

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

114年度年報

刊印日期：中華民國一一五年四月三十日

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.dynaholding.com>

一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

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

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：桃園市蘆竹區民權路 50 號 6 樓
電話：+886 3 349 3300
昆山廠地址：江蘇省昆山市金沙江北路 1688 號
電話：+86 512 5718 1688
黃石廠地址：湖北省黃石市經濟技術開發區汪仁鎮大棋大道特 88 號
電話：+86 714 350 1688
泰國廠地址：99, Village No. 6, Si Maha Phot Subdistrict, Si Maha Phot District
Prachin Buri, Thailand 25140
電話：+66 37 627 599

三、 股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

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

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

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

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、 公司網址：<https://www.dynaholding.com>

公司願景、使命、價值觀與經營理念



目 錄

壹、致股東報告書	1
一、一一四年度營業成果概要	3
二、一一五年度營運計畫概要	6
三、未來公司發展策略受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	9
貳、公司簡介	11
一、設立日期	11
二、公司沿革	11
參、公司治理	15
一、組織系統	15
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	24
三、最近年度支付董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	25
四、公司治理運作情形	31
五、會計師公費資訊	94
六、更換會計師資訊	95
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：	95
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	95
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	96
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	97
肆、募資情形	98
一、資本及股份	98
二、公司債辦理情形	102
三、特別股辦理情形	104
四、海外存託憑證辦理情形	104
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	104
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	104
七、資金運用計劃執行情形	104
伍、營運概況	105
一、業務內容	105
二、市場及產銷狀況	113
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	118
四、環保支出資訊	118
五、勞資關係	118

六、資通安全管理	120
七、重要契約	122
陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	123
一、財務狀況分析	123
二、財務績效分析	124
三、現金流量	125
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	125
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	126
六、風險事項	127
七、其他重要事項	133
柒、關係企業暨其他特別記載事項	134
一、關係企業相關資料	134
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	135
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	135
四、其他必要補充說明事項	135
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	135
捌、其他資訊揭露	136
一、員工工作環境與人身安全的保護措施	136
二、內部重大資訊處理作業程序	136
玖、內部控制制度聲明書	137
拾、會計師查核報告書暨一一四年度財務報表	138

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們，

全球經濟展望

114 年在技術驅動的榮景下，全球經濟逐步擺脫關稅衝擊陰影，展現顯著韌性，全年成長率約 3.3%。人工智慧與資訊科技投資持續攀升，美國與亞洲主要出口國表現亮眼，形成全球溢出效應。然而，成長動能分化、地緣政治風險、貿易政策變動與供應鏈重組，使整體局勢維持在審慎復甦、風險並存的格局。

展望 115 至 116 年，全球經濟成長率預估維持在 3.2%至 3.3%，表面穩定，實則建構於多重力量的平衡。潛在風險包括人工智慧生產力預期修正、貿易緊張升溫、財政赤字與債務擴大及政治不確定性加劇。未來關鍵在於樂觀與審慎間取得平衡，強化穩健政策與結構改革，使科技紅利轉化為永續且包容的成長動能，避免重演景氣循環的劇烈波動。

全球電子市場展望

儘管面臨經濟放緩與關稅壓力，Prismark 仍上調 114 年全球電子市場至 2.77 兆美元，年增 8.5%，主因基礎設施板塊強勁擴張，尤以 AI 伺服器需求領先，顯著超越其他應用的溫和成長。115 年預估達 2.93 兆美元、年增 5.8%，伺服器續為主力，手機在 AI 帶動下溫和回升，車用隨庫存調整逐步復甦。114~118 年複合年均成長率達 5.9%，顯示 AI 基礎設施投資已成為中長期成長的核心動能。

然而，市場對 AI 投資是否正在形成泡沫的憂慮也日益加深。首先，AI 資料中心投資高度集中於服務供應商層級，而非終端消費者市場，且資本支出水準遠高於實際營收；此外，股權與交易結構亦可能形成循環風險，此類結構未必立即構成問題，但可能在景氣反轉時放大風險。整體而言，在高槓桿與高資本密集投資模式下，AI 產業能否避免泡沫化關鍵在於未來幾年是否能以穩健的營收支撐巨額資本支出。

PCB 市場展望

Prismark 預測，114 年 PCB 市場產值將成長約 15.4%，主要受 AI 伺服器與高速網路基礎設施推動，軍事與航太應用需求亦強勁，智慧型手機與個人電腦復甦也帶動相關需求。多層板市場產值增幅逾 18%，其中 18 層以上板增幅超過 50%；8~16 層板因伺服器與 PC 需求持續成

長，但競爭激烈、價格承壓。高密度互連板 (HDI) 產值預計增 25.6%，受 HDI 持續滲透 AI 伺服器、網路設備、衛星通訊及車用電子等新應用驅動。市場挑戰包括關稅、通膨、產能過剩及高階材料短缺。地緣政治緊張促使供應鏈多元化，泰國作為東南亞製造樞紐，生產成本低於日本、韓國及台灣，成為企業佈局的策略選擇。

展望 115 年，PCB 市場產值預計將持續強勁成長 9.1%。其中，HDI 受 AI 伺服器及高速網路需求推動，預計增長約 13%；多層板市場則因 AI 與網路需求旺盛，並受先進材料與複雜設計及製程支撐，產值可望成長約 11%。

定穎展望

114 年定穎營收成長達 9.4%，再次創下歷史新高。主要得益於 HDI 市場的強勁增長，其中 HDI 營收成長 26%，占比由 32% 提升至 37%，產品結構持續優化。在產品應用方面，儲存裝置、網路通訊及伺服器、電腦及周邊設備，在市場需求強勁及主要客戶成長帶動下，營收分別成長 65%、53%、57%，展現強勁的成長動能。儘管毛利率較前一年略有下降，主要是受到泰國廠初期營運成本較高以及原物料價格上漲的影響。然而，隨著泰國廠高階 AI 產品於 115 年下半年陸續進入量產，毛利率有望獲得顯著改善。114 年稅後淨利率為 4.02%，每股盈餘 (EPS) 為 \$2.7，顯示出穩定的獲利能力。

超穎於 114 年 10 月 24 日在上海交易所上市 (股票代碼：603175)，這一舉措大幅提升了我們在資本市場的融資能力，將有助於未來幾年的營收及獲利增長。

114 年定穎最重要的努力成果是 AI 的佈局。隨著 AI 蓬勃發展，PCB 技術能力已邁向更高層次，整體產值也大幅躍升；同時，客戶為確保供應鏈的穩定與彈性，要求生產基地重新佈局。定穎在此佔有領先優勢，111 年即規劃前往泰國設廠，113 年第三季即開始量產，並且以高階製程技術為核心佈局來規劃建廠。114 年定穎已完成以高階 AI 產品為未來 5~8 年主要成長引擎的佈局，三大產品線 GPU、ASIC、Switch 同步推進，已取得客戶對工廠及產品的認證，進入客戶合格供應商名單。在產品與技術的未來發展上，定穎持續與關鍵客戶深度協作，積極佈局新一代 PCB 製程發展，相關專業人才與先進設備均已到位，整體技術與量產能力居於產業領先地位。

114 年，為因應碳費相關轉型風險，並達成定穎承諾之科學基礎減量目標倡議 (SBTi) 減碳路徑與目標，定穎導入內部碳定價制度，以影子價格之方式施行，以符合國際趨勢及企業減碳策略。定穎內部碳定價的應用與評估範圍涵蓋範疇一、二、三，初步評估將應用於公司採購管理及產

品研發設計，將相關的碳排放與碳足跡列入決策考量。在再生電力使用方面，114 年集團自發太陽能電力達 215 萬度 (kWh)，並購買綠電 1.39 億度 (kWh)，使綠色電力使用率達 30%，定穎將持續推動綠色能源轉型，邁向更可持續發展的未來。此外，114 年定穎繼續攜手供應鏈夥伴，共同進行 ISO 14067 產品碳足跡 (PCF) 盤查，完善供應鏈碳足跡管理體系，提供客戶所需資訊，共同降低產品碳足跡，實現永續發展與環境共生的願景。

114 年，定穎持續強化公司永續競爭力，多項成果獲得國際與業界高度肯定，具體包括：

1. 國際認可：連續兩年入選標普全球可持續發展年鑒，並獲得 Ecovadis 金牌(全球前 5%)，展現定穎在可持續發展領域的深耕獲得全球肯定。
2. 永續獎項：榮獲 TCSA 永續綜合績效百大典範獎及永續報告書銀獎、公司治理評鑑上市公司排名最高級距 (前 5%)、台灣指數公司 (TIP) 台灣永續評鑑 AAA 評級 (前 5%)，彰顯企業在社會責任與永續發展上的全面努力與卓越願景。
3. 供應鏈卓越：
 - 榮獲鴻海-富士康 永續卓越供鏈應獎。
 - 榮獲歐摩威 (AUMOVIO) 卓越供應鏈獎。
 - 榮獲金泰克 金石砥柱獎。
 - 榮獲工業富聯 品質精進獎、臻質服務獎。
4. 綠色永續發展：
 - 榮獲商周碳競爭力 100 強。
 - 榮獲桃園 1.5°C 典範企業。
 - 泰國廠取得工業部頒發的綠色產業 3 級證書。
 - 榮獲綠色供應鏈管理企業認證。
 - 榮獲湖北省綠標企業。

以上顯示定穎在既有的高標準基礎上，仍具備強大的轉型韌性與 ESG 持續優化動能。

以下是我們 114 年度的營業成果及 115 年度的營運計畫概要。

一、——四年度營業成果概要

(一) 114 年度合併營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	114 年度	113 年度	成長率
營業收入	19,452,961	17,787,004	9.37%
稅後(損)益	781,286	1,075,539	(27.36%)
獲利率	4.02%	6.05%	(33.55%)

(二) 114 年度合併預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	114年度實績	114年度預算	達成率
營業收入	19,452,961	19,255,549	101.03%
營業成本	15,691,276	15,483,906	98.68%
營業毛利	3,761,685	3,771,643	99.73%
營業費用	2,601,845	2,542,520	97.72%
營業利益	1,159,840	1,229,123	94.36%
稅前利益	1,060,418	1,101,079	96.31%

(三) 114 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			114年度	113年度
財務 收支	財務收入		19,917,641	18,282,792
	財務支出		18,857,223	16,715,204
獲 利 能 力	資產報酬率		3.54%	5.43%
	股東權益報酬率		7.53%	14.36%
	佔實收資本 比率	營業利益	40.9%	55.36%
		稅前利益	37.39%	56.45%
	純益率		4.02%	6.05%
	每股盈餘(元)		2.7	3.78

(四) 114 年研究發展狀況

114 年在 AI 相關產業蓬勃發展下，使得高階伺服器、GPU 應用持續發展。AI 伺服器相關、5G 行動通信、汽車自動駕駛及衛星通訊依然是電子產業發展的主軸。另外因應高速晶片散熱需求，在散熱技術上如內埋銅塊、銅膏等，亦有強烈的市場需求。114 年我們除了持續進行品質改善、提升製程能力外，因應 AI 伺服器市場的高度爆發成長需求，在黃石二廠及泰國廠亦投入大量因應厚大板生產需求的設備與技術，強化公司在 AI 伺服器及交換機市場的能力。114 年泰國 P5 廠已順利生產，達到高層數板及高階數 HDI 板的量產能力，為符合歐美客戶第三地生產的要求，同時展開工廠認證及產品驗證，已完成多家客戶的認證。另外也持續以高頻/微波產品的專業能力與多家網通與車用毫米波雷達公司共同進行產品早期設計開發，並成功打入 5G Open-RAN 設備客戶，共同開發 RRU 及天線設備等高頻、高速 PCB 應用。也同時強化公司於高頻/微波產品的技術能力開發，並導入天線自主檢測技術與設備，持續

提升在未來的電子產業高頻、高速、高散熱技術的競爭力。

114 年我們主要研發項目及成果歸納為以下六點：

1. 高速低損耗產品方面：進一步完善高階材料認證，目前已經掌握 M8、M9 等級高階材料加工參數。產品結構方面：針對高多層，廠內已完成 50 層技術認證，並最大可達 60 層產品加工能力，板厚最高可達 8mm；針對多階 HDI，在完成 20 層 anylayer 和 6+14+6 的生產和信賴性確認基礎上，進一步完成了 7+10+7 的產品加工與測試。產品技術能力方面：兩次壓合設計/N+N 設計/多階 HDI 設計類型的階梯金手指已完成加工並交貨，N+M+N，DIC (Drill In Center)；背鑽 2+/-2mil；TLPS (瞬時液相燒結技術，Transient Liquid Phase Sintering) 等工藝均在全面開發中，並取得階段性進展。
2. 高階 HDI 及薄型化產品方面：高階 HDI 已經完成 24 層 8+8(B)+8 server HDI 開發，16 層 Anylayer HDI 成功量產，PCS size>550mm LCD/LED 尺寸控制主機板成功量產，12 層 Anylayer Cavity 高階筆記型電腦主機板認證與量產。完成 12 層 Anylayer 汽車中控用主機板開發和量產，並成功量產 14 層內外全 3oz 設計智慧電網控制 HDI 板。成功開發和量產 8+8 HDI PCS size>580mm，1 pcs/panel 的測試模組產品。完成 Anylayer 成品板厚 <0.3mm 的鏡頭模組開發和量產，可生產盲孔的孔徑也下探到 3mil。完成 48 層 M+N 及 M+2+N 6.0mm 板厚 HDI 產品開發及 7+12+7 HDI 開發，另針對能耐多次壓合之材料調查已完成和標準化，使 Anylayer 使用材料能更多元與穩定。薄型化產品 Mini-LED 0.2mm 板厚已認證並開始生產，114 年的研發重點在提升更薄厚度 (0.15-0.1mm) 類 BT 材料產品的開發生產。
3. 高頻毫米波 (mmWave) 產品方面：在汽車毫米波雷達 60GHz/77GHz 上出貨量持續攀升，並持續開發相關客戶。天線性能自主測試探針平臺已試運行，可自主測試 77GHz 頻段附近的 S 參數。同時與多家知名 Tier-1 及晶片公司合作開發的波導雷達已經取得樣品認可，並進入小樣試產階段。另外已購入相關測試儀器，具備測試能力，能更全方位滿足客戶需求。在衛星通信及微波產品上，同步軌道衛星 (GEO) 地面接收站持續量產，最具規模發展性的低軌道衛星 (LEO) 地面接收站持續與客戶接觸爭取量產機會。5G Open RAN RU 模組配合客戶開發中，5G 用小基站固定無線存取 (FWA) 與客戶前置設備 (CPE) 部分，目前已取得多家客戶認證，並持續偕同客戶針對 28GHz 與 39GHz 產品進行先期樣品開發生產測試。
4. 高散熱產品方面：埋銅技術持續配合汽車、通訊用戶端協助設計與打樣。厚銅 3oz 以上的散熱運用，有效對於客戶對散熱需求進行設計建議與開發；12oz 產品進入樣品製作階段。高導熱材料部份的評估開發，目前陸續對導熱係數

2.0W/m-k 以上的高導熱 RCF 進行評估，散熱膏(HSP)也已經完成內部認證，客戶樣品試做中；同步應無線通訊產品散熱需求，評估導熱銅膏應用；整體對於各客戶所關注的散熱技術需求，即將建立完整的產品與工藝服務技術。

5. 內埋主被動元件產品方面：因應 AI、伺服器等高速運算需求，開始與客戶接觸進行內埋電容元件的製程開發。另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，產品已完成認證；內埋電阻(0402)啟動開發；內埋原件借由埋銅技術的能力提升與設備測試，對於內埋材料的最小尺寸能力已提升至 2X2mm，持續對更小尺寸的操作進行提升。

二、一一五年度營運計畫概要

(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 115 年四大目標。
- (2) 建立專業、獨立並多元化的董事會結構，加強具 AI 科技、網路安全、ESG 與永續發展專業的獨立董事。
- (3) 為達成定穎承諾之科學基礎減量目標倡議(SBTi) 減碳路徑與目標，導入內部碳定價制度。
- (4) 將董事及經理人的薪酬與公司 ESG 績效聯結，使"永續"成為定穎差異化的因素之一。

2. 研發層面：

- (1) 延續 114 年的研發方向，主要開發的產品類型如下：

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

(2) 技術開發時程如下：

年 內容	產品應用	115				116			
		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	—	—	→	→	→	→	→	→
高階伺服器、交換機產品	伺服器、交換機、 基站主機	→	→	→	→	→	→	→	→
內埋元件產品	穿戴式裝置/48V 皮帶啟動發電機	→	→	→	→	→	→	→	→
散熱管理產品 (HSP<Heat Sink Paste>、Coin、銅 膏、6oz 以上厚銅) 制 程能力建立及樣品	車用/新能源車用繼 電器/充電樁/醫療/ 國防/航太/5G 通訊 /衛星通訊	—	—	→	→	→	→	→	→
高頻基站、衛星天線產 品製程能力建立	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) 知識管理系統(Knowledge Management System)，這是在嚴謹資訊保密機制下所建立的跨廠區知識共享平臺。系統整合資料分類檢索與權限管理，不僅是公司人才培訓與核心競爭力保存的重要基石，更是全球團隊獲取產業趨勢與歷史技術文獻的決策支援平臺。
在 iLearning 委員會的積極推動下，知識管理系統已成為同仁日常作業的必備工具。截至 114 年，系統內收錄之技術圖文、製程規範及經驗案例已突破萬筆，且維持高度的月活躍使用率，有效縮短跨區域技術溝通成本。同時配合 114 年泰國工廠投產，成功導入泰、英、中多語系 IPC 國際標準與作業規範，顯著提升在地同仁的專業技能，確保海外廠區生產品質與集團標準接軌，實現全球佈局與在地化賦能。
- (4) 積極規劃超越傳統產業競爭，走向自動化、智能化、信息化的新世代。以智慧工廠為載體，以關鍵製造環節的智能化為核心，以網通互聯為支撐，具體體現在製造過程的各個環節與新一代信息技術的深度融合物聯網、大數據、雲計算。
- (5) 各生產工廠除持續維持環保、職安衛相關管理體系，並透過 ISO14067 產品碳足跡盤查的經驗，自主建立定額的產品碳足跡系統，對每一個生產料號可進行產品碳足跡追蹤計算，並推進供應鏈產品碳足跡；各體系維持情形如下表：

分類	管理體系標準	昆山廠	黃石廠	泰國廠
環保管理體系	ISO 14001	V	V	V
水資源管理	AWS		V	
廢棄物管理	UL 2799		V	
組織碳排放管理	ISO 14064-1	V	V	V
產品碳排放管理	ISO14040 & ISO14044		V	
產品碳排放管理	ISO14067		V	
職安衛管理	ISO 45001	V	V	V
能源管理	ISO 50001	V	V	

產品有害物管理	IECQ QC 080000	V	V	V
---------	----------------	---	---	---

定穎將治理的優先事項和目標接軌全球氣候行動倡議，將「淨零減碳」納入治理的核心，於 112 年向 SBTi 組織提交承諾以科學為基礎的減碳量目標，且於 114 年 4 月獲 SBTi 批准了定穎基於科學的近期減排目標，以 112 年為基準年，於 119 年達成組織碳排 (範疇 1+2) 絕對減量 42% 的目標；在間接排放 (範疇 3) 部分，則是提出符合 WB2C (Well Below 2°C) 的 25% 絕對減碳目標，承諾從購買的商品和服務、燃料和能源相關的活動以及運營中產生的廢物等類別於 119 年減碳 25%。定穎也邀請供應鏈一起加入減碳行列等，期待能貢獻一己之力，推動與地球環境和諧共處的永續發展。

- (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 114 年度實績與 115 年度預估，綜合評估公司優勢及市場趨勢，訂定 115 年公司主要方向：

1. 產能：依據黃石廠及泰國廠擴增產能，預估整體銷售面積成長約 13%。
2. 依技術類型：包括傳統板、高密度連結板、高頻高速板、厚銅板、彎折板等。
3. 依產品應用類型：
 - (1) 汽車板：成長來自先進駕駛輔助系統(ADAS)及電動車。
 - (2) 網通和 AI 相關：因應 AI 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(QD-LED)。
 - (5) 消費性電子產品：手機相關產品。

(三) 重要之產銷政策

115 年配合市場及客戶的需求，訂定以下短/中/長期計畫：

1. 短期：生產端動態調配產能，銷售以高 ASP 及高毛利訂單為主。仍需關注戰爭衝突、地緣政治風險帶來的不確定性。
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，繼續升級自動化及智慧化的優勢，厚植定穎在 AI 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

在外部競爭環境方面，產業正快速向高階應用集中，特別是在 AI 伺服器、高速運算及車用電子等領域，高層數板（如 18 層以上）、高層數加上高階 HDI 板與高頻高速材料需求大幅提升。國際大廠與中國業者同步加大投資與技術升級，使價格競爭與技術門檻同步提高。在此情勢下，PCB 廠需強化研發能力、深化與關鍵客戶的共同開發，並提升良率

與製程穩定性，以建立差異化的競爭優勢。

在法規環境方面，114 年台灣新修法律法規與公司相關者有：公司法、所得稅法、個人資料保護法、環境影響評估法。114 年中國修訂法律法規與公司經營相關者有：對外貿易法、反不正當競爭法、民營經濟促進法、(商務)仲裁法、危險化學品安全法、網絡安全法、環境保護稅法、海商法。我們對於法律法規政策的修正保持高度警覺，若與公司日常營運或長期發展有相關者，將立即審慎評估與規劃，納入公司發展策略之中，適時修改公司內部管理辦法。

在總體經營環境方面，地緣政治風險（如美中科技競爭）、供應鏈重組與區域化製造趨勢日益明顯，促使企業加速全球布局，例如在東南亞設廠以分散風險。此外，通膨與原物料（如銅箔、基板等）價格波動，亦對成本結構與毛利造成壓力，企業需透過長期合約、價格轉嫁機制及供應鏈管理來降低衝擊。同時，永續與碳管理已從合規要求轉為競爭門檻，國際客戶普遍要求供應商導入碳盤查、科學基礎減碳目標（SBTi）與再生能源使用，PCB 廠需將 ESG 策略內嵌於營運決策，否則恐將影響接單能力。

展望未來，115 年將是定穎 AI 產品創造營收的元年，並預計在 116 年迎來成長的爆發期！我們的目標是在 116 年成為全球 AI 產品 PCB 領域的頂尖團隊。我們的願景及目標都已經非常清晰，我們需要做的就是攜手所有的夥伴，光速且精準地完成所有工作，保持可能被客戶淘汰的危機感，充滿信心的大步往前跑！

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。
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。

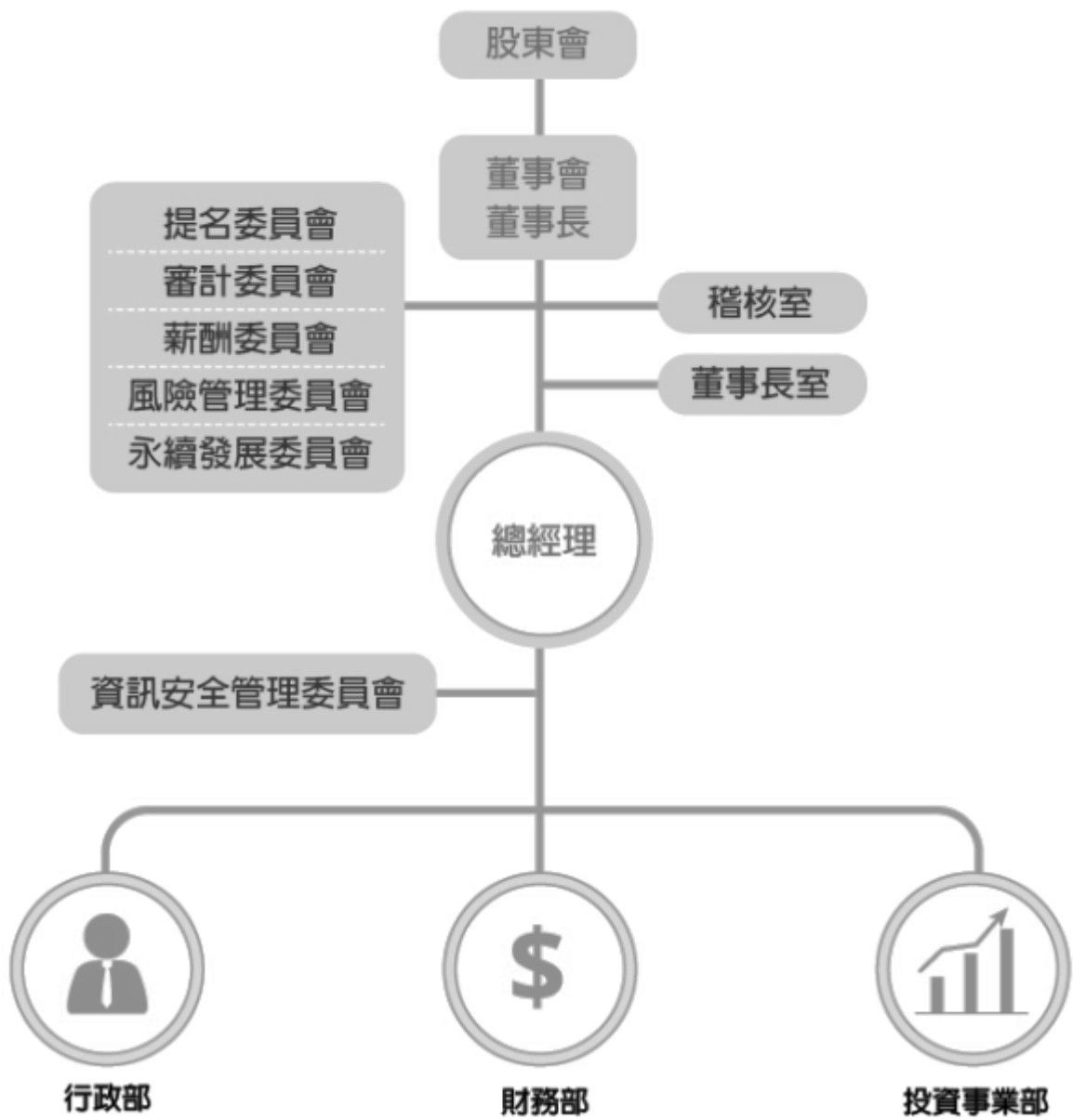
年.月	公司發展
104.01	轉投資設立位於新加坡之子公司 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd.
104.01	轉投資設立位於新加坡之子公司 Dynamic Electronics Trading Pte Ltd.
104.11	間接轉投資設立位於大陸之孫公司定穎電子(黃石)有限公司.
104.11	辦理庫藏股減資 50,000 仟元，實收資本額為 2,810,594 仟元。
105.03	處分嵩達光電科技股份有限公司。
106.01	清算於德國轉投資設立之德國子公司 Dynamic Electronics Europe GmbH。
106.05	第三屆公司治理評鑑，定穎在所有上市公司中獲得排名前 5% 的殊榮。
106.09	黃石廠正式量產出貨。
107.09	通過汽車業品質管理系統 IATF16949 驗證。
107.11	桃園廠及昆山廠通過 AS9100D 航太品質管理系統認證。
108.08	配合集團產線整併，移轉桃園廠產能由海外工廠承接，桃園營運總部全力投入研發、產品技術及集團接單等相關業務。
108.08	昆山廠通過 ISO 13485 醫療器材品質管理系統認證。
108.10	出售桃園廠。
109.01	營運總部遷移至桃園市蘆竹區民權路 50 號 6 樓。
109.06	辦理現金增資 300,000 仟元，實收資本額為 3,110,594 仟元。
109.11	辦理減資彌補虧損 335,453 仟元，實收資本額為 2,775,141 仟元。
110.01	黃石廠開始生產高密度連結板
110.03	通過職業安全衛生管理系統 ISO45001 驗證。
110.05	發行國內第二次無擔保轉換公司債 5 億元
111.01	辦理公司債轉換而發行新股，實收資本額為 2,775,183,610 元。
111.01	通過資訊安全管理系統 ISO27001 驗證。
111.03	取得嘉南模型企業股份有限公司及丞創科技股份有限公司各 70% 股權。
111.05	民國 111 年 5 月 20 日經股東常會決議通過以股份轉換成立定穎投資控股股份有限公司，並依相關規定申請辦理股票上市買賣。
111.08	辦理公司債轉換而發行新股，實收資本額為 2,775,489,340 元。
111.08	經台灣證券交易所民國 111 年 6 月 23 日核准，定穎電子股份有限公司於 8 月 25 日終止上市買賣，暨由定穎投資控股股份有限公司自同日起上市買賣，掛牌上市產業類別及證券代號分別為「電子零組件業」及「3715」。
111.10	本公司子公司定穎電子(黃石)有限公司取得轉投資泰國擴廠所需之土地。
111.10	111 年第一次股東臨時會決議通過子公司定穎電子(黃石)有限公司首次公開發行人民幣普通股(A 股)股票並申請在中國大陸之證券交易所上市案。
111.12	本公司子公司「定穎電子(黃石)有限公司」改制為「定穎電子(黃石)股份有限公司」。
112.02	本公司子公司「定穎電子(黃石)股份有限公司」改名為「超穎電子電路股份有限公司」。
112.04	間接轉投資設立位於泰國之子公司 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd
112.08	辦理公司債轉換而發行新股，實收資本額為 2,776,169,930 元。
112.11	辦理公司債轉換而發行新股，實收資本額為 2,776,745,840 元。
113.10	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.完成清算程序。

年.月	公司發展
114.10	本公司子公司「超穎電子電路股份有限公司」在上海交易所主板掛牌。
114.12	現金增資發行新股，實收資本額為 2,835,745,840 元。

參、公司治理

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 主要部門所營業務

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

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事資料

(1) 董事相關資料及持有股數

115 年 4 月 28 日 單位：股

職 稱	國籍 或註冊地	姓 名	性 別 年 齡	選(就)任 日期	任 期	初次 選任 日期	選任時持有 股份		現在持有 股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 或董事			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	黃銘宏	男 41 - 50	112.05.18	3 年	111.08.25	11,162,071	4.02%	11,447,807	4.04%	187,736	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 超穎電子電路(股)公司 董事長及 總經理 Dynamic Electronics Co., Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd. 董事長 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. 董事長及執行長	法人董 事代表 人	詹俐嫻	配偶	
法人董事	中華民國	宏俐投資 有限公司		112.05.18	3 年	111.08.25	9,497,735	3.42%	9,497,735	3.35%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	—	
法人董事 代表人	中華民國	詹俐嫻	女 41 - 50	113.11.04	1.5 年	113.11.04	185,736	0.07%	185,736	0.07%	11,449,8 07	4.04%	0	0.00%	英屬哥倫比亞大學主修: Commerce	宏俐投資有限公司負責人 謙宏投資有限公司負責人 琦瑾投資有限公司負責人	董事長	黃銘宏	配偶	
法人董事	中華民國	謙宏投資 有限公司		112.05.18	3 年	112.05.18	3,069,023	1.11%	3,555,023	1.25%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-	

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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
法人董事 代表人	中華 民國	劉瑞霞	女 41 - 50	113.11.04	1.5 年	113.11.04	5,151	0.00%	9,928	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文藻外語學院 法文系 定穎電子股份有限公司: 製程技術處-主任課長 製造處-副理 資訊處-副理	Dynamic Electronics Co., Ltd. 企業系統整合發展部 經理	無	無	無	
獨立 董事	中華 民國	邱奕嘉	男 51 - 60	112.05.18	3 年	112.05.18	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 副院長 政治大學商學院科技管理 與智慧財產研究所 所長 政治大學經營管理碩士學 程(EMBA) 執行長 成霖企業(股)公司·飛捷科 技(股)公司 獨立董事	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)公司 獨立董事 中國信託產物保險(股)公司 獨立 董事 台灣人壽保險(股)公司 獨立董事	無	無	無	
獨立 董事	中華 民國	林長洲	男 51 - 60	114.05.22	1 年	114.05.22	8,000	0.00%	8,000	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	Brilliant Silicon Limited 顧問	無	無	無	
獨立 董事	中華 民國	翁文欣	男 51 - 60	112.05.18	3 年	112.05.18	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)公司 獨立董 事		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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中華 民國	簡慧如	女 41 - 50	112.05.18	3 年	112.05.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中正大學法律學系 學士 詠凌法律事務所 律師	崇錦法律事務所 律師	無	無	無	
註：獨立董事林長洲於 114 年 5 月 22 日就任。																				

(2) 董事為法人股東之主要股東

115 年 4 月 28 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%

(3) 上表主要股東為法人者其主要股東：

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

2. 董事資料

(1) 董事專業資格及獨立性資訊揭露：

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 (董事長)	國立政治大學經營管理碩士學程(EMBA)。於民國 89 年 5 月加入定穎集團，於 101 年 9 月升任董事長，專長於科技產業之事業經營與實務，兼具策略規劃、商務、市場行銷、營運規劃、產業發展及科技應用之能力與洞察力。	1. 兼本公司關係企業之董事長。 2. 為本公司最大之自然人股東。 3. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0
詹俐嫻 (法人董事 之代表人)	擁有英屬哥倫比亞大學商業學位，現任宏俐、謙宏及琦瑾投資有限公司負責人，擅長投資策略與資產管理，專注推動 ESG 與永續發展。秉持專業精神與前瞻視野，致力於企業價值提升與社會共好，持續在變動市場中穩健前行。	1. 為本公司董事長及最大之自然人股東之配偶。 2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0

劉瑞霞 (法人董事 之代表人)	擁有文藻外語學院法文系背景，現任謙宏投資有限公司董事代表人，並擔任Dynamic Electronics 企業系統整合發展部經理。曾任職於定穎電子，歷任製程技術、製造及資訊處主管職務，具備豐富的跨部門管理經驗。專長於企業系統整合與流程優化，致力於提升組織效率與數位轉型。	1. 為本公司關係企業之企業系統整合發展部 經理。 2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0
邱奕嘉 (獨立董事)	具有國立交通大學科技管理研究所博士學位，專攻科技創新與商業管理。目前為政治大學科技管理與智慧財產研究所教授，以及王品餐飲、中國信託產物保險、台灣人壽保險的獨立董事，凸顯了其豐富的學術背景和公司治理的經驗。透過在學術界與企業界的雙重角色，能夠融合理論與實務，提供全面的專業知識與卓越的領導能力，促進組織的長期發展與成功。	1. 為本公司獨立董事。 2. 已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，符合相關獨立性要求。	3
林長洲 (獨立董事)	擁有國立交通大學資訊工程博士學位。曾主持經濟部智慧型家用機器人業界科專計畫。在廣達電腦 BU1 擔任副總期間，參與電腦產業管理與發展。曾任竹間智慧科技有限公司技術副總，致力於推動公司在智慧科技領域的創新與發展。目前任職Brilliant Silicon Limited 顧問。其豐富的學術背景和實務經驗，以及在科技產業中的領導能力和專業知識，能協助公司驅動 AI 技術創新、資訊安全與發展、並促進業務增長。	1. 為本公司獨立董事，於 114 年 5 月 22 日就任。 2. 已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，符合相關獨立性要求。	0

翁文欣 (獨立董事)	擁有 Pace University 財務研究所碩士和 Fordham University 電腦工程研究所碩士學位，具有豐富的學術背景。曾擔任渣打國際商業銀行執行董事和渣打銀行(香港)資深副總，負責金融業務的戰略制定和管理。跨領域的專業知識和豐富經驗成為金融和科技領域的重要資源，能協助公司實現戰略目標和持續發展。	1. 為本公司獨立董事。 2. 已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，符合相關獨立性要求。	0
簡慧如 (獨立董事)	持有國立中正大學法律學系學士學位，具備法律專業背景。作為崇錦法律事務所的律師，積累了豐富的法律實務經驗，專精於各種法律事務的處理與諮詢。目前擔任定穎投控的獨立董事，能監督公司治理，提供中立、專業的意見，確保公司的合規運作與持續發展。	1. 為本公司獨立董事。 2. 已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，符合相關獨立性要求。	0

註：本公司全體董事經查皆未有公司法第 30 條各款情事。

(2) 董事會多元化及獨立性：

A. 董事會多元化

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

112 年 5 月 18 日定穎投控全面改選董事，選出三席董事及四席獨立董事。董事們的專業包含策略、營運、風險、財務、科技、金融、法律、公司治理等範疇，亦包含一位女性獨立董事。113 年 11 月 4 日兩席法人董事改派代表人為女性，使女性董事人數達到 3 人，並達董事會席次三分之一以上。定穎投控期許藉著更專業、獨立並多元化的董事會結構，帶領集團邁向企業永續的發展。

董事會目標及達成情形

114 年董事會目標：補選一席具智慧製造、及資訊/網路安全專業之獨

立董事。

114 年達成情形：於 114 年 5 月 22 日選出林長洲獨立董事，具 AI 智慧製造及資訊/網路安全之專業。

115 年董事會目標：

- 1) 降低法人董事席次比例，提升董事會獨立性與問責機制，降低利益衝突風險，優化公司治理架構。
- 2) 辦理董事會全面改選，持續強化董事會成員多元化與均衡性，涵蓋不同專業背景（如法律、會計及產業專長）、性別、年齡、專業技能及產業經歷，建構具互補性之董事會組成，以提升董事會治理品質與決策效能。

本公司 114 年落實董事會成員多元化情形如下：

董事	姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡(歲)	獨立董事的任期	外部兼任董事情形	經營管理	領導決策	財務金融會計法律	策略及風險規劃	產業趨勢分析	產業科技發展	GICS L1 之產業經驗
董事長	黃銘宏	中華民國	男		41-50	-	0	v	v			v	v	
法人董事代表人	宏俐投資 詹俐嫻	中華民國	女		41-50	-	0		v	v	v			
法人董事代表人	謙宏投資 劉瑞霞	中華民國	女	v	41-50	-	0	v				v	v	
獨立董事	邱奕嘉	中華民國	男		51-60	0-3	3		v	v	v		v	-
獨立董事	翁文欣	中華民國	男		51-60	0-3	0	v		v	v	v		金融
獨立董事	簡慧如	中華民國	女		41-50	0-3	0			v	v			-
獨立董事	林長洲	中華民國	男		51-60	0-3	0	v	v			v	v	資訊科技

B. 董事會獨立性

至 114 年底，七席董事中，全體均未有公司法第 30 條所列各款情事。董事會成員中無證券交易法第 26-3 條第 3 項及第 4 項規定情事。其中獨立董事皆依金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，符合相關獨立性要求。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

115 年 4 月 28 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 率	股數	持股比 率	股數	持股比 率			職稱	姓名	關係	
總經理暨 公司治理 主管	中華 民國	劉國瑾 (114.07.02 就任公司治理 主管)	女	111.08.25	724,805	0.26%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學經濟系畢業 大同工學院事業經營研究所碩士 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	超穎電子(股)公司 董事 定穎電子(昆山)有限公司 監事 Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. 董事 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd. 董事 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. 董事	無	無	無	
資深副總 經理	中華 民國	江玲瑩	女	111.08.25	74,053	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	台中商專畢業 聯茂電子財務經理 合正科技財務協理	Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. 董事 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd. 董事 嘉南模型企業(股)公司 監察人 丞創科技(股)公司 監察人	無	無	無	
財會主管	中華 民國	倪佩婷	女	111.08.25	84,572	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	銘傳大學會計系畢業 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	
稽核主管	中華 民國	蔡欽怡	女	111.08.25	12,830	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	青雲科技大學國際企業經營系畢業 王秋惠會計師事務所查帳員 青雲國際科技股份有限公司成會及普 會課長、海外轉投資及專案管理師 美兆生活事業股份有限公司財會高專	無	無	無	無	
公司治理 主管	中華 民國	謝依蓁 (114.07.02 辭任)	女	112.11.03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	彰化師範大學會計系畢業 勤業眾信聯合會計師事務所副理 凱勝綠能科技(股)公司財務部協理	無	無	無	無	

三、最近年度支付董事、獨立董事、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								A、B、C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例(註 10)		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)	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	黃銘宏	0	0	0	0	7,891	7,891	0	0	1.05%	1.05%	19,424	19,424	108	108	0	0	0	0	27,423 3.66%	27,423 3.66%	0
	宏俐投資 有限公司 (代表人 詹俐嫻)																					
	謙宏投資 有限公司 (代表人 劉瑞霞)																					
獨立 董事	邱奕嘉	0	0	0	0	4,082	4,082	0	0	0.55%	0.55%	0	0	0	0	0	0	0	0	4,082 0.55%	4,082 0.55%	0
	林長洲 (114.5.22 補選就任)																					
	翁文欣																					
	簡慧如																					

- 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司獨立董事酬金除參酌董事會績效評估所得之評估結果外，亦參酌公司整體營運績效、公司永續績效、產業未來風險及發展趨勢，暨同業通常水準給付情形等；另依據薪酬委員會組織規程規定，由薪酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效及風險之合理公平性與所得報酬連結，並提交董事會決議，所給付之金額實屬合理，相關資料請參閱本年報其他章節。
- 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)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	劉瑞霞、詹俐嫻、林長洲	劉瑞霞、詹俐嫻、林長洲	林長洲、詹俐嫻	林長洲、詹俐嫻
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	邱奕嘉、翁文欣、簡慧如	邱奕嘉、翁文欣、簡慧如	邱奕嘉、翁文欣、簡慧如、劉瑞霞	邱奕嘉、翁文欣、簡慧如、劉瑞霞
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	謙宏投資有限公司、宏俐投資有限公司、黃銘宏	謙宏投資有限公司、宏俐投資有限公司、黃銘宏	謙宏投資有限公司、宏俐投資有限公司、黃銘宏	謙宏投資有限公司、宏俐投資有限公司、黃銘宏
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				-
20,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				黃銘宏
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

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

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

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市

價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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

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

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

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

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(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 12：114 年度公司給付董事長司機之報酬為\$1,343,449 元(114/01/01-114/12/31)。

註 13：董事酬勞係以 115 年 3 月 6 日董事會通過提撥員工酬勞新台幣 6,264,000 元及董事酬勞新台幣 11,972,845 元，以現金支付，進行預估，實際發放以薪資報酬委員會及董事會通過為依據。

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

(二) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	劉國瑾	3,754	3,754	216	216	640	640	2,100	0	2,100	0	6,710 0.9%	6,710 0.9%	
副總經理	江玲瑩													

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

* 以 115 年 3 月 6 日董事會通過之員工酬勞進行預估。

酬金級距表

給付本公司總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	劉國瑾、江玲瑩	劉國瑾、江玲瑩
總計	2 人	2 人

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

115 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	總經理	劉國瑾	0	3,300	3,300	0.44%
	副總經理	江玲瑩				
	財會主管	倪佩婷				
	稽核主管	蔡歆怡				
	公司治理主管	謝依蓁				

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 115 年 3 月 6 日董事會通過之員工酬勞進行預估。

(三) 酬金政策

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、獨立董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告 稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

職稱 \ 項目	本公司				財務報告內所有公司			
	113 年度		114 年度		113 年度		114 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	11,519	1.1%	7,891	1.05%	46,133	4.39%	27,243	3.66%
獨立董事酬金	6,072	0.58%	4,082	0.55%	6,072	0.58%	4,082	0.55%
總經理及副總經理 酬金	7,499	0.71%	6,710	0.9%	7,499	0.71%	6,710	0.9%
稅後純益	1,050,739	-	748,981	-	1,050,739	-	748,981	-

2. 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：

1) 董事酬金部分

依本公司章程第 30 條規定本公司年度如有獲利；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。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事暨功能性委員會之績效，作為董事酬金之重要依據。

在董事績效與薪資報酬之連結方面：

- 一、董事會、功能性委員會及個別董事成員年度績效評估的結果占酬金的 20%。
 - 二、公司整體營運績效的 KPI (包含年度營業收入、稅後淨利及股東權益報酬率) 占酬金的 20%。
 - 三、永續 ESG 的 KPI (包含溫室氣體排放強度每年減量 4%、水消耗強度每年減量 4%、促進工作環境安全、核心人才培育、風險評估與管理、提升供應鏈氣候變遷風險的韌性) 占酬金的 20%。
 - 四、產業未來風險及發展趨勢 (包含風險項目的評估及未來發展策略的訂定) 占酬金的 20%。
 - 五、個別董事的參與程度與特殊貢獻占酬金的 20%。
- 114 年因個體稅前純益較前一年度減少，在提撥率維持不變之情況下，致董事酬金隨之下降，較前一年度減少 27%，主要係反映公司整體獲利表現之變動所致。

2) 經理人酬金部份

為激勵高階經理人、傑出關鍵專業人才及全體員工重視長期綜合績效表現，達到永續經營，五大永續發展策略與目標與總經理、經理人和的短期和長期激勵薪酬掛鉤。

- 一、年度財務績效指標 20%：年度營收淨額 10%、稅後淨利 10%
- 二、年度個人部門關係指標 40%：依據永續發展(ESG)、客戶滿意、品質承諾、持續創新、智能製造五大面向之相關指標。
- 三、年度個人職能評鑑結果 40%：依據自我管理、團隊帶領、營運能力、個人潛能

年度考核績效=財務績效指標 20%+個人部門關係指標 40%+職能評鑑結果 40%，計算其經營績效之酬金與變動薪酬做有效連結。

3) 與經營績效及未來風險之關聯性：

- 一、本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另亦參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- 二、本公司經理人績效目標均與「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，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風

險因素後為之，相關決策之績效亦反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相連。

三、本公司給付經理人之酬金包含長期獎酬，現金給付形式部份轉為股票，並不於盈餘當年度全數給付，其實際價值與未來股價相關，即與公司共同承擔未來經營風險。另訂定每年核心人才的培訓率和留任率的為董事及經理人績效達成目標之一。

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(列)席 次數(B)	委託出席次 數	實際出(列)席 率(%) [B/A]	備註
董事	黃銘宏	14	0	100.00	第二屆董事會任期為 112 年 5 月 18 日至 115 年 5 月 17 日。自 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日，共計 開會 14 次，所有董事 出席率皆為 100%。 林長洲獨立董事於 114 年 5 月 22 日就任。
法人董事	宏俐投資有限公司 代表人：詹俐嫻	14	0	100.00	
法人董事	謙宏投資有限公司 代表人：劉瑞霞	14	0	100.00	
獨立董事	邱奕嘉	14	0	100.00	
獨立董事	林長洲	9	0	100.00	
獨立董事	翁文欣	14	0	100.00	
獨立董事	簡慧如	14	0	100.00	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第十四條之三規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

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

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

1. 114 年 4 月 28 日 - 114 年第 5 次董事會，討論事項第二案：113 年度盈餘分派之董事酬勞依「董事薪酬管理辦法」按權數計算進行分配，提請 審議。決議：因此案涉及各董事酬勞分配，各董事關於自身酬勞部分皆屬有利害關係。首先主席黃銘宏董事長於討論及表決其酬勞時離席迴避，並指定邱奕嘉獨立董事代理主席職務，經代理主席徵詢其他出席董事意見，無異議照案通過。接著逐一討論及表決詹俐嫻董事、劉瑞霞董事、邱奕嘉獨立董事、翁文欣獨立董事、簡慧如獨立董事之酬勞分配，各董事於討論及表決自身酬勞時，皆分別離席迴避，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。

2. 114 年 7 月 2 日 - 114 年第 7 次董事會，討論事項第一案：擬聘任獨立董事 林長洲先生為本公司第二屆薪酬委員會委員案，提請 討論。決議：在討論及決議聘任獨立董事 林長洲先生為本公司第二屆薪酬委員會委員時，林獨董離席迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

3. 114 年 7 月 2 日 - 114 年第 7 次董事會，討論事項第二案：擬委任獨立董事 林長洲先生為本公司第一屆提名、風險管理及永續發展委員會委員案，提請 討論。決議：在討論及決議委任獨立董事 林長洲先生為本公司第一屆提名、風險管理及永續發展委員會委員時，林獨董離席迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異

議照案通過。接著翁文欣委員提議由林長洲委員接任本屆風險管理委員會之召集人及會議主席，經其餘出席委員同意通過。

4. 114 年 11 月 13 日 - 114 年第 12 次董事會，討論事項第三案：高階主管人事異動薪資福利審查案，提請審議。決議：本案董事長黃銘宏薪資福利異動，因涉及自身之利害關係，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。

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

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

1. 制訂本公司「防範內線交易管理作業程序」、「風險管理政策與程序」、「永續發展實務守則」、「永續發展委員會組織規程」、「115 年提升企業價值計畫」、「反賄賂及反貪腐政策」等；修訂「誠信經營守則」、「董事薪酬管理辦法」、「公司治理實務守則」、「審計委員會組織規程」、「董事會議事辦法」、「經理人績效考核管理辦法」、基層員工之範圍、永續發展委員會願景與組織架構等。
2. 於 114 年 5 月 22 日補選一席具智慧製造、及資訊/網路安全專業之獨立董事。

(2) 董事會評鑑執行情形

A. 114 年度「內部」董事會績效評估

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	綜合評語及行動方案
每年至少執行一次內部董事會績效評估。	對董事會 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日之績效進行評估。	包括整體董事會、個別董事成員及審計委員會、薪酬委員會、提名委員會及風險管理委員會等功能性委員會。	包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評。	(1) 董事會績效評估 (2) 個別董事成員績效評估 (3) 各功能性委員會績效評估。	綜合評語： (1) 董事會對公司治理的落實度很重視。 (2) 經營團隊在公司經營上很盡心，董事會在公司治理上也充分參與。 (3) 所有董事皆遵從董事會的規範和流程。 (4) 董事會、各委員會及董事成員都能就各方面達成賦予之目標。 (5) 董事會均依法定時召開，並依公司實際需求臨時召開，有助董事會及時決議並瞭解公司營運或趨勢等情形。 行動方案： (1) 自 115 年起，於每月以電子郵件提供各廠區營運報告時，同步提供相關產業分析與趨勢報告；並於每季董事會中，安排經營團隊就上下游供應鏈、產業環境及重大變化進行專案報告，以強化董事會對公司及產業發展之掌握。 (2) 自 115 年起，於每季董事會之營運綜合報告中，納入經營團隊管理績效評估結果及相關獎懲執行情形，作為董事會監督與決策之重要依據。 (3) 由經營團隊每季就內外部環境變化進行風險辨識與評估，提出相應因應措施，並向風險管理委員會報告；同時，透過定期報告與會議討論機制，強化經營團隊與風險管理委員會委員之溝通互動，並促進董事會就內部控制制度之執行成效與追蹤情形進行充分討論與監督。 (4) 透過提前提供完整且相關之薪酬政策、績效評估及市場比較等資料，確保薪酬委員會委員具備充足時間取得資訊並進行充分討論，以適時、專業且客觀地形成建議，提交董事會審議。 (5) 透過事前彙整並提供永續發展相關績效、重大議

					題分析及推動進度等資訊，使永續發展委員會委員得以充分掌握議題內容，經審慎討論後，適時提出專業且客觀之建議，提交董事會作為決策參考。 (6) 自 115 年起提升為每年兩次定期檢視董事進修計畫及董事與高階經理人繼任規劃之適切性與執行情形，以強化公司治理及組織永續發展。
--	--	--	--	--	---

(二) 審計委員會運作情形資訊：

第一屆審計委員會成員任期自 112 年 5 月 18 日生效至 115 年 5 月 17 日止，與本屆董事會屆期相同。全體成員互推邱奕嘉先生擔任召集人及會議主席。114 年 5 月 22 日林長洲獨董再次就任審計委員會委員。

成員組成如下：

權責	成員	現職	學歷	經歷
主席	邱奕嘉	國立政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所 教授	國立交通大學科技管理研究所博士	國立政治大學商學院 副院長 國立政治大學經營管理學程(EMBA)執行長
委員	林長洲	Brilliant Silicon Limited 顧問	國立交通大學資訊工程博士	竹間智慧科技有限公司 技術副總 廣達電腦BU1 Associate Director
委員	翁文欣	定穎投資控股(股)公司 薪酬委員會主席	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
委員	簡慧如	崇錦法律事務所 律師	國立中正大學 法律學系學士	詠凌法律事務所 律師

本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- 一、公司財務報表之允當表達。
- 二、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- 三、公司內部控制之有效實施。
- 四、公司遵循相關法令及規則。
- 五、公司存在或潛在風險之管控。

本委員會之職權事項如下：

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、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之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

審計委員會於 114 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. 重大資金貸與和背書保證
4. 法規遵循
5. 風險管理
6. 簽證會計師之獨立性及績效評量
7. 審計委員會績效自評
8. 重新確認本公司「預先核准非確信服務之一般政策」
9. 本公司之子公司超穎電子電路股份有限公司擬於中國大陸之證券交易所上市出具之新增承諾事項案
10. 年度預算案
11. 年度營運計劃書
12. 提升企業價值計畫
13. 修訂本公司「審計委員會組織規程」
14. 本公司對集團重要子公司超穎電子電路股份有限公司持股比例累積降低達百分之十以上
15. 本公司擬辦理 114 年現金增資發行新股案
16. 本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債

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一百一十四年度財務報表，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一百一十四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

本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」外，並依據金融監督管理委員會發布的「審計品質指標(AQI)揭露範本」審計品質指標(AQI)資訊，內容包括專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等 5 大構面及 13 項指標，有效客觀的評估會計師事務所及查核團隊於提升審計品質的能力及承諾。

最近一年度評估結果業經 114 年 12 月 15 日審計委員會討論通過後，並提報 114 年 12 月 15 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

評估機制包括：

1. 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。
2. 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。
3. 簽證會計師事務所年度審計服務委任前，需事先取得審計委員會之核准，非審計服務項目委任前簽證會計師事務所會檢視符合獨立性規範，簽證會計師每季與審計委員會溝通時進行相關報告。
4. 簽證會計師每季向審計委員會彙報執行核閱/查核內容及獨立性等遵守情形。
5. 定期取得簽證會計師出具之獨立聲明書。
6. 將審計品質指標(AQIs)列入審計服務委任之評估依據，簽證會計師事務所於年度審計服務委任前，與審計委員會進行相關報告。

最近年度審計委員會開會 10 次(A)，委員出席情形如下：

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	
委員	林長洲	7	0	100.00	於 114 年 5 月 22 日就任。
委員	簡慧如	10	0	100.00	
委員	翁文欣	10	0	100.00	

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
114/02/26 114 年第 1 次	1. 一百一十三年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案 2. 本公司一百一十三年度盈餘分派案 3. 擬提出本公司「一一四年度預算」 4. 擬提出本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.委由永豐商業銀行股份有限公司籌組聯合授信額度之背書保證 5. 擬重新確認本公司「預先核准非確信服務之一般政策」 6. 本公司之子公司超穎電子電路股份有限公司擬於中國大陸之證券交易所上市出具之新增承諾事項案 7. 出具「內部控制制度聲明書」案 8. 擬提出修改本公司內部控制制度
114/04/09 114 年第 2 次 (臨時)	本公司擬申請執行第一次買回庫藏股相關事宜
114/04/28 114 年第 3 次	一百一十四年第一季合併財務報表案
114/06/09 114 年第 4 次	擬調整原 114/2/26 審計委員會同意本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.委由永豐商業銀行股份有限公司籌組聯合授信額度之背書保證金額
114/07/28 114 年第 5 次	一百一十四年第二季合併財務報表案
114/08/26 114 年第 6 次	1. 本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.向星展(台灣)商業銀行股份有限公司申請短期授信額度之背書保證 2. 子公司定穎電子股份有限公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.向星展(台灣)商業銀行股份有限公司申請短期授信額度之背書保證
114/10/15 114 年第 7 次	本公司對集團重要子公司超穎電子電路股份有限公司持股比例累積降低達百分之十以上
114/10/27 114 年第 8 次	1. 本公司擬辦理 114 年現金增資發行新股案 2. 本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債
114/11/13 114 年第 9 次	一百一十四年第三季合併財務報表案
114/12/15 114 年第 10 次	1. 擬提出修改本公司內部控制制度 2. 本公司 115 年度稽核計劃 3. 擬修訂本公司一一四年度預算案 4. 擬提出本公司「一一五年度營運計劃書」 5. 本公司委任會計師及其獨立性之評估 6. 擬提出本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.向凱基商業銀行申請短期授信額度之背書保證 7. 擬提出本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.向國泰世華商業銀行申請短期授信額度之背書保證 8. 擬提出本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.向 Bangkok Bank Public Company Limited 申請中期授信額度之背書保證
審計委員反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無	
審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。	

(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

審計委員會 日期/期別	與內部稽核主管溝通之重大事項	與簽證會計師溝通之重大事項
114/02/26 114 年第 1 次	● 內部稽核報告 ● 出具「內部控制制度聲明書」 ● 修改本公司內部控制制度	● 與公司治理單位暨管理階層之溝通事項 ● 證管法令更新 ● 稅務法令更新 ● 第十二屆公司治理評鑑系統修正介紹
114/04/28 114 年第 3 次	● 內部稽核報告	● 與公司治理單位暨管理階層之溝通事項 ● 證管法令更新 ● 稅務法令更新 ● IFRS 更新 ● 永續揭露準則最新動態
114/07/28 114 年第 5 次	● 內部稽核報告 (含 Q2 專案 ESG)	● 與公司治理單位暨管理階層之溝通事項 ● 證管法令更新 ● 稅務法令更新 ● 永續揭露準則最新動態
114/11/13 114 年第 9 次	● 內部稽核報告	● 與公司治理單位暨管理階層之溝通事項 ● 證管法令更新 ● 稅務法令更新
114/12/15 114 年第 10 次	● 內部稽核報告 ● 修改本公司內部控制制度 ● 本公司 115 年度稽核計劃	● 本公司委任會計師及其獨立性之評估
結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。		

(四) 獨立董事與內部稽核主管及會計師單獨溝通

獨立董事與內部稽核主管及會計師單獨溝通之原則：

- 一、平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
- 二、本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每年座談會中，單獨向獨立董事進行本公司及子公司之重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
- 三、會計師於每年座談會中，針對財務報表查核結果及發現向獨立董事進行報告。

獨立董事與內部稽核主管及會計師單獨溝通座談會彙整

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
114/12/15	獨立董事邱奕嘉 獨立董事簡慧如 獨立董事翁文欣 獨立董事林長洲 會計師羅筱靖 會計師張志銘 稽核主管蔡歆怡	1. 報告與溝通 114 年度財報查核規劃 2. 報告與溝通內部稽核組織及運作	本次會議無意見

(三) 薪資報酬委員會運作情形資訊：

1. 委員會成員資料

112 年 5 月 18 日董事會全面改選，新任董事召開臨時董事會聘任本公司新任獨立董事翁文欣先生、邱奕嘉先生、林長洲先生、簡慧如女士等四位擔任本公司第二屆薪酬委員會委員，任期自 112 年 5 月 18 日至 115 年 5 月 17 日止，與本屆董事會任期相同。全體成員互推翁文欣先生擔任召集人及會議主席，114 年 7 月 2 日林長洲獨董再次就任薪資報酬委員會委員。

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公發公司薪酬委員會成員家數
召集人	翁文欣	Pace University 財務研究所碩士及 Fordham University 電腦工程研究所碩士，曾任渣打國際商業銀行執行董事、渣打銀行(香港)資深副總。兼具財務金融、科技產業管理等專長，能提供產業分析整合、資金運用、投資決策、風險管理等決策意見。在執行薪酬委員會職權時，可借重其專長，訂定董事及經理人績效評估標準，及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。	左列四位委員於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	0
委員	邱奕嘉	國立交通大學科技管理研究所博士，現任政治大學科技管理與智慧財產研究所教授。具備財務會計、策略、科技管理、智慧財產等專業資歷與經歷。		3
委員	林長洲	國立交通大學資訊工程博士，現任 Brilliant Silicon Limited 顧問。具備產業科技發展知識、人工智慧、資訊科技等專業資歷與經歷。		0
委員	簡慧如	國立中正大學法律學系學士，現任崇錦法律事務所律師。具備法律、公司治理等專業資歷與經歷。		0

2. 薪資報酬委員會職責

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

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度績效評估標準、及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (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。年報中應揭露董事、監察人及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額。

額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

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：112 年 5 月 18 日至 115 年 5 月 17 日，最近年度(114)薪資報酬委員會開會 8 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	8	0	100.00	114 年 7 月 2 日林 長洲委員聘任。
委員	邱奕嘉	8	0	100.00	
委員	林長洲	4	0	100.00	
委員	簡慧如	8	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。					
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。					
薪酬委員會 日期/期別		議案內容			
114/02/26 114 年第 1 次		1. 113 年度員工酬勞暨董事酬勞發放計劃 2. 113 年度經理人績效考核指標審查 3. 113 年度董事及經理人薪資報酬實際發放情形			
114/04/01 114 年第 2 次		薪資報酬委員會組織規章修訂案			
114/04/28 114 年第 3 次		1. 113 年盈餘分派之董事酬勞依「董事薪酬管理辦法」按權數計算進行分配 2. 114 年度第一季經理人績效考核指標審查			
114/07/02 114 年第 4 次		高階主管人事異動薪資福利審查案			
114/07/28 114 年第 5 次		114 年度第二季經理人績效考核指標審查			
114/11/13 114 年第 6 次		1. 114 年度第三季經理人績效考核指標審查 2. 高階主管人事異動薪資福利審查案			
114/11/28 114 年第 7 次		1. 114 年公司擬訂定本次「現金增資員工認股辦法」 2. 114 年現金增資經理人及具員工身分之董事員工認購建議案			
114/12/15 114 年第 8 次		1. 114 年度董事酬勞及員工酬勞發放計劃 2. 115 年公司擬實施之各項薪資報酬項目審查 3. 本公司薪酬委員會 115 年度之工作計劃案			
薪酬審計委員會決議結果及公司對薪酬委員會意見之處理：薪酬委員會委員一致通過所有議案，董事會並依薪酬委員會之建議，核准通過所有議案。					

(四) 提名委員會運作情形資訊：

1. 委員會成員資料

第一屆提名委員會成員任期自 112 年 5 月 29 日生效至 115 年 5 月 17 日止，與本屆董事會屆期相同。全體成員互推簡慧如女士擔任召集人及會議主席。113 年

5月15日林長洲委員辭職生效，114年7月2日林長洲獨董再次就任提名委員會委員。

成員組成如下：

權責	成員	現職	學歷	經歷
主席	簡慧如	崇錦法律事務所 律師	國立中正大學 法律學系學士	詠凌法律事務所 律師
委員	林長洲	Brilliant Silicon Limited 顧問	國立交通大學資訊工程博士	廣達電腦BU1 Associate Director
委員	翁文欣	定穎投資控股(股)公司薪酬委員會主席	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
委員	邱奕嘉	國立政治大學商學院 副院長 國立政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所 教授	國立交通大學科技管理研究所博士	國立政治大學商學院 副院長 國立政治大學經營管理學程(EMBA)執行長

2. 提名委員會職責

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：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 訂定本公司之公司治理實務守則。

3. 提名委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之提名委員會委員計 4 人。
- (2) 本屆委員任期：112 年 5 月 29 日至 115 年 5 月 17 日，最近年度(114)提名委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) [B/A]	備註
召集人	簡慧如	2	0	100.00	114 年 7 月 2 日林長洲委員就任
委員	邱奕嘉	2	0	100.00	
委員	林長洲	0	0	NA	
委員	翁文欣	2	0	100.00	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正提名委員會之建議，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提名委員會意見之處理：無。

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。

提名委員會 日期/期別	議案內容
114/02/26 114 年第 1 次	獨立董事候選人提名暨資格審查案
114/07/02 114 年第 2 次	擬提出集團企業「公司治理主管」人事異動案
提名委員會決議結果及公司對提名委員會意見之處理：提名委員會委員一致通過所有議案，董事會並依提名委員會之建議，核准通過所有議案。	

(五) 風險管理委員會運作情形資訊：

1. 委員會成員資料

112 年 5 月 29 日本公司董事會委任四位獨立董事為第一屆風險管理委員會委員，成立風險管理委員會，依 112 年 8 月 4 日董事會通過的「風險管理委員會組織規程」施行。第一屆風險管理委員會成員任期自 112 年 5 月 29 日生效至 115 年 5 月 17 日止，與本屆董事會屆期相同。全體成員互推林長洲先生擔任召集人及會議主席。113 年 5 月 15 日林長洲委員辭職生效，114 年 7 月 2 日林長洲獨董再次就任風險管理委員會委員，並被推選擔任召集人及會議主席。

成員組成如下：

權責	成員	現職	學歷	經歷
主席	林長洲	竹間智慧科技有限公 司 技術副總	國立交通大學資訊工 程博士	廣達電腦BU1 Associate Director
委員	翁文欣	定穎投資控股(股)公 司 薪酬委員會主席	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
委員	邱奕嘉	國立政治大學商學院 副院長 國立政治大學商學院 科技管理與智慧財產 研究所 教授	國立交通大學科技管 理研究所博士	國立政治大學商學院 副院長 國立政治大學經營管 理學程(EMBA)執行長
委員	簡慧如	崇錦法律事務所 律師	國立中正大學 法律學 系學士	詠凌法律事務所 律師

2. 風險管理委員會職責

- (1) 負責綜理本公司整體之風險管理，擬訂風險管理政策、架構、組織及機制，建立質化與量化之管理標準。
- (2) 執行董事會風險管理決策，並定期檢視本公司整體風險管理機制之發展、建置及執行效能。
- (3) 協調及促進跨組織之風險管控方案。
- (4) 督導及管理本公司及旗下各子公司整體風險管控改善機制。
- (5) 審查並整合各風險管控報告，每年定期向董事會提出報告，反應風險管理執行情形，並提出必要之改善建議。

3. 風險管理委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之風險管理委員會委員計 4 人。

(2) 本屆委員任期：112 年 5 月 29 日至 115 年 5 月 17 日，最近年度(114) 風險管理委員會開會 3 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	林長洲	1	0	100.00	114 年 7 月 2 日林長洲就任 風險管理委員 會委員及召集 人
委員	翁文欣	3	0	100.00	
委員	邱奕嘉	3	0	100.00	
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風險管理委員會之建議，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風險管理委員會意見之處理：無。					
二、 風險管理委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明風險管理委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					
風險管理委員會 日期/期別		議案內容			
114/02/26 114 年第 1 次		僅報告事項，無討論事項			
114/04/28 114 年第 2 次		僅報告事項，無討論事項			
114/12/15 114 年第 3 次		僅報告事項，無討論事項			
風險管理委員會決議結果及公司對風險管理委員會意見之處理：風險管理委員會委員對報告事項無進一步詢問。					

(六) 永續發展委員會運作情形資訊：

1. 委員會成員資料

本公司於 111 年 2 月 23 日成立「ESG 永續委員會」。為進一步實踐永續發展，並強化永續治理，於 113 年 10 月 27 日依本公司「公司治理實務守則」第二十七條第三項及「永續發展實務守則」第九條第一項之規定，經董事會通過，將此委員會提升為董事會下之「永續發展委員會」，並訂定本委員會組織規程，以資遵循。第一屆永續發展委員會成員任期自 113 年 10 月 27 日生效至 115 年 5 月 17 日止，與本屆董事會屆期相同。全體成員互推邱奕嘉先生擔任召集人及會議主席。

成員組成如下：

權責	成員	現職	學歷	經歷
主席	邱奕嘉	國立政治大學商學院 科技管理與智慧財產	國立交通大學科技管 理研究所博士	國立政治大學商學院 副院長

		研究所 教授		國立政治大學經營管理學程(EMBA)執行長
委員	翁文欣	定穎投資控股(股)公司 薪酬委員會主席	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
委員	簡慧如	崇錦法律事務所 律師	國立中正大學 法律學系學士	詠凌法律事務所 律師
委員	林長洲	竹間智慧科技有限公司 技術副總	國立交通大學資訊工程博士	廣達電腦 BU1 Associate Director

2. 定穎永續發展願景

以高階 PCB 技術創新與智能製造為核心，
引領 AI 高速應用與車用電子邁向低碳轉型，
貢獻全球供應鏈淨零目標；
深化社會共融價值與全面風險治理，
攜手全球夥伴，
共創世代共享的永續卓越未來。

3. 永續發展之組織與職責

- **永續發展委員會**隸屬董事會，負責督導公司永續發展策略、重大議題及執行成效，每年至少一次向董事會報告永續發展推動成果與重大議題，作為策略調整與資源配置之重要依據。
- **永續發展推動辦公室**負責統籌、協調及整合各功能小組運作，彙整永續績效與關鍵議題，並每季向永續發展委員會及董事會報告。
- 各功能小組的職掌分工：
 1. **公司治理小組**：負責公司治理相關法令遵循、董事會及功能性委員會運作支援，規劃具競爭力之薪酬與績效管理制度，並建構利害關係人溝通機制。
 2. **環境永續小組**：負責環境管理制度之建置與運作，遵循環境相關法規及國際準則，推動節能減碳、資源管理及氣候變遷因應策略，提升整體營運韌性。
 3. **社會共融小組**：負責人權政策與相關作業程序之規劃與執行，建立涵蓋組織內外部及價值鏈之溝通機制，評估並管理相關風險，並推動社區及文化發展。
 4. **供應鏈管理小組**：規劃並推動供應鏈永續管理政策，落實供應商管理、評鑑與輔導機制，促進供應鏈夥伴於 ESG 各面向之持續改善。
 5. **資訊安全小組**：負責資訊安全管理制度之建置與執行，強化資安風險辨識、防護及應變機制，確保資訊資產安全與營運穩定。
 6. **誠信與法規小組**：負責誠信經營及法令遵循制度之建立與落實，強化內部

控制、風險管理與防弊機制。

3. 永續發展委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之永續發展委員會委員計 4 人。
- (2) 本屆委員任期：113 年 10 月 27 日至 115 年 5 月 17 日，最近年度(114) 永續發展委員會開會 3 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	邱奕嘉	3	0	100.00	114 年 7 月 2 日林長洲就任 永續發展委員 會委員
委員	翁文欣	3	0	100.00	
委員	簡慧如	3	0	100.00	
委員	林長洲	2	0	100.00	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正永續發展委員會之建議，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風險管理委員會意見之處理：無。					
二、永續發展委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明風險管理委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					
永續發展委員會 日期/期別		議案內容			
114/02/26 114 年第 1 次		僅報告事項，無討論事項			
114/04/28 114 年第 2 次		僅報告事項，無討論事項			
114/12/15 114 年第 3 次		僅報告事項，無討論事項			
永續發展委員會決議結果及公司對永續發展委員會意見之處理：永續發展委員會委員對報告事項無進一步詢問。					

(五) 公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司於113年10月27日董事會通過訂定本公司「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無。
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？ (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？ (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？ (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？	V		(一)本公司依「公司治理實務守則」第十三條，責成直屬董事會之【法務室】及直屬董事長之【董事長室】接收股東建議、疑義、糾紛及訴訟等相關事宜的電話、郵件及信件，直接處理並向董事長及董事會報告。 (二)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)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。並於112年5月5日經董事會通過訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」。 (四)訂於本公司「內部重大資訊處理作業程序」。並於113年3月26日經董事會通過訂定「防範內線交易管理作業程序」。	無。
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以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、種族、民族、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。	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	摘要說明	
			二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技或資安）、專業技能及產業經歷等。 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： 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。 本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形： 一、定穎投控於111年8月25日設立，於112年5月18日全面改選董事，選出三席董事及四席獨立董事。董事們的專業包含策略、營運、風險、財務、科技、金融、法律、公司治理等範疇，亦包含一位女性獨立董事。 二、113年11月4日兩席法人董事改派代表人為女性，使女性董事人數達到3人，並達董事會席次三分之一以上。定穎投控期許藉著更專業、獨立並多元化的董事會結構，帶領集團邁向企業永續的發展。 三、114年董事會目標為：補選一席具智慧製造、及資訊/網路安全專業之獨立董事。	

評估項目	運作情形(註1)						與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明						
			達成情形：於114年5月22日選出林長洲獨立董事， 具智慧製造及資訊/網路安全之專業。 115年的目標為： 1) 降低法人董事席次比例，提升董事會獨立 性與問責機制，降低利益衝突風險，優化 公司治理架構。 2) 辦理董事會全面改選，持續強化董事會成 員多元化與均衡性，涵蓋不同專業背景(如 法律、會計及產業專長)、性別、年齡、專 業技能及產業經歷，建構具互補性之董事 會組成，以提升董事會治理品質與決策效 能。						
			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 的任 期(年)
			董事長	黃銘宏	中華民國	男	v	41-50	-
			法人董事 代表人	詹俐嫻	中華民國	女		41-50	-
			法人董事 代表人	劉瑞霞	中華民國	女	v	41-50	-
			獨立董事	邱奕嘉	中華民國	男		51-60	0-3
			獨立董事	翁文欣	中華民國	男		51-60	0-3
			獨立董事	簡慧如	中華民國	女		41-50	0-3
			獨立董事	林長洲	中華民國	男		51-60	0-3
			多元化 項目 董事	經營 管理	領導 決策	財務 金融 會計 法律	策略 及風 險規 劃	產業 趨勢 分析	產業 科技 發展

評估項目	運作情形(註1)								與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明							
(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？			黃銘宏	v	v			v	v	
			詹俐嫻		v	v	v			
			劉瑞霞	v				v	v	
			邱奕嘉		v	v	v		v	
			翁文欣	v		v	v	v		金融
			簡慧如			v	v			
			林長洲	v	v			v	v	資訊 科技
			(二) 一、提名委員會： 第一屆提名委員會成員任期自112年5月29日生效 至115年5月17日止，成員組成如下：							
			權責	成員	現職	學歷		經歷		
			主席	簡慧如	崇錦法律事務所 律師	國立中正大學 法律學系學士		詠凌法律事務所 律師		
			委員	翁文欣	定穎投資控股(股)公司 薪酬委員會主席	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		
			委員	邱奕嘉	國立政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所 教授	國立交通大學科技管理研究所博士		國立政治大學商學院 副院長 國立政治大學經營管理學程(EMBA)執行長		
			委員	林長洲	Brilliant Silicon Ltd. 顧問	國立交通大學資訊工程博士		竹間智能科技技術副總 廣達電腦 研發副處長		
			最近年度(114)提名委員會開會2次，所有委員皆							

評估項目	運作情形(註1)					與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明					
			100%出席。					
			二、風險管理委員會 第一屆風險管理委員會成員任期自112年5月29日 生效至115年5月17日止，成員組成如下：					
			權責	成員	現職		學歷	經歷
			主席	林長洲	Brilliant Silicon Ltd. 顧 問		國立交通大學資 訊工程博士	竹間智能科技 技術副總 廣達電腦 研 發副處長
			委員	翁文欣	定穎投資控股 (股)公司 薪酬 委員會主席		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
			委員	邱奕嘉	國立政治大學 商學院 副院長 國立政治大學 商學院科技管 理與智慧財產 研究所 教授		國立交通大學科 技管理研究所博 士	國立政治大學 商學院 副院 長 國立政治大學 經營管理學程 (EMBA)執行 長
			委員	簡慧如	崇錦法律事務 所 律師		國立中正大學 法律學系學士	詠凌法律事務 所 律師
			最近年度(114)風險管理委員會開會3次，所有委員 皆100%出席。					
			三、永續發展委員會 第一屆永續發展委員會成員任期自113年10月27 日生效至115年5月17日止，成員組成如下：					
			權責	成員	現職		學歷	經歷

評估項目	運作情形(註1)						與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明					
(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？			主席	邱奕嘉	國立政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所 教授	國立交通大學科技管理研究所博士	國立政治大學商學院 副院長 國立政治大學經營管理學程 (EMBA)執行長	
			委員	翁文欣	定穎投資控股(股)公司薪酬委員會主席	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	
			委員	簡慧如	崇錦法律事務所 律師	國立中正大學 法律學系學士	詠凌法律事務所 律師	
			委員	林長洲	Brilliant Silicon Ltd. 顧問	國立交通大學資訊工程博士	竹間智能科技 技術副總 廣達電腦 研發副處長	
			最近年度(114)永續發展委員會開會3次，所有委員皆100%出席。					
			(三)本公司於111年10月20日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」。考量公司狀況與需要，訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 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： 一、公司目標與任務之掌握。					

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。 功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。 程序書中亦訂定，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。 114年定穎執行了「內部」董事會績效評估。 1. 受評估之範圍：整體董事會、個別董事成員、審計委員會、薪酬委員會、提名委員會、風險管理委員會 2. 受評期間：114年1月1日~114年12月31日 3. 評估執行單位：董事會議事單位 4. 評估方式：董事會內部自評、董事成員自評、各功能委員會內部自評 5. 提報董事會日期：115年1月12日 6. 行動方案： (1) 確保董自115年起，於每月以電子郵件提供各	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			廠區營運報告時，同步提供相關產業分析與趨勢報告；並於每季董事會中，安排經營團隊就上下游供應鏈、產業環境及重大變化進行專案報告，以強化董事會對公司及產業發展之掌握。 (2) 自115年起，於每季董事會之營運綜合報告中，納入經營團隊管理績效評估結果及相關獎懲執行情形，作為董事會監督與決策之重要依據。 (3) 由經營團隊每季就內外部環境變化進行風險辨識與評估，提出相應因應措施，並向風險管理委員會報告；同時，透過定期報告與會議討論機制，強化經營團隊與風險管理委員會委員之溝通互動，並促進董事會就內部控制制度之執行成效與追蹤情形進行充分討論與監督。 (4) 透過提前提供完整且相關之薪酬政策、績效評估及市場比較等資料，確保薪酬委員會委員具備充足時間取得資訊並進行充分討論，以適時、專業且客觀地形成建議，提交董事會審議。 (5) 透過事前彙整並提供永續發展相關績效、重大議題分析及推動進度等資訊，使永續發展委員會委員得以充分掌握議題內容，經審慎討論後，適時提出專業且客觀之建議，提交董事會作為決策參考。 (6) 自115年起提升為每年兩次定期檢視董事進修計畫及董事與高階經理人繼任規劃之適切性與執行情形，以強化公司治理及組織永續發展。 以上績效評估結果將作為整體董事會、個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			在董事績效評估與薪資報酬之連結方面： 一、董事會、功能性委員會及個別董事成員年度績效評估的結果占酬金的20%。 二、公司整體營運績效的KPI(包含年度營業收入、稅後淨利及股東權益報酬率)占酬金的20%。 三、永續ESG的KPI(包含溫室氣體排放強度每年減量4%、水消耗強度每年減量4%、促進工作環境安全、核心人才培育、風險評估與管理、提升供應鏈氣候變遷風險的韌性)占酬金的20%。 四、產業未來風險及發展趨勢(包含風險項目的評估及未來發展策略的訂定)占酬金的20%。 五、個別董事的參與程度與特殊貢獻占酬金的20%。 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。 (四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」外，並依據金融監督管理委員會發布的「審計品質指標(AQI)揭露範本」審計品質指標(AQI)資訊，內容包括專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等5大構面及13項指標，有效客觀的評估會計師事務所及查核團隊於提升審計品質的能力及承諾。 最近一年度評估結果業經114年12月15日審計委員會討論通過後，並提報114年12月15日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			評估機制包括： 1. 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。 2. 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。 3. 簽證會計師事務所年度審計服務委任前，需事先取得審計委員會之核准，非審計服務項目委任前簽證會計師事務所會檢視符合獨立性規範，簽證會計師每季與審計委員會溝通時進行相關報告。 4. 簽證會計師每季向審計委員會彙報執行核閱/查核內容及獨立性等遵守情形。 5. 定期取得簽證會計師出具之獨立聲明書。 6. 將審計品質指標(AQIs)列入審計服務委任之評估依據，簽證會計師事務所於年度審計服務委任前，與審計委員會進行相關報告。	

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	本公司於114年7月2日董事會通過集團企業「公司治理主管」人事案，指派劉國瑾總經理擔任公司治理主管，劉總經理曾任本公司公司治理主管超過四年。 公司治理相關事務，至少包括下列內容： 一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 二、製作董事會及股東會議事錄。 三、協助董事就任及持續進修。 四、提供董事執行業務所需之資料。 五、協助董事遵循法令。 六、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 七、辦理董事異動相關事宜。 八、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 114年度業務執行情形如下： 一、提供董事執行職務所需資料。 二、安排董事進修 (114年定穎所有董事及獨董皆依規範完成進修時數)。 三、擬訂董事會議程，於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 四、協助董事會及股東會議事程序及遵法事宜。 五、會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性。 六、依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄，並於修訂章程或董事改選時辦理公司變更登記。 七、辦理年度董事會及其成員績效評估。	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	摘要說明	
			八、維護公司資訊正確揭露。 九、持續進修 (114年完成9小時進修時數)。	
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		(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；社區及非政府組織有管理部及永續發展委員會等。 (二)公司網站設有利害關係人專區及聯絡人的電話和email，另在「聯絡我們」的頁面可以留言，會自動轉到負責單位，也有各對外單位的聯絡人姓名、電話、email，以便能及時並妥適的回應利害關係人所關切的議題。 (三)公司藉著每年出版的ESG永續報告書作為與利害關係人溝通的管道之一，114年12月15日於董事會報告與利害關係人溝通情形。	無。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		為台新綜合證券股份有限公司股務代理部。	無。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限	V		(一)公司網址為www.dynaholding.com，網站設有財務資訊及公司治理專區，做相關資訊揭露。 (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114年受邀參加8場法人說明會，其中4場提供影音檔案，相關資訊揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。 (三)本公司於114年3月13日公告並申報年度財務報告，並分別於114年5月14日、114年8月5日、	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	摘要說明	
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？			114年11月14日，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。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？				
(一)員工權益：114年度，本公司除延續各項員工權益及福利措施，更特別加強生產安全、重視員工身心的健康、並落實勞工人權、環境責任、管理系統和道德規範，都能符合責任商業聯盟(RBA)之行為準則。				
(二)員工關懷：				
本公司多元的福利制度增加員工向心力及留任意願，提供以下因應對策：				
一、透過嚴謹之招募選才，減少無效人力之聘用，提昇人力素質。				
二、關愛員工、改善工作環境、完善公司福利措施，增加員工向心力。				
三、加強員工訓練規畫、獎勵提案改善，強化公司競爭力。				
四、透明化政策及管理，使員工明確公司營運方向，培養認同感。				
項目	說明			
生活照顧措施	免費餐食提供、精緻茶水間，免費供應咖啡 免費制服、免費員工汽(機)車停車場。			
健康照顧措施	員工團體保險(癌症險、意外險) 員工定期身體健康檢查、衛教宣導活動 設置醫療級血壓計、AED(自動體外心臟電擊去顫器)			
休閒育樂措施	各項社團活動補助 旅遊、員工聚餐、團康活動			
激勵獎金措施	年終獎金、三節獎金、績效獎金及紅利制度 晉升佈達、績優員工表揚			
教育獎助措施	員工在職學能訓練 員工進修補助、公司專任外語師資 設置圖書室供員工免費借閱書籍			
福利補助措施	生日禮金、婚喪補助、年禮禮盒、生育補助、住院補助等			

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	摘要說明	
(三)社會關懷： 一、教育領域的捐款以支持學術與人才培育為主，114 年投入約150萬元，期望促進知識成長、實現企業與社會雙贏。 桃園捐贈政治大學學術研究基金台幣 20 萬 黃石廠捐贈 湖北理工學院教育基金，關愛教育事業，捐贈湖北理工學院化工學院獎 113～115 為期 3 年，每年人民幣 5 萬。 114 年湖北理工學院-環境科學與工程學院實驗室建設-人民幣 20 萬 泰國廠捐贈巴真府紅十字會泰銖 20 萬，共同支持推動國際人道教育及提供人道救援。 二、在慈善行動上，我們以採購庇護工廠產品取代直接捐款，支持弱勢就業並形成正向循環，114年採購金額達 186 萬元。 同時，也鼓勵員工親自投入公益，走訪弱勢團體，透過實際行動回應社會需求。 中秋禮品支持在地身心障礙者就業，選擇桃園樂芽潤米庇護工場的產品(健康貝果及饅頭)及單親媽媽的手工無添加餅乾 19 萬 股東會的紀念品採用小羊苗庇護工場及桃園市自閉症協進會的手工香皂 166.5 萬。 透過員工實際參與關懷社會的行動，以身作則，讓社會感受到企業的溫度，並激發與善的循環。 黃石員工走訪台灣同胞協會 (黃石)，提供一線工人降溫用品，及慰問老人兒童福利院生活物資所需。 泰國員工共走訪了 2 所幼兒發展中心及 5 所 Si Maha Phot 地區學校，為孩子們帶來歡樂與溫暖及捐贈物資 (四)投資者關係：設立發言人、代理發言人及投資人關係協助投資人瞭解公司狀況並與投資人溝通，在網頁上設立投資人關係專區，提供相關重要訊息和聯絡資訊。 (五)供應商關係：在提升企業永續經營與競爭力的過程中，與供應商建立互惠互利的戰略合作夥伴關係，共同進行新產品的開發並突破製程技術與質量控制等方面的議題。雙方亦可透過經常性的會議共享有關市場上下游供需狀態、原材料成本波動、產能擴充、品質控制等方面的資訊的交流與溝通，隨時保持市場訊息的準確性，藉此能夠及時調整供應商的生產計劃以滿足客戶的要求，也便於雙方控制各項材料的庫存成本與水位，藉此建立起合作共贏的供應鏈關係。 (六)利害關係人之權利：鑑別利害關係人及重大議題，設立聯繫窗口，將各利害關係人所關心的經濟、環境、社會等議題納入公司營運策略與管理，並充分揭露。				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

(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	114/03/14	社團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	3
董事	黃銘宏	114/04/11	社團法人中華公司治理協會	最新人工智慧之發展趨勢與風險管理架構之實務探討	3
法人董事代表人	詹俐嫻	114/03/14	社團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	3
法人董事代表人	詹俐嫻	114/04/11	社團法人中華公司治理協會	最新人工智慧之發展趨勢與風險管理架構之實務探討	3
法人董事代表人	劉瑞霞	114/05/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業員工獎酬制度之內稽內控實務	6
獨立董事	翁文欣	114/02/21	社團法人台灣投資人關係協會	企業永續-從焦慮到策略	3
獨立董事	翁文欣	114/03/28	社團法人台灣投資人關係協會	ESG 與品牌溝通	3
獨立董事	簡慧如	114/05/16	社團法人中華公司治理協會	地緣政治下資安治理及管理	3
獨立董事	簡慧如	114/10/28	社團法人中華公司治理協會	董事會與公司治理實務	3
獨立董事	林長洲	114/10/29	社團法人台灣專案管理學會	接班團隊建構與人才發展	3
獨立董事	林長洲	114/11/06	社團法人台灣專案管理學會	董事會 vs 經營團隊	3
獨立董事	邱奕嘉	114/01/06	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-永續治理-永續發展與永續治理趨勢	3
獨立董事	邱奕嘉	114/06/04	社團法人中華公司治理協會	ESG 最新法令規範、趨勢、影響及因應	3
財會主管	倪佩婷	114/12/18-19	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
會計主管代理人	江玲瑩	114/12/01-02	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
內稽主管	蔡歆怡	114/12/09	內部稽核協會	「永續資訊管理」與內控內稽實務重點研討	6
內稽主管	蔡歆怡	114/12/12	內部稽核協會	不可不知 IFRS S1/S2 對內部控制及內部稽核應考量之重點及影響	6
內稽主管	蔡歆怡	114/12/16	內部稽核協會	永續報告書之解析和永續資訊之稽核實務	6

(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10月30日訂定「風險管理政策」，並成立「風險管理委員會」，經董事會通過，作為本公司風險管理之最高指導原則及執行單位。本公司每季定期由風險管理委員會透過風險矩陣（Risk Map）評估內外部風險發生的頻率及對營運衝擊的嚴重度，並定義風險等級與優先次序，期能以具成本效益的方式，採取對應的風險管理策略；同時依據最新的內部稽核之發展及準則要求，監測內部營運之潛在風險並實行預防措施，以強化風險管理，每季於董事會中報告。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
2. 風險管理範疇 風險管理委員會針對策略風險、營運風險、財務風險、危害和氣候變遷風險、商業道德和人權風險、及根據公司內、外部利害關係人觀點，評估出來並揭露在ESG報告書中的重大議題，以及其他潛藏的風險因素，進行評估並給與控管及監督執行，有效的運用資源，發掘潛在的機會並化解最大的危機。 3. 組織沿革 本公司於112年5月5日召開之董事會，訂定本公司「風險管理實務守則」，揭露於公司官網中的重要公司內規。 本公司於112年5月29日召開之董事會，將「風險管理委員會」的層級提升至董事會的功能性委員會，並委任四名獨立董事為第一屆風險管理委員會委員，同時推選林長洲獨立董事為風險管理委員會召集人及會議主席。本委員會每年至少召開一次，並在董事會中報告。 本公司於112年8月4日召開112年第1次風險管理委員會，訂定本公司「風險管理委員會組織規程」，揭露於公司官網中的重要公司內規。 本公司於113年7月29日召開113年第2次風險管理委員會，訂定本公司「風險管理政策與程序」，揭露於公司官網中的重要公司內規。 4. 執掌及運作 定穎的風險管理由董事會下的風險管理委員會負責監督，並向董事會提出建議。執行面則由經營團隊中負責策略、營運、財務、危害、氣候變遷、商業道德、人權、ESG等的主管，持續評估外部經濟、環境、社會等的變化對組織產生的影響衝擊，從而尋找機會，並擬定因應對策和行動方案，報告彙總提交總經理核准後，再交由風險管理委員會督導。 <table><tr><th>負責人</th><th>執掌及運作</th></tr><tr><td>風險管理委員會</td><td>負責監督，並向董事會提出建議</td></tr><tr><td>總經理</td><td>1. 辨識及核准各項風險之優先順序 2. 督導風險控管的改進</td></tr></table>					負責人	執掌及運作	風險管理委員會	負責監督，並向董事會提出建議	總經理	1. 辨識及核准各項風險之優先順序 2. 督導風險控管的改進
負責人	執掌及運作									
風險管理委員會	負責監督，並向董事會提出建議									
總經理	1. 辨識及核准各項風險之優先順序 2. 督導風險控管的改進									

評估項目		運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
		是	否	摘要說明	
總幹事	1. 召開跨部門風險溝通會議 2. 復原流程之風險評估與危害辨識 3. 企業可用復原資源之評估分析 4. 參與復原計畫進度規劃 5. 危機性風險之持續監測 6. 整合風險管理報告向審計委員會及董事會報告				
執行委員	1. 鑑別與評估風險 2. 擬定並執行風險對應方案 3. 確認執行成效並提出改善作法				
5. 114 年度之執行情形					
114 年度風險管理委員會總共評估報告六個風險議題，包括：美國對墨西哥、加拿大和中國加收關稅之風險管控、川普對等關稅的影響評估、地緣政治風險追蹤事項、業務風險評估與行動方案、泰國廠人才短缺風險評估與行動方案、技術變革風險評估與行動方案等，負責單位均已研擬因應方案，並於董事會中報告。					
(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。					
(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115年3月1日12時~116年3月1日12時，保險金額USD\$2,000,000元，承保範圍為董事及經理人責任、公司補償責任、公司有價證券賠償責任、公司僱傭行為賠償責任等，本責任保險預計於115年8月24日在董事會中報告。					
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。					
本公司於113年第十一屆公司治理評鑑中得分106.36，位於上市公司排名級距：前5%。					
114 年第十二屆公司治理評鑑結果尚未公布，114 年已改善項目有以下：					
題號	指標				
4.29	公司是否導入內部碳定價，以估算氣候變遷對公司財務業務之影響？				

評估項目		運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
		是	否	摘要說明	
4.31	公司是否定期進行員工滿意度調查，並揭露其實施情形及改善計畫？				
未來優先加強改善項目有以下：					
題號	指標		改善項目與措施		
G10	公司是否未有單一法人組織及其子公司占董事會席次達三分之一以上？【若公司未有以法人或其代表人擔任董事，則總分另加一分。】		董事會擬於 115 年股東會全面改選董事，不提名法人組織。		

(六) 推動永續發展執行情形與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
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	公司於111年2月23日成立「ESG永續委員會」。為進一步實踐永續發展，並強化永續治理，於113年10月27日依本公司「公司治理實務守則」第二十七條第三項及「永續發展實務守則」第九條第一項之規定，經董事會通過，將此委員會提升為董事會下之「永續發展委員會」，並訂定本委員會組織規程，以資遵循。第一屆永續發展委員會成員任期自113年10月27日生效至115年5月17日止，與本屆董事會屆期相同。全體成員互推獨立董事邱奕嘉先生擔任召集人及會議主席。 115年3月6日董事會通過定穎永續發展願景：以高階PCB技術創新與智能製造為核心，引領AI高速應用與車用電子邁向低碳轉型，貢獻全球供應鏈淨零目標；深化社會共融價值與全面風險治理，攜手全球夥伴，共創世代共享的永續卓越未來。 「永續發展委員會」負責督導永續策略與重大議題、檢視執行成效、每年至少一次向董事會報告。下設「永續發展推動辦公室」，由總經理與環安衛及人資最高主管組成，統籌與整合各功能工作小組、彙整永續績效與關鍵議題、每季向委員會及董事會報告。 六個工作小組，包括公司治理小組、環境永續小組、社會共融小組、供應鏈管理小組、資訊安全	無。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明(註2)							
			小組和誠信與法規小組，由相關部門最高主管擔任召集人。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，由永續發展辦公室定期追蹤，並每季向董事會報告。 114年向董事會報告之議題包括：(1)永續發展策略與短中長期目標(更新)；(2)ESG獲獎肯定；(3)永續績效與薪酬的連結；(4)內部碳定價專案；(5)114年董事及高階主管ESG KPI達成情形。 董事會定期聽取經營團隊的報告，檢視策略的進展，評判策略成功的可能性，並在需要時敦促經營團隊進行加強或調整。							
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、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	本揭露資料涵蓋公司於114年1月1日至114年12月31日間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界涵蓋本公司、昆山、黃石廠和泰國廠三個重要生產工廠，除本公司外後者的主要業務皆為經營印刷電路板的製造服務業務。公司依永續報告書之重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下，具體執行情形請參照本公司永續報告書。 <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><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；設置雨水、空調冷凝水收集系統，每年節約自來水 0.36 萬噸；減少單位產能之原水取水量；針對生產及其他公用設備持續進行省水省電檢查，定期對產綫用水設備進行溢流查核，並加強生產綫的漏水維護管理為主要措</td></tr></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；設置雨水、空調冷凝水收集系統，每年節約自來水 0.36 萬噸；減少單位產能之原水取水量；針對生產及其他公用設備持續進行省水省電檢查，定期對產綫用水設備進行溢流查核，並加強生產綫的漏水維護管理為主要措	
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；設置雨水、空調冷凝水收集系統，每年節約自來水 0.36 萬噸；減少單位產能之原水取水量；針對生產及其他公用設備持續進行省水省電檢查，定期對產綫用水設備進行溢流查核，並加強生產綫的漏水維護管理為主要措								

評估項目	運作情形(註1)					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)			
					施；探討中水回用的可能性，例如電鍍磨刷線之銅粉壓濾機濾水進行回用至生產線；黃石廠已取得 AWS 可持續水管理標準，透過水資源風險管理，實踐水循環永續行動。	
				廢棄物和有害物質管理	持續維持 UL2799 廢棄物零填埋認證，對廢棄物流向進行合規性管理、查驗和稽核，確認廢棄物經過減量、回收再利用與能源使用等轉化過程，避免填埋處理與焚化後熱能浪費；減少廢棄物的產出與排放，114 年廢棄物回收再用達 61,437 噸，提升廢棄物回收率，充分利用原物料，114 年使用循環再生銅球 1,064 噸。提升產品良率、減少資源浪費；杜絕有害物質違法處理；定期稽核供應商產品不含有害物質。	
				空氣汙染物管理	定期維護廢氣處理設備；確保空氣品質監測達標；提高廠區鄰近居民滿意度。	
				能源與氣候變遷策略	定穎除盤點各項氣候變遷風險帶來的機會外，並配合環境、能源法規的相關要求，訂定合規且能有效提升企業效益的策略及目標：在製程上，優化能資源使用效率、管理廢棄物的排放、促進循環經濟、提高再生能源使用的比例等；在業務上，以提高綠能產業及低碳產品的營收占比回應社會大眾及消費者不斷要求提升永續產品的需求；透過各個面向的策略推動，協助各廠區達成節能減碳目標及永續轉型與調適，建立定穎的永續韌性。	
			社會	人才吸引與留任	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。	
			公司治理	法令遵循	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、	

評估項目	運作情形(註1)					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)			
					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。	
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？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？		V	(一) 本公司各廠均已建置符合產業特性之ISO14001環境管理系統、ISO14064溫室氣體盤查及IECQ QC080000有害物質流程管理系統，並持續通過相關環境管理系統驗證，部分廠別已通過ISO50001能源管理系統認證、AWS國際水資源管理標準認證；黃石廠也於114年連續獲得UL2799廢棄物零填埋鉑金級認證，並完成ISO14067認證及產品碳足跡試算平台之建置。 (二)114年黃石廠能源線上監控設備投入使用，即時監控工廠能源使用狀況以達成能源效率優化及設備節能之設計，並擴大再生能源之使用，年度內自發太陽能電力達到215萬度(kWh)，購買的綠電約為13,539萬度(kWh)，加上屋頂太陽能自發電量 215萬度，再生電力約占年度工廠總耗電量47.92%；黃石二廠之馬路及生活區全面改用太陽能路燈，預計年節約耗電量5萬度；114年使用循環再生銅球1,035噸。P1空調冷凝水回收，年節水量約為1.44萬噸，同時減少冰機耗電量3.2萬度。 昆山114年購買綠電/綠證約為598.6萬度(kwh)，再生電力使用比率占6%另開始設備汰舊(新機能耗水準遠高於舊機)，依據已汰換鑽孔機的用電量來比較，較原設備節電53%左右，預			無。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(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？			估1萬呎產能可節電9,064度，並持續進行中；仍使用之生產設備，如部分水平線渦旋風機提標為永磁變頻離心風機，新機較原設備節電51%，年節約電量約124萬度；部分公用設備如集塵機，逐步導入高效節能負壓風機取代普通風機，預計較原設備節電50%，年節約電量約273萬度。 泰國廠戶外路燈採用風力太陽能發電，預計年節約電量0.75萬度。 (三) 本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，由董事長擔任主席，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。 本公司依據氣候相關財務揭露(TCFD)，執行氣候相關風險及機會鑑別，制定管理方針及應對措施，並導入氣候變遷風險的情境分析，以降低、轉移風險發生時的衝擊。本公司鑑別出的9大氣候變遷風險議題依序為：原物料供應、一般環境法規規範、總量管制與破權/能源交易相關、再生能源相關、客戶需求轉變、能源供應不穩定、市場需求轉變/產業新創新技術、極端天氣事件增強、利害關係人關注氣候議題。 以上潛在的財務影響、相關機會、管理方針和因應措施、目標設定及執行情形的詳細說明，已揭露於本公司永續報告書。 (https://www.dynaholding.com/csr/report.html)	

評估項目	運作情形(註1)				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																				
	是	否	摘要說明(註2)																																																						
(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？			(四) 本公司三個生產據點-昆山廠、黃石廠及泰國廠，過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量說明如下： 昆山廠:<table><tr><th>項目</th><th>113 年</th><th>114 年</th><th>增減%</th></tr><tr><td>溫室氣體範疇一排放量(T CO_{2e}/yr)</td><td>3,000.01</td><td>2,848.17</td><td>-5.06%</td></tr><tr><td>溫室氣體範疇二排放量(T CO_{2e}/yr)</td><td>58,730.10</td><td>54,022.56</td><td>-8.02%</td></tr><tr><td>溫室氣體總排放量(T CO_{2e}/yr)</td><td>61,730.10</td><td>56,870.73</td><td>-7.87%</td></tr><tr><td>年度用水量(萬噸)</td><td>128.16</td><td>128.95</td><td>0.62%</td></tr><tr><td>一般事業廢棄物(噸)</td><td>391.78</td><td>415.36</td><td>6.02%</td></tr><tr><td>有害事業廢棄物(噸)</td><td>7,184.16</td><td>9,773.65</td><td>36.04%</td></tr><tr><td>廢棄物總重量(噸)</td><td>7,575.94</td><td>10,189.01</td><td>34.49%</td></tr></table> 昆山廠114年購買綠電/綠證約為598.6萬度 (kwh)，約占年度工廠總耗電量6%，可抵消溫室氣體排放量約3,212噸；已汰新之鑽孔機較原設備節電53%左右，預估1萬呎產能可節電9,064度，減排4.86噸CO2；部分水平線渦旋風機提標為永磁變頻離心風機，新機較原設備節電51%，年節約電量約124萬度，相當於減少665t碳排量；集塵機逐步導入高效節能負壓風機取代普通風機，預計較原設備節電50%，年節約電量約273萬度，相當於減少1,461噸碳排量。 黃石廠:<table><tr><th>項目</th><th>113 年</th><th>114 年</th><th>增減%</th></tr><tr><td>溫室氣體範疇一排放量(TCO_{2e}/yr)</td><td>24,644.00</td><td>28,556.12</td><td>15.87%</td></tr><tr><td>溫室氣體範疇二排放量(TCO_{2e}/yr)</td><td>94,874.86</td><td>79,314.00</td><td>-16.4%</td></tr><tr><td>溫室氣體總排放量(TCO_{2e}/yr)</td><td>119,518.86</td><td>107,870.12</td><td>-9.75%</td></tr><tr><td>年度用水量(萬噸)</td><td>400.20</td><td>444.64</td><td>11.11%</td></tr></table>		項目	113 年	114 年	增減%	溫室氣體範疇一排放量(T CO _{2e} /yr)	3,000.01	2,848.17	-5.06%	溫室氣體範疇二排放量(T CO _{2e} /yr)	58,730.10	54,022.56	-8.02%	溫室氣體總排放量(T CO _{2e} /yr)	61,730.10	56,870.73	-7.87%	年度用水量(萬噸)	128.16	128.95	0.62%	一般事業廢棄物(噸)	391.78	415.36	6.02%	有害事業廢棄物(噸)	7,184.16	9,773.65	36.04%	廢棄物總重量(噸)	7,575.94	10,189.01	34.49%	項目	113 年	114 年	增減%	溫室氣體範疇一排放量(TCO _{2e} /yr)	24,644.00	28,556.12	15.87%	溫室氣體範疇二排放量(TCO _{2e} /yr)	94,874.86	79,314.00	-16.4%	溫室氣體總排放量(TCO _{2e} /yr)	119,518.86	107,870.12	-9.75%	年度用水量(萬噸)	400.20	444.64	11.11%	
項目	113 年	114 年	增減%																																																						
溫室氣體範疇一排放量(T CO _{2e} /yr)	3,000.01	2,848.17	-5.06%																																																						
溫室氣體範疇二排放量(T CO _{2e} /yr)	58,730.10	54,022.56	-8.02%																																																						
溫室氣體總排放量(T CO _{2e} /yr)	61,730.10	56,870.73	-7.87%																																																						
年度用水量(萬噸)	128.16	128.95	0.62%																																																						
一般事業廢棄物(噸)	391.78	415.36	6.02%																																																						
有害事業廢棄物(噸)	7,184.16	9,773.65	36.04%																																																						
廢棄物總重量(噸)	7,575.94	10,189.01	34.49%																																																						
項目	113 年	114 年	增減%																																																						
溫室氣體範疇一排放量(TCO _{2e} /yr)	24,644.00	28,556.12	15.87%																																																						
溫室氣體範疇二排放量(TCO _{2e} /yr)	94,874.86	79,314.00	-16.4%																																																						
溫室氣體總排放量(TCO _{2e} /yr)	119,518.86	107,870.12	-9.75%																																																						
年度用水量(萬噸)	400.20	444.64	11.11%																																																						

評估項目	運作情形(註1)						與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)				
			一般事業廢棄物(噸)	9,070.60	8,503.29	-6.25%	
			有害事業廢棄物(噸)	27,103.43	32,472.01	19.81%	
			廢棄物總重量(噸)	36,174.03	40,975.30	13.27%	
			黃石廠 114 年仍持續擴廠，因此各項指標皆呈現增加，114 年已購買綠電 13,539 萬度，屋頂太陽能自發電量 215 萬度，再生電力合計約占年度工廠總耗電量 47.92%，可抵消溫室氣體排放量約 71,838 噸；持續擴建太陽能光伏發電，於 114 年更換（太陽能+風能）發電路燈 96 盞以及太陽能探照燈 41 盞，共計年節約電量 50,005 kwh，減少溫室氣體排放量 26.5 噸；114 年新增蝕刻液生產碳酸銅回收項目，等價值 2.5 噸銅球，節約成本 24 萬元人民幣。				
			泰國廠:				
			項目	2024 年	2025 年	增減%	
			溫室氣體範疇一排放量(T CO _{2e} /yr)		4,443.19		
			溫室氣體範疇二排放量(T CO _{2e} /yr)		41,522.84		
			溫室氣體總排放量(T CO _{2e} /yr)		45,966.03		
			年度用水量(萬噸)		140.45		
			一般事業廢棄物(噸)		6,675.00		
			有害事業廢棄物(噸)		8,896.23		
			廢棄物總重量(噸)		15,571.23		
			114 年完成廢蝕刻液回收設備，每年可減少危險廢棄物排放量 2,800 噸，回收銅 266.45 噸。				
			本公司針對溫室氣體排放減量、用水減量、廢棄物回收之管理目標如下：溫室氣體減量：以112年				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			為基線，至2030年減排42%；用水減量：以109年為基線，每年降低4%用水強度；廢棄物回收率達95~98%。 三廠除已建立ISO14001環境管理系統、QC080000電機電子零件及產品有害物質過程管理系統、ISO14064組織型溫室氣體盤查，並積極通過ISO50001能源管理系統、AWS水資源管理系統、UL2799廢棄物零填埋等國際環境驗證標準。	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)為善盡企業社會責任，保障全體同仁及所有利害關係人的基本人權，定穎遵循『聯合國世界人權宣言』、『聯合國全球盟約』、『OECD多國企業指導綱領』、『聯合國國際勞動組織』、『聯合國商業人權規範』等國際人權公約所揭櫫的原則，制訂保障人權政策，並恪守公司所在地之勞動相關法規。本公司依據法規符合性管理程式及責任商業聯盟(RBA)行為準則7.0版本，制定定穎保障人權政策與程序，承諾維護勞工的人權，並尊重他們。內容包括：自由選擇職業、青年勞工、工時、工資與福利、人道的待遇、不歧視、自由結社。詳細內容公佈於公司網站。 114年度以人權保障相關為課程主題之內部教育訓練的人次和人時： 桃園營運中心，計3人次，1.5人時。 昆山廠，計1,499人次，749.5人時。 黃石廠，計4,702人次，2,351人時。	無。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?			(二)本公司訂定及實施合理的員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),詳見於員工手冊及公司網站。本公司公司章程第30條規定,年度如有獲利,應提撥不低於千分之一為員工酬勞,由董事會決議以股票或現金分派發放,其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。公司薪酬政策亦明定員工薪酬包含公司經營績效獎金,獎金之計算,視公司該年度達成之經營績效及員工個人的績效訂定。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?			(三)安全與健康之工作環境 本公司對於勞動安全秉持遵守法規、善盡職責,提供員工健康、安全、整潔的工作環境,作為落實職業安全政策的唯一目標。本公司設立於中國大陸的昆山廠與黃石廠均依中華人民共和國勞動法第52條、安全生產法第二十一條的要求,建立、健全勞動安全衛生制度,配備專職或者兼職的職業衛生管理人員,並已完成ISO45001系統驗證。各廠均編制專職之職業安全衛生管理單位,成員均為專職並領有國家證照者擔任,生產線各單位另編制安全衛生稽查人員,由工安部監督其作業。為鼓勵同仁進修,昆山廠要求全廠組長級以上幹部均須取得安全生產管理人員證書資格,黃石廠要求生產單位理級主管取得證書資格。泰國廠除建置ISO45001系統建置,並要求課長級人員取得工作主管級別安全員證書,經理級人員取得管理級安全員證書。 各廠均已通過ISO45001職業安全衛生管理系統驗證。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培			(四)現職之職員透過專業之訓練,以內訓或外訓	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
訓計畫？ (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ (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？			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。114年桃園、昆山、黃石的教育訓練平均時數分別為：20.04小時、36.64小時、22.04小時。 (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。 (六)本公司訂有「供應商行為準則」，揭露於公司網站。並訂有供應商管理政策，要求主要原物料供應商承諾並保證： 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. 符合國際無有害物質的規範及法規的要求，如RoHS、REACH，及定穎綠色產品管理規範。 6. 制定企業社會責任政策、廉潔政策及能環安衛政策等，並推動相對應之管理體系。 7. 共同推動淨零碳排放計畫。 供應商簽署率達98%以上。	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
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卅方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司依據國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)編製「2024永續報告書」，經由安永聯合會計師事務所按中華民國會計研究發展基金會所發佈確信準則公報第3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」(係參考國際確信準則 ISAE3000 訂定)進行獨立有限確信(limited assurance)，並公開於公司網站。 (https://www.dynaholding.com/csr/report.html)	無。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於111年2月23日成立「ESG永續委員會」。為進一步實踐永續發展，並強化永續治理，於113年7月29日制定「永續發展實務守則」，並於113年10月27日依本公司「公司治理實務守則」第二十七條第三項及「永續發展實務守則」第九條第一項之規定，經董事會通過，將此委員會提升為董事會下之「永續發展委員會」，並訂定本委員會組織規程，以資遵循。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施 等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註 2：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) 氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	1. 定穎「永續發展委員會」，除每季向董事會報告溫室氣體排放強度、用水量強度下降績效，並於董事會中，針對本公司活動可能衍生之自然相關風險進行報告，接受董事會的監督及指導。 2. 註：請見附表 3. 極端天氣造成的交通中斷、淹水、停電、工廠設施損壞導致的停工停產，同時造成供應鏈供貨困難，導致原物料採購周期拉長、價格上漲，影響工廠停產或生產延誤，甚至造成企業內有形及無形資產損失。定穎透過增加多元化原物料來源，加大自身選擇權來爭取供貨，以降低因極端天氣導致之斷料風險；預先提升公司抵抗風險之準備，於廠區規畫初期墊高地基，昂貴設備規劃於較高樓層，通暢之雨污排水系統等，完善各項緊急應變預案，以提升極端氣候衝擊耐受度。 在轉型行動對財務之影響方面，包括：環保法規趨嚴，對於污染防治設施的強化及處理汙染物至更嚴格之要求而增加運作成本；超額碳排可能須自碳市場購入，因而增加能源成本及購買碳權成本；因使用綠電而可能增加的額外成本；因綠色產品開發及綠色原料購入而增加的成本等。 4. 定穎遵照 TCFD 指引之內容，將風險管理的流程分為鑑別、評估、管理、監督四個階段，透過執行委員、風險管理委員會、董事會的參與，建立完善的氣候變遷相關風險與機會管理機制。其中經由風險管理委員會彙整公司所有重大風險相關資訊，達到公司整體風險管理制度的整合，詳細流程如下：

4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。



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

5. (1)本公司針對前三大供應商進行氣候風險曝險程度盤點，並針對主要供應商所在地進行降雨災害評估。我們依照聯合國政府間氣候變遷專門委員會第五次評估報告中之「代表濃度途徑」以輻射強迫力在2100年與1750年之間的差異量當作指標，採用 RCP2.6與 RCP8.5兩種情境，並引用 Climate Analytics 的 RCP2.6與 RCP8.5情境數據。評估結果顯示，RCP2.6 情境模擬分析後營收曝險百分比為0.0160%，而在 RCP8.5情況下占營收百分比為0.0169%，定穎之主要供應商氣候實體風險曝險程度並不大，不會產生顯著性財務衝擊。

(2)本公司以2020年溫室氣體排放總量217,322.5717公噸(僅列範疇一、二)為基礎，每年減碳比例以公司減碳目標－每年4%線性遞減，並採用「環保署建議費率」、「歐盟碳稅預估費率」、「IEA 國際能源署預估費率」、「綠色和平建議費率」及「中國碳論壇碳價趨勢調查」等五項碳價格之水準預測，且依現行中國實際碳權交易比例計算，評估未來至2050年在不同情境下，將會有何程度的曝險結果。評估結果顯示，公司於2050年五種碳費預測情境下，財務衝擊之程度以歐盟碳稅與綠色和平預估費率為最大，而環保署建議費率為最低。雖分析結果對於公司營運上並非有危害程度之衝擊發生，但我們對於碳相關議題高度關注，除積極導入再生能源設備之建置外，亦宣導上游進行碳排放核查，並

	100% 優先採購單位產品碳排放少的原物料，降低產品生命週期中每一環節碳排放量，期望給客戶一個環保且低碳排的產品。																																													
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	6. (1)開發低碳原物料；(2)加快清潔生產，進行低碳轉型；(3)提升綠能產品的百分比。																																													
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	7. 目前已著手規畫使用內部碳定價作為規劃工具，並由專業顧問進行輔導中。																																													
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	8. (1)溫室氣體排放強度減量目標：以109年度為基線，溫室氣體排放量至114年降低 42%。 (2) 114年涵蓋之活動及溫室氣體排放範疇：																																													
	<table><tr><th>涵蓋活動</th><th>範疇別</th><th>說明</th><th>廠別</th><th>年度減排量(T)</th></tr><tr><td>透過場地、公設設施整並等提升能源效率</td><td>一</td><td>提升場地使用效率 減少公設能源分散浪費</td><td>昆山</td><td></td></tr><tr><td>公務派車的整並</td><td>一</td><td>減少發車次數</td><td>昆山</td><td></td></tr><tr><td>進行能源轉型，使用再生電力</td><td>二</td><td>綠電採購</td><td>昆山</td><td>3,212</td></tr><tr><td>制程節能減碳、導入高效動力設備</td><td>二</td><td>調整冰水機二次泵浦最佳運轉功率，避免不必要的能源浪費；適當整併冷卻水塔。</td><td>昆山</td><td></td></tr><tr><td></td><td>二</td><td>將生產線部分水平線渦旋風機提標為永磁變頻離心風機</td><td>昆山</td><td>665</td></tr><tr><td></td><td>二</td><td>集塵機逐步導入高效節能負壓風機取代普通風機</td><td>昆山</td><td>1,461</td></tr><tr><td></td><td>二</td><td>汰換老舊耗能機台</td><td>昆山</td><td>2,443</td></tr><tr><td>改用相對潔淨之能源，提升設備能源效率、空</td><td>一</td><td>冬季通過 2 廠能源使用狀況調配鍋爐</td><td>黃石</td><td></td></tr></table>	涵蓋活動	範疇別	說明	廠別	年度減排量(T)	透過場地、公設設施整並等提升能源效率	一	提升場地使用效率 減少公設能源分散浪費	昆山		公務派車的整並	一	減少發車次數	昆山		進行能源轉型，使用再生電力	二	綠電採購	昆山	3,212	制程節能減碳、導入高效動力設備	二	調整冰水機二次泵浦最佳運轉功率，避免不必要的能源浪費；適當整併冷卻水塔。	昆山			二	將生產線部分水平線渦旋風機提標為永磁變頻離心風機	昆山	665		二	集塵機逐步導入高效節能負壓風機取代普通風機	昆山	1,461		二	汰換老舊耗能機台	昆山	2,443	改用相對潔淨之能源，提升設備能源效率、空	一	冬季通過 2 廠能源使用狀況調配鍋爐	黃石	
涵蓋活動	範疇別	說明	廠別	年度減排量(T)																																										
透過場地、公設設施整並等提升能源效率	一	提升場地使用效率 減少公設能源分散浪費	昆山																																											
公務派車的整並	一	減少發車次數	昆山																																											
進行能源轉型，使用再生電力	二	綠電採購	昆山	3,212																																										
制程節能減碳、導入高效動力設備	二	調整冰水機二次泵浦最佳運轉功率，避免不必要的能源浪費；適當整併冷卻水塔。	昆山																																											
	二	將生產線部分水平線渦旋風機提標為永磁變頻離心風機	昆山	665																																										
	二	集塵機逐步導入高效節能負壓風機取代普通風機	昆山	1,461																																										
	二	汰換老舊耗能機台	昆山	2,443																																										
改用相對潔淨之能源，提升設備能源效率、空	一	冬季通過 2 廠能源使用狀況調配鍋爐	黃石																																											

9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫如下表1-1及1-2。	調供熱方式的改善		最佳運作，減少天然氣消耗		
	公務派車的整並	一	減少發車次數	黃石	0.3
	進行能源轉型，使用再生電力		綠電採購、屋頂太陽能發電	黃石	71,838
	將高發熱設備熱排氣增加抽風罩降低空調能耗		將烘乾段熱排直接排除，降低空調負荷	泰國廠	
	公務車去機場調整為週二周日		減少發車次數	泰國廠	

註：敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)，如下表：短期(3 年內) *中長期(3-10 年)

1.重大氣候風險

影響期間*	風險樣態	對業務、財務之影響	因應及管理策略
短期	極端天氣事件增強	業務：可能導致公司資產損失、營運中斷、供應鏈受阻、原物料短缺、以及能源與水資源不穩等問題。 財務：將增加事前的防災成本以及事後的救災成本，並增加運輸、保險等成本。	1. 建立持續營運計畫並定期演練。 2. 透過不同廠區建立生產彈性調配機制。 3. 預先提升公司抵抗風險之準備，如廠區規畫墊高地基，昂貴設備置於較高樓層，通暢之雨污排水系統等。
短期	原物料供應短缺	業務：可能導致生產延誤或停滯，致營收損失。 財務：原物料價格上漲，成本上升。	1. 建立至少二個供應商機制，分散供貨來源。 2. 增加常態原物料的安全庫存。 3. 持續檢討供應鏈的供貨風險，評估替代方案。
短期	一般環境法規規範	業務：為因應環境法規的修改，須強化污染防治設施及管理措施。	1. 安排人員受訓並進行法規符合度審查，針對有風險項目進行改善。

		財務：可能因污染防治設施的強化增加建設成本及運作成本。	2. 持續關切法令修改趨勢，提前因應；新建廠區以一次到位為原則，避免增加後續成本。
短期	要求使用再生能源	業務：無法達成客戶再生能源使用要求時，可能造成訂單流失。 財務：因應再生能源的使用將增加額外用電成本的支出；建構太陽能電廠，須投入初設成本。未達成客戶目標導致訂單流失，造成營收下降。	1. 依據國際趨勢及客戶要求，設定再生能源採購計畫及太陽能自發電廠設置計畫。 2. 依照計畫持續檢討修訂並逐步實施。
短期 中長期	碳排總量管制的 實施與碳權交易 相關	業務：為了減少排放，公司需要進行技術升級、設備汰換或改進生產流程；面對來自客戶要求碳中和的壓力而需要採購碳權。 財務：技術升級、設備汰換都須投入資金；碳費開徵、碳交易市場買賣都會增加公司成本。	1. 持續透過 ISO 50001 系統運作，持續改善能源績效。建立完善的碳排放監測、報告和驗證系統，以確保碳權的準確性。 2. 推動內部碳定價，積極作為碳風險管理和減碳策略。
中長期	能源供應不穩定	業務：再生能源中太陽能與風力發電受季節氣候影響，具發電不穩定的特性，過度依賴可能導致生產線中斷。 財務：收入下降、營運成本增加。	1. 設置儲能設備儲存過剩的電力，在電力不足時釋出電力，解決供需不平衡的問題。

2. 重大氣候機會

期間	機會類型	對業務、財務之機會	因應及管理策略
短期	完善原物料供應體	業務：增加多元化原物料來源，通過更廣泛之供	1. 整合原料的選用，開發新供應商、新物料，

	系	貨來源爭取供貨及議價之主動權。 財務：提升原物料利用率、降低報廢率降低生產成本；取得更大之議價主動權降低採購成本。	加大自身選擇權，減少斷料風險。 2. 設計最佳排版利用率，降低原料耗損；改善製程能力，加強生產過程中檢驗，降低末端報廢。
短期	積極使用再生能源	業務：提升企業在市場中的競爭力與吸引投資者。 財務：設置屋頂太陽能，可降低用電成本；市場青睞、訂單增加，可增長營收。	1. 設置屋頂太陽能電場。 聯合供應鏈共同採購綠電，降低採購價格。
短期 中長期	研發環保及低碳製程及產品	業務：採用低耗能材料、開發低碳製程滿足未來產品之需求；推動綠色生產符合國際相關組織的要求，並提升市場競爭優勢，塑造公司正面形象；提升物料回收再用比例。 財務：物料回收再利用可降低生產成本。	1. 在材料上朝向低碳化與循環再利用發展，加強推動廢料回收。 2. 開發低碳製程。 3. 建立自主碳盤查 E 化平台。 4. 建立碳足跡盤查系統。
中長期	低碳生產累積碳權	業務：設定並達成減碳目標，有助於提升企業的競爭力與吸引投資者。 財務：進行低碳轉型，多餘的碳權可出售獲利，或保留作為營運發展的空間。	1. 進行廠區綠化，推行清潔生產，減少能源耗用。 2. 落實 ISO 50001 系統運作達成節能目標。 3. 推動內部碳定價機制。 4. 提升再生能源使用率並自建太陽能發電。
中長期	創造能源穩定之生產環境	業務：有助於提升企業的競爭力與吸引投資者。 財務：提升公司用電效率可降低生產成本；穩定生產可得到市場青睞、增加訂單、增長營收。	1. 針對生產設備開發使用可替代電力之其他能源，如蒸氣。 2. 調整生產時段，減少瓶頸製程。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

範疇一	114 年總排放量 (公噸 CO2e)	114 年密集度(公 噸 CO2e /百萬元)	113 年總排放量 (公噸 CO2e)	113 年密集度(公 噸 CO2e /百萬元)	確信 機構	確信情形說明
本公司	10.330	NA	14.10	NA	DQS	114 年委由 DQS 完成外部盤查，證書號為 No. 50600533 GHG-4
昆山廠	2,848.170	0.818	3,000.01	0.81	WIT	114 年委由 WIT 完成外部盤查，證書號為 15/WITGHG2026175
黃石廠	28,556.120	1.962	24,644.00	1.77	BSI	114 年委由 BSI 完成外部盤查，證書號為 CFV 806551 09052024
泰國廠	4,443.190	3.292			BSI	114 年委由 BSI 完成外部盤查，證書號為 CFV 843298
合計	35,857.810	1.85	27,658.11	1.57		
範疇二	114 年總排放量 (公噸 CO2e)	114 年密集度(公 噸 CO2e /百萬元)	113 年總排放量 (公噸 CO2e)	113 年密集度(公 噸 CO2e/百萬元)	確信 機構	確信情形說明
本公司	52.923	NA(營收為 0)	54.06	NA(營收為 0)	DQS	同上
昆山廠	54,022.558	15.524	58,730.10	17.95	WIT	
黃石廠	79,314.000	5.449	94,874.86	6.80	BSI	
泰國廠	41,522.840	30.77			BSI	
合計	174,912.321	9.022	153,659.02	8.7		

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

溫室氣體減量目標	所涵蓋之活動	溫室氣體 排放範疇	實施方案	減量達成進度
單位營收之溫室 氣體排放量強度 減量，以 109 年度 為基線，每年降低	1.透過場地、公設設施整並等提升 能源效率； 2.使用潔淨能源，減少排碳；減少 公務車發車次數	範疇一	短期：引進市政生質能蒸氣取代廠內天然氣鍋爐生產蒸氣、公務派車 的整併 中期：提升場地使用效率減少公設能源分散浪費 長期：更換燃油公務車，採購新能源車	不計新設之泰 國廠，114 年 已達成較基準 年減量

強度 4% , 至 114 年降低 20% 近期減排目標 定穎且於 114 年 3 月獲 SBTi 批准了定穎基於科學的近期減排目標 , 以 112 年為基準年 , 於 119 年達成範疇 1+2 絕對減碳量 42% , 範疇 3 絕對減碳量 25% 的目標。 長期淨零目標 公司承諾 139 年前達成淨零排放 (Net-Zero) 。	1. 制程節能減碳、生產環境調整、導入高效動力設備； 2. 空調供熱、供冷方式的改善 3. 汰換老舊耗能機台 4. 推動屋頂太陽能建設； 5. 改用太陽能、風能自發電路燈 6. 進行能源轉型，使用再生電力	範疇二	短期：冬季通過黃石 P1、P2 廠能源使用狀況調配鍋爐最佳運作；調整冰水機二次泵浦最佳運轉功率，當整併冷卻水塔，避免不必要的能源浪費。 將生產線部分水平線渦旋風機提標為永磁變頻離心風機，新機較原設備節電 51%，年節約電量約 124 萬度，相當於減少 665t 碳排量； 集塵機逐步導入高效節能負壓風機取代普通風機，預計較原設備節電 50%，年節約電量約 273 萬度，相當於減少 1,461 噸碳排量。 已汰新之鑽孔機較原設備節電 53% 左右，預估 1 萬呎產能可節電 9,064 度，減排 4.86 噸 CO₂，年度約可減排 2,443 噸； 2025 年更換（太陽能+風能）發電路燈 96 盞以及太陽能探照燈 41 盞，共計年節約電量 50,005 kwh，減少溫室氣體排放量 26.5 噸； 中期：透過能源在線監測系統，找出產線中之高耗能源； 持續擴建太陽能光伏發電，於 2025 年實際發電量 215 萬 kwh，可減少溫室氣體排放量約 1,142 噸。 長期：採購高能效設備，逐步汰換高耗能設備。 逐年規劃綠電採購，2025 年已購買綠電 13,539 萬度，再生電力約占年度總耗電量 47.92%，可抵消溫室氣體排放量約 71,838 噸	24.17% 的目標。
---	---	------------	---	--------------------

(八) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (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？	V		(一)本公司之企業文化為：誠信、熱忱、客戶信任、創新，經董事會通過，明示於公司主要對內及對外文件中。本公司參考上市上櫃公司誠信經營守則，於111年8月25日訂定本公司「誠信經營守則」，經董事會通過後實施。另於113年2月27日修訂，加入反歧視及保護員工的環境、健康和安全條款。此守則揭露於公司網站，董事會與高階管理階層皆積極落實經營政策之承諾。 (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	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	摘要說明	
			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。黃石廠同步執行上述措施。114年推廣至泰國廠同步執行。	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (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？		V	(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。 (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。114年報告的日期為7月28日。 其職掌包括： 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。 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。 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。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 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。 114年的執行情形：	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	摘要說明	
(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？			一、教育訓練：進行誠信宣導教育訓練，合計3,161人次，1,580.5小時。 二、CEO信箱收受檢舉案件：114年CEO信箱未收到投訴信函。 (三) (1)本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。114年董事會共有四個議案因涉及董事長或董事之自身之利害關係，故迴避不參與討論及表決。經代理主席徵詢其餘出席董事無異議，照案通過。 (2)本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。114年無此情事發生。 (3)公司之賣方同意賣方及其關聯公司的股東、管理人員以及員工及其親屬不得為業務、結算等事項對定穎及其關聯公司的員工或其親屬請客、送禮或暗中給予回扣、佣金、有價證券、實物或其他形式的好處，否則無論金額大小，一經查獲，賣方應賠償250萬元或已發生之全部業務額30%的違約金(以金額高者為準)。並視為賣方違約，定穎得終止本合同，並按違約責任處理。若賣方發現定穎員工有上述要求，應主動直接向定穎反應，	

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	
(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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			或實名舉報預定穎投訴專線0980-051-059或投訴信箱 ceo@dynamicpcb.com.tw。114年無投訴案件發生。 (四)本公司注重確保財務報導流程與其控制之正確性及完整性，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，內部稽核單位亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計畫進行各項稽核，並呈報管理階層與審計委員會及董事會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，本公司內部各單位及子公司，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。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司於112年03月13日修正『舉報獎勵作業辦法』，並揭露於公司網站，詳列具體檢舉及獎勵制度如下： 1.檢舉管道：董事長獨立檢舉信箱(ceo@dynamicpcb.com)；專線電話(+886-980-051-059)；或寫信至公司內設置的不合理信箱、email到公司主管信箱等。 2.檢舉人應提供資訊：檢舉內容應包含被檢舉人姓名或其他足以識別被檢舉人身分特徵之資料、需待調查之具體事證、相關涉及不誠信或不當行為的佐證旁證；舉報事項應當客觀真實，舉報人對其舉報內容的真實性負責，不得捏造、歪曲事實，不得誣告、陷害他人。僅憑聽聞傳聞檢舉者，	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	摘要說明	
(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？ (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？			不予受理調查。 3.不同檢舉對象之受理層級：董事長信箱由董事長親自收取，於受理確認後交法務室立案調查；其餘信箱由收信人呈報董事長後根據指示交法務室受理與立案調查。檢舉情事涉及一般員工，應呈報至所屬部門主管；若涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。 4.獎勵制度 (1)獎金在結案時核實數額後發放。 (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。 (二)處理流程及相關保密機制： 由董事長接收並開啟閱讀案情，指示專責法務查辦、聯絡/保護檢舉人，嗣後由法務報告調查結果給董事長、建議個案處理情況(獎金酌發、紀律處分、單位改善方向)，並對調查結果予以書面或電子方式封存，期限只少五年。在處理過程中，對案件及檢舉人嚴格保密。 (三)本公司於111年8月25日經董事會通過，訂定「吹哨者管道及保護制度作業程序」，設立吹哨者管道、鼓勵吹哨者舉發、並保護檢舉人絕不會因檢舉而遭受不當對待或處置。此程序書揭露於公司網站。	

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	
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？	√		本公司於公司網站及公開資訊觀測站皆有揭露「誠信經營守則」內容；推動成效則詳列於永續報告書中及公司網站。	無。
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)：本公司於 114 年 3 月將舉報獎勵作業、專線號碼，擴展至泰國廠；此外，法務室於 114 年 7 月 28 日向董事會報告誠信經營與董事責任保險項目。				

(九) 公司訂定之公司治理守則及相關規章，查詢方式：

1. 公開資訊觀測站/公司治理/公司治理結構/訂定公司治理之相關規程規則
(<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t05st03>)
2. 定穎公司網站/企業永續/公司治理/重要公司內規
(<https://www.dynaholding.com/csr/rule.html#s6>)

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十一) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 請參閱本手冊內部控制聲明書。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

董事會/ 股東會	董事會屆次/ 臨時會	重要決議事項
董事會	114 年第一次 董事會 (114.01.13)	1.113 年度董事會內部績效評估結果。 2.114 年各廠各月不預先提撥社會公益基金。
董事會	114 年第二次 董事會 (114.02.26)	1.一百一十三年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 2.本公司一百一十三年度盈餘分派暨現金股利發放案。 3.擬提出本公司「一一四年度預算」。 4.擬提出本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.委由永豐商業銀行股份有限公司籌組聯合授信額度之背書保證。 5.擬重新確認本公司「預先核准非確信服務之一般政策」。 6.本公司之子公司超穎電子電路股份有限公司擬於中國大陸之證券交易所上市出具之新增承諾事項案。 7.修訂「公司章程」案。 8.補選獨立董事一席案。 9.獨立董事候選人提名暨資格審查案。 10.召開 114 年股東常會之日期、地點、方式暨受理股東提案暨提名相關事宜。 11.訂定基層員工之範圍。 12.出具「內部控制制度聲明書」案。 13.擬提出修改本公司內部控制制度。 14.113 年度員工酬勞暨董事酬勞發放計劃。 15.113 年度經理人績效考核指標審查。 16.113 年度董事及經理人薪資報酬實際發放情形。
董事會	114 年第三次 董事會 (114.04.01)	1.擬修訂「薪資報酬委員會組織規章」案。 2.修訂 114 年股東常會議程之報告事項。
董事會		1.本公司擬申請執行第一次買回庫藏股相關事宜。

董事會/ 股東會	董事會屆次/ 臨時會	重要決議事項
	114 年第四次 (臨時)董事會 (114.04.09)	2.修訂 114 年股東常會議程之報告事項。
董事會	114 年第五次 董事會 (114.04.28)	1.一百一十四年第一季合併財務報表案。 2.113 年度盈餘分派之董事酬勞依「董事薪酬管理辦法」按權數計算進行分配。 3.114 年第一季經理人績效考核指標審查。
董事會	114 年第六次 董事會 (114.06.09)	1.擬調整原 114/2/26 審計委員會同意本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.委由永豐商業銀行股份有限公司籌組聯合授信額度之背書保證金額。 2.擬提出本公司之銀行融資額度申請。
董事會	114 年第七次 董事會 (114.07.02)	1.擬聘任獨立董事 林長洲先生為本公司第二屆薪酬委員會委員案。 2.擬委任獨立董事 林長洲先生為本公司第一屆提名、風險管理及永續發展委員會委員案。 3.擬提出集團企業「公司治理主管」人事異動暨薪資福利案。
董事會	114 年第八次 董事會 (114.07.28)	1.一百一十四年第二季合併財務報表案。 2.訂定本公司「買回庫藏股作業程序」。 3.114 年度第二季經理人績效考核指標審查。
董事會	114 年第九次 董事會 (114.08.26)	1.本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.向星展(台灣)商業銀行股份有限公司申請短期授信額度之背書保證。 2.子 公 司 定 穎 電 子 股 份 有 限 公 司 對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.向星展(台灣)商業銀行股份有限公司申請短期授信額度之背書保證。 3.定穎 2024 年永續報告書案。
董事會	114 年第十次 董事會 (114.10.15)	本公司對集團重要子公司超穎電子電路股份有限公司持股比例累積降低達百分之十以上。
董事會	114 年第十一 次董事會 (114.10.27)	1.本公司擬辦理 114 年現金增資發行新股案。 2.本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債。
董事會	114 年第十二 次董事會 (114.11.13)	1.一百一十四年第三季合併財務報表案。 2.114 年度第三季經理人績效考核指標審查。 3.高階主管人事異動薪資福利審查案。
董事會	114 年第十三 次董事會 (114.11.28)	1.擬提出本公司之銀行融資額度申請。 2.114 年公司擬訂定本次「現金增資員工認股辦法」。 3.114 年現金增資經理人及具員工身分之董事員工認購建議案。

董事會/ 股東會	董事會屆次/ 臨時會	重要決議事項
董事會	114 年第十四次董事會 (114.12.15)	1.擬提出修改本公司內部控制制度。 2.本公司 115 年度稽核計劃。 3.擬修訂本公司一一四年度預算案。 4.擬提出本公司「一一五年度營運計劃書」。 5.本公司委任會計師及其獨立性之評估。 6.擬提出本公司之銀行融資額度申請。 7.擬提出本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.向凱基商業銀行申請短期授信額度之背書保證。 8.擬提出本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.向國泰世華商業銀行申請短期授信額度之背書保證。 9.擬提出本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.向 Bangkok Bank Public Company Limited 申請中期授信額度之背書保證。 10.訂定基層員工之範圍。 11.114 年度董事酬勞及員工酬勞發放計劃。 12.115 年公司擬實施之各項薪資報酬項目審查。 13.本公司薪酬委員會 115 年度之工作計劃案。
董事會	115 年第一次董事會 (115.01.12)	1.擬提出本公司「115 年提升企業價值計畫」。 2.擬調整原 113/4/29 董事會通過本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.之永豐商業銀行股份有限公司三年期授信額度之背書保證金額。 3.為考量靈活運用集團長期資金，擬提出申請本公司資金貸與予子公司 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. 4.114 年度董事會內部績效評估結果。 5.115 年各廠各月不預先提撥社會公益基金。 6.指派定穎電子股份有限公司第十三屆董事長案。
董事會	115 年第二次(臨時)董事會 (115.01.13)	1.修訂本公司「背書保證管理辦法」案。 2.召開一百一十五年第一次股東臨時會相關事宜。
董事會	115 年第三次(臨時)董事會 (115.01.22)	1.修訂「公司章程」案。 2.新增一百一十五年第一次股東臨時會之討論事項。
董事會	115 年第四次董事會 (115.03.06)	1.一百一十四年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 2.本公司一百一十四年度盈餘分派暨現金股利發放案。 3.擬提出本公司「一一五年度預算」。 4.擬提出本公司之銀行融資額度申請。 5.擬重新確認本公司「預先核准非確信服務之一般政策」。 6.出具「內部控制制度聲明書」案。 7.更新永續發展委員會願景與組織架構。 8.集團接班人計畫更新。 9.114 年度員工酬勞暨董事酬勞發放計劃。 10.114 年度經理人績效考核指標審查。 11.114 年度董事及經理人薪資報酬實際發放情形。

董事會/ 股東會	董事會屆次/ 臨時會	重要決議事項
董事會	115 年第五次 董事會 (115.04.01)	1.本公司擬發行 115 年度員工認股權憑證及認股辦法案。 2.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 3.集團接班人計畫更新。 4.全面改選董事暨提名董事候選人案。 5.解除新任董事及其代表人競業限制案。 6.召開 115 年股東常會之日期、地點、方式暨受理股東提案暨提名相關事宜。
股東常會	114 年 (114.05.22)	1.承認一百一十三年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表。 執行情形之檢討：已依規定公告申報。 2.承認一百一十三年度盈餘分派表。 執行情形之檢討：已於 114 年 6 月 23 日發放現金股利。 3.討論事項：修訂「公司章程」案。 執行情形之檢討：已依修訂後內容執行。 4.選舉事項：補選獨立董事一席案。 執行情形之檢討：依法選出獨立董事一席，並已依法令規定於 15 日內向經濟部辦理變更登記，於 114 年 6 月 16 日獲經濟部核准完成。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：114 年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過之重要決議沒有不同的意見。

(十五) 最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士辭職解任情形之彙總：
公司治理主管謝依蓁於 114 年 7 月 2 日辭任。

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	羅筱靖	張志銘	114/1/1~114/12/31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		v	570
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元			
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元	v		6,355
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	羅筱靖	6,355	0	80	0	490	570	114/1/1~114/12/31	
	張志銘								

- (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：無

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職 稱	姓 名	114年度		當年度截止至04月28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	285,736	2,620,000	0	0
董事	宏俐投資有限公司	0	0	0	0
董事代表人	詹俐嫻	0	0	0	0
董事	謙宏投資有限公司	486,000	0	0	0
董事代表人	劉瑞霞	3,740	0	2,037	0
總經理	劉國瑾	57,566	0	5,725	0
副總經理	江玲螢	(48,123)	0	(4,727)	0
獨立董事	邱奕嘉	0	0	0	0
獨立董事	林長洲	0	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
財務部主管	倪佩婷	620	0	3,459	0
會計部主管	倪佩婷	620	0	3,459	0
公司治理主管	劉國瑾	35,617	0	5,725	0
稽核主管	蔡歆怡	805	0	1,735	0
公司治理主管	謝依蓁 (解職日:1140702)	2,322	0	不適用	不適用

(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

定穎投資控股股份有限公司
持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

截止至2026年04月28日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
							(或姓名)		
黃銘宏	11,447,807	4.04%	187,736	0.07%	0	0.00%	宏俐投資有限公司 謙宏投資有限公司 琦瑾投資有限公司	該公司負責人為其配偶	
宏俐投資有限公司 代表人：詹俐嫻	9,497,735	3.35%	0	0.00%	0	0.00%	黃銘宏 謙宏投資有限公司 琦瑾投資有限公司	配偶為該公司負責人 負責人與該公司負責人為同一人 負責人與該公司負責人為同一人	
陳秀琴	4,562,148	1.61%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
謙宏投資有限公司 代表人：詹俐嫻	3,555,023	1.25%	0	0.00%	0	0.00%	黃銘宏 宏俐投資有限公司 琦瑾投資有限公司	配偶為該公司負責人 負責人與該公司負責人為同一人 負責人與該公司負責人為同一人	
新制勞工退休基金	3,254,029	1.15%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1,829,909	0.65%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
渣打國際商業銀行營業部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	1,726,813	0.61%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
王朝正	1,541,000	0.54%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
琦瑾投資有限公司 代表人：詹俐嫻	1,539,000	0.54%	0	0.00%	0	0.00%	黃銘宏 宏俐投資有限公司 謙宏投資有限公司	配偶為該公司負責人 負責人與該公司負責人為同一人 負責人與該公司負責人為同一人	
公務人員退休撫卹基金管理局	1,512,227	0.53%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

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：股；%

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、經理人及直接或 間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例
定穎電子股份有限公司	467,074,889	100.00%	-	-	467,074,889	100.00%
嘉南模型企業股份有限公司	7	70.00%			7	70.00%
丞創科技股份有限公司	7	70.00%			7	70.00%
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.			8,596,000	100.00%	8,596,000	100.00%
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	-	-	142,067,000	100.00%	142,067,000	100.00%
超穎電子電路股份有限公司	-	-	376,277,619	86.1%	376,277,619	86.1%
Dynamic Electronics Co.,Ltd. (Seychelles)			43,049	86.1%	43,049	86.1%
Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd.			154,160,080	86.1%	154,160,080	86.1%
定穎電子(昆山)有限公司	-	-	(註 2)	86.1%	(註 2)	86.1%
Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	-	-	52,520,329	86.1%	52,520,329	86.1%

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
111/5	10	400,000	4,000,000	277,540	2,775,400	公司債轉換而發行新股		註 29

111/8	10	400,000	4,000,000	277,548	2,775,490	公司債轉換而發行新股		註 29、 30
112/8	10	400,000	4,000,000	277,617	2,776,170	公司債轉換而發行新股	-	註 31
112/11	10	400,000	4,000,000	277,675	2,776,746	公司債轉換而發行新股	-	註 32
114/12	10	400,000	4,000,000	283,575	2,835,746	現金增資發行新股	-	註 33

註 1：85/11/13 八五建三庚字第 710053 號函核准。

註 2：87/04/04 八七建三乙字第 143958 號函核准。

註 3：90/12/02 經八七商 142895 號函核准。

註 4：90/12/14 經(090)商 09001487720 號函核准。

註 5：91/04/29 經授商字第 09101147450 號函核准。

註 6：92/09/04 經授商字第 09201259500 號函核准；92/07/09 台財證一字第 0920130533 號函核准。

註 7：93/11/02 經授商字第 09301206230 號函核准；93/10/20 金管證一字第 0930147189 號函核准。

註 8：93/12/08 經授商字第 09301232510 號函核准；93/10/20 金管證一字第 0930147189 號函核准。

註 9：94/02/17 經授商字第 09401024410 號函核准；93/12/24 金管證一字第 0930146065 號函核准。

註 10：94/08/24 經授商字第 09401164480 號函核准；94/06/28 金管證一字第 0940125941 號函核准。

註 11：94/11/21 經授商字第 09401233030 號函核准；94/08/25 金管證一字第 0940135458 號函核准。

註 12：95/09/25 經授商字第 09501215550 號函核准；95/07/21 金管證一字第 0950131965 號函核准。

註 13：95/10/13 經授商字第 09501231670 號函核准；95/08/07 金管證一字第 0950135357 號函核准。

註 14：96/09/26 經授商字第 09601233900 號函核准；96/07/30 金管證一字第 0960040075 號函核准。

註 15：97/10/15 經授商字第 09701262170 號函核准；96/07/29 金管證一字第 0970038054 號函核准。

註 16：98/03/30 經授商字第 09801059010 號函核准；97/11/18 金管證一字第 0970059731 號函核准。

註 17：99/02/09 經授商字第 09901029760 號函核准。

註 18：99/05/04 經授商字第 09901089700 號函核准。

註 19：99/08/02 經授商字第 09901174390 號函核准。

註 20：99/11/02 經授商字第 09901245330 號函核准。

註 21：100/08/29 經授商字第 10001199020 號函核准。

註 22：101/10/16 經授商字第 10101211780 號函核准。

註 23：102/07/18 經授商字第 10201122700 號函核准。

註 24：102/12/17 經授商字第 10201255080 號函核准。

註 25：104/11/25 經授商字第 10401247230 號函核准。

註 26：109/06/30 經授商字第 10901112310 號函核准。

註 27：109/11/25 經授商字第 10901224790 號函核准。

註 28：111/01/25 經授商字第 11101008270 號函核准。

註 29：111/08/19 經授商字第 11101161440 號函核准。

註 30：定穎電子股份有限公司 111 年 5 月 20 日之股東會決議通過以股份轉換方式成立新設公司「定穎投資控股股份有限公司」(以下簡稱定穎投控公司)並成為「定穎投控公司」百分之百持股之子公司。

註 31：112/09/04 經授商字第 11230167080 號函核准。

註 32：112/12/25 經授商字第 11230223790 號函核准。

註 33：115/01/16 經授商字第 11530004170 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	283,574,584	116,425,416	400,000,000	-

3. 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 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(截至 115/4/28)

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
黃銘宏		11,447,807	4.04%
宏俐投資有限公司		9,497,735	3.35%
陳秀琴		4,562,148	1.61%
謙宏投資有限公司		3,555,023	1.25%
新制勞工退休基金		3,254,029	1.15%
渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司 之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		1,829,909	0.65%
渣打國際商業銀行營業部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		1,726,813	0.61%
王朝正		1,541,000	0.54%
琦瑾投資有限公司		1,539,000	0.54%
公務人員退休撫卹基金管理局		1,512,227	0.53%

(三) 股東結構：(截至 115/4/28)

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	4	28	307	103,716	241	104,296
持有股數	6,929,814	6,409,230	19,337,149	227,597,392	23,300,999	283,574,584
持股比例	2.44%	2.26%	6.82%	80.26%	8.22%	100.00%

(四) 股權分散表：(截至 115/4/28)

持 股 等 級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1 ~ 999	48,235	5,860,546	2.07%
1,000 ~ 5,000	49,705	86,509,716	30.51%
5,001 ~ 10,000	3,580	27,448,075	9.68%
10,001 ~ 15,000	1,019	12,860,361	4.54%
15,001 ~ 20,000	546	9,982,528	3.52%
20,001 ~ 30,000	453	11,388,418	4.02%
30,001 ~ 40,000	195	6,918,434	2.44%
40,001 ~ 50,000	116	5,320,240	1.88%
50,001 ~ 100,000	239	16,617,627	5.86%
100,001 ~ 200,000	94	13,160,724	4.64%
200,001 ~ 400,000	61	16,699,513	5.89%
400,001 ~ 600,000	20	9,969,457	3.52%
600,001 ~ 800,000	9	6,272,111	2.21%
800,001 ~ 1,000,000	8	7,160,291	2.53%
1,000,001 以上	16	47,406,543	16.72%
合 計	104,296	283,574,584	100.00%

(五) 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 115 年 3 月 6 日董事會決議，將提報 115 年股東會之盈餘分派表如下：

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	1,078,702,315
114 年度淨利	748,980,806
減：提列法定盈餘公積	(74,898,081)
可供分配盈餘	1,752,785,040
分派項目：	
114 年度現金股利(預計每股 1.08 元)	(306,260,551)
期末未分配盈餘	1,446,524,489

3. 預計之股利政策變動：無。

(六) 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。

(七) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

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

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分配金額若與估列數有差異時之會計處理：114 年度員工酬勞及董事酬勞係分別以不低於 0.1%及不高於 3%估列，全數發放現金，年度財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
3. 董事會通過之擬議配發員工及董事酬勞等資訊：114 年度董事會通過之擬議配發員工酬勞 6,264 仟元，其中基層員工分派酬勞為 226 仟元，及董事酬勞為 11,973 仟元。
4. 前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形：本公司 114 年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額與 114 年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

(八) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形:

(一)已發行而尚未償還之公司債及辦理中之公司債相關資料

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債	國內第二次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期	115/01/21	115/03/24
面額	100,000	100,000
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心	中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格	101 元	125.12 元
總額	500,000,000	1,000,000,000
利率	0%	0%
期限	3 年，到期日 118/01/21	3 年，到期日 118/03/24
保證機構	無	無
受託人	凱基商業銀行股份有限公司	凱基商業銀行股份有限公司
承銷機構	凱基商業銀行股份有限公司	凱基商業銀行股份有限公司
簽證律師	係採無實體發行故不適用	係採無實體發行故不適用

簽證會計師		係採無實體發行故不適用	係採無實體發行故不適用
償還方法		到期時依債券面額以現金一次償還	到期時依債券面額以現金一次償還
未償還本金		500,000,000	1,000,000,000
贖回或提前清償之條款		詳本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條	詳本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條
限制條款		無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	0	0
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	詳本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
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		不適用	不適用
交換標的委託保管機構名稱		無	無

(二) 轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債	國內第二次無擔保轉換公司債
項 目	年 度	114/01/01~114/4/30	114/01/01~114/4/30
	轉 換 公 司 債 市 價		
	最高	161.0	144.77
	最低	111.1	130.15
	平均	138.0	137.69
轉換價格		截至刊印日止尚未轉換	截至刊印日止尚未轉換
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		115/01/21 140 元	115/3/24 159 元

履行轉換義務方式	發行新股	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：

(一) 截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二) 截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行之有價證券資金運用計畫均已完成。

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	114 年度合併	
	營業金額	營業比重
印刷電路板	19,386,343	99.7
其他	66,618	0.3
合 計	19,452,961	100.00

2. 定穎產品集中在印刷電路板，包含多層板、高階多層板、高密度連結板、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，持續開發 AI 伺服器、GPU、ASIC、高階交換器、網路通訊、自動駕駛、智慧座艙、域控制器、電池管理系統、先進駕駛輔助系統(ADAS)、毫米波雷達、攝像頭模組、高階高速儲存裝置、機器人、5G 毫米波 28GHz/39GHz 通信高頻基站、終端收發器、高低軌衛星地面接收器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

受惠於 AI 應用的全面滲透，114 年全球 PCB 供應鏈展現強勁拉貨動能，產值達 851 億美元(YoY +15.7%)。儘管 AI 紅利顯著，但全球經濟受限於戰爭衝突、原物料成本高漲及複雜的地緣政治風險，共同抑制了消費終端的信心，導致終端市場需求呈現不穩定狀態。

展望 115 年，即便地緣政治與成本攀升等不確定性因素依然籠罩全球經濟環境，但 AI 仍將扮演產業成長的核心引擎。面對潛在的經濟波動風險，需保持高度的策略敏捷性與風險管理韌性，以因應瞬息萬變的供需格局。

全球主要 PCB 產值概況及產業機會

CHANGES IN PCB MARKET PRODUCT MIX

	Commodity	Multilayer		HDI	Package Substrate		Flex	
2000	24.8%	53.4%		5.0%	8.4%	8.3%		\$41.6Bn
2022	11.8%	38.4%	14.6%	17.8%	17.4%			\$80.9Bn
2023	10.9%	36.5%	14.4%	21.3%	16.9%			\$81.7Bn
2024	10.6%	38.1%	17.0%	17.1%	17.0%			\$73.6Bn
2025E	9.9%	38.9%	18.5%	17.5%	15.2%			\$85.2Bn
2026F	9.1%	39.4%	18.9%	18.7%	13.9%			\$95.8Bn
2030F	7.9%	39.4%	19.9%	20.3%	12.6%			\$123.3Bn

	2000	2020	2023	2024	2025E	2026F	2030F	2025E/ 2024	2025- 2030 CAAGR
Commodity	\$10,324	\$7,911	\$7,757	\$7,947	\$8,440	\$8,754	\$9,709	6.2%	2.8%
Multilayer	\$22,217	\$24,763	\$26,534	\$27,994	\$33,150	\$37,729	\$48,636	18.4%	8.0%
HDI	\$2,074	\$9,874	\$10,536	\$12,518	\$15,769	\$18,055	\$24,490	26.0%	9.2%
Package Substrate	\$3,505	\$10,188	\$12,498	\$12,602	\$14,891	\$17,947	\$24,985	18.2%	10.9%
Flex	\$3,450	\$12,483	\$12,191	\$12,504	\$12,903	\$13,295	\$15,527	3.2%	3.8%
TOTAL	\$41,570	\$65,219	\$69,517	\$73,565	\$85,152	\$95,780	\$123,348	15.8%	7.7%

資料來源：PRISMARK，115 年 3 月

依據 PRISMARK 115 年 3 月出具之研究報告指出，114 年 PCB 產值 851 億美元，年成長 15.8%，115 年 PCB 產值將從 851 億美元成長 12.4%至 957 億美元，而 114 年至 119 年複合成長率為 7.7%。

全球 PCB 應用領域

TOTAL PCB AND SUBSTRATE DEMAND BY APPLICATION

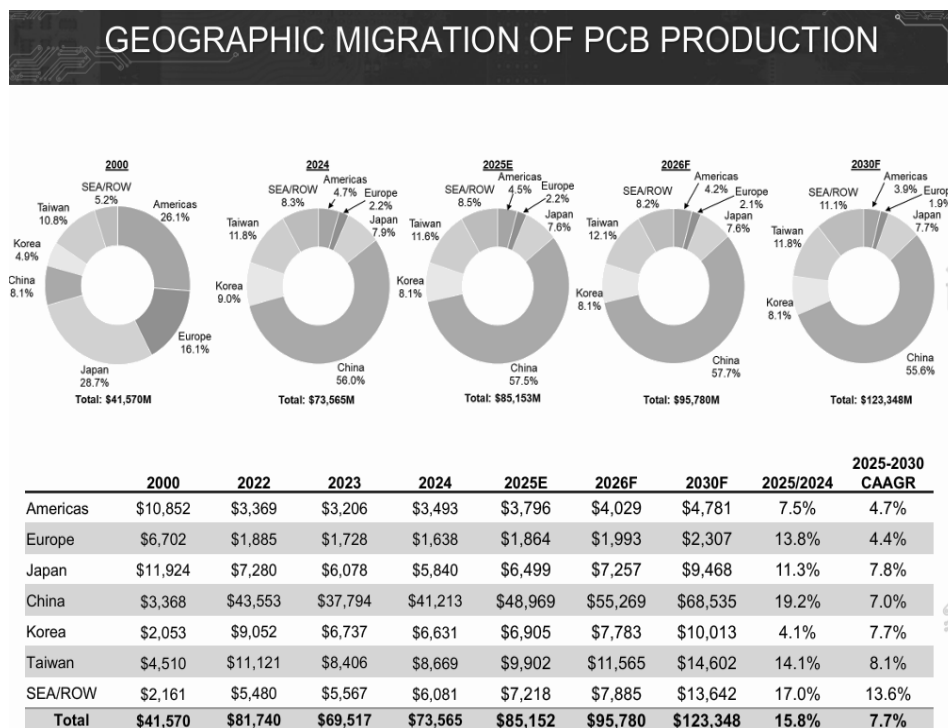
	Computer: PC	Other Computer	Server/Data Storage	Mobile Phones	Wired Infrastructure	Wireless Infrastructure	Consumer	Automotive	Industrial	Medical	
2010	24.3%	7.1%	8.6%	15.6%	8.8%	1.5%	15.6%	7.1%	4.9%	4.1%	\$52.5Bn
2020	17.2%	9.0%	5.6%	21.7%	7.6%	4.2%	14.4%	9.9%	3.9%	4.3%	\$65.2Bn
2024	12.8%	14.8%	5.0%	18.9%	8.4%	4.3%	12.2%	12.5%	4.0%	5.1%	\$73.6Bn
2025E	11.9%	18.4%	4.4%	17.7%	10.2%	4.3%	11.1%	11.4%	3.7%	4.9%	\$85.2Bn
2026F	10.9%	22.6%	4.0%	16.1%	11.7%	4.1%	10.3%	10.4%	3.5%	4.6%	\$95.8Bn
2030F	9.3%	28.1%	3.3%	14.7%	13.0%	4.1%	8.8%	9.3%	3.3%	4.4%	\$123.3Bn

	\$M	2020	2023	2024	2025E	2026F	2030F	2025E/2024	2025-2030F CAAGR
Computer: PC	\$11,210	\$9,391	\$9,429	\$10,168	\$10,460	\$11,414	\$11,414	7.8%	2.3%
Server/Data Storage	\$5,876	\$8,201	\$10,916	\$15,675	\$21,610	\$34,679	\$34,679	43.6%	17.2%
Other Computer	\$3,801	\$3,661	\$3,649	\$3,777	\$3,814	\$4,119	\$4,119	3.5%	1.7%
Mobile Phones	\$14,150	\$13,085	\$13,886	\$15,046	\$15,402	\$18,189	\$18,189	8.4%	3.9%
Wired Infrastructure	\$4,958	\$5,955	\$6,153	\$8,664	\$11,234	\$16,076	\$16,076	40.8%	13.2%
Wireless Infrastructure	\$2,771	\$3,118	\$3,177	\$3,681	\$4,007	\$5,003	\$5,003	15.9%	6.3%
Consumer	\$9,366	\$9,129	\$8,972	\$9,475	\$9,825	\$10,871	\$10,871	5.6%	2.8%
Automotive	\$6,457	\$9,153	\$9,195	\$9,717	\$9,931	\$11,416	\$11,416	5.7%	3.3%
Industrial	\$2,543	\$2,871	\$2,918	\$3,158	\$3,341	\$4,053	\$4,053	8.2%	5.1%
Medical	\$1,263	\$1,440	\$1,500	\$1,639	\$1,725	\$2,041	\$2,041	9.3%	4.5%
Military/Aerospace	\$2,824	\$3,514	\$3,770	\$4,153	\$4,432	\$5,486	\$5,486	10.1%	5.7%
Total	\$65,218	\$69,517	\$73,565	\$85,152	\$95,780	\$123,348	\$123,348	15.8%	7.7%

資料來源：PRISMARK，115 年 3 月

依據 PRISMARK 115 年 3 月出具之研究報告指出，全球印刷電路板各式產品中，114 年至 119 年複合成長率以伺服器/資料儲存 17.2% 為最高。

全球主要 PCB 產業生產國市占率比重



資料來源：PRISMARK，115年 3 月

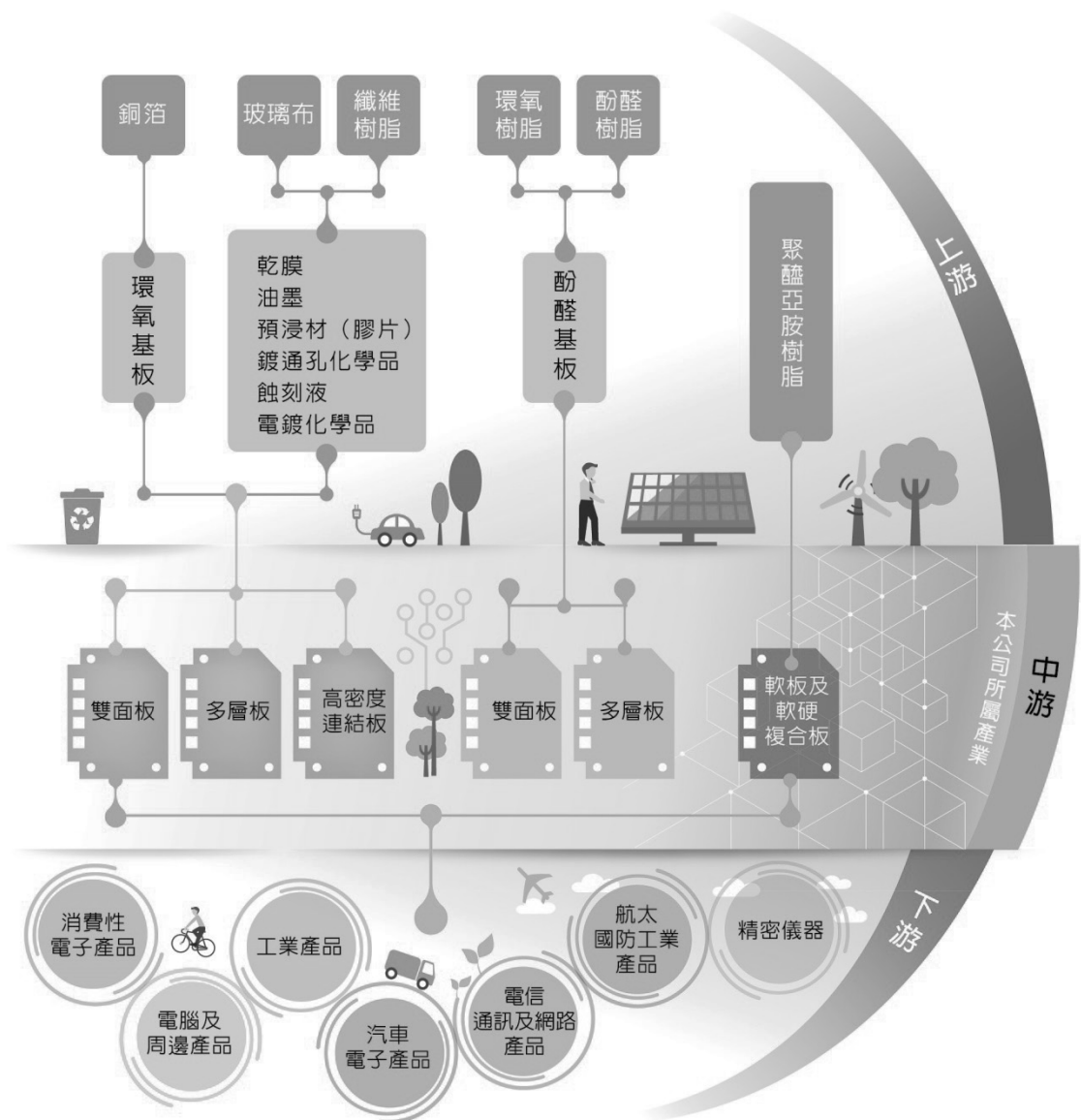
全球 PCB 產業生產國市占率比重以中國大陸占比 57.5% 為最高，其次為台灣 11.6%，中國大陸擁有完整供應鏈、勞動力資源等優勢，而受到地緣政治風險等因素影響，東南亞地區正迅速成為 PCB 產業的重要新興投資熱點。

(2) 台灣之現況與發展

依據台灣電路板協會(TPCA)報告分析指出，114 年台灣 PCB 製造產值為 9,152 億元新台幣，年成長 12%，AI 伺服器與衛星為主要成長動能。預估 115 年台灣 PCB 製造產值將達到 10,204 億新台幣，年成長 11.5%。預期人工智慧 (AI)、以及低軌衛星的應用將成為推動市場需求的主要動力。然而，戰爭衝突、原物料成本高漲及複雜的地緣政治風險仍需嚴密關注，以因應潛在的經濟波動。

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。然而在算力遽增、AI 基礎建設蓬勃發展下，帶動 PCB 材料規格大躍進，上游重要材料如 HVLP4 銅箔、玻纖布、鑽針、CCL 面臨供需緊張，加上 LME 國際銅價、銅箔加工費與電子級玻纖布全面上揚，材料成本壓力快速墊高，進一步壓縮獲利空間。持續發展高技術、高品質、高信賴度含量的產品得以應對挑戰。

(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	113	114
研發支出	733,369	904,754

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

114 年我們主要研發項目及成果歸納為以下六點：

- (1) 高速低損耗產品方面：進一步完善高階材料認證，目前已經掌握 M8、M9 等級高階材料加工參數。產品結構方面：針對高多層，廠內已完成 50 層技術認證，並最大可達 60 層產品加工能力，板厚最高可達 8mm；針對多階 HDI，在完成 20 層 anylayer 和 6+14+6 的生產和信賴性確認基礎上，進一步完成了 7+10+7 的產品加工與測試。產品技術能力方面：兩次壓合設計/N+N 設計/多階 HDI 設計類型的階梯金手指已完成加工並交貨，N+M+N，DIC (Drill In Center)；背鑽 2+/-2mil；TLPS (瞬時液相燒結技術，Transient Liquid Phase Sintering) 等工藝均在全面開發中，並取得階段性進展。
- (2) 高階 HDI 及薄型化產品方面：高階 HDI 已經完成 24 層 8+8(B)+8 server HDI 開發，16 層 Anylayer HDI 成功量產，PCS size>550mm LCD/LED 尺寸控制主機板成功量產，12 層 Anylayer Cavity 高階筆記型電腦主機板認證與量產。完成 12 層 Anylayer 汽車中控用主機板開發和量產，並成功量產 14 層內外全 3oz 設計智慧電網控制 HDI 板。成功開發和量產 8+8 HDI PCS size>580mm，1 pcs/panel 的測試模組產品。完成 Anylayer 成品板厚 <0.3mm 的鏡頭模組開發和量產，可生產盲孔的孔徑也下探到 3mil。完成 48 層 M+N 及 M+2+N 6.0mm 板厚 HDI 產品開發及 7+12+7 HDI 開發，另針對能耐多次壓合之材料調查已完成和標準化，使 Anylayer 使用材料能更多元與穩定。薄型化產品 Mini-LED 0.2mm 板厚已認證並開始生產，114 年的研發重點在提升更薄厚度 (0.15-0.1mm) 類 BT 材料產品的開發生產。
- (3) 高頻毫米波 (mmWave) 產品方面：在汽車毫米波雷達 60GHz/77GHz 上出貨量持續攀升，並持續開發相關客戶。天線性能自主測試探針平臺已試運行，

可自主測試 77GHz 頻段附近的 S 參數。同時與多家知名 Tier-1 及晶片公司合作開發的波導雷達已經取得樣品認可，並進入小樣試產階段。另外已購入相關測試儀器，具備測試能力，能更全方位滿足客戶需求。在衛星通信及微波產品上，同步軌道衛星 (GEO) 地面接收站持續量產，最具規模發展性的低軌道衛星 (LEO) 地面接收站持續與客戶接觸爭取量產機會。5G Open RAN RU 模組配合客戶開發中，5G 用小基站固定無線存取 (FWA) 與客戶前置設備 (CPE) 部分，目前已取得多家客戶認證，並持續偕同客戶針對 28GHz 與 39GHz 產品進行先期樣品開發生產測試。

- (4) 高散熱產品方面：埋銅技術持續配合汽車、通訊用戶端協助設計與打樣。厚銅 3oz 以上的散熱運用，有效對於客戶對散熱需求進行設計建議與開發；12oz 產品進入樣品制做階段。高導熱材料部份的評估開發，目前陸續對導熱係數 2.0W/m-k 以上的高導熱 RCF 進行評估，散熱膏(HSP)也已經完成內部認證，客戶樣品試做中；同步應無線通訊產品散熱需求，評估導熱銅膏應用；整體對於各客戶所關注的散熱技術需求，即將建立完整的產品與工藝服務技術。
- (5) 內埋主被動元件產品方面：因應 AI、伺服器等高速運算需求，開始與客戶接觸進行內埋電容元件的製程開發。另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，產品已完成認證；內埋電阻(0402)啟動開發；內埋原件借由埋銅技術的能力提升與設備測試，對於內埋材料的最小尺寸能力已提升至 2X2mm，持續對更小尺寸的操作進行提升。

3. 智慧財產管理

(1) 智慧財產管理

以專業的技術服務，參與客戶早期的產品開發是本公司的使命之一，故智慧財產管理是本公司的重點工作之一。本公司重視自己智慧財產也尊重他人 (如：客戶、供應商等) 的智慧財產，避免發生侵權或洩密的行為。因此，本公司擬定結合經營計畫，透過知識管理系統的建立與管制，以保護智慧財產，並鼓勵員工創新、開發出優質的智慧財產，藉此強化競爭力與提升獲利能力。

基於公司的主要商業模式為參與客戶的產品開發，並製造出客戶所期望的印刷電路板，故智慧財產的相關事務以保密為主，其次為專利。

● 保密管理：

- ◆ 門禁管理：本公司同仁皆配有門禁卡，並依部門屬性與職級給予適當的進出權限，非本公司同仁進入參訪時皆應登記身分並限定活動範圍，且全程皆有本公司同仁陪同。
- ◆ 文件管理：本公司使用知識管理系統對內部與外部的文件進行管理，並依部門屬性與職等給予適當的閱讀權限，與客戶有關的技術資料

則限制在專案負責人的電腦上使用。

- ◆ 資安管理：本公司所有的電腦設備，皆以同仁的個人帳號密碼進行登入識別，且密碼每兩個月更換一次。

- ◆ 保密宣導：本公司與所有同仁皆簽有保密協定，並不定期以專題方式進行提醒宣導，以有效推動守法與保密的意識建立。

- 專利管理：

- ◆ 標準化：本公司建立專利管理辦法將專利管理標準化，經由獎勵制度與教育訓練的落實，以確保公司研發成果。

- ◆ 提案：本公司同仁經內部檢索評估後皆可提出專利提案，經單位主管審查、研發處副總級以上主管核准後依作業流程處理。

- ◆ 管理：專利申請後，本公司在知識管理系統上建置專利資料庫，並依部門屬性與職等設定閱讀權限，對相關資料進行保密管理，並可根據部門 / 同仁需求，依權責提供所需清單，在公司知識管理系統首頁發布專利季報。

- ◆ 使用：本公司擁有專利權的運用經董事長核准後才可對外進行授權或交互授權使用。若有收到侵權糾紛通知時，由法務部與相關部門處理。

(2) 執行情形

- 與營運目標連結：研發總處設定季度專利申請件數的 KPI，每季審查。
- 目前取得的智慧財產清單與成果：截至 114 年，本公司已在台灣與大陸地區共提出 147 件專利申請，已取得並維持有效的共 111 件。
- 至少一年一次向董事會報告執行成果，於 114 年 12 月 15 日於董事會中報告。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務計畫

(1) 行銷計畫

- 持續開發高階產品，如高密度連結板、高頻高速相關應用產品、AI 伺服器、GPU、ASIC、高階交換器、汽車電子之先進駕駛輔助系統、智慧座艙、自動駕駛等。
- 加強與國外據點及代理商的緊密配合，掌握商機，深耕客戶。
- 加強對客戶在交期、品質、技術及服務上的支援。

(2) 生產計畫

- 黃石工廠是高度自動化、智能化的高效工廠，將優先滿足黃石一、二廠生產產能，昆山廠則依照客戶需求做彈性調配。
- 泰國廠已於 2025 年 9 月正式通過 IATF16949 體系認證，客戶的認證計畫陸續進行。
- 善用自動化、智能化的能力，從設計、規劃到生產的即時垂直資訊整合，促使人力、能源、資源使用最佳化以及彈性產線配置，進而達到快速回

應市場需求之效益。從大數據洞察提煉出實際的行動策略，從機台資料互連到智慧決策自動化，滿足不同管理階層的需求，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。

2. 長期業務計畫

(1) 行銷計畫

- 尋找高階利基產品
- 與客戶建立長期夥伴關係
- 參與國際大型展覽，以提高定穎在特定策略市場之知名度
- 建立與具有技術能力或專利之國外 PCB 同業進行交流合作，以取得終端客戶之認證

(2) 生產計畫

- 擴充黃石廠 HDI 產能。
- -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

- 25um 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設計、材料、製程開發
- 12oz 厚銅高散熱性材料製程開發
- 環保、減廢與節能的新產品及新製程
- 高層數厚大板、M+N 疊構、高層數 HDI 開發

二、市場及產銷狀況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度		114 年度合併	
		銷售金額	百分比
內 銷		1,808,816	9.3%
外 銷	中國大陸	7,089,989	36.45%
	墨西哥	1,211,939	6.23%
	韓國	1,047,192	5.38%
	馬來西亞	1,190,935	6.12%
	其他國家	7,104,090	36.52%
合 計		19,452,961	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	113 年度	114 年度
台商兩岸印刷電路板產值	8,168	9,152
定穎印刷電路板營收金額	177	194
定穎印刷電路板營收金額/台商兩岸印刷電路板產值(%)	2.2%	2.1%

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

未來 5 年預估快速成長的產品將環繞在 AI、伺服器、GPU、ASIC 及電動車，包括：物聯網、自動駕駛、ADAS、機器人、高速傳輸、低軌衛星等。

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：多層板，高密度連接板，高速高頻板，厚銅板，彎折板等。
- (4) 強化 FAE 的功能，深入及參與客戶的前期產品開發及設計，支援客戶長期的成功。
- (5) 具備全球的技術支援及售後服務網。
- (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 AI 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以及自動駕駛技術的發展，為印刷電路板帶來新的市場與契機。

(2) 不利因素及因應對策

- A. 供過於求、競爭者眾、同業削價競爭
因應對策：開發潛在利基產品，避免在既有產品市場上與同業削價競爭，並積極取得各項認證，跨入不同產業領域，開拓新業務商機。
- B. 客戶要求定期降價，侵蝕獲利
因應對策：發揮人工效率、加強製程管理，提高產品良率，降低生產成本，充分發揮自動化帶來的效益。尋求長期配合之優良供應廠商，簽訂長期戰略夥伴協定，開發新客戶，選擇合適產品，重組產品結構，優化產品組合。
- C. 勞工短缺，勞工成本逐年上升
因應對策：定期收集更新同業薪資福利政策訊息、檢視修正優化企業薪資福利措施，提升企業與同業之間的競爭優勢；培養提升各同仁的專業技能、創建企業人文增加同仁的留任穩定性、優化生產及工作的效率方式降低人力的用工量。
- D. 技術人才不足
因應對策：招募培育大專、本科人才、以學歷定薪、除了每月生產績效激勵獎金、設置績優技術津貼、久任獎勵以及每年啟動晉升加薪的機制；同時鼓勵發動在職同仁學歷提升，以提高企業整體人員的學識素養，符合企業不斷向前發展的需要。
- E. 環保成本日益提高
因應對策：推動清潔生產，可提升市場競爭優勢，塑造公司正面形象，爭取國際客戶的認同；提升公司用電效率，除了可降低生產成本，並可在有限的電力供應下持續運作。
- F. 匯率變動影響營運狀況及獲利能力
因應對策：與主要往來銀行外匯單位密切聯繫，隨時取得外匯變動資訊及避險商品之建議，以合理調節淨外幣部位，降低匯率變動風險。
- G. 負債比例過高
因應對策：積極提升獲利能力，有效的控制現金流及降低營運成本。
- H. 工安意識日益重視
因應對策：做好員工班前五分鐘安全教育訓練，定期展開安全培訓及演

習，提升全廠員工安全意識；落實較大風險區域分級管控；加強廠內危險作業管控，按照“12345”要求落實，增強外來廠商的安全意識；每年由廠區總經理帶隊進行4次的全廠安全生產大檢查，落實企業安全生產主體責任。

I. 原物料短缺及價格上漲

因應對策：維護與策略供應商長期交易，保持雙方高層互動避免斷料危機及保持成本優勢，持續開發新的供應商增加選材廠商及形成良性競爭；導入公開競標模式，充分體現“公開、公平、公正”的競爭原則，爭取更有競爭力的物料採購單價；強化內部成本管理體系，降低物料呆滯及浪費，依市場接單狀況調整保持充足庫存；與主要往來廠商保持穩定且密切的合作關係，隨時取得上下游原物料的價格變動趨勢與產能變化，藉以事先調整廠內庫存水位，降低突發異常供應短缺及漲價產生的衝擊。

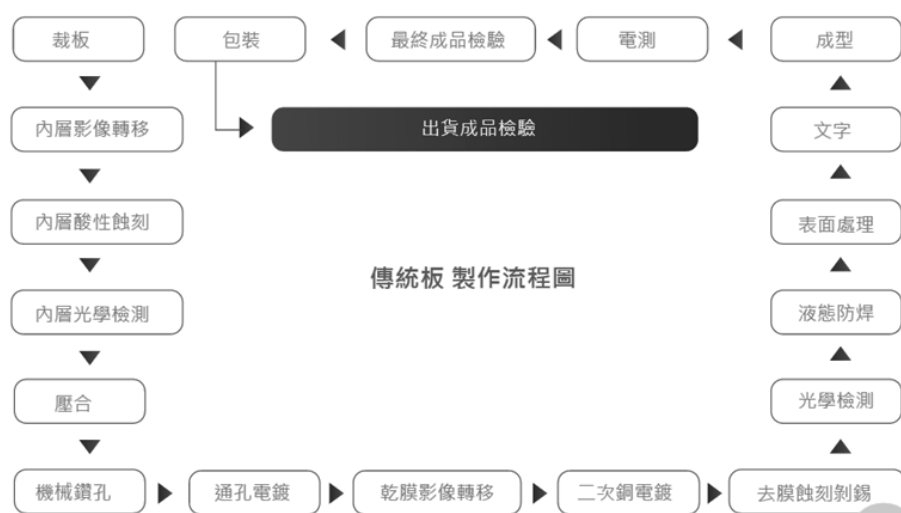
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之主要用途

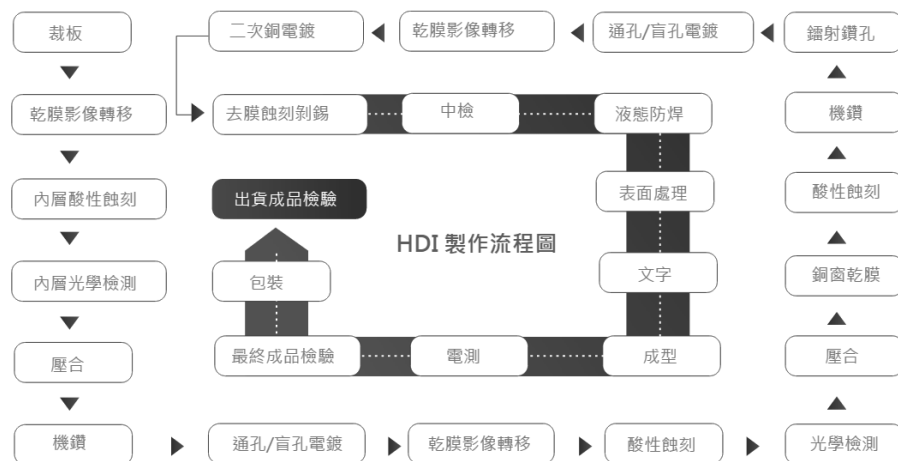
產品種類	主要用途
多層印刷電路板	汽車用板、顯示面板、儲存裝置、通訊板、伺服器、工業電腦等
高密度連結板	AI 伺服器、鏡頭模組、先進駕駛輔助系統、域控制模組、智慧座艙、自動駕駛、顯示面板、固態硬碟、記憶體模組、穿戴裝置、通訊模組、機器人、醫療產品等
高頻板	車用雷達、功率放大器、濾波器、智能網路、天線、宏基站、小基站、衛星接收器等

2. 產製過程

(1) 傳統板製作流程圖



(2) 高密度連結板製作流程圖



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料包括基板、銅箔及膠片等，主要採購來源為當地廠商，皆與本公司建立長期穩定之供需關係，以保持品質、價格、交期、服務及供貨之穩定。採購持續確保廠內外供需平衡，期間受貴重金屬國際行情調漲以及高階材料迅速增量缺料影響。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，並結合公司未來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、上海南亞、斗山
膠片	生益、聯茂、南亞、台光、金寶、華正、上海南亞、斗山
乾膜	長興、長春、福斯特
銅箔	南亞、金都、金居、惠銅、台銅

(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	113 年合併				114 年合併			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	A	1,216,560	13.02	無	A	1,678,586	14.6	無
2	其他	8,130,489	86.98	無	B	1,385,486	12.05	無
					其他	8,433,844	73.35	無
	進貨淨額	9,347,049	100.00		進貨淨額	11,497,916	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，最近二年度有兩家供應商佔全年度進貨淨額 10%以上，而 114 年度對特定集團的進貨比重上升，主係產品結構變化所致。

2. 主要銷貨客戶：

單位：新台幣仟元

項目	113 年合併				114 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	2,552,989	14.35	無	B	2,373,926	12.2	無
2	C	1,745,457	9.81	無	其他	17,079,035	87.8	無
3	其他	13,488,558	75.84	無				
	銷貨淨額	17,787,004	100.00		銷貨淨額	19,452,961	100.00	

分析說明：本公司主係銷售汽車板予 B 客戶，受市場需求影響，故最近年度對該客戶之銷售比重降低。

(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	113 年度			114 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板	34,950	32,354	13,219,414	39,600	35,058	15,877,028

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	113 年度				114 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板	901	1,001,490	30,634	16,727,855	1,625	1,742,198	32,585	17,632,367
模具	-	52,842	-	-	-	66,618	-	-
其他	-	-	-	4,817	-	-	-	11,778
合計	901	1,054,332	30,634	16,732,672	1,625	1,808,816	32,585	17,644,145

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		113 年底	114 年底	截至 115/4/30
員工人數	直接員工	5,275	5,962	6,739
	間接員工	833	871	917
	合計	6,108	6,833	7,656
平均年齡		32.77	32.89	32.45
平均服務年資		3.29	3.41	3.1
學歷分佈比率	碩士	0.62%	0.53%	0.35%
	大專	59.69%	55.23%	54.56%
	高中	9.14%	14.05%	15.37%
	高中以下	30.55%	30.19%	29.72%

四、環保支出資訊

(一)環保支出總額

1. 昆山廠：114 年度環保支出總額為人民幣 1,610 萬。
2. 黃石廠：114 年度環保支出總額為人民幣 4,634 萬。
3. 泰國廠：114 年度環保支出總額為人民幣 16,213 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。114 年桃園營運中心教育訓練實際人均時數為 20.04 小時，昆山廠為 36.64 小時，黃石廠為 22.04 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) $(1\sim 15\text{ 年})\times 2\text{ 基數} + (16\text{ 年}\sim)\times 1\text{ 基數}\leq 45\text{ 基數}$ 。

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

五、自請退休人員應填員工退休申請單，經核准後，方可請領退休金。

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

4. 其他重要協議及各項員工權益維護措施情形

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

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

(3) 昆山廠在廠內設置勞動人事爭議調解室，任何人事爭議首先經由廠內調解，調解不成功再向勞動仲裁申請裁決，裁決不服可向人民法院訴請裁判。昆山廠於 110 年榮獲由蘇州市勞動關係和諧企業銅牌，於 112 年 7 月被評定為 2022 年昆山市 A 級勞動保障信譽等級單位。於 114 年 8 月再度被評定為 2024 年昆山市 A 級勞動信譽等級單位。

(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：

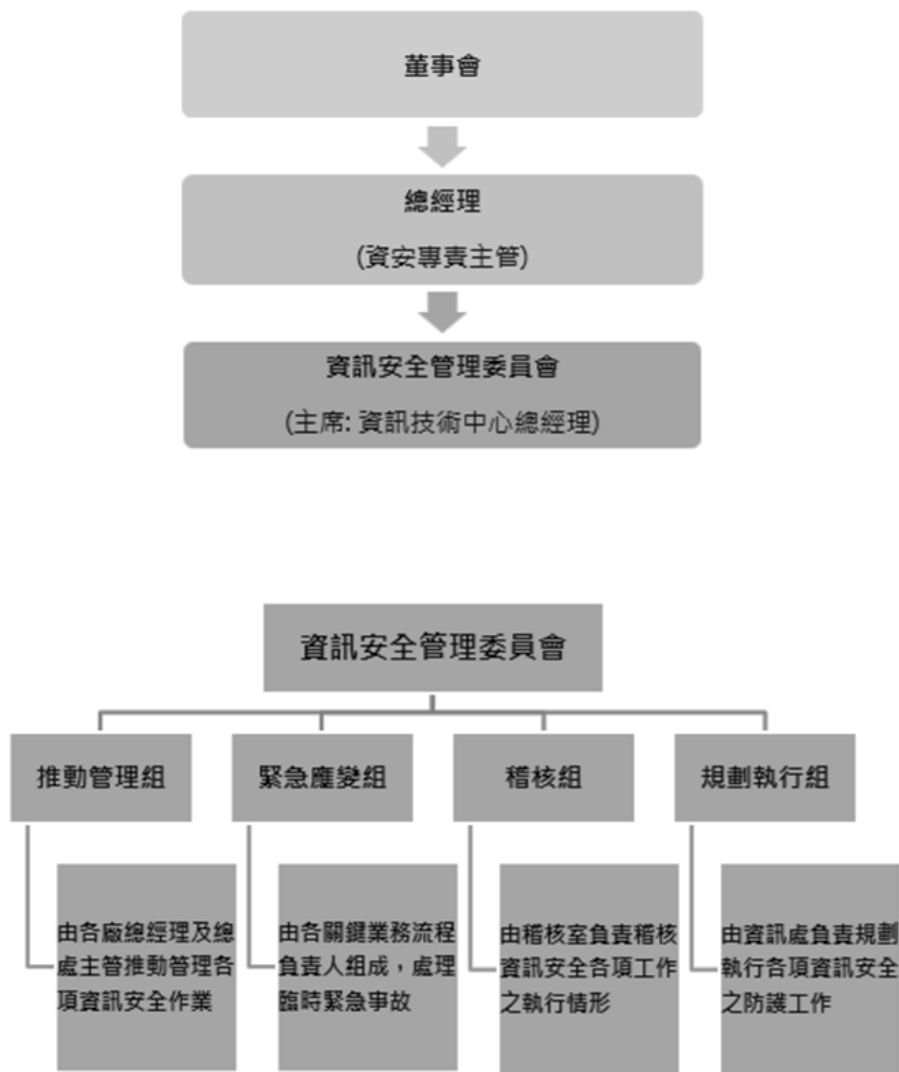
1. 114 年昆山廠及黃石廠皆無勞資糾紛損失。

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。
 - (2) 由資訊中心總經理擔任主席，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) 定穎投資控股股份有限公司的資訊安全政策涵蓋本公司及海內外子公司涵蓋。
 - (2) 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。
 - (3) 符合國際資訊安全標準及所在地之資訊安全法律法規。
 - (4) 建立符合法規與客戶需求之資資安全管理規範。
 - (5) 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。

- (6) 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) 定期自動執行網站與系統弱點掃描。
 - (2) 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。
 - (3) 對可移動之公司設備進行納管監視。
 - (4) 堡壘機導入，維運人員操作多重認證。
 - (5) 防火牆整合及汰換提升防護。
 - (6) 資訊安全管理體系認證 ISO 27001:2013 改版為 ISO 27001:2022。
 - (7) 每日磁帶離線備份，每週雲端離線備份；每半年定期還原演練，避免遭勒索。
 - (8) 定期檢視帳號權限合法性，已離職員工之帳號權限解除，以及內部密碼定期更換。
 - (9) 向高階主管、基層員工，定期進行資安訓練以有效建立資安防線。
 - (10) 定期執行資安事件應變演練。
 - (11) 利用深信服上網行為管理系統進行網頁過濾、行為控制、流量管理、防止內網洩密、防範法規風險、上網安全...等；設置防火牆、防毒牆，阻擋惡意攻擊和病毒蔓延到內部網路，並防止未經授權的用戶進入系統；利用 WhatsUp 系統對伺服器、交換機等設備之網路狀態進行監控。
 - (12) 112 年 12 月 15 日及 113 年 12 月 16 日分別於董事會報告。
 - (13) 112 至 114 年無任何資料外洩情事。
4. 投入資通安全管理之資源：
- (1) 目前負責資安人員共 8 位，持續增補人員中。
 - (2) 目前資安軟硬體設備建置費用約 5,582 萬元。
 - (3) 115 年資安預算費用約 1,800 萬元。
5. 接受資訊安全教育訓練人員及時數：
- (1) 課程名稱：資訊安全及保密意識培訓
 - (2) 2025 年度接受資訊安全教育訓練之人員計 6,697 人，總時數為 6,344 小時。

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 度	年	113 年度	114 年度	差異	
		(合併)	(合併)	金額	%
流動資產		12,686,696	17,781,362	5,094,666	40.16 %
不動產、廠房及設備		17,603,500	20,126,337	2,522,837	14.33 %
其他資產及無形資產 (含基金及投資)		612,138	737,096	124,958	20.41 %
資產總額		30,902,334	38,644,795	7,742,461	25.05 %
流動負債		17,571,317	13,577,864	(3,993,453)	(22.73) %
非流動負債		5,250,680	12,403,401	7,152,721	136.22 %
負債總額		22,821,997	25,981,265	3,159,268	13.84 %
股本		2,776,746	2,835,746	59,000	2.12 %
資本公積		2,987,714	5,453,145	2,465,431	82.52 %
保留盈餘		2,016,503	2,348,972	332,469	16.49 %
股東權益其他項目		299,374	2,025,667	1,726,293	576.63 %
股東權益總額		8,080,337	12,663,530	4,583,193	56.72 %
增減比例變動分析說明：					
1. 流動資產增加：主係隨營運業績成長，現金及約當現金、應收帳款及存貨因而增加所致。					
2. 不動產、廠房及設備增加：主係泰國資本支出增加所致。					
3. 其他資產及無形資產(含基金及投資)：主係遞延所得稅資產增加所致。					
4. 流動負債減少：主係為改善財務結構，現金增資並舉借長期借款以支應資本支出，並償還短期借款所致。					
5. 負債總額增加：主係長期借款、應付帳款及遞延所得稅負債增加所致。					
6. 保留盈餘增加：主係 114 年度獲利所致。					
7. 股東權益其他項目增加：主係對子公司未按持股比率認列子公司現金增資，相關資本公積及非控制權益增加所致。					

二、財務績效分析

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	17,787,004	19,452,961	1,665,957	9.37 %
營業成本	13,676,707	15,691,276	2,014,569	14.73 %
營業毛利	4,110,297	3,761,685	(348,612)	(8.48) %
營業費用	2,573,101	2,601,845	28,744	1.12 %
營業利益(損失)	1,537,196	1,159,840	(377,356)	(24.55) %
營業外收入及支出	30,392	(99,422)	(129,814)	(427.13) %
稅前淨利(損)	1,567,588	1,060,418	(507,170)	(32.35) %
所得稅(費用)利益	(492,049)	(279,132)	212,917	43.27 %
本期淨利(損)	1,075,539	781,286	(294,253)	(27.36) %
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	507,487	118,693	(388,794)	(76.61) %
本期綜合損益總額	1,583,026	899,979	(683,047)	(43.15) %
增減比例變動分析說明： 1. 營業收入：主係營運業績成長所致。 2. 營業成本：主係隨營收增加及泰國廠產量上升所致。 3. 營業利益：主係受泰國廠營運初期效益尚未顯現而減少。 4. 營業外收入及支出：主係財務成本增加所致。 5. 所得稅費用：主係稅前淨利減少所致。 6. 本期其他綜合損益：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額受匯率波動影響而減少所致。 7. 本期綜合損益總額：主係本期淨利及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。				

(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

115 年環境面的不確定因素很多，綜合評估公司優勢及市場趨勢，訂定 115 年公司主要方向：

1. 產能：配合客戶需求，泰國廠 115 年持續擴增高階產能。
2. 依技術類型：包括多層板、高密度連結板等。
3. 依產品應用類型：
 - (1) 汽車板：客戶需求相對平穩，並持續有新產品、新料號開出來，我們在先進駕駛輔助系統、智慧座艙、自動駕駛等方向與客戶深度合作。
 - (2) 網通和伺服器：包括雲端及企業用伺服器及 AI 伺服器。
 - (3) 儲存式裝置：記憶體模組需求增加。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

年度 項目	113 年	114 年度	增(減)比例
現金流量比率	9.68%	4.36%	(54.96)%
現金流量允當比率	47.30%	29.24%	(38.18)%
現金再投資比率	5.91%	0.50%	(91.54)%
增(減)比例變動分析說明： 主係 114 年度營運持續成長，應收帳款依客戶收款條件於年底尚未收回之餘額較高，以及因應訂單需求增加採購備貨，使營業活動現金流量減少所致。			

(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

單位：新臺幣仟元

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	
				投資計劃	理財計劃
\$5,526,274	\$3,713,230	\$(5,175,916)	\$4,063,588	-	-

註：本公司除現有營運資金外，並維持充足銀行授信額度，必要時得透過金融機構融資或其他籌資方式支應資金需求。

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 114 年度資本支出計 6,011,712 仟元，主係為建置泰國廠所產生，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，並以黃石廠建廠之經驗，持續打造下一座自動化生產之泰國廠，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/外幣仟元

項目	說明	轉投資獲利 (虧損)金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
定穎電子股份有限公司		860,484	投資控股	認列轉投資收益	-	-
WINTEK(MAURITIUS) CO., LTD.		1,065,958	投資控股	認列轉投資收益	-	-
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.		USD34,153	投資業務	認列轉投資收益	-	-
超穎電子電路股份有限 公司		1,132,729	生產據點	營運獲利	-	-
定穎電子(昆山)有限公 司		173,219	生產據點	營運獲利	-	-
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)		CNY 214,274	貿易業務	營運獲利	-	-
Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd.		CNY (217,827)	管理營運 及投資業 務	認列轉投資損失	係控股公司，持有 Dynamic Technology Manufacturing(Th ailand)Co.,Ltd.99.9 9%股權，預期未來 隨泰國廠學習曲線 上升，營運將有所 改善。	-
嘉南模型企業股份有限 公司		1,585	模型製造	營運獲利	-	-
丞創科技股份有限公司		1,691	模型製造	營運獲利	-	-
Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.		USD (30,314)	生產據點	營運損失	營運初期尚未獲 利，預期未來隨學 習曲線上升，營運 將有所改善。	-

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 \ 年度	113 年度	114 年度	
利率	利息收入	37,095	15,267	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	465,396	564,102	
匯率變動	兌換淨(損)益	266,002	228,551	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。 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： 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。 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。 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。 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。 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。
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，114 年外幣兌換損益列入當期損益為淨利益新台幣 228,551 仟元，避險成效尚屬適當。本集團定期評估風險並提報每季董事會，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. 115 年度的研發計畫包括：5G telecom/datacom small cell 制程能力建立及樣品、高階伺服器、交換機產品，Mini LED Display 制程能力建立及樣品生產、內埋元件產品、內埋磁性材料產品、散熱管理產品 (HSP<Heat Sink Paste>、Coin、Edge plating、銅膏、6oz 以上厚銅) 製程能力建立及樣品、高頻基站、衛星天線產品製程能力建立。
2. 預計 115 度將投入之研發費用預算為新台幣 1,225,314 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、所得稅法、個人資料保護法、環境影響評估法等。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，主要關注社會經濟與勞動相關領域如：對外貿易法、海商法、網路安全法、環境保護法、反不正當競爭法。另外，在省級地方法規上，江蘇省修訂：人力資源市場條例、對台經濟文化交流合作促進條例、婦女權益保障條例、實施<工會法>辦法、促進科技成果轉化條例、優化營商環境條例、低空經濟促進條例、科技創新促進條例、專利促進條例、社會信用條例、數字經濟促進條例、數據條例、安全生產條例；湖北省修訂：數據條例、實施<婦女權益保障法>辦法(女職工權益)、實施<殘疾人保障法>辦法(勞動就業)、集體合同條例、企業工會條例、企業民主管理條例、優化營商環境條例、電梯安全條例(使用維護檢測)。

(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

建置泰國廠：

1. 預期效益：泰國廠是高度智能化和自動化的智慧工廠，有較黃石二廠更為先進和創新的設計，專注於高階多層板及 HDI 技術，包括高頻和高速材料的應用。產品將應用於 AI 伺服器、儲存裝置和汽車等領域，將成為我們進入高階 AI 伺服器和交換機市場的重要突破口。

2. 可能風險及因應措施：

(1) 風險：負債比率過高 融資不易

因應措施：提升高階製程能力，提升毛利率；降低報廢率、增加獲利。

(2) 風險：長期資金缺口，影響後續投資規劃

因應措施：資本市場募資、聯貸籌資規劃並加強預算控管。

(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，最近二年度有兩家供應商佔全年度進貨淨額 10%以上，最高占比為 14.6%，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有一客戶佔全年度銷貨淨額 10%以上，最高占比為 14.35%，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

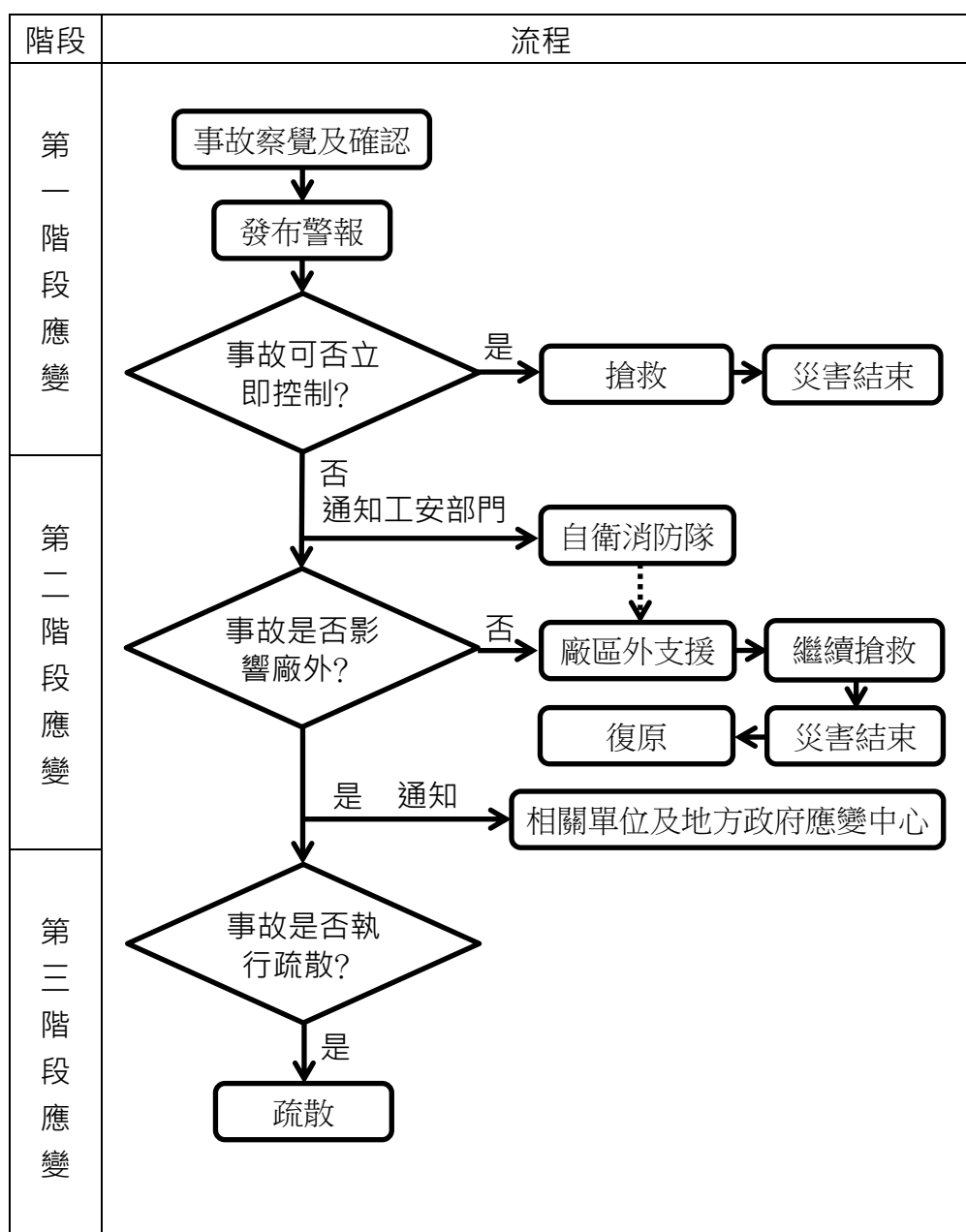
或證券價格有重大影響之訴訟、非訟及行政爭訟。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 風險議題評估

114 年度風險管理委員會總共評估出 6 個風險議題，包括：美國關稅戰的風險評估、策略面的市場需求變動、價格戰、高階領域競爭、技術變革風險，以及營運類的人才留任風險，負責單位皆已研擬因應方案，經審計委員審核後，於董事會中報告，並持續追蹤。

2. 緊急事件準備與應變程序：



3. 影響正常運作之事故的處理

部門	營運功能	事故處理	可接受之 復原時間	營運功 能分類
企業營運風 險辦公室	- 危機事件對外發言窗口 - 復原流程之風險評估與危害辨識 - 企業可用復原資源之評估分析 - 參與復原計畫進度規劃 - 復原決策之風險分析 - 危機性風險之持續監測	擬定及發佈相關復原工作新聞稿 統一對外提供相關復原資訊給客戶、廠商、投資者、新聞媒體及政府單位復原計畫進度監督及掌控	24 小時	極重要
人資	生產線運作 (維持穩定足夠之生產人力)	1) 短期： i. 透過產線間的人員彈性調度安排 ii. 建立復原輪班表及分組作業流程 iii. 啟動職務代理人之機制 iv. 緊急招募新進人員 v. 慰問受傷同仁並協助處理善後 vi. 協助津貼及慰問金發放 2) 中期：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，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。	短期：24 小時 中期：1 個月 長期：1 年	重要
工務	生產線運作 (維持設備之正常運作)	1) 廠內設施損失確認 2) 復原場所之設備規劃架設 3) 擬定復原生產排程 4) 啟動備料系統緊急維修 5) 設備復原測試 6) 上線試運轉	8 小時	重要
廠務	水氣電供應 (停水、停電等)	1) 調度臨時發電設施維持重要設備運作。 2) 增設臨時儲水槽、調度水車，供重要產線臨時調用。 3) 盡速完成公設設施恢復運作。	8 小時	極重要
採購	原物料供應 (供應商之突發事件)	1) 緊急聯絡相關供應商，確認上下游供應商的損害 2) 核對工廠內部庫存量及供應商可用庫存量。 3) 尋求其它途徑之採購備用資源，並進行相關緊急採購作業 4) 搜集替代原物料之生產廠商資	24 小時	重要

		料，必要時以外購替代料方式維持客戶產品之正常供應。 5) 暢通採購流程及管道 6) 訂購新設備或零件取代受損設備 7) 協助毀損器材設備清運		
環安	環安議題 (突發環境污染事故之應變)	1) 啟動應急預備方案，並做好應急處置物資和人員的儲備。 2) 啟動應急收集池，確保汙染廢水不影響外界環境和廠內正常產能。 3) 規劃災後廢棄物、廢棄設備分類儲存及清運方式	4 小時	極重要
環安	環安議題 (突發火災和安全事故等之緊急處理)	1) 啟動相應應急預備方案及復原工作之安全操作規範。 2) 建立復原時期之臨時醫護站 3) 加強重建區域人員進出之管制 4) 加強復原工作之安全衛生宣導工作 5) 啟動復原工作期間之安衛稽核工作	0.5 小時	極重要
環安	傳染病疫情之廠內防堵	1) 疫情區出差之評估。 2) 啟動疫情區工廠和客服中心之防疫措施。	1 周	重要
資訊	資安議題 (設備中毒、駭客入侵之應變)	1) 檢查電腦主機受損情況 2) 如為駭客入侵、中毒，資訊立刻進行網段隔離，並尋查中毒原因 3) 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，並通知法務依法處理。 4) 確認硬體設施修復上線 5) 異地備份資料恢復 6) 協助各部門恢復中斷之電腦系統 7) 啟動臨時資訊管理中心	12 小時	重要
管理	公共災害 (員工受傷、食物中毒之處理，總務事項之運作)	1) 公司內部各部門溝通聯繫 2) 企業可用之復原資源之彙整及調度 3) 拍照及紀錄復原過程 4) 協助保險理賠存證 5) 提供員工生活起居及餐飲供應 6) 臨時性工作空間之建置與規劃 7) 相關復原計畫會議記錄	24 小時	重要
財務處	支持災後之資金需求	1) 復原資金之募集及調度 2) 維持薪資正常發放 3) 災害事故財產損失之調查 4) 協助保險理賠工作之進行 5) 建立災後穩定公司股價之策略	1 周	重要

產銷	維持生產排程運作	1) 盤點異常產銷之需求 2) 啟動友廠支援生產與配送。 3) 進行廠外支援之安排。	24 小時	重要
業務處	既有業務之穩定	1) 與客戶持續進行溝通 2) 安撫客戶與穩定市場 3) 災後市場佔有率之調查分析 4) 競爭對手之市場動態調查	1 周	重要
客戶服務部	售後產品品質之維持	1) 建立公司災後產品維修保固之機制 2) 建立臨時性客服中心 3) 保持客服溝通管道之暢通 4) 產品可靠資訊之提供	1個月	次要
法務室	法律事項之處理	1) 處理因災害事故造成之罰則與訴訟 2) 協助公司進行相關利害關係人訴願之處理	1個月	次要

七、其他重要事項：無。

柒、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

已申報至公開資訊觀測站，查詢方式：公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/關係企業三書表專區
(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

(二) 各關係企業基本資料

已申報至公開資訊觀測站，查詢方式：公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/關係企業三書表專區
(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

(三) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

已申報至公開資訊觀測站，查詢方式：公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/關係企業三書表專區
(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

(四) 各關係企業營運概況

已申報至公開資訊觀測站，查詢方式：公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/關係企業三書表專區
(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

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

本公司民國一百一十四年度(自一百一十四年一月一日至一百一十四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。

捌、其他資訊揭露

一、員工工作環境與人身安全的保護措施

(一) 114 年桃園營運中心職安措施

1. 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。
2. 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。
3. 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) 114 年昆山廠工安改善措施

1. 113年發生件數6件(工傷 3 人、交通事故 3 人)，114年發生件數為2件(工傷 2 人)，減少67%。
2. 114年發生之2起事故，均為人員年資超過5年者，這些員工長期於崗位上執行業務，應是比較不易發生工安傷害事故的員工，經分析均為過分自信、疏忽大意所致，在加強現場之標準動作要求後，已無類似的工傷發生。

(三) 114 年黃石廠工安改善措施

1. 113年工傷件數共11件，114年發生件數為15件，增加36%。
2. 分析114年工傷主要原因除交通事故5件外，另有二大類，設備保養不足及人員未著安全防護具。
3. 改善措施除了由工安人員利用早會時間，每日輪流至各課進行安全宣導及安全案例播報並制定安全培訓計劃外，同時將相關保養項目納入工務的設備點檢項目，定期進行檢查、保養。

(四) 泰國廠工安改善措施

1. 114年發生9件，主要原因現場人員僅關注於生產，忽略安全導致教育訓練不足。
2. 目前工安每月開展不同主題之安全教育培訓，提高全員安全意識；下階段計劃針對各單位之風險源分區域安全宣導與培訓。

(五) 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」。

玖、內部控制制度聲明書

定穎投資控股股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：115年3月6日

本公司民國 114 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114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115年3月6日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

定穎投資控股股份有限公司



董 事 長：黃銘宏



簽章

總 經 理：劉國瑾



簽章

拾、會計師查核報告書暨一一四年度財務報表

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一百一十四年度財務報表，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一百一十四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，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

定穎投資控股股份有限公司民國一一五年股東常會

審計委員會召集人： 邱奕嘉



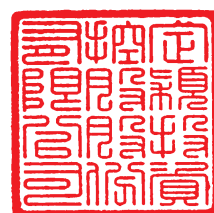
中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 六 日

聲 明 書

本公司民國一百一十四年度(自民國一百一十四年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：定穎投資控股股份有限公司



負 責 人：黃 銘 宏



中華民國一一五年三月六日

會計師查核報告

定穎投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與定穎投資控股股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一四年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

定穎投資控股股份有限公司及其子公司於民國一一四年度營業收入為新台幣19,452,961仟元。由於銷售地點包含台灣、中國大陸、亞洲及歐洲等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此，本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，抽選樣本執行交易細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視其交易條件，確認收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及於資產負債表日前後執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

定穎投資控股股份有限公司及其子公司於民國一一四年十二月三十一日存貨金額為新台幣4,359,676仟元，佔合併總資產11%。由於印刷電路板之應用產品市場受科技快速發展及消費喜好趨勢影響，管理階層須及時就新產品開發及客戶需求狀況，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失適足性之評估涉及管理階層重大判斷，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況，及執行觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨使用狀態等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一四年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

定穎投資控股股份有限公司已編製民國一一四年度及民國一一三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：(106)金管證審字第 1060026003 號

(91)台財證(六)第 144183 號

羅筱靖

羅

KK

靖



會計師

張志銘

張志銘



中華民國一一五年三月六日

定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			民國一一四年十二月三十一日		民國一一三年十二月三十一日	
代碼	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	\$5,526,274	14	\$2,849,250	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.2及八	44,716	-	-	-
1150	應收票據淨額	四、六.3及八	478,967	1	408,424	1
1170	應收帳款淨額	四及六.4	6,361,050	17	5,252,665	17
1200	其他應收款		167,105	1	171,451	2
1220	本期所得稅資產	四及六.24	285	-	1,747	-
1310	存貨淨額	四及六.5	4,359,676	11	3,226,752	10
1410	預付款項		842,623	2	748,363	2
1470	其他流動資產		666	-	28,044	-
	流動資產合計		17,781,362	46	12,686,696	41
15XX	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6、八及九	18,472,852	48	15,475,105	50
1755	使用權資產	四、六.20及八	378,603	1	398,381	1
1780	無形資產	四、六.7及六.8	71,353	-	78,857	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.24	221,920	1	107,191	1
1900	其他非流動資產	六.9	65,220	-	27,709	-
1915	預付設備款	六.6	1,653,485	4	2,128,395	7
	非流動資產合計		20,863,433	54	18,215,638	59
	資產總計		\$38,644,795	100	\$30,902,334	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			民國一十四年十二月三十一日		民國一十三年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
21XX	流動負債					
2100	短期借款	六.10及八	\$4,345,081	11	\$7,988,526	26
2130	合約負債	四及六.18	2,234	-	850	-
2150	應付票據		189	-	189	-
2170	應付帳款		4,363,487	12	3,852,344	13
2200	其他應付款	六.11	3,096,533	8	5,092,349	16
2230	本期所得稅負債	四及六.24	86,652	-	74,720	-
2280	租賃負債	四及六.20	2,443	-	2,719	-
2300	其他流動負債		53,660	-	41,739	-
2322	一年內到期之長期借款	六.12及八	1,211,029	3	141,343	1
2365	退款負債	四及六.13	416,556	1	376,538	1
	流動負債合計		13,577,864	35	17,571,317	57
25XX	非流動負債					
2540	長期借款	六.12及八	10,470,645	27	3,562,179	12
2570	遞延所得稅負債	四及六.24	1,200,993	3	974,456	3
2580	租賃負債	四及六.20	316	-	2,776	-
2630	長期遞延收入	四及六.14	638,263	2	634,997	2
2645	存入保證金		93,184	-	76,272	-
	非流動負債合計		12,403,401	32	5,250,680	17
	負債總計		25,981,265	67	22,821,997	74
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.16				
3110	普通股股本		2,835,746	7	2,776,746	9
3200	資本公積	六.16	5,453,145	14	2,987,714	10
3300	保留盈餘	六.16				
3310	法定盈餘公積		221,623	1	116,549	-
3320	特別盈餘公積		299,666	1	389,953	1
3350	未分配盈餘		1,827,683	5	1,510,001	5
3400	其他權益		167,530	-	106,440	-
36xx	非控制權益	六.16	1,858,137	5	192,934	1
	權益總計		12,663,530	33	8,080,337	26
	負債及權益總計		\$38,644,795	100	\$30,902,334	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏

理人：劉國瑾

會計主管：倪佩婷

定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日及民國一十三年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	民國一十四年度		民國一十三年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六.18	\$19,452,961	100	\$17,787,004	100
5000	營業成本	六.5	(15,691,276)	(81)	(13,676,707)	(77)
5900	營業毛利		3,761,685	19	4,110,297	23
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(465,457)	(2)	(588,050)	(3)
6200	管理費用		(1,235,227)	(6)	(1,252,031)	(7)
6300	研發費用		(904,754)	(5)	(733,369)	(4)
6450	預期信用減損利益(損失)	四及六.19	3,593	-	349	-
	營業費用合計		(2,601,845)	(13)	(2,573,101)	(14)
6900	營業利益		1,159,840	6	1,537,196	9
7000	營業外收入及支出	六.22				
7100	利息收入		15,267	-	37,095	-
7010	其他收入		236,406	1	250,128	2
7020	其他利益及損失		213,007	1	208,565	1
7050	財務成本		(564,102)	(3)	(465,396)	(3)
	營業外收入及支出合計		(99,422)	(1)	30,392	-
7900	稅前淨利		1,060,418	5	1,567,588	9
7950	所得稅費用	四及六.24	(279,132)	(1)	(492,049)	(3)
8200	本期淨利		781,286	4	1,075,539	6
8300	其他綜合損益(淨額)	六.23				
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		118,693	1	507,487	3
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		118,693	1	507,487	3
8500	本期綜合損益總額		\$899,979	5	\$1,583,026	9
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$748,981	4	\$1,050,739	6
8620	非控制權益		32,305	-	24,800	-
			\$781,286	4	\$1,075,539	6
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$810,071	4	\$1,547,132	9
8720	非控制權益		89,908	1	35,894	-
			\$899,979	5	\$1,583,026	9
9750	基本每股盈餘(元)	六.25	\$2.70		\$3.78	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.25	\$2.70		\$3.78	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日
及民國一十三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	歸屬於母公司業主之權益							非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	總計		
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	31XX	36XX	3XXX
A1	民國一一三年一月一日餘額	\$2,776,746	\$2,981,296	\$16,209	\$324,242	\$1,041,825	\$(389,953)	6,750,365	\$156,899	\$6,907,264
	一一二年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積			100,340		(100,340)		-		-
B3	特別盈餘公積				65,711	(65,711)		-		-
B5	普通股現金股利					(416,512)		(416,512)		(416,512)
D1	民國一一三年度淨利					1,050,739		1,050,739	24,800	1,075,539
D3	民國一一三年度其他綜合損益						496,393	496,393	11,094	507,487
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,050,739	496,393	1,547,132	35,894	1,583,026
M7	對子公司所有權權益變動		6,418					6,418	141	6,559
Z1	民國一一三年十二月三十一日餘額	\$2,776,746	\$2,987,714	\$116,549	\$389,953	\$1,510,001	\$106,440	\$7,887,403	\$192,934	\$8,080,337
A1	民國一一四年一月一日餘額	\$2,776,746	\$2,987,714	\$116,549	\$389,953	\$1,510,001	\$106,440	\$7,887,403	\$192,934	\$8,080,337
	一一三年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積			105,074		(105,074)		-		-
B5	普通股現金股利					(416,512)		(416,512)		(416,512)
B17	特別盈餘公積迴轉				(90,287)	90,287		-		-
D1	民國一一四年度淨利					748,981		748,981	32,305	781,286
D3	民國一一四年度其他綜合損益						61,090	61,090	57,603	118,693
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	748,981	61,090	810,071	89,908	899,979
E1	現金增資	59,000	559,586					618,586		618,586
M7	對子公司所有權權益變動		1,899,255					1,899,255	(1,898,128)	1,127
N1	股份基礎給付交易		6,590					6,590		6,590
O1	非控制權益增減							-	3,473,423	3,473,423
Z1	民國一一四年十二月三十一日餘額	\$2,835,746	\$5,453,145	\$221,623	\$299,666	\$1,827,683	\$167,530	\$10,805,393	\$1,858,137	\$12,663,530

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日
及民國一十三年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	一一四年度	一一三年度	代碼	項 目	一一四年度	一一三年度
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	\$1,060,418	\$1,567,588	B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產	(44,716)	29,046
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,011,712)	(5,196,975)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	20,800	25,803
A20100	折舊費用(含使用權資產)	1,656,097	1,247,407	B03700	存出保證金	(24,860)	(18,035)
A20200	攤銷費用	25,779	18,088	B04500	取得無形資產	(18,305)	(56,750)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(3,593)	(349)	B05350	取得使用權資產	-	(205)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失(利益)	-	823	B06700	其他非流動資產	(23,554)	1,537
A20900	利息費用	564,102	465,396	B09900	長期遞延收入	71,664	69,035
A21200	利息收入	(15,267)	(37,095)	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(6,030,683)	(5,146,544)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	7,717	6,559				
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(4,864)	2,455				
A23700	非金融資產減損損失	5,061	21,565				
A29900	政府補助收入	(54,308)	(53,540)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00100	舉借(償還)短期借款	(3,643,445)	4,081,573
A31130	應收票據	(70,543)	(66,896)	C01600	舉借長期借款	8,380,060	1,859,241
A31150	應收帳款	(1,104,130)	(804,616)	C01700	償還長期借款	(375,881)	(2,731,121)
A31180	其他應收款	4,346	(73,554)	C03000	存入保證金	16,912	(65,165)
A31200	存貨	(1,132,924)	(966,370)	C04020	租賃本金償還	(2,755)	(4,160)
A31230	預付款項	(94,260)	(340,443)	C04500	發放現金股利	(416,508)	(416,512)
A31240	其他流動資產	27,378	(16,409)	C04600	現金增資	618,586	-
A32125	合約負債	1,384	(22,282)	C05800	非控制權益變動	3,473,423	-
A32130	應付票據	-	21	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	8,050,392	2,723,856
A32150	應付帳款	511,143	860,784				
A32180	其他應付款	(166,243)	455,976	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	64,909	196,139
A32230	其他流動負債	11,921	1,564				
A32990	退款負債	40,018	48,453				
A32000	營運產生之現金流入(出)	1,269,232	2,315,125				
A33100	收取之利息	15,267	37,095				
A33300	支付之利息	(542,879)	(473,934)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	2,677,024	(525,612)
A33500	支付之所得稅	(149,214)	(177,349)	E00100	期初現金及約當現金餘額	2,849,250	3,374,862
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	592,406	1,700,937	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$5,526,274	\$2,849,250

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一一四年十二月三十一日
及民國一一三年十二月三十一日
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一四及一一三年度之合併財務報告業經董事會於民國一一五年三月六日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一四年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之性質首次適用對本集團並無重大影響。

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

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
2	金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第 9 號及國際財務報導準則第 7 號之修正)	民國 115 年 1 月 1 日
3	國際財務報導準則之年度改善－第 11 冊	民國 115 年 1 月 1 日
4	涉及依賴自然電力之合約(國際財務報導準則第 9 號及國際財務報導準則第 7 號之修正)	民國 115 年 1 月 1 日

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

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

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

(2)金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第 9 號及國際財務報導準則第 7 號之修正)

此修正包括：

(a)釐清金融負債係於交割日除列，並對於交割日前使用電子支付結清之金融負債說明會計處理。

(b)對具環境、社會及治理(ESG)相關連結特性或其他類似或有特性之金融資產，釐清如何評估其現金流量特性。

(c)釐清無追索權資產及合約連結工具之處理。

(d)對於條款與或有特性相關(包括與 ESG 連結)之金融資產或負債，以及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，國際財務報導準則第 7 號要求額外揭露。

(3)國際財務報導準則之年度改善—第 11 冊

(a)國際財務報導準則第 1 號之修正

主要係對首次採用者適用此準則之避險會計之說明修正為與國際財務報導準則第 9 號一致。

(b)國際財務報導準則第 7 號之修正

此修正係對除列利益或損失更新過時之交互索引。

(c)國際財務報導準則第 7 號施行指引之修正

此修正改善施行指引中之部分文字說明，包括前言、遞延公允價值及交易價格差異揭露，以及信用風險揭露。

(d)國際財務報導準則第 9 號之修正

此修正新增交互索引以解決承租人租賃負債除列疑義，以及釐清交易價格。

(e)國際財務報導準則第 10 號之修正

此修正消除準則中第 B74 段與第 B73 段間之不一致。

(f)國際會計準則第 7 號之修正

此修正刪除準則中第 37 段提及之成本法。

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

(4)涉及依賴自然電力之合約(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正包括：

(a)釐清適用「本身使用」之規定。

(b)當合約被用以作為避險工具時，允許適用避險會計。

(c)增加附註揭露之規定，以幫助投資人了解該等合約對企業財務績效及現金流量之影響。

以上之新發布及修正準則自民國一一五年一月一日以後開始會計年度適用，本集團評估並無重大影響。

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18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日(註)
3	揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)	民國116年1月1日
4	換算為高度通貨經濟膨脹下之表達貨幣(國際會計準則第21號及國際會計準則第29號之修正)	民國116年1月1日

(註)金管會於民國一一四年九月二十五日發布我國於民國一一七年接軌國際財務報導準則第18號之新聞稿。

(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 18 號「財務報表之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a)提升損益表之可比性

於損益表中將收益及費損分類至營業、投資、籌資、所得稅或停業單位等五個種類，其中前三個是新的分類，以改善損益表之結構，並要求所有企業提供新定義之小計(包括營業損益)。藉由提升損益表之結構及新定義之小計，能讓投資者於分析企業間之財務績效時能有一致之起點，並更容易對企業進行比較。

(b)增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標(稱為管理階層績效衡量)之解釋。

(c)財務報表資訊有用之彙總

對決定財務資訊之位置係於主要財務報表或附註建立應用指引，此項改變預計提供更詳細及有用之資訊。要求企業提供更透明之營業費用資訊，以協助投資者尋找及了解其所使用之資訊。

(3)揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第 19 號)

此新準則及其修正簡化不具公共課責性之子公司之揭露，並開放符合定義之子公司自行選擇適用此準則。

(4)換算為高度通貨膨脹經濟下之表達貨幣(國際會計準則第 21 號及國際會計準則第 29 號之修正)

此修正包括：

- (a)釐清當報導個體功能性貨幣非為高度通貨膨脹經濟下換算成高度通貨膨脹經濟下表達貨幣時，其經營結果及財務狀況應以最近期財務狀況表日之收盤匯率換算。
- (b)對於前述情況下，後續表達貨幣不再為高度通貨膨脹經濟下時，報導個體不應對前期報表金額重新進行換算。
- (c)當功能性貨幣與表達貨幣皆為高度通貨膨脹經濟下，報導個體應按國際會計準則第 29 號第 34 段進行相關之會計處理。

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，本集團除現正評估(2)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一四及一一三年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

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

3.合併概況

合併財務報表編製原則

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

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

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

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

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

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

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

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

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；

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

- (4)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，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			114.12.31	113.12.31	
本公司	定穎電子股份有限公司	投資業務	100.00%	100.00%	
本公司	嘉南模型企業股份有限公司	模型製造	70.00%	70.00%	
本公司	丞創科技股份有限公司	模型製造	70.00%	70.00%	
定穎電子股份有限公司	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	投資業務	100.00%	100.00%	
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	投資業務	100.00%	100.00%	
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	超穎電子電路股份有限公司	經營印刷電路板之產銷業務	86.0989%	97.8541%	註 2
超穎電子電路股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	經營印刷電路板之產銷業務	100.00%	100.00%	
超穎電子電路股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	印刷電路板及相關產品進出口貿易業務	-%	-%	註 1

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

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			114.12.31	113.12.31	
超穎電子電路股份有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	印刷電路板及相關產品進出口貿易業務	100.00%	100.00%	
超穎電子電路股份有限公司	Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment)	管理營運服務	100.00%	100.00%	
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.(簡稱：Dynamic Technology (Thailand))	經營印刷電路板之產銷業務	0.01%	0.01%	
Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment)	Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.(簡稱：Dynamic Technology (Thailand))	經營印刷電路板之產銷業務	99.99%	99.99%	

註1：Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.已於民國一一三年十月三日完成清算程序。

註2：本公司之子公司超穎電子電路股份有限公司於民國一一四年十月二十四日於上海證券交易所正式上市，並於民國一一四年十月十五日經董事會決議辦理現金增資發行人民幣普通股(A股)52,500仟股，每股價格為人民幣17.08元，本公司之子公司

Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd. 未按持股比例參與現金增資，致對超穎電子電路股份有限公司持股比例由97.8541%下降至86.0989%。

4. 外幣交易

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

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

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

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

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

5. 外幣財務報表之換算

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

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

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

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)於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

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。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

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

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

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

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(2)金融資產減損

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

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

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

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

(3)金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

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

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

(4)金融負債及權益工具

負債或權益之分類

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

權益工具

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

複合工具

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

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

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

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

金融負債

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

透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

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

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

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

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

以攤銷後成本衡量之金融負債

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

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

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

(5)金融資產及負債之互抵

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

9.衍生工具

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

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

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

10.公允價值衡量

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

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

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

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

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

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

11.存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

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

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

12.不動產、廠房及設備

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

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築：16～30年

機器設備：1～10年

運輸設備：3～6年

辦公設備：1～6年

其他設備：1～5年

租賃改良：1年

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

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

13.租賃

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

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

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項

之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

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

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

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

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

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

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

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

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

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

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

14. 無形資產

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

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

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

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

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

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

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

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體	專門技術	其他無形資產
耐用年限	1～5年	3～5年	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	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	外部取得

15.非金融資產之減損

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

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

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

16.負債準備

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

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

17.收入認列

本集團與客戶合約之收入主要係銷售商品，會計處理說明如下：

銷售商品

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

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

18.借款成本

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

19.政府補助

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

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

20.退職後福利計畫

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

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

21.所得稅

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

當期所得稅

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

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

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

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1)商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生之資產或負債原始認列，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (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) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生之資產或負債原始認列，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (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。

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。

依「國際租稅變革—支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)」暫時性例外之規定，因此不得認列支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

22. 企業合併與商譽

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

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

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

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

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

估計及假設

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

1. 金融工具之公允價值

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

2.應收款項－減損損失之估計

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

3.存貨

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

4.收入認列－銷貨退回及折讓

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

5.所得稅

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

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

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

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	114.12.31	113.12.31
庫存現金及零用金	\$1,572	\$1,565
支票及活期存款	5,444,702	2,767,685
定期存款(註)	80,000	80,000
合 計	<u>\$5,526,274</u>	<u>\$2,849,250</u>

註：係為合約期間三個月內到期，以及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產

	114.12.31	113.12.31
受限制銀行存款－活期存款	<u>\$44,716</u>	<u>\$-</u>
流 動	<u>\$44,716</u>	<u>\$-</u>
非 流 動	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

本集團係與信用良好之金融機構承作，故無重大之信用風險。

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保之情形，請詳附註八。

3.應收票據淨額

	114.12.31	113.12.31
應收票據－因營業而發生	\$478,967	\$408,424
減：備抵損失	-	-
淨 額	<u>\$478,967</u>	<u>\$408,424</u>

(1)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，請詳附註六.19，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

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

- (2)本集團部分應收票據與金融機構簽訂有追索權之讓售合約，本集團雖移轉該等應收票據現金流量合約權利，但依合約約定仍需承擔該等應收票據無法收回之信用風險，不符合金融資產除列之條件，交易相關資訊如下：

讓售對象	已移轉金額	已預支金額(註)	利率區間
<u>114.12.31</u>			
無此事項。			
<u>113.12.31</u>			
中國建設銀行及中國農業銀行	<u>\$130,036</u>	<u>\$130,036</u>	逐筆議價

註：列報於短期借款，短期借款及其相關擔保資訊，請詳附註八。

4.應收帳款淨額

- (1)應收帳款淨額明細如下：

	<u>114.12.31</u>	<u>113.12.31</u>
應收帳款—因營業而發生	\$6,376,265	\$5,272,135
減：備抵損失	(15,215)	(19,470)
淨 額	<u>\$6,361,050</u>	<u>\$5,252,665</u>

- (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。於民國一一四及一一三年十二月三十一日之總帳面金額分別為6,376,265仟元及5,272,135仟元，於民國一一四及一一三年度備抵損失相關資訊詳附註六.19，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：

	<u>114.12.31</u>	<u>113.12.31</u>
原 物 料	\$542,756	\$339,189
在 製 品	1,223,760	818,236
製 成 品	<u>2,593,160</u>	<u>2,069,327</u>
合 計	<u>\$4,359,676</u>	<u>\$3,226,752</u>

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

(2)本集團民國一一四及一一三年度認列為費用之存貨成本分別為15,691,276仟元及13,676,707仟元，其中包括下列費損：

項 目	民國一一四年度	民國一一三年度
存貨跌價損失(回升利益)	\$66,721	\$2,249

(3)前述存貨未有提供擔保之情形。

6.不動產、廠房及設備

	114.12.31	113.12.31
不動產、廠房及設備	\$18,472,852	\$15,475,105
預付設備款	1,653,485	2,128,395
合 計	\$20,126,337	\$17,603,500

	未完工程及待							驗設備(含預付 設備款)	合計
	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	租賃 改良		
成本：									
114.01.01	\$349,807	\$11,305,581	\$11,893,551	\$37,779	\$132,527	\$593,570	\$8,820	\$2,269,847	\$26,591,482
增添	-	5,135	125,361	245	11,597	7,125	-	4,021,900	4,171,363
處分	-	-	(44,023)	(160)	(767)	-	-	-	(44,950)
其他變動	18,556	517,008	3,576,799	6,827	2,368	39,270	-	(4,160,828)	-
匯率變動之影響	14,392	6,056	(180,867)	(213)	1,115	(6,890)	-	69,963	(96,444)
114.12.31	\$382,755	\$11,833,780	\$15,370,821	\$44,478	\$146,840	\$633,075	\$8,820	\$2,200,882	\$30,621,451
成本：									
113.01.01	\$-	\$7,096,433	\$9,555,568	\$28,672	\$70,524	\$463,033	\$8,820	\$1,325,663	\$18,548,713
增添	-	1,036,144	229,647	1,894	2,921	77,647	-	5,606,750	6,955,003
處分	-	-	(324,835)	(598)	(311)	(20,690)	-	-	(346,434)
其他變動	349,807	2,803,694	1,930,092	6,400	56,091	50,230	-	(4,742,069)	454,245
匯率變動之影響	-	369,310	503,079	1,411	3,302	23,350	-	79,503	979,955
113.12.31	\$349,807	\$11,305,581	\$11,893,551	\$37,779	\$132,527	\$593,570	\$8,820	\$2,269,847	\$26,591,482

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

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	未完工程及待 驗設備(含預付 設備款)		合計
							租賃 改良		
折舊及減損：									
114.01.01	\$-	\$2,537,146	\$5,871,708	\$26,864	\$77,478	\$465,966	\$8,820	\$-	\$8,987,982
折舊	-	531,700	1,005,819	3,465	21,853	81,500	-	-	1,644,337
減損損失	-	-	4,924	-	-	137	-	-	5,061
處分	-	-	(28,092)	(155)	(767)	-	-	-	(29,014)
匯率變動之影響	-	(26,651)	(80,274)	(308)	300	(6,319)	-	-	(113,252)
114.12.31	\$-	\$3,042,195	\$6,774,085	\$29,866	\$98,864	\$541,284	\$8,820	\$-	\$10,495,114
折舊及減損：									
113.01.01	\$-	\$2,048,027	\$5,117,752	\$23,860	\$62,530	\$370,677	\$8,820	\$-	\$7,631,666
折舊	-	373,390	760,800	2,375	11,775	85,875	-	-	1,234,215
減損損失	-	-	11,325	-	-	240	-	-	11,565
處分	-	-	(305,718)	(598)	(288)	(11,572)	-	-	(318,176)
匯率變動之影響	-	115,729	287,549	1,227	3,461	20,746	-	-	428,712
113.12.31	\$-	\$2,537,146	\$5,871,708	\$26,864	\$77,478	\$465,966	\$8,820	\$-	\$8,987,982
淨帳面金額：									
114.12.31	\$382,755	\$8,791,585	\$8,596,736	\$14,612	\$47,976	\$91,791	\$-	\$2,200,882	\$20,126,337
113.12.31	\$349,807	\$8,768,435	\$6,021,843	\$10,915	\$55,049	\$127,604	\$-	\$2,269,847	\$17,603,500

(1) 本集團於民國一一四及一一三年度因部分不動產、廠房及設備閒置而認列減損損失金額分別為5,061仟元及11,565仟元，該減損損失已認列至綜合損益表。

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

(3) 本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

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

7. 無形資產

	電腦軟體	專門技術	商譽	其他無形資產	合計
成本：					
114.01.01	\$94,007	\$13,487	\$62,244	\$4,330	\$174,068
增添－單獨取得	18,305	-	-	-	18,305
減少－除列	(11,702)	-	-	-	(11,702)
匯率變動之影響	549	(264)	-	178	463
114.12.31	<u>\$101,159</u>	<u>\$13,223</u>	<u>\$62,244</u>	<u>\$4,508</u>	<u>\$181,134</u>
113.01.01	\$42,794	\$10,556	\$62,244	\$-	\$115,594
增添－單獨取得	52,420	-	-	4,330	56,750
減少－除列	(3,079)	-	-	-	(3,079)
匯率變動之影響	1,872	2,931	-	-	4,803
113.12.31	<u>\$94,007</u>	<u>\$13,487</u>	<u>\$62,244</u>	<u>\$4,330</u>	<u>\$174,068</u>
攤銷及減損：					
114.01.01	\$45,081	\$10,040	\$40,018	\$72	\$95,211
攤銷	23,792	1,560	-	427	25,779
減少－除列	(11,702)	-	-	-	(11,702)
匯率變動之影響	615	(149)	-	27	493
114.12.31	<u>57,786</u>	<u>11,451</u>	<u>40,018</u>	<u>526</u>	<u>109,781</u>
113.01.01	\$30,534	\$7,390	\$30,018	\$-	\$67,942
攤銷	15,804	2,216	-	68	18,088
減損損失	-	-	10,000	-	10,000
減少－除列	(3,079)	-	-	-	(3,079)
匯率變動之影響	1,822	434	-	4	2,260
113.12.31	<u>\$45,081</u>	<u>\$10,040</u>	<u>\$40,018</u>	<u>\$72</u>	<u>\$95,211</u>
淨帳面金額：					
114.12.31	<u>\$43,373</u>	<u>\$1,772</u>	<u>\$22,226</u>	<u>\$3,982</u>	<u>\$71,353</u>
113.12.31	<u>\$48,926</u>	<u>\$3,447</u>	<u>\$22,226</u>	<u>\$4,258</u>	<u>\$78,857</u>

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

認列無形資產之攤銷金額如下：

	民國一一四年度	民國一一三年度
營業成本	\$2,413	\$2,267
營業費用	23,366	15,821
合 計	<u>\$25,779</u>	<u>\$18,088</u>

8. 商譽之減損測試

為減損測試目的，因企業合併所取得之商譽，已分攤至現金單位如下：

	114.12.31	113.12.31
子公司-丞創科技股份有限公司	\$22,226	\$22,226
子公司-嘉南模型企業股份有限公司	-	-
合 計	<u>\$22,226</u>	<u>\$22,226</u>

(一)丞創科技股份有限公司現金產生單位之可回收金額於民國一一四年十二月三十一日為38,818仟元，此可回收金額已根據使用價值決定，現金流量預測已更新以反映相關產品需求之變動。現金流量預測所使用之稅前折現率於民國一一四年十二月三十一日為17.59%，且超過五年期間之現金流量於民國一一四年度係以成長率2.10%予以外推。截至民國一一四年十二月三十一日止，管理階層業已依據此分析之結果評估提列減損損失2,159仟元。

用以計算使用價值之關鍵假設

現金產生單位之使用價值計算對下列假設最為敏感：

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

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

折現率—折現率係代表市場當時對每一現金產出單位特定風險之評估(關於貨幣之時間價值及尚未納入現金流量估計之相關資產個別風險)。折現率計算係基於本公司營運部門之特定情況，且自其加權平均資金成本(WACC)所衍生。WACC

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

同時考量負債與權益。權益之成本係自本公司之投資者對投資之預期報酬所衍生，而負債之成本則係基於本公司有義務償還之附息借款。

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

假設變動之敏感性

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

(二)嘉南模型企業股份有限公司現金產生單位之可回收金額係根據使用價值決定，現金流量預測已更新以反映相關產品需求之變動。本公司評估嘉南模型企業股份有限公司於市場等已發生具不利影響之變動。管理階層業已依據此分析之結果評估減損損失37,859仟元。

9.其他非流動資產

其他非流動資產明細如下：

	114.12.31	113.12.31
存出保證金	\$45,941	\$21,081
長期預付費用	19,279	6,628
合 計	\$65,220	\$27,709

10.短期借款

(1)短期借款明細如下：

	114.12.31	113.12.31
無擔保銀行借款	\$4,121,501	\$7,858,490
擔保銀行借款	223,580	130,036
合 計	\$4,345,081	\$7,988,526

利率區間(%)		
無擔保銀行借款	2.10%~6.50%	2.95%~7.15%
擔保銀行借款	1.40%~3.00%	1.70%~3.30%

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

(2) 本集團截至民國一一四及一一三年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為 7,109,337 仟元及 4,429,980 仟元。

(3) 擔保銀行借款之擔保情形請詳附註八。

11. 其他應付款

其他應付款明細如下：	114.12.31	113.12.31
應付費用	\$1,202,680	\$1,368,923
應付股利	4	-
應付利息	29,096	18,324
應付設備款	1,864,753	3,705,102
合 計	<u>\$3,096,533</u>	<u>\$5,092,349</u>

12. 長期借款

(1) 民國一一四及一一三年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	114.12.31	利率(%) (註2)	償還期間及辦法
農業銀行－昆山分行擔保借款 (註1)	\$2,788,943	中國人民銀行 基準利率五年 期以上LPR- 0.2%	寬限期滿後開始償還本金，每半年至少還本一次，分八年攤還本金。
富邦銀行－信用借款	2,162,805	一年期 LPR+45BP	自每筆提款日起每半年還本5%，第30個月還本20%及第36個月還本60%。
上海商業儲蓄銀行－信用借款	1,106,723	一年期 LPR+43BP至 45BP之間	自首次提款日起滿6個月之日起分期攤還貸款資金，每隔6個月攤還一次貸款資金。每期攤還貸款資金以提款總金額計，第1-3期各攤還貸款資金的1%，第4-5期各攤還貸款資金的13.5%，第6期攤還未清償貸款資金餘額之全部。
光大銀行－信用借款	758,832	一年期 LPR+20BP	分次還本，分4期，第1-3期每隔6個月攤還貸款本金的10萬，第四期還未清償貸款資金餘額之全部。

定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

興業銀行－信用借款	178,864	一年期LPR	自首次提款日起滿6個月之日起分期攤還貸款資金，每隔6個月攤還一次貸款資金。每期攤還貸款資金以提款總金額計，第1-3期各攤還貸款資金的1%，第4-5期各攤還貸款資金的13.5%，第6期攤還未清償貸款資金餘額之全部。
漢口銀行－信用借款	447,161	一年期LPR	每半年還款一次，第1-4期各攤還貸款資金的5%，第5-6期各攤還貸款資金的40%。
永豐銀行－信用借款	690,189	6個月CNH HIBOR+100BP	自首動日滿18個月清償第一期，其後每6個月為一期，共分4期。第一期至第三期清償本金10%，第四期清償本金70%。
上海商業儲蓄銀行－信用借款	848,606	1MTAIFX或 3MTAIFX孰高計+80BP	首次動用日起，前12個月按季支付利息，本金應於第13個月起按平均季度攤銷，利息按季償還。
永豐銀行等聯合擔保借款 (註1)	2,699,551	3個月CNH HIBOR+135BP -1BP	首次動用日起算，屆滿24個月之日為第1期，而後以每3個月為1期，第1-12期償還5%，額度屆期日清償剩餘授信餘額(40%)。
減：一年內到期	<u>(1,211,029)</u>		
一年以上到期	<u>\$10,470,645</u>		
債權人	113.12.31	利率(%)(註2)	償還期間及辦法
農業銀行－昆山分行擔保借款 (註1)	\$2,938,878	中國人民銀行 基準利率五年 期以上LPR- 0.2%	寬限期滿後開始償還本金，每半年至少還本一次，分八年攤還本金。
永豐銀行－信用借款	470,482	6個月CNH HIBOR+100BP	自首動日滿18個月清償第一期，其後每6個月為一期，共分4期。第一期至第三期清償本金10%，第四期清償本金70%。
上海銀行－信用借款	294,162	1MTAIFX或 3MTAIFX孰高計+80BP	首次動用日起，前12個月按季支付利息，本金應於第13個月起按平均季度攤銷，利息按季償還。
減：一年內到期	<u>(141,343)</u>		
一年以上到期	<u>\$3,562,179</u>		

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

註 1：長期借款之擔保情形，請詳附註八。

註 2：長期借款利率區間如下：

	114.12.31	113.12.31
利率區間(%)	2.8%~5.02%	3.95%~5.69%

- (2) 本集團業於民國一一一年十一月二十二日與上海商業儲蓄銀行及三家銀行簽訂聯合借款合同，就上述聯合借款償還銀行借款及充實中期營運週轉金與上海商業儲蓄銀行等聯合授信銀行團簽訂融資額度美金 60,000 仟元之授信合約，授信期間為首次動用日起算至屆滿三年之日止，本集團於民國一一三年六月提前償還借款。

本集團業於民國一一三年六月十二日與上海商業儲蓄銀行簽訂聯合借款合同，就上述聯合借款償還銀行借款及充實中期營運週轉金與上海商業儲蓄銀行簽訂融資額度人民幣 340,000 仟元之授信合約，授信期間為首次動用日起算至屆滿三年之日止，本集團業於民國一一三年八月提前償還借款。

本集團業於民國一一四年一月十五日與富邦華一銀行簽訂聯合借款合同，就上述聯合借款支應資本支出與富邦華一銀行簽訂融資額度人民幣 490,000 仟元之授信合約，授信期間為首次動用日起算至屆滿三年之日止，截至民國一一四年十二月三十一日止，本集團已全數動用該借款額度。

本集團業於民國一一四年五月二十七日與永豐商業銀行及四家銀行簽訂聯合借款合同，就上述聯合借款支應資本支出與永豐商業銀行簽訂融資額度美金 85,000 仟元之授信合約，授信期間為首次動用日起算至屆滿五年之日止，截至民國一一四年十二月三十一日止，本集團已全數動用該借款額度。

根據上述聯合貸款合約規定，本公司之年度合併報表受有負債比率、利息保障倍數、營業收入等限制。本公司於貸款存續期間內，應維持每年度之特定財務比率。本公司年度之各項財務比率均符合前述財務比率之限制。

13. 退款負債

	114.12.31	113.12.31
退款負債	\$416,556	\$376,538

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

14.長期遞延收入

政府補助

	民國一一四年度	民國一一三年度
期初餘額	\$634,997	\$589,994
本年度收取政府補助	71,664	69,035
認列至損益者	(54,308)	(53,540)
匯率變動影響數	(14,090)	29,508
期末餘額	<u>\$638,263</u>	<u>\$634,997</u>
	<u>114.12.31</u>	<u>113.12.31</u>
與資產有關之遞延收入		
— 非流動	<u>\$638,263</u>	<u>\$634,997</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。

15.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。

本集團民國一一四及一一三年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,423仟元及1,334仟元。

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

本集團民國一一四及一一三年度因委任經理人而增加認列之退休金費用分別為217仟元及224仟元。

16. 權益

(1) 普通股

截至民國一一四及一一三年十二月三十一日，本公司額定股本為4,000,000仟元，已發行股本分別為2,835,746仟元及2,776,746仟元，每股票面金額10元，分別為283,574,584股及277,674,584股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一一四年十月二十七日經董事會決議辦理現金增資發行新股，發行5,900仟股，以每股105元為發行價格，業經金融監督管理委員會金管證發字第1140362569號函申報生效，其現金增資基準日訂為民國一一四年十二月二十六日。

(1) 資本公積

	114.12.31	113.12.31
發行溢價	\$1,737,057	\$1,176,745
轉換公司債溢價	1,943	1,943
庫藏股票交易	34,946	34,946
認列對子公司所有權權益變動數	1,967,343	68,088
處分資產增益	155	155
失效員工認股權	12,392	6,528
認 股 權	77,687	77,687
企業合併股本溢價	1,621,622	1,621,622
合 計	<u>\$5,453,145</u>	<u>\$2,987,714</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：

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

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

D.特別盈餘公積

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

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

定穎電子股份有限公司截至民國一〇二年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為 349,310 仟元。另本公司於民國一〇二年度因使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積 49,644 仟元。截至民國一一四及一一三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。

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

E.本公司於民國一一五年三月六日之董事會及民國一一四年五月二十二日之股東會，分別擬議及決議民國一一四及一一三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)	
	114年度	113年度	114年度	113年度
提列法定盈餘公積	\$74,898	\$105,074		
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	(90,287)		
普通股現金股利	306,261	416,512	\$1.08	\$1.5
合 計	<u>\$381,159</u>	<u>\$431,299</u>		

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六.21。

(4)非控制權益

	民國一一四年度	民國一一三年度
期初餘額	\$192,934	\$156,899
歸屬於非控制權益之本期淨利	32,305	24,800
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	57,603	11,094
子公司現金增資	3,473,423	-
未按持股比例認購子公司增資發行 之新股	(1,898,152)	-
子公司發行員工認股權	24	141
期末餘額	<u>\$1,858,137</u>	<u>\$192,934</u>

17. 股份基礎給付計畫

(1)集團母公司員工股份基礎給付計畫

現金增資

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。

本公司於民國一一四年十一月二十八日經董事會決議現金增資發行新股，以民國一一四年十二月二十六日為增資基準日，並保留部分作為員工認購。

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

A.上述現金增資員工認股權計畫之資料彙總如下：

	民國一一四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	590	105.00
本期執行	(65)	105.00
本期逾期失效	(525)	105.00
12月31日流通在外	-	
本期給與之認股權公平價 值(元/股)	\$11.17	

B.本公司於民國一一四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：

	114.12.09
給與日股票市價(元/股)	\$116.00
行使價格(元/股)	\$105.00
預期波動率	30.40%
預期存續期間	0.04 年
預期股利率	0%
無風險利率	1.1663%

預期波動率係以本公司14個交易日股價計算。

民國一一四年度因現金增資保留予員工認購而認列之酬勞成本為6,590仟元。

(2)集團子公司員工股份基礎給付計畫

本集團子公司超穎電子電路股份有限公司於民國一一一年度辦理現金增資，其中計8,252仟股依超穎電子電路股份有限公司員工持股管理辦法規定由員工持股平台持有，民國一一四及一一三年度因持股平台員工轉讓股數分別為57仟股及328仟股，而於民國一一四及一一三年度認列之費用分別為1,127仟元及6,559仟元。

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

18.營業收入

	民國一一四年度	民國一一三年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$19,445,963	\$17,782,187
其他營業收入	6,998	4,817
合 計	<u>\$19,452,961</u>	<u>\$17,787,004</u>

本集團民國一一四及一一三年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

一一四年度

	PCB部門	模具部門	合計
銷售商品	\$19,379,345	\$66,618	\$19,445,963
其 他	6,998	-	6,998
合 計	<u>\$19,386,343</u>	<u>\$66,618</u>	<u>\$19,452,961</u>

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$19,386,343</u>	<u>\$66,618</u>	<u>\$19,452,961</u>
-------	---------------------	-----------------	---------------------

一一三年度

	PCB部門	模具部門	合計
銷售商品	\$17,729,345	\$52,842	\$17,782,187
其 他	4,817	-	4,817
合 計	<u>\$17,734,162</u>	<u>\$52,842</u>	<u>\$17,787,004</u>

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$17,734,162</u>	<u>\$52,842</u>	<u>\$17,787,004</u>
-------	---------------------	-----------------	---------------------

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

(2)合約餘額

A.合約負債－流動

	114.12.31	113.12.31
銷售商品	\$2,234	\$850

民國一一四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	\$(850)
本期預收款增加(扣除本期發生 並轉列收入)	2,234

民國一一三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	\$(23,132)
本期預收款增加(扣除本期發生 並轉列收入)	850

19.預期信用減損損失(利益)

	民國一一四年度	民國一一三年度
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收帳款	\$(3,593)	\$(349)

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

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

本集團之應收款項(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，於民國一一四及一一三年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1) 應收款項依歷史信用損失經驗顯示不同客戶群並無不同之損失型態，因此，以不分群組方式衡量備抵損失，相關資訊如下：

114.12.31

	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$6,750,591	\$99,362	\$3,666	\$982	\$1	\$630	\$6,855,232
損失率	-%	10%	100%	100%	100%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(9,936)	(3,666)	(982)	(1)	(630)	(15,215)
帳面金額	\$6,750,591	\$89,426	\$-	\$-	\$-	\$-	\$6,840,017

113.12.31

	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$5,519,546	\$145,821	\$9,124	\$3,803	\$716	\$1,549	\$5,680,559
損失率	-%	3%	100%	100%	100%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(4,278)	(9,124)	(3,803)	(716)	(1,549)	(19,470)
帳面金額	\$5,519,546	\$141,543	\$-	\$-	\$-	\$-	\$5,661,089

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

(2) 本集團民國一一四及一一三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
114.01.01	\$-	\$19,470
本期增加(迴轉)金額	-	(3,593)
因無法收回而沖銷	-	-
匯率影響數	-	(662)
114.12.31 餘額	\$-	\$15,215

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

	應收票據	應收帳款
113.01.01	\$-	\$18,634
本期增加(迴轉)金額	-	(349)
因無法收回而沖銷	-	-
匯率影響數	-	1,185
113.12.31 餘額	\$-	\$19,470

20.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(土地與房屋及建築物)、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：					
114.01.01	\$473,563	\$1,226	\$4,730	\$6,992	\$486,511
增添	-	-	-	-	-
處分	-	-	-	-	-
匯率影響數	(9,263)	(24)	(93)	(23)	(9,403)
114.12.31	\$464,300	\$1,202	\$4,637	\$6,969	\$477,108
成本：					
113.01.01	\$450,137	\$1,158	\$4,496	\$7,138	\$462,929
增添	-	1,226	-	5,854	7,080
處分	-	(1,218)	-	(6,056)	(7,274)
匯率影響數	23,426	60	234	56	23,776
113.12.31	\$473,563	\$1,226	\$4,730	\$6,992	\$486,511

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

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	合計
折舊及減損：					
114.01.01	\$80,763	\$306	\$4,730	\$2,331	\$88,130
折舊	9,009	583	-	2,168	11,760
處分	-	-	-	-	-
匯率影響數	(1,303)	12	(93)	(1)	(1,385)
114.12.31	<u>\$88,469</u>	<u>\$901</u>	<u>\$4,637</u>	<u>\$4,498</u>	<u>\$98,505</u>
折舊及減損：					
113.01.01	\$67,765	\$868	\$3,372	\$6,201	\$78,206
折舊	9,264	597	1,157	2,174	13,192
處分	-	(1,218)	-	(6,056)	(7,274)
匯率影響數	3,734	59	201	12	4,006
113.12.31	<u>\$80,763</u>	<u>\$306</u>	<u>\$4,730</u>	<u>\$2,331</u>	<u>\$88,130</u>
帳面金額：					
114.12.31	<u>\$375,831</u>	<u>\$301</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,471</u>	<u>\$378,603</u>
113.12.31	<u>\$392,800</u>	<u>\$920</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,661</u>	<u>\$398,381</u>

本集團使用權資產提供擔保情形，請詳附註八。

(b)租賃負債

	114.12.31	113.12.31
租賃負債	<u>\$2,759</u>	<u>\$5,495</u>
流動	\$2,443	\$2,719
非流動	316	2,776
合計	<u>\$2,759</u>	<u>\$5,495</u>

本集團民國一一四及一一三年度租賃負債之利息費用請詳附註六.22(4)財務成本；民國一一四及一一三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。

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

B. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	民國一一四年度	民國一一三年度
短期租賃之費用	\$68,680	\$82,450

截至民國一一四及一一三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

本集團於民國一一四及一一三年度租賃之現金流出總額分別為71,435仟元及86,610仟元。

21. 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	民國一一四年度			民國一一三年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$1,806,318	\$1,226,764	\$3,033,082	\$1,642,865	\$1,192,476	\$2,835,341
勞健保費用	1,607	2,430	4,037	1,354	2,150	3,504
退休金費用	313	1,327	1,640	259	1,299	1,558
其他員工福利費用	214	1,535	1,749	236	1,119	1,355
折舊費用	1,410,357	245,740	1,656,097	1,088,108	159,299	1,247,407
攤銷費用	2,413	23,366	25,779	2,267	15,821	18,088

本公司於民國一一四年五月二十二日經股東會決議修改章程規定，依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞(前述員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之一為基層員工分派酬勞)，不高於百分之三為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司依獲利狀況，分別以不低於千分之一及不高於百分之三估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一四年度認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為6,264仟元及11,973仟元；民國一一三年度認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為6,862仟元及16,455仟元，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前

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

一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司民國一一四年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額與民國一一四年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一一三年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額與民國一一三年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

22.營業外收入及支出

(1)利息收入

	民國一一四年度	民國一一三年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$15,267	\$37,095

(2)其他收入

	民國一一四年度	民國一一三年度
其他收入－其他	\$77,255	\$105,985
其他收入－政府補助	159,151	144,143
合 計	\$236,406	\$250,128

(3)其他利益及損失

	民國一一四年度	民國一一三年度
處分不動產、廠房及設備(損)益	4,864	\$(2,455)
淨外幣兌換(損)益	228,551	266,002
透過損益按公允價值衡量之金融 資產/負債之淨(損)益	-	(823)
減損損失	(5,061)	(21,565)
其他損失－其他	(15,347)	(32,594)
合 計	213,007	\$208,565

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

(4)財務成本

	民國一一四年度	民國一一三年度
銀行借款之利息	\$564,025	\$465,275
租賃負債之利息	77	121
合 計	<u>\$564,102</u>	<u>\$465,396</u>

23.其他綜合損益組成部分

民國一一四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	<u>\$118,693</u>	<u>\$-</u>	<u>\$118,693</u>	<u>\$-</u>	<u>\$118,693</u>

民國一一三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	<u>\$507,487</u>	<u>\$-</u>	<u>\$507,487</u>	<u>\$-</u>	<u>\$507,487</u>

24.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

	民國一一四年度	民國一一三年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	161,952	\$183,354
以前年度之當期所得稅於 本年度之調整	1,615	3,839

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

	民國一一四年度	民國一一三年度
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生	115,565	304,856
及其迴轉有關之遞延所		
得稅費用(利益)		
所得稅費用	<u>\$279,132</u>	<u>\$492,049</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：

	民國一一四年度	民國一一三年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$1,060,418</u>	<u>\$1,567,588</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	566,789	\$743,978
其他依稅法調整之所得稅影響數	(435,871)	(244,963)
未分配盈餘加徵所得稅	31,034	21,312
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	115,565	(32,117)
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	1,615	3,839
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$279,132</u>	<u>\$492,049</u>

(3)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一四年度

	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	1,122	(71)	(24)	1,027
存貨跌價損失	9,244	4,424	(45)	13,623
投資子公司	(974,119)	(229,169)	2,339	(1,200,949)
兌換損(益)	(337)	293	-	(44)
銷貨退回及折讓	1,667	-	-	1,667
未使用課稅損失	-	106,754	3,281	110,035
政府補助收入	95,158	2,204	(1,794)	95,568
遞延所得稅(費用)/利益		<u>(115,565)</u>	<u>3,757</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$ (867,265)</u>			<u>\$ (979,073)</u>

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

	認列於			
	期初餘額	損益	兌換差額	期末餘額
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$107,191			\$221,920
遞延所得稅負債	\$(974,456)			\$(1,200,993)

民國一一三年度

	認列於			
	期初餘額	損益	兌換差額	期末餘額
暫時性差異				
呆帳損失	\$54	\$1,042	\$26	\$1,122
存貨跌價損失	8,349	450	445	9,244
投資子公司	(664,756)	(302,921)	(6,442)	(974,119)
兌換損(益)	-	(337)	-	(337)
銷貨退回及折讓	6,771	(5,104)	-	1,667
政府補助收入	88,493	2,014	4,651	95,158
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$ (304,856)</u>	<u>\$ (1,320)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$ (561,089)			\$ (867,265)

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	\$103,667	\$107,191
遞延所得稅負債	\$(664,756)	\$(974,456)

(4)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一四及一一三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230,239仟元及187,443仟元。

(5)截至民國一一四年十二月三十一日止，本公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

發生年度	尚未扣抵虧損數	最後抵減年度
111 年	\$22,202	121 年
114 年(預計)	79,042	124 年
合 計	\$101,244	

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

截至民國一一四年十二月三十一日止，本集團之台灣子公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

發生年度	尚未扣抵虧損數	最後抵減年度
107 年	\$52,504	117 年
108 年	198,948	118 年
112 年	7,566	122 年
113 年	36,998	123 年
114 年(預計)	3,021	124 年
合 計	<u>\$299,037</u>	

截至民國一一四年十二月三十一日止，本集團之大陸子公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

發生年度	尚未扣抵虧損數	最後抵減年度
107 年	\$82,614	117 年
109 年	300,624	119 年
110 年	163,367	120 年
111 年	271,591	121 年
112 年	125,166	122 年
合 計	<u>\$943,362</u>	

(6) 所得稅申報核定情形

截至民國一一四年十二月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一一二年度
子公司－定穎電子股份有限公司	核定至民國一一二年度
孫公司－嘉南模型企業股份有限公司	核定至民國一一二年度
孫公司－丞創科技股份有限公司	核定至民國一一二年度

25. 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。

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

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。

	民國一一四年度	民國一一三年度
(1)基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$748,981	\$1,050,739
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	277,772	277,675
基本每股盈餘(元)	\$2.70	\$3.78
(2)稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$748,981	\$1,050,739
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)	\$748,981	\$1,050,739
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	277,772	277,675
稀釋效果：		
員工酬勞一股票(仟股)	71	130
經調整具稀釋作用後之普通股加權平均股數(仟股)	277,843	277,805
稀釋每股盈餘(元)	\$2.70	\$3.78

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。

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

26.對子公司所有權權益之變動

未按持股比例認購子公司增資發行之新股

超穎電子電路股份有限公司於民國一一四年十月十五日增資發行新股，本集團未按持股比例認購，其所有權因而減少至 86.0989%。本集團所取得增資之現金為 3,473,423 仟元，超穎電子電路股份有限公司之淨資產帳面金額為 9,293,179 仟元，所減少超穎電子電路股份有限公司之相關權益包含非控制權益增加數如下：

集團取得之增資現金	\$3,473,423
非控制權益增加數	(1,575,271)
認列於權益中資本公積之差異數	<u>\$1,898,152</u>

27.具重大非控制權益之子公司

具重大非控制權益之子公司財務資訊列示如下：

非控制權益所持有之權益比例：

子公司名稱	公司及營運 所在國家	114.12.31	113.12.31
超穎電子電路股份有限公司	大陸	13.9011%	2.1459%
重大非控制權益之累積餘額：	114.12.31	113.12.31	
超穎電子電路股份有限公司	<u>\$1,848,945</u>	<u>\$184,725</u>	
分攤予重大非控制權益之利益：	一一四年度	一一三年度	
超穎電子電路股份有限公司	<u>\$31,322</u>	<u>\$25,666</u>	

此等子公司之彙總性財務資訊提供如下，此資訊係以公司間(交易)銷除前之金額為基礎。

超穎電子電路股份有限公司民國一一四及一一三年度損益彙總性資訊：

	一一四年度	一一三年度
營業收入	\$15,311,888	\$13,876,717
繼續營業單位本期淨利	1,132,729	1,222,765
本期綜合損益總額	1,268,240	1,354,413

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

超穎電子電路股份有限公司民國一一四及一一三年十二月三十一日資產負債彙總性資訊：

	114.12.31	113.12.31
流動資產	\$9,549,817	\$6,813,366
非流動資產	19,498,924	17,959,398
流動負債	8,264,084	12,497,439
非流動負債	7,483,947	3,667,050

超穎電子電路股份有限公司民國一一四及一一三年度現金流量彙總性資訊：

	一一四年度	一一三年度
營業活動	\$1,064,126	\$2,034,279
投資活動	(2,986,478)	(4,273,905)
籌資活動	3,500,229	2,064,508
現金及約當現金淨增加(減少)	1,577,877	(175,118)

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

	民國一一四年度	民國一一三年度
短期員工福利	\$40,519	\$64,717
退職後福利	498	530
合 計	\$41,017	\$65,247

八、質押之資產

截至民國一一四及一一三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>114.12.31</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$44,716	擔保借款
不動產、廠房及設備－土地	356,840	擔保借款

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

質押資產名稱	金額	擔保性質
不動產、廠房及設備－房屋及建築	6,244,257	擔保借款
不動產、廠房及設備－機器設備	595,208	擔保借款
不動產、廠房及設備－其他設備	1,409	擔保借款
使用權資產	351,923	擔保借款
合 計	<u>\$7,594,353</u>	

113.12.31

不動產、廠房及設備－房屋及建築	\$2,724,099	擔保借款
不動產、廠房及設備－機器設備	776,859	擔保借款
不動產、廠房及設備－其他設備	1,437	擔保借款
使用權資產	367,487	擔保借款
應收票據	130,036	擔保借款
合 計	<u>\$ 3,999,918</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一一四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、廠房及設備合約細如下：

合約性質	合約金額	已付金額	未付金額
不動產、廠房 及設備合約	<u>\$3,309,730</u>	<u>\$1,799,819</u>	<u>\$1,509,911</u>

已付金額帳列未完工程及待驗設備(含預付設備款)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。

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

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	114.12.31	113.12.31
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)	\$5,524,702	\$2,847,685
按攤銷後成本衡量之金融資產	44,716	-
應收票據	478,967	408,424
應收帳款	6,361,050	5,252,665
其他應收款	167,105	171,451
存出保證金	45,941	21,081
合 計	<u>\$12,622,481</u>	<u>\$8,701,306</u>

金融負債

	114.12.31	113.12.31
以攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$4,345,081	\$7,988,526
應付款項	7,460,209	8,944,882
租賃負債(含一年內到期者)	2,759	5,495
長期借款(含一年內到期者)	11,681,674	3,703,522
合 計	<u>\$23,489,723</u>	<u>\$20,642,425</u>

2. 財務風險管理目的與政策

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

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

3. 市場風險

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

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

匯率風險

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

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

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

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四及一一三年度之損益將分別減少/增加45,029仟元及38,245仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四及一一三年度之損益將分別增加/減少147,792仟元及145,788仟元。

當新台幣對泰銖升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四及一一三年度之損益將分別增加/減少10,490仟元及15,915仟元。

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%，對本集團於民國一一四及一一三年度之損益將分別減少/增加10,582仟元及8,924仟元。

權益價格風險

本集團截至民國一一四及一一三年十二月三十一日並未持有以公允價值衡量之權益證券，故無權益價格風險。

4.信用風險管理

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

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

本集團截至民國一一四及一一三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54.27%及62.81%，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。

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

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>114.12.31</u>					
借款	\$6,032,522	\$7,810,543	\$3,373,702	\$-	\$17,216,767
應付款項	7,460,209	-	-	-	7,460,209
租賃負債	2,494	249	81	-	2,824
<u>113.12.31</u>					
借款	\$8,406,447	\$1,836,751	\$1,768,897	\$342,062	\$12,354,157
應付款項	8,944,882	-	-	-	8,944,882
租賃負債	2,751	2,698	203	-	5,652

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一一四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 租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
114.01.01	\$7,988,526	\$3,703,522	\$76,272	\$5,495	\$11,773,815
現金流量	(3,643,445)	8,004,179	16,912	(2,755)	4,374,891
非現金之變動					
利息費用	-	-	-	77	77
匯率變動	-	(26,027)	-	(58)	(26,085)
114.12.31	<u>\$4,345,081</u>	<u>\$11,681,674</u>	<u>\$93,184</u>	<u>\$2,759</u>	<u>\$16,122,698</u>

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

民國一一三年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	存入 保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
113.01.01	\$3,906,953	\$4,349,069	\$141,437	\$2,574	\$8,400,033
現金流量	4,081,573	(871,880)	(65,165)	(4,160)	3,140,368
非現金之變動					
本期租賃範圍	-	-	-	6,875	6,875
變動					
利息費用	-	-	-	121	121
匯率變動	-	226,333	-	85	226,418
113.12.31	<u>\$7,988,526</u>	<u>\$3,703,522</u>	<u>\$76,272</u>	<u>\$5,495</u>	<u>\$11,773,815</u>

7.金融工具之公允價值

(1)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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

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

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

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，其帳面金額係趨近於公允價值。

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

8.公允價值層級

(1)公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(2)公允價值衡量之層級資訊

本集團截至民國一一四及一一三年十二月三十一日止，未有重複性及非重複性按公允價值衡量之資產及負債。

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

9.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)：

	114.12.31			113.12.31		
	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	\$202,443	31.43	\$6,362,791	\$152,567	32.78	\$5,000,776
人民幣	\$1,146,642	4.47	\$5,127,333	\$693,982	4.56	\$3,164,387
泰銖	\$95,727	1.00	\$95,909	248,510	0.96	239,142
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$59,170	31.43	\$1,859,882	\$35,919	32.75	\$1,176,270
人民幣	\$4,451,762	4.47	\$19,906,516	\$3,897,536	4.56	\$17,743,142
泰銖	\$1,142,747	1.00	\$1,144,913	1,902,372	0.96	1,830,662

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。本集團於民國一一四及一一三年度之外幣兌換(損)益分別為228,551仟元及266,002仟元。

10.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.資金貸與他人：無。

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

2. 為他人背書保證：請參閱附表一。
3. 期末持有之重大有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 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。
6. 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：請參閱附表六。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請參閱附表二。
2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：
 - (1) 資金貸與他人：請參閱附表三。
 - (2) 為他人背書保證：請參閱附表一。
 - (3) 期末持有之重大有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
 - (4) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表四。
 - (5) 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：請參閱附表五。

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

(三)大陸投資資訊之揭露：

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

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議司核准投資金額	依經濟部投資審議司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	\$2,514,400 (註 2 及 3)	(註 11)	\$2,260,265	\$-	\$-	\$2,260,265	\$173,219 (註 2)	86.0989%	\$176,873 (註 2、4、5 及 12)	\$3,126,047 (註 2、4 及 12)	\$1,895,418 (註 2)	\$2,260,265	\$- (註 11)	\$6,483,236
超穎電子電路股份有限公司	經營印刷電路板之產銷業務	\$2,063,442 (註 2、6、7、8、9 及 10)	(註 1)	\$504,167	\$-	\$-	\$504,167	\$1,132,729 (註 2)	86.0989%	\$822,463 (註 2、4、5 及 12)	\$11,451,765 (註 2、4 及 12)	\$-	\$504,167	\$3,397,582	

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

- 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：係包括採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及期初期末側逆流交易產生之未實現損益。
- 註 6：台灣匯出累積投資金額美金 69,500 仟元與實收資本額美金 80,000 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以自有資金現金增資美金 10,500 仟元所致。
- 註 7：台灣匯出累積投資金額美金 16,060 仟元與實收資本額美金 50,000 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以受配定穎電子(昆山)有限公司股利美金 33,940 仟元間接轉投資所致。
- 註 8：超穎電子電路股份有限公司於民國一一一年八月四日經董事會決議辦理減資美金 73,000 仟元轉列資本公積，另於民國一一一年九月二日經董事會通過辦理現金增資人民幣 35,000 仟元，其中人民幣 8,888 仟元(折合美金 1,250 仟元)轉列資本，餘人民幣 26,112 仟元轉列資本公積。
- 註 9：超穎電子電路股份有限公司於民國一一四年十月二十四日於上海證券交易所正式上市，並於民國一一四年十月十五日經董事會決議辦理現金增資發行人民幣普通股(A 股)52,500 仟股，每股價格為人民幣 17.08 元，其中人民幣 52,500 仟元(折合美金 7,402 仟元)轉列資本，餘人民幣 750,662 仟元轉列資本公積。
- 註 10：實收資本額為人民幣 437,029 仟元(折合美金 65,652 仟元)。
- 註 11：由原新加坡 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.轉投資定穎電子(昆山)有限公司之架構，變更為由超穎電子電路股份有限公司轉投資定穎電子(昆山)有限公司，並認列投資收益及帳面價值。
- 註 12：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

2.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編制合併財務報告時業已沖銷)，請參閱附表六。

十四、部門資訊

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

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

模具營運部門：該部門負責模具生產製造，銷售予電子產品製造商。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

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

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

	PCB 部門	模具 部門	應報導部門 小計	調整及銷除 (註 1)	合併
<u>民國一一四年度</u>					
收入					
來自外部客戶收入	\$19,386,343	\$66,618	\$19,452,961	\$-	\$19,452,961
部門間收入	17,546,192	4,963	17,551,155	(17,551,155)	-
利息收入	53,293	83	53,376	(38,109)	15,267
收入合計	<u>\$36,985,828</u>	<u>\$71,664</u>	<u>\$37,057,492</u>	<u>\$(17,589,264)</u>	<u>\$19,468,228</u>
部門損益	<u>\$778,010</u>	<u>\$3,276</u>	<u>\$781,286</u>	<u>\$-</u>	<u>\$781,286</u>

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

	PCB 部門	模具 部門	應報導部門 小計	調整及銷除 (註 1)	合併
<u>民國一一三年度</u>					
收入					
來自外部客戶收入	\$17,734,162	\$52,842	\$17,787,004	\$-	\$17,787,004
部門間收入	17,215,842	-	17,215,842	(17,215,842)	-
利息收入	98,913	97	99,010	(61,915)	37,095
收入合計	<u>\$35,048,917</u>	<u>\$52,939</u>	<u>\$35,101,856</u>	<u>\$(17,277,757)</u>	<u>\$17,824,099</u>
部門損益	<u>\$1,078,425</u>	<u>\$(2,886)</u>	<u>\$1,075,539</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,075,539</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一一四及一一三年十二月三十一日營運部門資產相關之資訊：

	PCB 部門	模具 部門	應報導部門 小計	調整及銷除	合併
114.12.31 部門資產	<u>\$38,626,336</u>	<u>\$47,561</u>	<u>\$38,673,897</u>	<u>\$(29,102)</u>	<u>\$38,644,795</u>
113.12.31 部門資產	<u>\$31,016,382</u>	<u>\$39,351</u>	<u>\$31,055,733</u>	<u>\$(153,399)</u>	<u>\$30,902,334</u>

(2)地區別資訊：

(A)來自外部客戶收入(註)：

	民國一一四年度	民國一一三年度
台 灣	\$1,808,816	\$1,001,490
中國大陸	7,089,989	6,432,253
墨 西 哥	1,211,939	1,449,890
韓 國	1,047,192	1,097,394
馬來西亞	1,190,935	1,076,201
德 國	835,627	797,969
其他國家	6,268,463	5,931,807
合 計	<u>\$19,452,961</u>	<u>\$17,787,004</u>

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

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

(B)非流動資產：

	114.12.31	113.12.31
台 灣	\$30,033	\$33,655
中國大陸	10,259,923	10,921,498
泰 國	10,351,556	7,153,294
合 計	<u>\$20,641,512</u>	<u>\$18,108,447</u>

(3)重要客戶資訊：

	民國一一四年度	民國一一三年度
A 客戶	<u>\$2,373,926</u>	<u>\$2,552,989</u>

定穎投資控股股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國一十四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(註4)	屬子公司對 母公司 背書保證(註4)	屬對大陸地 區背書保證 (註4)
		公司名稱	關係(註2)										
0	定穎投資控股 股份有限公司	超穎電子電路 股份有限公司	2	\$10,805,393	\$3,133,315	\$1,117,750	\$1,106,573	\$-	10.34%	\$10,805,393	Y	N	Y
0	定穎投資控股 股份有限公司	Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	2	\$10,805,393	\$6,374,220	\$6,374,220	\$4,236,558	\$-	58.99%	\$10,805,393	Y	N	N
1	定穎電子股份 有限公司	Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	2	\$10,421,360	\$313,800	\$313,800	\$313,800	\$-	2.90%	\$10,421,360	N	N	N

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司及子公司整體得對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之一百二十，對單一企業背書保證金額不得超過本公司淨值為限。

本公司及子公司整體所為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上，應於股東會說明其必要性及合理性。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註4：屬本公司對子公司背書保證者、屬子公司對本公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者為Y。

定穎投資控股股份有限公司及子公司

具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊(不含大陸被投資公司)

民國一四四年十二月三十一日

單位：新台幣/外幣：仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	投資公司認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
定穎投資控股 股份有限公司	定穎電子股份 有限公司	33846 桃園市蘆竹區 民權路50號6樓	投資業務	\$6,148,342	\$6,148,342	467,074,889	100.00%	\$10,421,359	\$860,484	\$860,484	註
定穎投資控股 股份有限公司	嘉南模型企業股份 有限公司	24257 新北市新莊區 中正路649號2樓	模型製造	\$16,428	\$16,428	7	70.00%	\$6,639	\$1,585	\$1,109	註
定穎投資控股 股份有限公司	丞創科技股份 有限公司	24260 新北市新莊區 中正路649之1號2樓	模型製造	\$33,533	\$33,533	7	70.00%	\$37,034	\$1,691	\$1,184	註
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	\$2,788,141	\$2,788,141	8,596,000	100.00%	\$11,455,271	\$1,065,958	\$1,065,958	註
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	151 CHIN SWEE ROAD, #04-08C, MANHATTAN HOUSE, SINGAPORE(169876)	投資業務	\$1,564,061	\$1,564,061	142,067,000	100.00%	USD 364,437	USD 34,153	USD 34,153	註
超穎電子電路 股份有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Office 1, 1st Floor, DEKK Complex, Plaisance, Mahé, Republic of Seychelles	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$82,967	\$82,967	50,000	100.00%	CNY 547,290	CNY 214,274	CNY 214,274	註
超穎電子電路 股份有限公司	Dynamic Overseas Investment	151 CHIN SWEE ROAD, #04-08D, MANHATTAN HOUSE, SINGAPORE(169876)	管理營運服務	\$5,629,014	\$3,788,900	179,050,000	100.00%	CNY 1,050,089	(CNY 217,827)	(CNY 217,827)	註
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic Technology (Thailand)	106 Moo 7 Thatoom, Srimahaphot, Prachinburi 25140	經營印刷電路板 之產銷業務	\$-	\$-	2	0.01%	USD 0	(USD 30,314)	USD 0	註
Dynamic Overseas Investment	Dynamic Technology (Thailand)	106 Moo 7 Thatoom, Srimahaphot, Prachinburi 25140	經營印刷電路板 之產銷業務	\$5,619,338	\$3,779,224	60,999,998	99.99%	USD 145,325	(USD 30,314)	(USD 30,314)	註

註：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎投資控股股份有限公司及子公司

對他人資金融通

民國一十四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 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
1	定穎電子(昆山) 有限公司	超穎電子電路 股份有限公司	其他應收款	是	\$1,182,480	\$1,162,460	\$1,162,460	3.00%~3.45%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$1,954,510 (註3)	\$1,954,510 (註3)
2	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	其他應收款	是	\$914,975	\$878,640	\$878,640	0.00%~5.81%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$1,468,358 (註4)	\$1,468,358 (註4)

註1：編號欄之說明如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

註4：Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)資金貸與總額不得超過該公司淨值百分之六十為限。對個別對象資金貸與總額以不超過該公司淨值百分之六十為限。

定穎投資控股股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一一四年一月一日至十二月三十一日

單位：外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	孫公司	銷貨	RMB 895,368	62.19%	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 406,109	64.07%	註
定穎電子(昆山)有限公司	超穎電子電路股份有限公司	孫公司	銷貨	RMB 134,255	9.33%	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 70,689	11.15%	註
定穎電子(昆山)有限公司	超穎電子電路股份有限公司	孫公司	進貨	RMB 578,469	53.79%	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 42,333	16.61%	註
定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	進貨	RMB 63,719	5.92%	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 11,771	4.62%	註
超穎電子電路股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	進貨	RMB 134,255	6.04%	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 70,689	9.56%	註
超穎電子電路股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	銷貨	RMB 578,469	16.89%	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 42,333	4.05%	註
超穎電子電路股份有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	孫公司	銷貨	RMB 2,030,226	59.29%	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 545,030	52.12%	註
超穎電子電路股份有限公司	Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	進貨	RMB 258,219	11.62%	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 34,701	4.69%	註
Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	超穎電子電路股份有限公司	孫公司	進貨	USD 283,378	68.43%	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 77,333	56.03%	註
Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	進貨	USD 124,948	30.17%	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 57,567	41.71%	註
Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	進貨	USD 5,731	1.38%	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 3,122	2.26%	註
Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	超穎電子電路股份有限公司	孫公司	銷貨	THB 1,184,184	66.46%	月結90天	銷售產品規格不同，無法合理比較	無非關係人可資比較	應收帳款 THB 154,872	54.65%	註
Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	銷貨	THB 317,919	17.84%	月結90天	銷售產品規格不同，無法合理比較	無非關係人可資比較	應收帳款 THB 52,398	18.49%	註
Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	孫公司	銷貨	THB 186,043	10.44%	月結90天	銷售產品規格不同，無法合理比較	無非關係人可資比較	應收帳款 THB 75,772	26.74%	註

註：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎投資控股股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一十四年十二月三十一日

單位：外幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	孫公司	<u>RMB 406,109</u> (註1及註2)	<u>2.29</u>	<u>\$-</u>	-	<u>RMB 146,112</u>	<u>\$-</u>
定穎電子(昆山)有限公司	超穎電子電路股份有限公司	孫公司	<u>RMB 70,689</u> (註1及註2)	<u>2.57</u>	<u>\$-</u>	-	<u>RMB 14,848</u>	<u>\$-</u>
超穎電子電路股份有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)	孫公司	<u>RMB 545,030</u> (註1及註2)	<u>4.10</u>	<u>\$-</u>	-	<u>RMB 163,815</u>	<u>\$-</u>
超穎電子電路股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	<u>RMB 42,333</u> (註1及註2)	<u>4.35</u>	<u>\$-</u>	-	<u>RMB 40,000</u>	<u>\$-</u>
Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	超穎電子電路 股份有限公司	孫公司	<u>THB 154,872</u> (註1及註2)	<u>14.54</u>	<u>\$-</u>	-	<u>THB 91,217</u>	<u>\$-</u>
Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	<u>THB 52,398</u> (註1及註2)	<u>12.13</u>	<u>\$-</u>	-	<u>THB 34,895</u>	<u>\$-</u>

註1：係應收帳款。

註2：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎投資控股股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

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		
	<u>114.01.01~114.12.31</u>							
1	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	定穎電子(昆山)有限公司	3	進貨	USD 124,948	月結90天	20.19%	
1	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	定穎電子(昆山)有限公司	3	應付帳款	USD 57,567	月結90天	4.68%	
1	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	超穎電子電路股份有限公司	3	進貨	USD 283,378	月結90天	45.79%	
1	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	超穎電子電路股份有限公司	3	應付帳款	USD 77,333	月結90天	6.29%	
1	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic Overseas Investment	3	管—其他費用	USD 46	-	0.01%	
1	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic Technology (Thailand)	3	進貨	USD 5,731	月結90天	0.93%	
1	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic Technology (Thailand)	3	應付帳款	USD 3,122	月結90天	0.25%	
1	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic Technology (Thailand)	3	研發—其他費用	USD 2,741	-	0.44%	
1	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic Technology (Thailand)	3	其他應收款(資金融通)	USD 28,000	-	2.28%	
1	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic Technology (Thailand)	3	其他利息收入	USD 144	-	0.02%	
2	定穎電子(昆山)有限公司	超穎電子電路股份有限公司	3	進貨	RMB 578,469	月結90天	13.30%	
2	定穎電子(昆山)有限公司	超穎電子電路股份有限公司	3	應付帳款	RMB 42,333	月結90天	0.49%	
2	定穎電子(昆山)有限公司	超穎電子電路股份有限公司	3	其他應收款	RMB 4,183	-	0.05%	
2	定穎電子(昆山)有限公司	超穎電子電路股份有限公司	3	其他應收款(資金融通)	RMB 260,000	-	3.01%	
2	定穎電子(昆山)有限公司	超穎電子電路股份有限公司	3	其他利息收入	RMB 7,750	-	0.18%	
2	定穎電子(昆山)有限公司	超穎電子電路股份有限公司	3	應收帳款	RMB 70,689	月結90天	0.82%	
2	定穎電子(昆山)有限公司	超穎電子電路股份有限公司	3	銷貨	RMB 134,255	月結90天	3.09%	
2	定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic Technology (Thailand)	3	進貨	RMB 63,719	月結90天	1.46%	
2	定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic Technology (Thailand)	3	應付帳款	RMB 11,771	月結90天	0.14%	
2	定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic Technology (Thailand)	3	其他應收款	RMB 7,068	-	0.08%	
3	超穎電子電路股份有限公司	Dynamic Technology (Thailand)	3	進貨	RMB 258,219	月結90天	5.94%	
3	超穎電子電路股份有限公司	Dynamic Technology (Thailand)	3	應付帳款	RMB 34,701	月結90天	0.40%	
3	超穎電子電路股份有限公司	Dynamic Technology (Thailand)	3	其他應付款	RMB 18,697	月結90天	0.22%	
3	超穎電子電路股份有限公司	Dynamic Technology (Thailand)	3	應收帳款	RMB 1,392	月結90天	0.02%	
3	超穎電子電路股份有限公司	Dynamic Technology (Thailand)	3	銷貨	RMB 3,230	月結90天	0.07%	
4	嘉南模型企業股份有限公司	丞創科技股份有限公司	3	其他收入	TWD 1,800	-	0.01%	
4	嘉南模型企業股份有限公司	丞創科技股份有限公司	3	銷貨	TWD 4,963	月結90天	0.03%	

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。

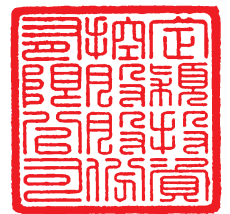
2. 子公司對母公司。

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。

定穎投資控股股份有限公司



負責人：黃銘宏



