%	\$356,029	\$13,551		
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%	\$2,600	\$135		
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	\$1,555,090	141,917,000	100.00%	USD 180,380	USD 19,662 (註2)		

註1：係包括採權益法認列之投資收益550,717仟元、上期逆流交易已實現利益20,189仟元及本期逆流交易未實現利益9,776仟元。

註2：係包括採權益法認列之投資收益USD19,662仟元、上期測流交易已實現利益USD35仟元及本期測流交易未實現利益USD35仟元。

定穎電子股份有限公司
對他人資金融通

民國一〇一〇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 抵損失 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	\$1,567,150	\$1,122,940	\$1,122,940	4.35%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$1,738,515 (註3)	\$1,738,515 (註3)

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。

定穎電子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

民國一〇一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			
定穎電子(黃石)有限公司	房屋及建築物 黃石廠廠房	110.07.02	RMB 253,980	截至110.12.31 已付RMB102,120	福建省惠東建築 工程有限公司	無	無	無	無	產能擴充計畫及 公司營運規劃之用。	無
定穎電子(黃石)有限公司	房屋及建築物 黃石廠廠房	110.09.01	RMB 126,350	截至110.12.31 已付RMB17,436	福建省惠東建築 工程有限公司	無	無	無	無	產能擴充計畫及 公司營運規劃之用。	無

定穎電子股份有限公司
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
民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

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	
定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	銷貨	RMB 2,171,853	76.22%	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 595,851	67.77%
定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	孫公司	進貨	RMB 612,604	30.18%	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 141,922	23.74%
定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	孫公司	銷貨	RMB 193,544	6.79%	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 84,169	9.57%
定穎電子(黃石)有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	進貨	RMB 193,544	15.36%	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 84,169	18.85%
定穎電子(黃石)有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	銷貨	RMB 612,604	37.86%	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 141,922	34.14%
定穎電子(黃石)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	銷貨	RMB 630,719	38.98%	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120天	應收帳款 RMB 129,810	31.23%
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(黃石)有限公司	子公司	進貨	USD 97,590	22.53%	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 20,365	17.89%
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	子公司	銷貨	USD 342,782	79.12%	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 103,346	90.79%
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子股份有限公司	子公司	銷貨	USD 90,439	20.88%	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 10,483	9.21%
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(昆山)有限公司	子公司	進貨	USD 335,631	77.47%	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 93,464	82.11%
Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	子公司	進貨	USD 342,782	99.23%	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 103,346	99.67%

單位：外幣仟元

定穎電子股份有限公司
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
民國一一〇年十二月三十一日

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	金額			
定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	<u>RMB 595,851</u> (註1)	<u>4.29</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 10,483</u> (註1)	<u>5.39</u>	<u>\$-</u>	-	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	子公司	<u>USD 103,346</u> (註1)	<u>4.35</u>	<u>\$-</u>	-	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
定穎電子(黃石)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	<u>RMB 129,810</u> (註1)	<u>5.80</u>	<u>\$-</u>	-	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
定穎電子(黃石)有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	<u>RMB 141,922</u> (註1)	<u>3.58</u>	<u>\$-</u>	-	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	孫公司	<u>RMB 84,169</u> (註1)	<u>4.58</u>	<u>\$-</u>	-	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

註1：係應收帳款。

定穎電子股份有限公司



負責人：黃銘宏



