



dynamic

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

股票代號：6251

108年度年報

刊印日期：中華民國一〇九年四月十五日

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.dynamicpcb.com>

一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：劉國瑾
職稱：董事長室 特別助理
電話：+886 3 349 3300 #7721
E-mail：jean_liu@dynamicpcb.com
代理發言人：王洪瑞
職稱：管理部 經理
電話：+886 3 349 3300 #7199
E-mail：whj@dynamicpcb.com.tw

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

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

三、 股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司 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：<http://www.taishinbank.com.tw>

四、 最近年度財務報表簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

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

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、 公司網址：<http://www.dynamicpcb.com>

公司願景、使命、價值觀與經營理念



目 錄

壹、致股東報告書	1
一、一百零八年度的營業成果	1
二、一百零九年度營運計畫概要	3
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	6
貳、公司簡介	9
一、設立日期	9
二、公司沿革	9
參、公司治理	12
一、組織系統	12
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	15
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	21
四、公司治理運作情形	28
五、會計師公費資訊	69
六、更換會計師資訊	69
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	70
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	71
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	72
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	73
肆、募資情形	74
一、資本及股份	74
二、公司債辦理情形	78
三、特別股辦理情形	78
四、海外存託憑證辦理情形	79
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	79
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	79
七、資金運用計劃執行情形	79
伍、營運概況	81
一、業務內容	81
二、市場及產銷狀況	90
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	96
四、環保支出資訊	96

五、勞資關係.....	96
六、重要契約.....	98
陸、財務概況.....	99
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	99
二、最近五年度財務分析.....	103
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	106
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註和附表.....	106
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表，但不含重要會計項目明細表.....	106
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	106
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	107
一、財務狀況分析.....	107
二、財務績效分析.....	108
三、現金流量.....	109
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	110
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.....	110
六、風險事項.....	111
七、其他重要事項.....	116
捌、關係企業暨其他特別記載事項.....	117
一、關係企業相關資料.....	117
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	120
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.....	120
四、其他必要補充說明事項.....	120
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.....	120
玖、其他資訊揭露.....	121
一、員工工作環境與人身安全的保護措施.....	121
二、內部重大資訊處理作業程序.....	122
拾、會計師查核報告書暨一百零八年度財務報表.....	123

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們，

108 年初受到中美貿易戰不確定性的影響，全球經濟轉為疲軟，需求全面下滑，為提升公司整體競爭力，董事會作出重要決議，進行組織結構、功能及生產的調整，將集團產線整併，桃園廠產能由海外工廠承接，桃園營運總部全力投入研發、產品技術服務及集團接單等相關業務。下半年市場回溫，同時高階製程產品需求成長，供不應求，使毛利率跳升，營運轉虧為盈，全年獲利達新台幣一億五千餘萬元。後續昆山廠將走向高技術含量的產品線，如軟硬複合板、高頻板、高階多層板、厚銅板等；黃石廠則因高度資訊智慧化及設備自動化，發展出人力降低、良率提升、生產效率提升等優勢，帶動優良品質、快捷生產，深獲客戶肯定。對於 109 年公司的持續成長獲利，我們深具信心。

108 年定穎的營運績效包括：

1. 在第五屆公司治理評鑑，定穎連續三年排名上市公司前 5%。
2. 榮獲永續基金會 108 年「臺灣永續企業績優獎」及「企業永續報告獎 金獎」。
3. 榮獲 Asus「108 年績優供應商獎」，提供給 Asus 的高密度連結板用於其筆記型電腦、手機、電競手機等產品，行銷全世界。定穎將持續努力，促進與 Asus 並所有合作夥伴共享的永續發展。
4. 榮獲京東方 108 年「質量工具創新應用大賽」金獎，以六個標準差(6 σ)品質改善手法，進行液晶顯示器產品焊錫性改善，表現優異，獲此殊榮。
5. 策略性的汽車板產品佔營收的比重由 107 年的 38.5% 增加到 108 年的 42%。
6. 昆山廠於 108 年 8 月通過 ISO 13485 醫療器材品質管理系統認證。
7. 黃石廠 108 年獲頒六獎項：高新技術企業、中國電子電路百強企業、黃石開發區十佳優勝企業、工程技術研究中心、安全生產工作先進單位、山西大同大學實踐教學基地。

以下是我們 108 年度的營業成果及 109 年度的營運計畫概要：

一、一百零八年度的營業成果

(一) 108 年度合併營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	107 年度	108 年度	成長率
營業收入	13,058,285	13,717,231	5.05 %
稅後(損)益	(240,885)	155,306	164.47%
獲利率	(1.84)%	1.13%	161.41%

(二) 108 年度合併預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	108年度預算	108年度實績	達成率
營 業 收 入	13,401,506	13,717,231	102.36%
營 業 成 本	11,835,500	11,958,171	101.04%
營 業 毛 利	1,566,006	1,759,060	112.33%
營 業 費 用	1,216,400	1,233,303	101.39%
營 業 利 益	349,606	525,757	150.39%
稅 前 利 益	517,085	236,636	45.76%

(三) 108 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		107 年度	108 年度	
財務 收支	財務收入	13,158,157	13,836,934	
	財務支出	13,394,979	13,600,298	
獲 利 能 力	資產報酬率	(0.64)%	2.44%	
	股東權益報酬率	(5.92)%	3.96%	
	估實收資本 比率	營業利益	(0.16)%	18.71%
		稅前利益	(8.43)%	8.42%
	純益率	(1.84)%	1.13%	
每股盈餘(虧損)(元)	(0.86)	0.55		

(四) 108 年研究發展狀況

全球電子產業發展，在 108 年終於迎來 5G 的正式啟動，5G 行動通信的大連結(MMTC)、低延遲(URLLC)、大頻寬(eMBB)三大應用特性，提供人類對未來世界的更多想像，包括工業 4.0、自駕車、智慧城市等。108 年我們除了持續進行品質改善、提升製程能力外，研發主軸在強化公司於 5G/6G 產品的技術能力開發，針對利基市場產品與未來運用發展的產品，導入新的技術與設備，藉以強化公司的核心能力，提升在未來的電子產業中的競爭力。

108 年我們主要研發項目及成果歸納為以下六點：

1. 高速低信號損耗產品方面:Low loss 材料(Insertion Loss -0.85dB/in(頻率:8GHz)已量產運用在 Intel Whitley 平台產品與 AI server 產品中。Ultra low loss 材料已經成功取得 Insertion Loss -0.83dB/in(頻率:12.89GHz)認證，並且已經小批量生產應用於對應 400G 的光模塊產品，針對此材料運用在 AI server 和 Data Center Server 產品開發上，也與客戶積極配合開發與認證。5G 世代應用在 Intel Eagle Stream 平台需求的相關材料及製程技術也持續積極開發中。

2. 高階 HDI 及薄型化產品方面：已經完成 14 層 Anylayer HDI 樣品認證，並成功開發 Cavity 技術以因應產品薄型化需求，如：量產 4 層 Anylayer Cavity 相機模組、送樣認證 AI CPU 的 10 層 Anylayer Cavity 高階筆記型電腦產品。
3. 軟硬複合板及可繞性產品方面：汽車用光達測距(Lidar)軟板 2 層、硬板 8 層之 2 階 HDI 軟硬複合板產品已完成樣品認證，於 109 年 Q1 將開始量產出貨。
4. 高頻毫米波(mmWave)產品方面：24GHz 汽車毫米波雷達大批量持續出貨且品質穩定提升；77/79GHz 產品已獲得國內外多家客戶認證，並已小批量出貨逐步攀升，預計於 109 年達規模化生產；60GHz 已完成技術能力儲備，持續開發市場。在衛星通信及微波產品上，積極與歐美客戶配合，已經提供 Ku band 地面天線與微基站相關產品樣品認證，Ka band 新頻段產品，開始偕同客戶進行先期開發設計。
5. 高散熱產品方面：運用於通信高頻接收器、電動車充電樁及汽車引擎控制模組，汽車用繼電器的銅厚 6oz 產品已小批量生產，12oz 產品的材料及製程開發也已完成。內埋銅於高頻接收器，完成樣品認證；高頻功放產品進行樣品開發及製程優化階段；Busbar 產品完成樣品開發測試，相關製程能力提升與優化中。
6. 內埋主被動元件產品方面：運用內埋式元件技術，與客戶共同開發內埋式元件 48V integrated Belt Starter Generator (iBSG) 產品，積極切入 48V 輕油電汽車零件供應鏈。其他應用內埋元件汽車零件亦積極與客戶開發中，同時針對各種不同方式之內埋元件製程亦同步開發進行中。

二、一百零九年度營運計畫概要

(一) 經營方針

1. 經營層面：
 - (1) 以環保(社會責任)、轉型(自動化)、升級(生產技術)、獲利(內部成長)，為 109 年四大目標。
 - (2) 遵循新版之公司治理藍圖(107-109)，繼續提升公司治理的各層面，包括：深化公司治理及企業社會責任文化、有效發揮董事職能、促進股東行動主義、提昇資訊揭露品質、強化相關法律規章之遵循等。
 - (3) 建立誠信經營之企業文化，積極落實誠信經營政策及承諾，於內部管理及商業活動中確實執行，並隨時檢討實施成效及持續改進，以創造永續發展之經營環境。
 - (4) 重視企業社會責任，將各利害關係人所關心的經濟、環境、社會各議題納入公司營運策略與管理，並特別加強生產安全和環保節能。
 - (5) 強化具高度使命感及責任感的高效能團隊。
 - (6) 建立智能製造、精準製程、人才培育及熱忱的能耐。

2. 研發層面：

(1) 延續 108 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、衛星通信、400G 高速傳輸及先進駕駛輔助系統(ADAS)、光達(LiDAR)及引擎控制模組
- 穿戴式裝置、48V 皮帶啟動發電機(iBSG)
- MiniLED 螢幕模組及車用鏡頭模組
- 電動車充電樁及 EV 汽車用繼電器

(2) 技術開發時程如下：

年 內容	產品應用	109				110			
		Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
mm Wave 高頻 400G 高速混壓材料技術	先進駕駛輔助系統/ 衛星通訊/5G 通訊 /400G 高速	—▶	————▶	————▶	————▶	————▶	————▶	————▶	————▶
厚銅及內埋內嵌銅散熱 技術	汽車引擎/雙鏡頭模 組/EV 車用繼電器/ 充電樁/5G 通信	—▶	————▶	————▶	————▶	————▶	————▶	————▶	————▶
功率半導體元件埋入	穿戴式裝置/48V 皮 帶啟動發電機▶▶▶▶▶▶▶▶
1.6mil 細密線路	高階手機/穿戴式裝 置	—▶	————▶	————▶	————▶	————▶	————▶	————▶	————▶

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) 參與國際大型展覽，以提高定穎在特定策略市場之知名度。
- (5) 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，成爲其長期的合作夥伴。

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，實施 24 個月以來效益明顯，有效改善人員流動率、提高生產效率及品質，進而降低成本、提升競爭力。
- (3) 規劃知識管理系統，除了基本的資料存放外，也具備查找資料的分類與管理系統，另包含《專家網路》，也就是內、外部專家也要被識別與歸類為知識來源。輸入知識及應用知識均可得積分，以此規劃與績效或獎勵制度結合。知識管理系統是在資訊保密限制的範圍內的跨廠區平臺，知識共用，沒有廠區或地域的限制。
- (4) 昆山廠完成 AS9100D 航空航太品質管理系統認證，建立完善的航空、航太用印刷電路板的生產製造和品質管制系統。另配合客戶需要，108 年已建立並完成 ISO13485 醫療器械品質管理系統認證，以最高管理者結合經營管理層運行品質管理系統。
- (5) 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，如物聯網、大數據、雲計算等。
- (6) 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；增設銅資源回收設備、含鎳廢液減量設備、焚燒類廢物減量設備等；持續配合政府自主管理計畫，降低有害污染物排放量，同時於放流口裝設連續自動監測設備，確保放流水質符合要求。
- (7) 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 108 年度實績與 109 年度預估，綜合評估公司優勢及市場趨勢，訂定 109 年公司主要方向：

1. 產能：依據集團產線整併及黃石廠擴增產能，預估整體銷售面積成長約 3-5%。
2. 依技術類型：包括傳統板、高密度連結板、高頻板、厚銅板、軟硬複合板、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) 伺服器及網通：因應 5G 及雲端系統的發展，需求大幅成長。
 - (3) 醫療產品：需求增溫且認證樣品種類增加。
 - (4) 儲存式裝置：固態硬碟及記憶體模組需求增加。
 - (5) 顯示面板：需求穩定並開始認證新的顯示技術。
 - (6) 消費性電子產品：手機相關產品。

(三) 重要之產銷政策

109 年配合市場及客戶的需求，訂定以下短/中/長期計畫：

1. 短期：昆山廠高密度連結板的訂單滿載生產，同時擴充軟硬複合板產能，著重人工效率的提高、技術轉型及製程能力的提升，從而提升整體獲利；黃石廠產能繼續擴增且訂單優先滿載配置，利用設備自動化降低生產成本及資訊智慧化得到客戶青睞，再創佳績。
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，增加總體獲利，並繼續升級自動化及智慧化的優勢，厚植定穎及所有夥伴在工業 4.0 世代的競爭力。

三、未來公司發展策略受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)的影響，國際機構大幅下調全球經濟預測。國際貨幣基金組織(IMF)在其 109 年 4 月的《世界經濟展望》報告中指出，這是一場截然不同的危機。首先，這次衛生突發事件和相關防控措施造成的產出損失巨大；其次，衝擊的持續時間和嚴重程度存在重大的不確定性；第三，在當前情況下，刺激經濟活動的措施變得更具挑戰性。雖然形勢嚴峻，但我們有很多理由保持樂觀：疫情嚴重的國家在採用強有力的保持社交距離措施之後，新感染病例已經減少；疾病治療和疫苗研製工作以前所未有的步伐推進；許多國家採取的迅速、大規模的經濟政策行動將有助於保護人們和企業，防止出現更為嚴重的經濟痛苦，並為復甦創造條件；此外，我們擁有一個更強的全球金融安全網，處於其核心的國際貨幣組織已經在積極地向脆弱成員國提供幫助，確保在疫情消退、工作單位和學校重新開放、就業回升、消費者重返公共場所之後，全球經濟得以恢復到不久前習以為常的經濟常規和社交活動。國際貨幣基金組織對全球經

濟成長率預估將由 108 年的 2.9% 衰退至 109 年的 -3.0%，中國、美國、歐元區的經濟成長率分別為 1.2%、-5.9% 和 -7.5%。假設疫情在 109 年下半年消退，防控措施可以逐步取消，在這一情境中，隨著政策支持措施幫助經濟活動恢復正常，全球經濟預計在 110 年將增長 5.8%，中國、美國、歐元區的經濟成長率分別為 9.2%、4.7% 和 4.7%。

根據工研院(IEK)109 年 4 月的疫情(COVID-19)對臺灣電路板產業影響關鍵報告，樂觀推估的情境下，假設疫情高峰位於第二季，而在上半年結束，預估 109 年上半年將衰退 5%。第三季終端恢復需求，生產面也全部啟動，則在下半年各式 5G 新機發表帶動下，且客戶庫存已消化完畢，則傳統旺季第三季可望有一波高成長，預估應能抵消上半年的衰退幅度，全年可望成長約 2%。依終端產品來看，歐美疫情爆發後，Gartner 4 月預測，109 年除伺服器仍有 2.6% 的成長外，其餘終端電子產品皆受疫情影響而下修 5~15% 不等。

根據工研院(IEK)，108 年因終端需求薄弱，全球電路板產業微幅衰退，產值由 691 億美元，衰退至 683 億美元，衰退比率 1.2%。全球版圖進行重分配，台灣廠商及韓國廠商呈現微幅衰退，而陸資廠商和日本廠商則呈現兩極的表現，前者仍保持近幾年雙位數的高成長率，日本廠商則是繼 107 年衰退後，108 年更大幅衰退約 10% 左右。台灣廠商仍以 31.4% 的市占率居全球龍頭的地位，大陸廠商則以 26.5% 逐步逼近，日本、韓國分居三、四，市佔率分別為 17.3% 和 13.5%。陸資電路板廠在通訊設備大廠帶領下，產品由基地台開始擴散，成為後續 5G 商機發展的利基，此外，本土材料積極發展，且政府期望打造一條龍本土之供應鏈等，皆有利於廠商發展。日本憑藉其既有的堅強材料實力，在 5G 應用下仍有完整之高頻高速材料布局。韓國仍以三星通訊設備及智慧型手機為發展主軸。

在法規環境方面，108 年台灣新修法律法規與公司相關者有：公司或有限合夥事業研究發展支出適用投資抵減辦法，根據產業創新，鼓勵以科學方法或技術手段自行從事產品、技術、勞務、服務流程或創作之創新活動；所得稅法、毒性及關注化學物質管理法、消防法、貨物稅稽徵規則、勞工退休金條例、勞動基準法、兩岸人民關係條例、職業安全衛生法等。108 年中國修訂法律法規有：108 年 3 月 15 日公布 109 年 1 月 1 日正式實施【外商投資法】，積極促進外商投資，實行高水平投資自由化便利化政策，營造穩定、透明、可預期的投資環境；修改【消防法】，主要基於消防救援機構體制改革與職能調整而進行，構建新的消防監管體系；制定【資源稅法】自 109 年 9 月 1 日施行，規定統一稅目、調整具體稅率確定的權限、規範減免稅政策，試點徵收水資源稅。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。

展望 109 年，我們重新審視了我們的願景，要成為超越客戶期待的高成效印刷電路板製造服務商；我們將以專業技術、智能製造、精準製程、優良品質、快捷生產、與環保型生產環境，來達成我們的願景；在組織文化上，誠信是首要必備的條件，熱忱是可以激活組織的動能，好學是個人和公司成長的基礎，能帶來創新和拓展，團隊是唯一向前邁進的路。我們期許自己，在所有利害關係人的期待下，再創佳績！

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。
91.01	轉投資設立穎泰(模里西斯)有限公司。
91.04	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 Rev.2000 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。

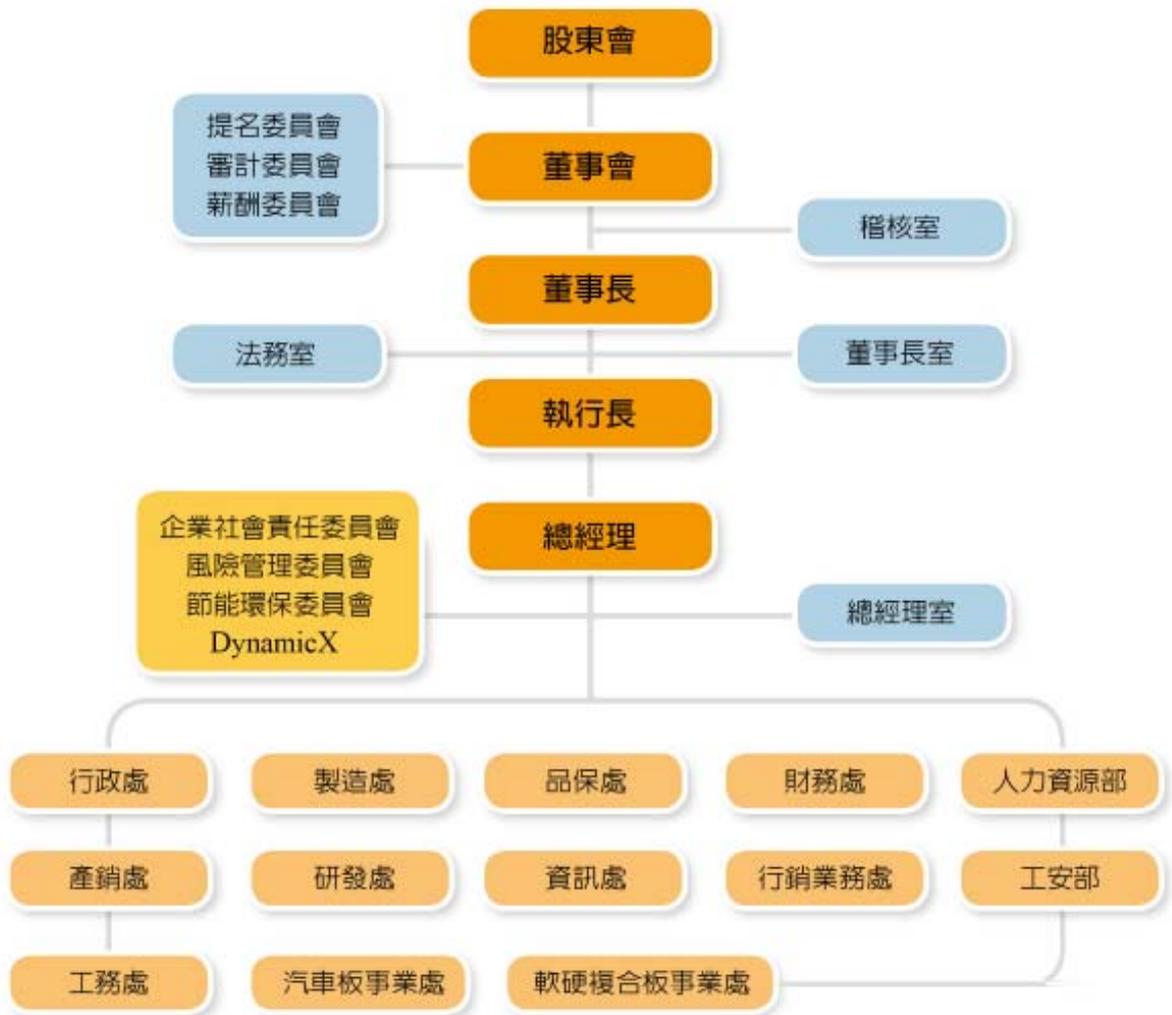
94.06	取得 ASUS 綠色產品 GA 驗證。
94.08	辦理盈餘轉增資 224,000 仟元及員工紅利轉增資 11,632 仟元，實收資本額為 1,035,632 仟元。
94.09	取得 LG 綠色產品(Love Green)驗證。
94.09	於日本轉投資設立日本子公司 Dynamic Electronics Japan。
94.11	辦理現金增資 176,000 仟元,實收資本額為 1,211,632 仟元。
95.09	辦理盈餘轉增資 363,490 仟元及員工紅利轉增資 30,377 仟元，實收資本額為 1,605,499 仟元。
95.10	辦理現金增資 168,750 仟元,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。
97.04	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。
103.11	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。
104.01	轉投資設立位於賽席爾之子公司 Dynamic Electronics Co., Ltd.
104.01	轉投資設立位於新加坡之子公司 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd.
104.03	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。
104.06	轉投資設立位於新加坡之子公司 Dynamic Electronics Trading Pte Ltd.
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。
107.11	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。

參、公司治理

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 主要部門所營業務

各階單位				權責範圍及執掌
股東會				<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司之最高決策單位。 2. 依照公司法及其他相關法令之規定行使職權。
	董事會			<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據股東會之決議及章程之規定行使職權。 2. 依照公司法及其他相關法令之規定行使職權。 3. 為公司平日之最高決策單位。
		董事長		<ol style="list-style-type: none"> 1. 股東會及董事會之主席，對外代表公司。 2. 依據董事會授權之範圍於公司行使職權。 3. 各項投資及融資作業的審查或核決。 4. 銀行付款及付款傳票的核准。
		提名委員會		<ol style="list-style-type: none"> 1. 制訂提名政策。 2. 定期檢討董事會的架構、人數及組成，並向董事會提出建議。 3. 物色具備合適資格可擔任董事的人士，並向董事會提供意見。
		審計委員會		<ol style="list-style-type: none"> 1. 審查本公司會計制度、財務狀況、財務報告程式及重大財務業務行為之處理程式。 2. 審查本公司財務報告之編製是否真實、完整及透明。 3. 審核取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證及合併、分割、收購或股份受讓，是否符合法令、行政函釋及本公司內部規章。
		薪酬委員會		<ol style="list-style-type: none"> 1. 定期檢討本規程並提出修正建議。 2. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 3. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形及薪資報酬。
		稽核室		<ol style="list-style-type: none"> 1. 協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率。 2. 協助經理人制定公司各項內部控制制度及管理辦法。
		法務室		<ol style="list-style-type: none"> 1. 各項合約之制定或審查。 2. 各項內部法律事項之諮詢與對外法律事項的聯繫窗口。 3. 負責公司誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。
			執行長	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決定企業未來發展方向。 2. 訂定公司長、中、短期經營之方針、策略、計劃、目標擬定、推行與檢討。 3. 對公司的重大經營運作事項進行決策。 4. 參與董事會決策，並執行董事會決議。 5. 定期向董事會報告業務情況，提交年度報告。
			總經理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 在公司章程或契約規定授權範圍內，為公司管理事務並代表公司。 2. 內部控制制度之設計與執行。 3. 人事升遷之核准。 4. 各項預算及銷售/生產計畫之核准。 5. 其他各項作業依照核決權限表行使核決權。
			行政處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 各項生產設備新增或修繕及事務用品之採購。

各階單位				權責範圍及執掌
				2. 各項原物料及耗用品之採購。 3. 依生產作業需求進行半成品外包議價。 4. 總務相關事項管理。
			製造處	1. 各項生產作業之執行與管理。 2. 各項資訊作業之執行與管理。
			品保處	1. 各項品質保證及可靠度系統建立與持續更新。 2. 執行生產品質管制，客訴案件處理與主導改善。 3. 負責客戶認證、稽核與滿足客戶品質要求。
			財務處	1. 會計帳務及財務報表之編製與審核。 2. 各項收付款作業及其表單之審核。 3. 投資及融資作業之規劃與執行。
			產銷處	1. 依據業務之訂單內容安排進料及生產之計劃。 2. 生產安排、稼動率分析、成品倉管理。 3. 依生產作業需求做外包商供貨績效評估。 4. 原物料倉庫之管理。
			研發處	1. 各項研究發展專案之開發及樣品製作之監督。 2. 新技術制程開發與製程能力提升。
			資訊處	1. 統籌規劃公司資訊系統之發展。 2. 公司電腦化資訊體系的建立與維護。 3. 界定各資料庫之建制與維護權責單位。 4. 支援各部門資訊系統規劃與服務。
			行銷業務處	各項行銷及銷售業務之執行。
			工務處	1. 設備維修及保養之執行與監督。 2. 維護及保養計畫之制定編排。 3. 廠區公用工程安排。
			人力資源部	1. 公司組織編制、工作職掌與權責劃分之分析。 2. 勞資關係之維繫與促進事項。 3. 各項人事、薪資作業之執行。 4. 員工考核、獎懲辦法、教育訓練等事項之推動。
			工安部	1. 勞工安全衛生事務規劃、督導。 2. 承攬商廠區工安管理。 3. 作業環境監測規劃、實施。 4. 員工健康管理規劃、實施。 5. 安全衛生法規蒐集及鑑別作業。
			汽車板事業處	汽車板之行銷、銷售、品質管理、品質保證等相關業務之執行。
			軟硬複合板事業處	軟硬複合板之研發及製造工程等相關業務之執行。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

(1) 董事相關資料及持有股數

109年3月30日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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			股數	持股比率	職稱	
董事長	中華民國	黃銘宏	男	107.05.30	3年	90.12.01	8,746,341	3.11%	10,446,341	3.72%	191,810	0.07%	0	0.00%	政治大學經營管理碩士學位(EMBA) 定穎電子(股)公司業務副總	穎泰(模里西斯)有限公司董事長 定穎電子(昆山)有限公司執行董事 定穎電子(黃石)有限公司執行董事 Dynamic PCB Electronics Co., Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Co., Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Trading Pte Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd. 董事長	無	無	無	因與執行長為同一人、故增加獨立董事席次至4人、且有過半數董事未兼任員工或經理人。
董事	中華民國	邱永年 (解職日：1080928)	男	107.05.30	3年	101.10.01	3,083,749	1.10%	3,083,749	1.10%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學化工系畢業 中歐國際工商學院高層管理人員工商管理碩士(EMBA) 德州儀器製造部副理 健鼎(無錫)電子有限公司總經理 健鼎科技(股)公司營運長 定穎電子(股)公司總經理		無	無	無	
法人董事	中華民國	銘基投資有限公司		107.05.30	3年	104.05.28	3,082,633	1.10%	3,082,633	1.10%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	孫元俊	男	-	-	-	0	0.00%	573	0.00%	5,588	0.00%	0	0.00%	政治大學統計系 銘旺科技(股)公司董事	銘旺科技(股)公司顧問	無	無	無	
獨立董事	中華民國	劉恒逸	男	107.05.30	3年	104.05.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學國際企業學研究所博士 家登精密工業(股)公司獨立董事 謹裕實業(股)公司監察人	元智大學管理學院國際企業學群專任副教授 六福開發(股)公司獨立董事 冠星 KY 獨立董事 知識服務與創新研究中心主任	無	無	無	
獨立董事	中華民國	林長洲	男	107.05.30	3年	104.05.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學資訊工程博士 經濟部 "智慧型家用機器人" 業界科專 分項計畫主持人 廣達電腦 BU1 Associate Director	竹間智慧科技有限公司技術副總	無	無	無	
獨立董事	中華民國	邱奕嘉	男	107.05.30	3年	107.05.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學科技管理研究所博士 政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所 所長 政治大學經營管理碩士學程(EMBA)執行長	政治大學商學院 副院長 政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所 教授 王品、成霖 獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	劉素芳	女	107.05.30	3年	107.05.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	University College London International Trading	正崙精密工業 董事長特助 台灣富璘投資股份有限公司 負責人 志得投資股份有限公司 負責人 勁永國際 董事	無	無	無	

(2) 董事為法人股東之主要股東

109年3月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東名稱	持股比例%
銘基投資有限公司	陳秀琴	67.69%
	柯銘裕	23.07%
	柯建宇	4.62%
	柯香廷	4.62%

2. 董事資格

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所須之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
黃銘宏			√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
邱永年			√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
孫元俊			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
劉恒逸	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
林長洲			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
邱奕嘉	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
劉素芳			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

註 1：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

109年3月30日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長/總經理	中華民國	黃銘宏	男	101.09.01	10,446,341	3.72%	191,810	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 定穎電子(黃石)有限公司執行董事 Dynamic PCB Electronics Co., Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Co., Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Trading Pte Ltd. 董事長 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd. 董事長	無	無	無	因與董事長為同一人、故增加獨立董事席次至4人、且有過半數董事未兼任員工或經理人。
總經理	中華民國	邱永年 (解職日： 1080928)	男	101.10.01	3,083,749	1.10%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學化工系 中歐國際工商學院高層管理人員工商管理碩士(EMBA) 德州儀器製造部副理 健鼎(無錫)電子有限公司總經理 健鼎科技(股)公司營運長	無	無	無		
廠區總經理	中華民國	倪融	男	109.01.01	178,824	0.06%	53,059	0.02%	0	0.00%	中原理工學院化學工程系 國勝實業有限公司工程部主任 雅新實業有限公司經理、副總經理 富士康鴻勝集團協理 健鼎(無錫)電子有限公司副總經理 APCB(Thailand)副總經理	無	無	無		
廠區總經理	中華民國	蔡宗龍	男	107.07.27	190,901	0.07%	0	0.00%	0	0.00%	健行工專 健鼎科技製前工程部副處長 定穎電子(昆山)有限公司副總經理	無	無	無		

副總經理	中華民國	楊金聲	男	103.08.15	131,222	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學資訊管理研究所 健鼎科技資訊處處長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	許英昭	男	96.02.01	173,622	0.06%	135,299	0.05%	0	0.00%	逢甲大學化工系 耀華電子濕製程課長 敬鵬(蘇州)電子高密度連結板廠廠長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	周坤儒	男	101.01.01	116,330	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	元智大學化工系 耀華電子研發部高級工程師 鴻海精密網路通訊事業群系統品質處理專	無	無	無	無
副總經理	香港	Dat Wai Davio Lo	男	109.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	北京外國語大學工商管理專科 本豐發展有限公司(香港) 專案經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	李英魁	男	109.01.01	50,926	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	醒吾技術學院觀光商學系 澳洲南昆士蘭大學商學碩士(MBA) 十美企業資材部副理 弘捷電路(股)公司生管處經理 嵩達光電科技(股)公司廠長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	鄧晶考 (解職日： 1080531)	女	107.01.01	159,234	0.06%	0	0.00%	0	0.00%	中山大學化學系研究所 健鼎科技(股)公司製程工程部經理 健鼎(無錫)電子有限公司資材部經理 明基材料(股)公司資材運籌部經理 定穎電子(股)公司行政總處副總	無	無	無	無
財務主管	中華民國	江玲螢	女	95.06.30	237,946	0.08%	0	0.00%	0	0.00%	台中商專 聯茂電子財務經理 合正科技財務協理	Dynamic Electronics Trading Pte Ltd. 董事 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd. 董事	無	無	無
會計主管	中華民國	倪佩婷	女	108.01.01	3,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	銘傳大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所副理 杏一醫療用品(股)公司財務部部長 (冠德集團)環球購物中心(股)公司財務經理	無	無	無	無
協理	中華民國	邱垂明	男	109.01.01	0	0.00%	21,000	0.01%	0	0.00%	中原大學會計學系 國瑞汽車財務管理師 華通電腦(惠州廠)財務協理 金像電子(蘇州廠)財務處長 恆洲集團(華德電子)財務副總	無			
稽核主管	中華民國	蔡歆怡	女	102.06.01	15,200	0.01%	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	無	無	無	無

											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					
公司治理 主管	中華 民國	劉國瑾	女	108.03.18	312,470	0.11%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學經濟系 中歐國際工商學院高層管理人員工商 管理碩士(EMBA) 大同公司海外二處業務經理 蘇州金像電子業務處長 健鼎(無錫)業務處長	定穎電子(昆山)有限公司監事 定穎電子(黃石)有限公司監事 Dynamic Electronics Trading Pte Ltd. 董事 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd. 董事	無	無	無	

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

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 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)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)	
董事長	黃銘宏	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,444	8,010	108	108	0	0	0	0	4.22%	5.23%	無
董事	邱永年	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,463	5,430	81	81	0	0	0	0	2.93%	3.55%	無
法人董 事	銘基投 資有限 公司	0	0	0	0	0	60	60	0.04%	0.04%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.04%	0.04%	無
	孫元俊																					
獨董	劉恒逸	540	540	0	0	0	50	50	0.38%	0.38%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.38%	0.38%	無
獨董	林長洲	540	540	0	0	0	50	50	0.38%	0.38%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.38%	0.38%	無
獨董	邱奕嘉	540	540	0	0	0	40	40	0.37%	0.37%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.37%	0.37%	無
獨董	劉素芳	540	540	0	0	0	30	30	0.37%	0.37%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.37%	0.37%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

獨立董事酬金，分三部分說明：

A、報酬：係提供給獨立董事每月合理的固定報酬。

B、董事酬勞：因 108 年尚有未彌補虧損，故無發放董事酬勞。

C、業務執行費用：係董事出席車馬費。因某些會議以視訊召開或某些董事以視訊參加會議，故略有不同。108 年共召開 9 次董事會，所有董事出席率皆為 100%。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

(

註 1：因最近年度財務報告曾出現稅後虧損，故個別揭露董事之姓名及酬金。

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，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

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 12：108 年度公司給付董事長司機之報酬為\$1,004,138。

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

(二) 監察人之酬金：不適用。

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

(三) 總經理及副總經理之酬金

1. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註 8)		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金(註 9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所 有公司 (註 5)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	黃銘宏	14,635	18,109	666	666	9,513	10,005	0	0	0	0	15.98%	18.53%	無
總經理	邱永年													
廠區總經理	蔡宗龍													
副總經理	楊金聲													
副總經理	許英昭													
副總經理	周坤儒													
副總經理	鄧晶考													

* 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。

* 鄧晶考於 108 年 5 月 31 日離職。

2. 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)
低於 1,000,000 元	鄧晶考	鄧晶考
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	蔡宗龍、許英昭、周坤儒	蔡宗龍、許英昭、周坤儒
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	邱永年、楊金聲	楊金聲
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	黃銘宏	黃銘宏、邱永年
總計	7 人	7 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

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

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

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人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.公司監察人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，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

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

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)
經理人	執行長	黃銘宏	0	0	0	0
	總經理	邱永年				
	廠區總經理	蔡宗龍				
	副總經理	楊金聲				
	副總經理	許英昭				
	副總經理	周坤儒				
	副總經理	鄧晶考				
	財務主管	江玲瑩				
	會計主管	倪佩婷				
	稽核主管	蔡歆怡				
	公司治理主管	劉國瑾				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

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

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：
(1)總經理及相當等級者；(2)副總經理及相當等級者；(3)協理及相當等級者；(4)財務部門主管；(5)會計部門主管；(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

4. 前五位酬金最高主管之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式) (註 1)

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等 (C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註 6)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註 7)
		本公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所有 公司 (註 5)		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			
執行長	黃銘宏	3,611	4,954	108	108	2,833	3,057	0	0	0	0	4.2%	5.2%	無
廠區總經理	倪融	2,400	3,456	108	108	1,303	4,025	0	0	0	0	2.5%	4.9%	無
總經理	邱永年	2,164	3,131	81	81	2,299	2,299	0	0	0	0	2.9%	3.6%	無
副總經理	楊金聲	2,278	2,278	108	108	1,859	1,859	0	0	0	0	2.7%	2.7%	無
副總經理	李英魁	1,328	1,892	108	108	449	1,839	0	0	0	0	1.2%	2.5%	無

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列表及上表(1-1)。

註 2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：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 7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管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.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式、與經營績效及未來風險之關聯性

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度		108 年度	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事酬金總額佔稅後純益之比例		-5.08%	-6.20%	8.69%	10.31%
總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益之比例		-10.70%	-12.17%	15.98%	18.53%
稅後純益		-240,885	-240,885	155,306	155,306

1. 董事酬金：依「公司章程」規定，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。因 107-108 年尚有未彌補虧損，故兩年度皆無發放董事酬勞。
2. 總經理及副總經理酬金：薪酬包含薪資、獎金及員工酬勞，經董事會設立之薪酬委員會依其擔任之職位及責任，並參酌同業之水準制定之；由薪酬委員會提案後，經董事會通過。
3. 風險之關聯性：公司之董事除車馬費外，皆依公司獲利狀況分派，故無重大影響公司之風險；總經理及副總經理除固定之薪資外，其餘獎金皆依公司績效予以分配，故無重大影響公司之風險。
4. 董事及經理人績效評估與酬金之連結：
 - (1) 本公司之獨立董事支領固定報酬，其餘董事除每次董事會支領出席費外，不支領其他報酬，所有董事皆不支領酬勞。
 - (2) 本公司章程第二十六條訂定公司年度如有獲利，應提撥 10%至 18% 為員工酬勞。其中，經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估項目，其中包含公司核心價值之實踐、營運管理能力、財務指標的達成率、持續進修、對長期永續經營之貢獻、其他特殊貢獻或重大負面事件等，並依據薪資報酬委員會建議分配原則，由董事長依經營績效核定。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

(1) 最近年度董事會之董事開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) [B/A]	備註
董事	黃銘宏	9	0	100.00	
董事	邱永年	6	0	100.00	於 108 年 9 月 28 日辭世。
法人董事	銘基投資有限公司 代表人：孫元俊	9	0	100.00	
獨立董事	劉恒逸	9	0	100.00	
獨立董事	林長洲	9	0	100.00	
獨立董事	邱奕嘉	9	0	100.00	
獨立董事	劉素芳	9	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：本公司已設立審計委員會，故不適用。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：108 年度獨立董事對所有董事會重大議案，皆無異議照案通過，無反對或保留意見。

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

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：

- 於 108 年 02 月 24 日經董事會通過修訂本公司「董事會績效評估辦法及程式」及「薪酬委員會組織規章」。
- 於 108 年 03 月 18 日經董事會通過集團企業「公司治理主管」人事案及訂定「處理董事要求之標準作業程式」。

以上為建立良好並有效之公司治理制度與架構，以創造永續發展之經營環境。

(2) 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次。	對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估。	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	包括董事會內部自評、董事成員自評、每三年委任外部專業機構、專家進行績效評估。	(1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二) 審計委員會運作情形資訊

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

審計委員會於 108 年共舉行了 9 次會議，審議的事項主要包括：

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

審閱財務報告

審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一百零八年度財務報表，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一百零八年度營業報告書及盈虧撥補案，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層的定期報告，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。審計委員會於 108 年 12 月 18 日第八次審計委員會審議並通過安永聯合會計師事務所鄭清標會計師及洪茂益會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

最近年度審計委員會開會 9 次(A)·獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) [B/A]	備註
召集人	邱奕嘉	9	0	100.00	
委員	劉恒逸	9	0	100.00	
委員	林長洲	9	0	100.00	
委員	劉素芳	9	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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：108 年審計委員會對重大議案皆全體成員同意通過，無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，如下表所示。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(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。

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會 通過而經全體董 事 2/3 以上同意 之決議事項
108 年第一次 董事會 (108.02.24)	1. 出具「內部控制制度聲明書」案	√	
	2. 一百零七年度個體財務報表及合併財務報表案	√	
	3. 本公司一百零七年度虧損撥補案	√	
	4. 本公司「一百零八年度預算」	√	
	5. 本公司對集團企業融資額度之背書保證	√	
	審計委員會決議結果(108.02.24)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
108 年第二次 董事會 (108.03.18)	1. 本公司中短期抵押銀行融資額度申請	√	
	審計委員會決議結果(108.03.18)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
108 年第三次 董事會 (108.05.09)	1. 一百零八年第一季合併財務報表案	√	
	2. 申請大陸事業定穎電子(昆山)有限公司資金貸與大陸事業定穎電子(黃石)有限公司	√	
	3. 銀行承作衍生性金融商品交易額度	√	
	4. 修訂本公司「背書保證管理辦法」及「資金貸與他人作業程序」案	√	
	5. 修訂大陸事業定穎電子(昆山)有限公司(以下簡稱定穎(昆山))之「背書保證管理辦法」及「資金貸與他人作業程序」案	√	
	6. 擬修訂子公司 Dynamic Electronics Co., Ltd.(Seychelles)(以下簡稱 Dynamic (Seychelles))之「資金貸與他人作業程序」案	√	
	7. 修訂子公司 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.(以下簡稱 WINTEK)之「資金貸與他人作業程序」案	√	
審計委員會決議結果(108.05.09)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			

108 年第四次 董事會 (108.08.13)	1.配合集團產線整併，擬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等業務	√	
	2.配合桃園廠產能移轉，擬以標售方式出售桃園廠事宜	√	
	3.一百零八年第二季合併財務報表案	√	
	4.申請子公司 Dynamic Electronics Co., Ltd.(Seychelles)資金貸與予大陸事業定穎電子(黃石)有限公司	√	
	審計委員會決議結果(108.08.13)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
108 年第五次 董事會 (108.09.17)	1.修訂本公司一百零八年度預算案	√	
	2.本公司出售桃園廠之土地及廠房事宜	√	
	審計委員會決議結果(108.09.17)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
108 年第六次 董事會 (108.10.18)	1.公司出售桃園廠之土地及廠房事宜	√	
	審計委員會決議結果(108.10.18)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
	審計委員會決議結果(108.10.18)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
108 年第七次 董事會 (108.10.25)	1.一百零八年第三季合併財務報表案	√	
	審計委員會決議結果(108.10.25)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
108 年第八次 董事會 (108.12.18)	1.修改本公司內控相關規範	√	
	2.修訂本公司之「核決權限表」	√	
	3.修訂定穎電子(昆山)有限公司(以下簡稱定穎(昆山)之「核決權限表」	√	
	4.制訂定穎電子(黃石)有限公司(以下簡稱定穎(黃石)之「核決權限表」	√	
	5.本公司 109 年度稽核計劃	√	
	6.本公司會計師之獨立性	√	
	7.本公司「一百零九年度營運計劃書」	√	
	8.本公司對集團企業融資額度之背書保證	√	
	9.申請子公司 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD. (以下簡稱 WINTEK)資金貸與大陸事業定穎電子(黃石)有限公司	√	
	10.申請大陸事業定穎電子(昆山)有限公司資金貸與大陸事業定穎電子(黃石)有限公司	√	
	11.辦理現金增資發行新股案	√	
	12.大陸轉投事業「定穎電子(黃石)有限公司」B 棟所需之土地、基礎工程投資申請	√	
	審計委員會決議結果(108.12.18)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
108 年第九次 董事會 (108.12.30)	1.本公司向關係人處分機器設備相關事宜	√	
	審計委員會決議結果(108.12.30)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
	審計委員會決議結果(108.12.30)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

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之溝通情形摘要

日期	溝通方式	主題內容	獨立董事提出之建議	公司處理執行之結果
108/02/24	審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 一〇七年度查核範圍及查核報告 2. 會計師獨立性 3. 查核報告中關鍵查核事項之溝通 4. 重大會計審計議題 5. 簡明損益表 6. 法令更新 7. 107年12月-108年1月稽核業務執行報告 8. 出具「內部控制制度聲明書」 9. 一百零七年度個體財務報表及合併財務報表 10. 本公司一百零七年度虧損撥補案 11. 本公司「一百零八年度預算」 12. 本公司對集團企業融資額度之背書保證 	本次會議無意見	
108/03/18	審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司中短期抵押銀行融資額度申請 	本次會議無意見	
108/05/09	審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 一〇八年第一季核閱範圍及核閱報告 2. 重大會計審計議題 3. 簡明損益表 4. 法令更新 5. 108年1月-3月稽核業務執行報告 6. 一百零八年第一季合併財務報表 	本次會議無意見	

		<ol style="list-style-type: none"> 7. 申請大陸事業定穎電子(昆山)有限公司資金貸與大陸事業定穎電子(黃石)有限公司 8. 提出銀行承作衍生性金融商品交易額度 9. 修訂本公司「背書保證管理辦法」及「資金貸與他人作業程序」 10. 修訂大陸事業定穎電子(昆山)有限公司之「背書保證管理辦法」及「資金貸與他人作業程序」 11. 修訂子公司 Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) 之「資金貸與他人作業程序」 12. 修訂子公司 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD. 之「資金貸與他人作業程序」 		
108/08/13	審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 一〇八年上半年度核閱範圍及核閱報告 2. 重大會計審計議題 3. 簡明損益表 4. 法令更新 5. 108年4月-6月稽核業務執行報告 6. 配合集團產線整併·擬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等業務 7. 配合桃園廠產能移轉·擬以標售方式出售桃園廠事宜 8. 一百零八年第二季合併財務報表案 9. 提出申請子公司 Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)資金貸與予大陸事業定穎電子(黃石)有限公司 	本次會議無意見	
108/09/17	審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂本公司一百零八年度預算 2. 本公司出售桃園廠之土地及廠房事宜 	本次會議無意見	
108/10/18	審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司出售桃園廠之土地及廠房事宜 	本次會議無意見	
108/10/25	審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 一〇八年度前三季核閱範圍及核閱報告 2. 重大會計審計議題 3. 簡明損益表 4. 法令更新 5. 108年7月-9月稽核業務執行報告 6. 一百零八年第三季合併財務報表 	本次會議無意見	

108 /12/ 18	審計 委員 會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 108年10月-11月稽核業務執行報告 2. 提出修改本公司內控相關規範 3. 修訂本公司之「核決權限表」 4. 修訂定穎電子(昆山)有限公司之「核決權限表」 5. 制訂定穎電子(黃石)有限公司之「核決權限表」 6. 本公司109年度稽核計劃 7. 本公司會計師之獨立性 8. 提出本公司「一百零九年度營運計劃書」 9. 提出本公司對集團企業融資額度之背書保證 10. 提出申請子公司 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD. (以下簡稱 WINTEK) 資金貸與大陸事業定穎電子(黃石)有限公司 11. 提出申請大陸事業定穎電子(昆山)有限公司資金貸與大陸事業定穎電子(黃石)有限公司 12. 本公司擬辦理現金增資發行新股 13. 提出大陸轉投事業「定穎電子(黃石)有限公司」B棟所需之土地、基礎工程投資申請 	本次會議無意見	
108 /12/ 30	審計 委員 會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司向關係人處分機器設備相關事宜 	本次會議無意見	

(三) 薪酬委員會運作情形資訊

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數		
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	具 有 商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	劉素芳			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨立董事	邱奕嘉	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
獨立董事	劉恒逸	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
獨立董事	林長洲			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。
 (2) 本屆委員任期:107 年 5 月 30 日至 110 年 5 月 29 日·最近年度(108) 薪資報酬委員會開會 5 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	劉素芳	5	0	100.00	
委員	劉恒逸	5	0	100.00	
委員	林長洲	5	0	100.00	
委員	邱奕嘉	5	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。

薪酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪委會意見之處理
108 年第 1 次 (108.02.24)	1.審議 107 年度董事及經理人薪資報酬實際發放情形。 2.審議 107 年度董事酬勞及員工酬勞發放計劃案。 3.審議 107 年度高階經理人實際績效考核。 4.審議薪酬委員會章程修訂案。 後續處理：以上議案皆依決議執行。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
108 年第 2 次 (108.05.09)	1.審議 108 年度第一季高階經理人實際績效考核。 2.審議高階主管退職福利案。 後續處理：以上議案皆依決議執行。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
108 年第 3 次 (108.08.13)	1.審議 108 年度第二季高階經理人實際績效考核。 後續處理：以上議案皆依決議執行。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
108 年第 4 次 (108.10.25)	1.審議 108 年度第三季高階經理人實際績效考核。 2.審議高階主管人事異動薪資福利審查案。 後續處理：以上議案皆依決議執行。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
108 年第 5 次 (108.12.18)	1.審議高階主管薪資福利審查案。 2.審議 109 年公司擬實施之各項薪資報酬項目案。 3.審議 109 年度高階經理人績效考核指標審查案。 4.審議薪酬委員會 109 年度之工作計劃案。 後續處理：以上議案皆依決議執行。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

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

() 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，由四位獨立董事擔任。
 (2) 本屆委員任期：107 年 5 月 30 日至 110 年 5 月 29 日，最近年度(108) 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	林長洲	2	0	100.00	
委員	劉恒逸	2	0	100.00	
委員	劉素芳	2	0	100.00	
委員	邱奕嘉	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。

提名委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對提名委員會意見之處理
108 年第 1 次 (108.02.24)	1.修訂本公司「提名委員會組織規程」案。 後續處理：依決議執行。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
108 年第 2 次 (108.05.09)	1.修訂本公司「公司治理實務守則」案。 2.提出集團企業人事案。 後續處理：以上議案皆依決議執行。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

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

(五) 公司治理運作情形及其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？	√		本公司於105年12月28日董事會通過修訂本公司「公司治理實務守則」。此守則可由公司網站或公開資訊觀測站下載。	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式處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程式實施？ (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？	√		(一)依本公司「公司治理實務守則」第十三條，本公司責成直屬董事會之【法務室】及直屬董事長之【董事長室】接收股東建議、疑義、糾紛及訴訟等相關事宜的電話、郵件及信件，直接處理並向董事長及董事會報告。 (二)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式」及內部控制制度中建立相關制度加以管控。 (四)訂於本公司「內部重大資訊處理作業程式」。	無。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		(一)本公司「公司治理實務守則」第二十條規定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求，擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技	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	
			<p>能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 <p>目前董事會由七位擁有豐富經營經驗或學術經驗的董事所組成，其中包含四席獨立董事，而四席獨立董事中，又有一名女性。目前四位獨董的背景及專業涵蓋經營、財務、策略、產業分析和科技。</p> <p>定穎多元化政策之具體管理目標與目前達成情形：本公司注重董事會成員組成之性別平等，希望增加女性董事的人數，107年已有1位女性董事加入，比率為14%，目標2年內再增加1位女性董事，達25%以上。</p>	

評估項目	運作情形(註1)						與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因				
	是	否	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？			多元化項目								
			董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工		年齡(歲)	獨立董事任期年資		
			黃銘宏	中華民國	男	v		40-50			
			孫元俊	中華民國	男			40-50			
			邱奕嘉	中華民國	男			40-50	3年以內		
			劉素芳	中華民國	女			50以上	3年以內		
			劉恒逸	中華民國	男			50以上	3-6年		
			林長洲	中華民國	男			40-50	3-6年		
			多元化項目								
			董事姓名	經營管理	領導決策	財務會計			策略及風險規劃	產業趨勢分析	產業科技發展
			黃銘宏	v	v					v	
			孫元俊	v		v				v	
			邱奕嘉			v			v		v
			劉素芳	v		v				v	
劉恒逸	v			v	v						
林長洲		v			v	v					
(二)本公司於96年成立提名委員會，目前四位成員皆為獨立董事。委員會的職權如下，並將所提建議提交董事會討論：											
一、制定董事會成員及高階經理人所需之專業知											

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？			<p>識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人。</p> <p>二、建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。</p> <p>三、訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。</p> <p>四、訂定本公司之公司治理實務守則。</p> <p>108年共召開2次提名委員會議。</p> <table border="1" data-bbox="1016 699 1697 895"> <thead> <tr> <th>獨董姓名</th> <th>審計</th> <th>薪酬</th> <th>提名</th> <th>風險管理</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>邱奕嘉</td> <td>v(主席)</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v</td> </tr> <tr> <td>劉素芳</td> <td>v</td> <td>v(主席)</td> <td>v</td> <td>v</td> </tr> <tr> <td>劉恒逸</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v(主席)</td> </tr> <tr> <td>林長洲</td> <td>v</td> <td>v</td> <td>v(主席)</td> <td>v</td> </tr> </tbody> </table>	獨董姓名	審計	薪酬	提名	風險管理	邱奕嘉	v(主席)	v	v	v	劉素芳	v	v(主席)	v	v	劉恒逸	v	v	v	v(主席)	林長洲	v	v	v(主席)	v	
			獨董姓名	審計	薪酬	提名	風險管理																						
邱奕嘉	v(主席)	v	v	v																									
劉素芳	v	v(主席)	v	v																									
劉恒逸	v	v	v	v(主席)																									
林長洲	v	v	v(主席)	v																									
<p>(三)本公司已於108年02月24日經董事會通過修訂「董事會績效評估辦法及程式」。考量公司狀況與需要，訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應包括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、提升董事會決策品質。</p> <p>三、董事會組成與結構。</p> <p>四、董事的選任及持續進修。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目應至少包括下列六大面向：</p> <p>一、公司目標與任務之掌握。</p>																													

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>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。</p> <p>程式書中亦訂定，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。</p> <p>108年的評估由董事長室公司治理專職人員辦理，此次評估之範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會，評估方式採問卷自評，評估結果為『優良』，於109年3月30日提報董事會。對董事會及功能性委員會主要之建議及改善行動如下： 1.董事會秘書依各董事之需求，為每位董事提供持續性的專業發展計畫。 2.董事會秘書提供董事公司治理相關資訊及提案，使董事會能持續協助公司提升公司治理。 3.每五年召開策略共識營，審視公司的願景、使命及核心價值並設定公司長期的策略性目標。</p>	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			<p>以上績效評估結果將作為遴選及提名董事和功能性委員會成員之參考依據。另在董事績效評估與薪資報酬之連結性方面，本公司董事酬勞依公司章程第26條之規定，由董事會決議提撥不高於獲利之百分之三為董事酬勞。至於訂定酬金之程式，以本公司之「董事及經理人績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。</p> <p>(四)本公司自104年開始由財務處一年一次評估簽證會計師之獨立性，評估項目共15項：1)截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事；2)與委託人無重大財務利害關係；3)避免與委託人有任何不適當關係；4)會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性；5)執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證；6)會計師名義不得為他人使用；7)未握有本公司及關係企業之股份；8)未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事；9)未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係；10)未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給；11)未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能；12)未兼營可能喪失其獨立性之其他事業；13)與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係；14)未收取任何</p>	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			與業務有關之傭金；15)截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。 最近一次評估為108年12月11日，由財務部針對簽證會計師之適任性及獨立性進行檢核，尚無發現本公司簽證會計師有不適任及違反獨立性之情事發生。另安永聯合會計師事務所亦出具「獨立性聲明書」。此議案於108年12月18日送請審計委員會及董事會審議同意通過，評估結果亦揭露於公司網站。	

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、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司配置適任及適當人數之公司治理人員，並經108年3月18日董事會決議通過，指派【董事長室】劉國瑾特助擔任公司治理主管，具備公開發行公司從事股務及議事等管理工作經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。</p> <p>108年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提供董事執行職務所需資料； 2. 安排董事進修； 3. 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； 4. 協助董事會及股東會議事程式及遵法事宜； 5. 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； 6. 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； 7. 辦理年度董事會及其成員績效評估； 8. 負責公司資訊揭露、網頁維護等； 9. 持續進修。 	無。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		(一)公司目前各利害關係人皆有合適指派之溝通管道，如股東有股務及發言人；員工有人資；客戶有業務、品保、研發；供應商有採購、品保、研發；融資借款人有財務；政府有管理部、工安、環工；社區及非政府組織有管理部及CSR辦公室等。	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)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。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		為台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部。	無。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√		(一)公司網址為www.dynamicpcb.com，網站設有財務資訊及公司治理專項，做相關資訊揭露。 (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108年受邀參加兩場法人說明會，相關資訊揭露於公司網站。 (三)本公司於108年2月24日公告並申報年度財務報告，並分別於108年5月9日、108年8月13日、108年10月25日提早公告並申報第一、二、三季財務報告，也都於規定期限前提早公告各月份營運情形。	無。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、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：108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。				

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	
(二)員工關懷：			
108年昆山廠：			
1. 出境旅遊積分及抽獎活動，共 363 人免費出國旅遊，地點包括：台灣、泰國、越南。			
2. 公司社團活動，共成立 5 個社團，如舞蹈、瑜伽、慢跑、游泳等，共計有 200 餘人參加。			
3. 春遊登山活動（上方山、穹窿山），共 387 人參與。			
4. 第七屆金秋聯歡晚會，共約 2,600 人參與。			
108年黃石廠：			
1. 年終尾牙活動，全廠共 1200 人參加。			
2. 新春晚會錄製分場，共 80 人參與。			
3. 生日壽星禮品+生日小蛋糕，共計 952 人拿到。			
4. 女神節鮮花派送，共分送 650 朵玫瑰。			
5. 夏季水果採摘活動，共 20 人參加。			
6. 中秋月餅禮盒的發放全廠，共 1550 人拿到。			
7. 免費出境旅遊活動：泰國、韓國遊，共 80 人獲獎。			
8. 黃石磁湖國際半程馬拉松賽，共 30 人參與。			
(三)社會關懷：108年兩岸的社會關懷活動如下			
1. 贊助國立新竹高商 3 位低收入家庭學生學習射箭的費用。(新台幣 14 萬 4 千元)			
2. 股東會的紀念品採用小羊苗庇護工場的羊毛氈肥皂及桃園市自閉症協進會附設星兒工坊所製作的手工香皂。(總採購金額新台幣 49 萬 5 千元)			
3. 員工中秋禮品二選一：迴鄉生活有機農場的民生品禮盒，讓大家吃的健康安心，以及觀音愛心家園的手工餅乾禮盒，和大家分享作公益的喜樂。(總採購金額新台幣 42 萬元)			
4. 舉辦桃園市立介壽國中攝影比賽，主題「我的部落生活」，並以得獎的作品製作來年桌曆，贈送師長和家長每人一本，鼓勵孩子們持續創作。(新台幣 2 萬 5 千元)			
5. 照顧 93 位學童愛心午餐。(人民幣 11 萬 1 千 6 百元)			
6. 資助困難家庭藝術特長生課程款。(人民幣 7 千元)			
7. 資助困難家庭學生 7 名。(人民幣 3 千 5 百元)			
8. 黃石員工走訪黃石市福利院，送溫暖給孤殘兒童和老人們。(人民幣 2 千 2 百元)			

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		
9. 慰問黃石地方消防官兵。(人民幣 2 千元)					
10. 贊助第十屆環中國國際公路自行車賽(黃石開發區、鐵山區賽段)。(人民幣 6 萬元)					
(四)投資者關係：設立發言人、代理發言人及股務人員協助投資人瞭解公司狀況並與投資人溝通，在網頁上設立投資人關係專區，提供相關重要訊息和聯絡資訊。					
(五)供應商關係：在提升企業永續經營與競爭力的過程中，與供應商建立互惠互利的戰略合作夥伴關係，共同進行新產品的開發、共同解決製程技術與質量控制等方面的難題。雙方亦可透過經常性的會議共用有關市場上下游供需狀態、原材料成本波動、產能擴充、品質控制等方面的資訊的交流與溝通，隨時保持市場訊息的準確性，藉此能夠及時調整供應商的生產方針以滿足採購企業端的要求，也便於雙方控制各項材料的庫存成本與水位，藉此建立起合作共贏的供應商關係。					
(六)利害關係人之權利：鑑別利害關係人及重大議題，設立聯繫窗口，將各利害關係人所關心的經濟、環境、社會等議題納入公司營運策略與管理，並充分揭露。					
(七)董事、經理人進修情形					
身分別	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	黃銘宏	108/03/08	社團法人中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3.0
董事	黃銘宏	108/03/15	社團法人中華公司治理協會	年報關鍵訊息與責任解析：董監事觀點	3.0
董事	邱永年	108/02/22	社團法人中華公司治理協會	邁向企業永續治理 增加公司長期價值研討會	3.0
董事	孫元俊	108/11/19	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3.0
董事	孫元俊	108/11/27	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第 15 屆公司治理國際論壇(下午場)	3.0
獨立董事	劉恒逸	108/06/17	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
獨立董事	劉恒逸	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	數位經濟時代，企業如何創新突破獲利能力	3.0
獨立董事	林長洲	108/11/19	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3.0
獨立董事	林長洲	108/11/27	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第 15 屆公司治理國際論壇(上午場)	3.0
獨立董事	邱奕嘉	108/10/29	中華民國內部稽核協會	製造業資材體系查核實務篇	6.0
獨立董事	劉素芳	108/12/17	台灣金融研究院	公司治理講壇-企業永續之經營策略與人才發展	3.0
獨立董事	劉素芳	108/12/18	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事、監察人解讀財務資訊之技巧	3.0
財務主管	江玲瑩	108/12/19-20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0
會計主管	倪佩婷	108/7/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	數位金融專題講座：科技與會計-實務議題解析與內稽內控應注意重點	3.0

評估項目			運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
			是	否	摘要說明	
會計主管	倪佩婷	108/8/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新金融科技(FinTech)發展與趨勢解析	3.0	
會計主管	倪佩婷	108/9/19-20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0	
會計主管	倪佩婷	108/9/26-27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0	
內稽主管	蔡歆怡	108/3/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	數位經濟時代下之內稽內控實務	6.0	
內稽主管	蔡歆怡	108/4/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商申請對外國與對大陸投資法規重點、違法案例與法遵稽核實務	6.0	
內稽主管	蔡歆怡	108/5/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新版「公司治理藍圖(2018-2020)」相關規範與因應實務解析	3.0	
公司治理 主管	劉國瑾	108/2/22	社團法人中華公司治理協會	邁向企業永續治理 增加公司長期價值研討會	3.0	
公司治理 主管	劉國瑾	108/7/17	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵行宣導說明會	3.0	
公司治理 主管	劉國瑾	108/11/21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3.0	
公司治理 主管	劉國瑾	108/11/27	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第 15 屆公司治理國際論壇(上午&下午場)	6.0	

(八)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

1. 風險管理政策與程序

本公司於104年6月30日訂定「風險管理政策」經董事會通過，作為本公司風險管理之最高指導原則，從公司整體的角度，透過對潛在風險之辨識、衡量、監控、回應及報告一連串的活動，將營運活動中可能面臨之各種風險，維持在能承受的範圍之內，並作為經營策略制定的參考依據，以期能確保公司策略目標之達成。

2. 風險管理範疇

本公司風險管理議題共分為四大類：策略、營運、財務、危害和氣候變遷，分別由相關部門最高主管擔任執行委員。

3. 組織架構

本公司成立「風險管理委員會」，由董事長及總經理擔任主席，直接向審計委員會報告，並於每季在董事會報告。

4. 運作情形

風險管理委員會之運作如下：

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																
<table border="1"> <tr> <td rowspan="2">主席</td> <td>1. 辨識及核准各項風險之優先順序</td> </tr> <tr> <td>2. 督導風險管理運作之改善</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">總幹事</td> <td>1. 協調並促進風險管理活動</td> </tr> <tr> <td>2. 召開跨部門風險溝通會議</td> </tr> <tr> <td>3. 確保主席與執行委員之間充分溝通協調</td> </tr> <tr> <td>4. 安排執行委員定期向主席報告</td> </tr> <tr> <td>5. 向審計委員會及董事會報告</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">執行委員</td> <td>1. 鑑別與評估風險</td> </tr> <tr> <td>2. 擬定風險回應方案</td> </tr> <tr> <td>3. 執行風險控制計畫</td> </tr> <tr> <td>4. 確認風險控制計畫之成效</td> </tr> <tr> <td>5. 向風險管理委員會主席報告</td> </tr> </table>	主席	1. 辨識及核准各項風險之優先順序	2. 督導風險管理運作之改善	總幹事	1. 協調並促進風險管理活動	2. 召開跨部門風險溝通會議	3. 確保主席與執行委員之間充分溝通協調	4. 安排執行委員定期向主席報告	5. 向審計委員會及董事會報告	執行委員	1. 鑑別與評估風險	2. 擬定風險回應方案	3. 執行風險控制計畫	4. 確認風險控制計畫之成效	5. 向風險管理委員會主席報告				
主席		1. 辨識及核准各項風險之優先順序																	
	2. 督導風險管理運作之改善																		
總幹事	1. 協調並促進風險管理活動																		
	2. 召開跨部門風險溝通會議																		
	3. 確保主席與執行委員之間充分溝通協調																		
	4. 安排執行委員定期向主席報告																		
	5. 向審計委員會及董事會報告																		
執行委員	1. 鑑別與評估風險																		
	2. 擬定風險回應方案																		
	3. 執行風險控制計畫																		
	4. 確認風險控制計畫之成效																		
	5. 向風險管理委員會主席報告																		
<p>108年度風險管理委員會總共評估出13個風險議題，包括：新產品高額投資的風險、專業技術人員知識落差的風險、設備的病毒軟體部署、匯率變動、氣候變化對運營活動的影響、環保及相關國際法規的變化、政府對於危險廢棄物的管理、化學品的存放、流行疾病、天災(颱風、地震、水災、旱災)、火災、化災、毒災等。負責單位皆已提出因應方案，經審計委員審核後，於董事會中報告，並持續追蹤。</p> <p>(九)客戶政策之執行情形：以業務及客服為負責單位，平日保持密切聯繫，建立與客戶良好之溝通管道並滿足其需求。高階主管定期拜訪，瞭解客戶長期需求，作為制定公司長期策略的依據。每年做客戶滿意度調查，瞭解執行情形及改善方向。</p> <p>(十)本公司持續為董事購買責任保險。最近一次的投保期間為109年3月1日12時~110年3月1日12時，保險金額USD\$3,000,000元，承保範圍為董事及經理人責任、公司補償責任、公司有價證券賠償責任、公司僱傭行為賠償責任等，本責任保險預定於109年8月董事會中報告。</p>																			

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>定穎於108年第六屆公司治理評鑑中得分97.29，連續四年得到最高級距Top5%的佳績。 未得分項目有十題，其中以下三題可於今年內改善，其餘各題制訂中長期對策。</p>				
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於公司網站及年報？			
2.24	公司是否建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？			
3.5	公開資訊觀測站是否於股東常會開會 7 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？			

(六) 履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明(註2)																
一、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		本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：	無。															
			<table border="1"> <thead> <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> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">環境</td> <td>水資源管理</td> <td>用水效率極大化；推動製程節水及中水回用；減少單位產能之原水取水量；透過節水減少汙水排放，並降低運行成本；提升水風險應變能力。</td> </tr> <tr> <td>廢棄物 and 有害物質管理</td> <td>減少廢棄物的產出與排放；提升廢棄物回收率；充分利用原物料；提升產品良率、減少資源浪費；杜絕有害物質違法處理；定期稽核供應商產品不含有害物質。</td> </tr> <tr> <td>空氣汙染物管理</td> <td>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。</td> </tr> <tr> <td>氣候變遷對運營活動的影響</td> <td>通過加強企業內部能耗盤查，尋找節能降耗機會；技術提升降低水資源耗用。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>人才吸引與留任</td> <td>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。</td> </tr> </tbody> </table>		重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	水資源管理	用水效率極大化；推動製程節水及中水回用；減少單位產能之原水取水量；透過節水減少汙水排放，並降低運行成本；提升水風險應變能力。	廢棄物 and 有害物質管理	減少廢棄物的產出與排放；提升廢棄物回收率；充分利用原物料；提升產品良率、減少資源浪費；杜絕有害物質違法處理；定期稽核供應商產品不含有害物質。	空氣汙染物管理	定期維護廢氣處理設備；確保空氣品質監測達標；提高廠區鄰近居民滿意度。	氣候變遷對運營活動的影響	通過加強企業內部能耗盤查，尋找節能降耗機會；技術提升降低水資源耗用。	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。
			重大議題		風險評估項目	風險管理政策或策略													
			環境		水資源管理	用水效率極大化；推動製程節水及中水回用；減少單位產能之原水取水量；透過節水減少汙水排放，並降低運行成本；提升水風險應變能力。													
					廢棄物 and 有害物質管理	減少廢棄物的產出與排放；提升廢棄物回收率；充分利用原物料；提升產品良率、減少資源浪費；杜絕有害物質違法處理；定期稽核供應商產品不含有害物質。													
空氣汙染物管理	定期維護廢氣處理設備；確保空氣品質監測達標；提高廠區鄰近居民滿意度。																		
氣候變遷對運營活動的影響	通過加強企業內部能耗盤查，尋找節能降耗機會；技術提升降低水資源耗用。																		
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。																	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明(註2)				
			<table border="1"> <tr> <td>公司 治理</td> <td>法令遵循</td> <td>就不同法規領域，包括公司治理、內線交易、證券法規、子公司監理、文件管理及保存、環境法規、職安、勞動法規、智慧財產、機密資料保護、個人資料保護、出口管控等，建立三道防線的法規遵循程序，由各負責單位定期並有系統地進行法規鑑別、增修、宣導與落實，以確保法規被完全遵循。</td> </tr> </table>	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、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。	
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、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。					
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司102年經董事會通過成立企業社會責任委員會，由董事長及總經理擔任主席，其下設置專責之【企業社會責任辦公室】，負責推動企業社會責任相關業務，委員由八處二部最高主管擔任，歸入企業社會責任五大主要議題-經濟、環境、社會、供應鏈管理、誠信與法規遵行，並確認各部門的相關職責。每年底委員會依當年實施成效進行檢討，並考量利害關心人所關注的議題擬定次年度策略方向，之後定期於董事會中報告執行情形及追蹤實施成果。	無。			
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各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(一)本公司已建置符合產業特性之ISO14001環境管理系統，在系統的持續改善運作下，環境績效日益提昇。各項管理系統如ISO9000、IATF16949、ISO14001及ISO45001等均已更新為最新版本，並取得證書。 (二)本公司透過QC080000有害物質流程管理系統的運作，確保產品無國際法規和客戶限制的有害物質，降低產品對環境之衝擊；並致力於提升各項資源之利用效率，從生命週期的角度，透過研發、採購、製造、品保全員投入，持續製程改	無。			

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明(註2)																
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>			<p>善、導入綠色材料、製程，以生產滿足客戶期望的產品。</p> <p>(三)本公司評估自身對氣候變遷主要的影響在能源使用造成二氧化碳的排放及廢水廢棄物的排放對地球生態的影響；而氣候變遷對公司的衝擊則在能源及水資源的供應及成本。帶給公司主要的機會在於使用節能的設備，並通過加強企業內部能耗盤查，尋找節能的機會，同時藉由技術設備的提升，降低水資源的耗用及廢水廢棄物的排放，氣候變遷之風險報告已提交董事會通過，各項因應措施目前皆執行中。</p> <p>(四) 定穎自民國98年起開始參與碳揭露計畫(CDP)，並根據世界企業永續發展協會(WBCSD)與世界資源研究院(WRI)發表之「溫室氣體盤查議定書」(GHG Protocol)·盤查直接排放(範疇一)與間接排放(範疇二)之溫室氣體排放量。</p> <p>桃園廠108年之溫室氣體排放總量較107年減少7,716公噸CO₂e，減排26.5%，主因第四季大量汰除老舊設備所致。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>直接排放量 公噸 CO₂e</th> <th>能源間接排放 公噸 CO₂e</th> <th>合計 排放量</th> <th>與前一年比 較增減%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>107年</td> <td>949</td> <td>28,159</td> <td>29,108</td> <td>+5.0%</td> </tr> <tr> <td>108年</td> <td>694</td> <td>20,698</td> <td>21,392</td> <td>-26.5%</td> </tr> </tbody> </table> <p>昆山廠108年度之溫室氣體排放總量為186,686公噸CO₂e，因導入蒸氣取代熱媒鍋爐，並且更換最新環保標準的車輛，較前一年下降2.99%。</p>	年度	直接排放量 公噸 CO ₂ e	能源間接排放 公噸 CO ₂ e	合計 排放量	與前一年比 較增減%	107年	949	28,159	29,108	+5.0%	108年	694	20,698	21,392	-26.5%	
年度	直接排放量 公噸 CO ₂ e	能源間接排放 公噸 CO ₂ e	合計 排放量	與前一年比 較增減%															
107年	949	28,159	29,108	+5.0%															
108年	694	20,698	21,392	-26.5%															

評估項目	運作情形(註1)				與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																																			
	是	否	摘要說明(註2)																																					
			外部驗證機構為杭州萬泰認證有限公司，查證日期為109年4月2日。 <table border="1" data-bbox="1072 384 1733 600"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>直接排放量 公噸 CO₂e</th> <th>能源間接排放 公噸 CO₂e</th> <th>合計 排放量</th> <th>與前一年比 較增減%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>105年</td> <td>6,716</td> <td>198,906</td> <td>205,622</td> <td>0.28%</td> </tr> <tr> <td>106年</td> <td>5,629</td> <td>195,998</td> <td>201,627</td> <td>-1.98%</td> </tr> <tr> <td>107年</td> <td>4,414.</td> <td>188,045</td> <td>192,459</td> <td>-4.55%</td> </tr> </tbody> </table> <p>黃石廠108年度溫室氣體排放為內部盤查，總排放量為50,962公噸CO₂e，108年產能增幅43.90%，直接排放量增幅22.90%；間接排放量因108年中國區域電力排放係數採用新設立排放因數，間接排放量較前一年下降31.34%；總排放量較前一年下降24.84%。</p> <table border="1" data-bbox="1072 863 1733 1034"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>直接排放量 公噸 CO₂e</th> <th>能源間接排放 公噸 CO₂e</th> <th>合計 排放量</th> <th>與前一年比 較增減%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>107年</td> <td>7,888</td> <td>59,925</td> <td>67,813</td> <td>NA</td> </tr> <tr> <td>108年</td> <td>9,695</td> <td>41,267</td> <td>50,962</td> <td>-24.84%</td> </tr> </tbody> </table> <p>公司將溫室氣體排放量、水資源管理及廢棄物管理皆列為重大議題管理，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，詳細內容請參閱定穎電子2018企業社會責任報告書第83~101頁。</p>		年度	直接排放量 公噸 CO ₂ e	能源間接排放 公噸 CO ₂ e	合計 排放量	與前一年比 較增減%	105年	6,716	198,906	205,622	0.28%	106年	5,629	195,998	201,627	-1.98%	107年	4,414.	188,045	192,459	-4.55%	年度	直接排放量 公噸 CO ₂ e	能源間接排放 公噸 CO ₂ e	合計 排放量	與前一年比 較增減%	107年	7,888	59,925	67,813	NA	108年	9,695	41,267	50,962	-24.84%	
年度	直接排放量 公噸 CO ₂ e	能源間接排放 公噸 CO ₂ e	合計 排放量	與前一年比 較增減%																																				
105年	6,716	198,906	205,622	0.28%																																				
106年	5,629	195,998	201,627	-1.98%																																				
107年	4,414.	188,045	192,459	-4.55%																																				
年度	直接排放量 公噸 CO ₂ e	能源間接排放 公噸 CO ₂ e	合計 排放量	與前一年比 較增減%																																				
107年	7,888	59,925	67,813	NA																																				
108年	9,695	41,267	50,962	-24.84%																																				
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式？	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		無。																																			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>			<p>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。</p> <p>本公司依據法規符合性管理程式及責任商業聯盟(RBA)行為準則6.0版本，制定定穎保障人權政策與程式，承諾維護勞工的人權，並尊重他們。內容包括：自由選擇職業、青年勞工、工時、工資與福利、人道的待遇、不歧視、自由結社。詳細內容公佈於公司網站。</p> <p>(二)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26條規定，年度如有獲利，應提撥百分之十至百分之十八為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。公司薪酬政策亦明定員工薪酬包含公司經營績效獎金，獎金之計算，視公司該年度達成之經營績效及員工個人的績效訂定。</p> <p>(三) 安全與健康之工作環境 桃園廠：107年度起積極參與印刷電路板協會召集之PCB設備安全委員會運作，透過決議之設備安全規範，逐步改善工廠設施，提升工廠安全管理。每年實施二次作業環境監測，監測計畫及實施結果均公告周知，並依監測結果進行環境改善；落實設備自動檢查，確保各設備機台之安全運轉；飲水機每月更換濾心，水質每三月送驗一次；公司餐廳定期進行消毒，每餐保留樣品48小</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>時；工安部除每月由實施安全與健康教育課程外，並委請長庚醫院醫院職業病專科醫師每月臨廠協助派工、復工、健康管理計畫實施；每月由廠護發送衛教專刊；每季舉辦健康促進講座；此外，每年實施一次員工健康檢查，由廠護負責健康分析及追蹤。</p> <p>昆山廠： 1.針對107年發生的工傷件數前三名進行專項系統改善工作，在108年發生件數即有明顯下降，108年總計工傷降低34.7%。 2.增設防滑條降低天雨期間人員滑倒。 3.加強實習生及新進員工的教育訓練及師徒制。</p> <p>黃石廠： 1.108年工傷件數共3件，交通事故1起。 2.公司餐廳餐具每日進行消毒，每餐保留樣品48小時。 3.組織組級以上主管參加急救員培訓，於事故發生時能讓傷患獲得第一時間的有效救助，減少傷亡發生率。 4.聘請外部安全專家每月對工作場所進行安全隱患排查及安全教育訓練，減少安全面之盲區現象並促進現場人員汲取外部安全知識。 5.每年進行一次作業環境監測，對檢測結果予以公告周知，並依據職業衛生控制評價安排員工進行崗前、崗中及離崗體檢。 6.開發區于周邊道路增加路燈，公司內部宣導騎摩托車/電動車人員上下班佩戴安全頭盔，禁止無</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>			<p>證駕駛及酒後駕駛，確保上下班人員安全。</p> <p>(四)現職之職員透過專業之訓練，以內訓或外訓之方式，達到專業知識及技能之精進。新進或調派新職之人員，依工作性質及需求，給予專長訓練或實習。透過職能導向的學習發展體系，使公司所有階層人員均獲得適當的發展培育。實施在職進修補助，協助員工累積專業知識，加強管理能力。</p> <p>(五)在整個產品生命週期內，客戶健康與安全以及消費者權益，皆為我們最關注的重點。對客戶隱私、行銷及標示，我們皆遵循客戶要求、相關法規及國際準則執行。此外，本公司訂有相關保護消費者權益政策，並設有專責的客戶服務部門，制定客戶問題處理程序，提供透明且有效之客戶申訴機制，給予客戶滿意之服務。</p> <p>(六)公司訂有供應商管理政策，要求主要原物料供應商承諾並保證：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 遵守定穎之廉潔政策和衝突礦產政策。 2. 符合電子行業行為準則(RBA)的要求。 3. 通過ISO 9001品質管理系統的驗證。 4. 依據ISO14001環境管理系統及ISO45001 職業安全衛生管理系統的精神，建置並維持相關系統的運作。 5. 符合國際無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。 <p>供應商簽署率達98%以上。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或	V		本公司編制的「企業社會責任報告書」，乃根據國	無。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			際整合性報告書框架及GRI發布之最新版GRI準則，採用核心選項 (Core) 之揭露原則所編制，並委託獨立且具公信力之「安永聯合會計師事務所」依據確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」之規定，進行有限確信 (limited assurance)，確信工作完成後，相關結果已與治理單位充分溝通，確信範圍及結論請詳本報告書附錄之獨立確信報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司設有「企業社會責任委員會」及「企業社會責任辦公室」推動企業社會責任的運作，將經濟、環境、社會各議題納入公司的營運策略並在系統中執行，同時也在董事會中報告；此外每年出版企業社會責任報告書，作為執行成效的檢討及與利害關係人溝通的橋樑。本公司訂有「社會公益捐贈辦法」，每月提撥基金關懷教育、慈善、環保、學術、文化、運動等面向。			

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

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

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

(七) 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一)本公司之企業文化為：誠信、熱忱、好學、團隊，經董事會通過，明示於公司主要對內及對外文件中。本公司參考上市上櫃公司誠信經營守則，訂定本公司「誠信經營守則」，經董事會通過後實施，揭露於公司網站，董事會與高階管理階層皆積極落實經營政策之承諾。</p> <p>(二)本公司之風險評估機制中，包含不誠信行為項目，以定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案。本公司於商業往來之前，皆考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。並與往來交易對象簽訂契約，其內容包含遵守誠信經營政策，若交易相對人涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(三)為鼓勵員工及廠商主動提供貪腐資訊，本公司訂有「舉報獎勵作業辦法」，並設立CEO信箱(ceo@dynamicpcb.com)，專門接受各方對本公司員工或廠商涉及違法案件的舉報。對於每一封來信都由董事長親自審閱，如涉嫌重大，交法務室進行核實。如查證屬實，涉及犯罪者，移送檢察部門處理，舉發者有一定的獎勵措施。105年為增加舉報管道，在桃園營運中心、昆山廠分別新增專線手機號碼，告知到各供應商，同時增列補充於所有對外檔中的誠信條款，另發送郵件通告相應公司員工。由法務室主管接聽電話及接收</p>	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	
			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。黃石廠正式營運後同步適用上述措施。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V	<p>(一)本公司對往來交易對象皆評估其誠信紀錄，並於簽訂之契約中，明訂誠信行為條款。本公司與交易對象皆簽有品質合約、採購承諾書、廉潔承諾書及不使用有害物質保證書等。</p> <p>(二)本公司為健全誠信經營之管理，由隸屬董事會之【法務室】負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，每年至少一次向董事會報告。108年報告的時間為5月9日。</p> <p>其職掌包括：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p> <p>108年的執行情形：</p> <p>一、教育訓練：進行誠信宣導教育訓練，合計</p>	無。	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>			<p>7,082人次，3,541小時。</p> <p>二、CEO信箱收受檢舉案件：108年CEO信箱收到兩件投訴信函。一件為匿名投訴，查核後為舉報黑函；一件為某課下班聚餐而某廠商受邀出席，希望藉由輕鬆洽談而達成成本降低，惟席間發言不當，使得課內成員誤解成廠商反客為主，結論是該廠商未有因此增加交易量，嗣後已退出供應商名單。</p> <p>(三) 本公司制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司之潛在利益衝突並加以迴避。</p> <p>(四) 本公司一向注重確保其財務報導流程及控制的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計畫進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層稽核結果與後續改善方案，以落實稽核成效。此外，透過年度企業內控自評，本公司各單位及子公司，均須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。</p> <p>(五) 本公司所有新進員工入職皆需接受內部誠信教育訓練，年度亦排定相關人員參加誠信相關課程之內外訓。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>	V		<p>(一) 本公司於105年05月12日修正『舉報獎勵作業辦法』，並揭露於公司網站，詳列具體檢舉管道、獎勵制度、受理專責人員如下：</p> <p>1. 檢舉管道</p> <p>(1) 董事長信箱(ceo@dynamicpcb.com)</p>	無。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>			<p>(2)寫信到不合理信箱或發mail到其他幹部信箱。</p> <p>2. 獎勵制度</p> <p>(1)獎金在結案時核實數額後發放。</p> <p>(2)實名舉報且有舉證行為，如挽回或減少損失者，按總金額的50%獎勵之，最多不超過台幣1000萬元。</p> <p>(3)僅實名舉報但未舉證者，如挽回或減少損失者，按總金額的25%獎勵，最多不超過台幣500萬元。</p> <p>(4)對有特別重大有功人員的獎勵金額，經董事長批准，可適當超過以上限額。</p> <p>3. 受理專責人員</p> <p>董事長確認後交法務室立案調查。</p> <p>(二)處理流程及相關保密機制：</p> <p>1.處理流程</p> <p>(1)相關廠、處、部配合法務室調查事實。</p> <p>(2)調查完畢後，法務室以簽呈呈董事長處理結果及獎金發放事宜。調查結果若涉及犯罪行為，則移送警方處理。</p> <p>(3)時限：一般案件二週、複雜案件四週。案件是否複雜，在立案時由董事長訂之。</p> <p>2.相關保密機制</p> <p>在處理過程中，對案件及檢舉人嚴格保密。</p> <p>(三)本公司於104年10月30日依誠信經營守則第二十一條及公司治理實務守則第二十八之二條規定，經董事會通過，訂定「吹哨者管道及保護制度作業程式」，設立吹哨者管道、鼓勵吹哨者舉發、並保護檢舉人絕不會因檢舉而遭受不當對待或處置。此程序書揭露於公司網站。</p>	

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；推動成效則詳列於企業社會責任報告書中「經濟績效與公司治理」篇下的『倫理與誠信』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)：無。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八) 公司訂定之公司治理守則及相關規章，查詢方式：

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

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：定穎近年來在董事會的全力支持和指導下，積極提升公司治理績效，並與國際趨勢接軌。已連續四年得到治理評鑑排名級距前 5% 的佳績，並對未達標的項目繼續改善，期許在降低公司營運風險的同時，更強化永續經營的能力，得到投資人的肯定。

(十) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書：請參閱本手冊第 123 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

董事會/ 股東會	董事會屆次/ 常會、臨時會	重要決議事項
董事會	108 年第一次 董事會 (108.02.24)	1.通過出具「內部控制制度聲明書」案。
		2.通過一百零七年度個體財務報表及合併財務報表案。
		3.通過一百零七年度虧損撥補案。
		4.通過「一百零八年度預算」案。
		5.通過集團企業銀行融資額度申請。
		6.通過對集團企業融資額度之背書保證。
		7.通過變更「定穎電子(昆山)有限公司」公司章程。
		8.通過改派「定穎電子(昆山)有限公司」執行董事及監事案。
		9.通過改派「定穎電子(黃石)有限公司」執行董事及監事案。
		10.通過一百零七年度營業報告書。
		11.通過 107 年度董事會績效評估結果。
		12.通過集團接班人計畫更新。
		13.通過召開一百零八年度股東常會暨受理股東提案相關事宜。
		14.通過修訂本公司「公司章程」案。
		15.通過修訂本公司「提名委員會組織規程」案。
		16.通過修訂本公司「董事會績效評估辦法及程式」案。
		17.通過高階主管薪資福利審查案。
		18.通過 108 年公司擬實施之各項薪資報酬項目審查。
		19.通過 108 年度高階經理人實際績效考核。
		20.通過薪酬委員會 108 年度之工作計劃案。
		21.通過 107 年度董事及經理人薪資報酬實際發放情形。
		22.通過 107 年度董事酬勞及員工酬勞發放計劃。
		23.通過 107 年度高階經理人實際績效考核。

董事會/ 股東會	董事會屆次/ 常會、臨時會	重要決議事項
		24.通過修訂「薪酬委員會組織規章」案。
董事會	108年第二次 董事會 (108.03.18)	1.通過本公司中短期抵押銀行融資額度申請。 2.通過集團企業「公司治理主管」人事及「處理董事要求之標準作業程序」案。
董事會	108年第三次 董事會 (108.05.09)	1.通過一百零八年第一季合併財務報表案。 2.通過申請大陸事業定穎電子(昆山)有限公司資金貸與大陸事業定穎電子(黃石)有限公司。 3.通過銀行承作衍生性金融商品交易額度。 4.通過集團企業銀行融資額度申請。 5.通過修訂本公司「背書保證管理辦法」及「資金貸與他人作業程序」案。 6.通過大陸事業定穎電子(昆山)有限公司之「背書保證管理辦法」及「資金貸與他人作業程序」案。 7.通過修訂子公司 Dynamic Electronics Co., Ltd.(Seychelles)之「資金貸與他人作業程序」案。 8.通過修訂子公司 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.之「資金貸與他人作業程序」案。 9.通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 10.通過集團企業人事案。 11.通過 108 年度第一季高階經理人實際績效考核。 12.通過高階主管薪資退職福利案。
董事會	108年第四次 董事會 (108.08.13)	1.通過配合集團產線整併，擬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等業務。 2.通過配合桃園廠產能移轉，擬以標售方式出售桃園廠事宜。 3.通過配合桃園廠出售，擬授權董事長租賃新辦公大樓。 4.通過一百零八年第二季合併財務報表案。 5.通過申請子公司 Dynamic Electronics Co., Ltd.(Seychelles)資金貸與予大陸事業定穎電子(黃石)有限公司。 6.通過集團企業銀行融資額度申請。
董事會	108年第五次 董事會 (108.09.17)	1.通過修訂本公司一百零八年度預算案。 2.通過本公司出售桃園廠之土地及廠房事宜。
董事會	108年第六次 董事會 (108.10.18)	1.通過本公司出售桃園廠之土地及廠房事宜。
董事會	108年第七次 董事會 (108.10.25)	1.通過一百零八年第三季合併財務報表案。 2.通過集團企業銀行融資額度申請。 3.通過改派 Dynamic Electronics Trading Pte Ltd 及 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd 董事案。 4.通過本公司營運所在地登記住址變更案。 5.通過集團接班人計畫更新。 6.通過集團企業人事案。 7.通過 108 年度第三季高階經理人實際績效考核。
董事會	108年第八次 董事會 (108.12.18)	1.通過修改本公司內控相關規範。 2.通過修訂本公司之「核決權限表」。 3.通過修訂定穎電子(昆山)有限公司之「核決權限表」。

董事會/ 股東會	董事會屆次/ 常會、臨時會	重要決議事項
		4.通過制訂定穎電子(黃石)有限公司之「核決權限表」 5.通過本公司 109 年度稽核計劃。 6.通過本公司會計師之獨立性。 7.通過本公司「一百零九年度營運計劃書」。 8.通過集團企業銀行融資額度申請。 9.通過本公司對集團企業融資額度之背書保證。 10.通過申請子公司 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.資金貸與大陸事業定穎電子(黃石)有限公司 11.通過申請大陸事業定穎電子(昆山)有限公司資金貸與大陸事業定穎電子(黃石)有限公司。 12.通過本公司擬辦理現金增資發行新股案。 13.通過大陸轉投事業「定穎電子(黃石)有限公司」B 棟所需之土地、基礎工程投資申請。 14.通過集團企業人事案。 15.通過 109 年公司擬實施之各項薪資報酬項目審查。 16.通過 109 年度高階經理人績效考核指標審查。 17.通過本公司薪酬委員會 109 年度之工作計劃案。
董事會	108 年第九次 董事會 (108.12.30)	1.通過本公司向關係人處分機器設備相關事宜。
董事會	109 年第一次 董事會 (109.01.31)	1.通過本公司 108 年度現金增資之發行價格及增資相關日程。 2.通過 109 年公司擬實施本次「現金增資員工認股辦法」。 3.通過本公司 108 年現金增資經理人及員員工身分之董事員工認購建議案。 4.通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。
董事會	109 年第二次 董事會 (109.02.27)	1.通過出具「內部控制制度聲明書」案。 2.通過集團企業銀行融資額度申請。 3.通過本公司對集團企業融資額度之背書保證。 4.通過申請大陸事業定穎電子(昆山)有限公司資金貸與大陸事業定穎電子(黃石)有限公司。 5.通過修訂本公司「公司章程」案。 6.通過召開一百零九年股東常會暨受理股東提案暨提名相關事宜。 7.通過修訂本公司「社會公益捐贈辦法」案。 8.通過 108 年度董事及經理人薪資報酬實際發放情形。 9.通過 108 年度高階經理人實際績效考核。
董事會	109 年第三次 董事會 (109.03.30)	1.通過一百零八年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 2.通過本公司一百零八年度盈虧撥補案。 3.通過更新本公司「一百零九年度營運計劃書」。 4.通過本公司「一百零九年度預算」。 5.通過更換本公司之簽證會計師。 6.通過集團企業銀行融資額度申請。 7.通過提名補選一名董事之候選人案。 8.通過 108 年度董事會績效評估結果。 9.通過 108 年度董事酬勞及員工酬勞發放計劃。
股東會	常會 (108.05.24)	1.承認一百零七年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 執行情形之檢討：此營業報告書和財務報表經股東常會承認通過。

董事會/ 股東會	董事會屆次/ 常會、臨時會	重要決議事項
		2.承認一百零七年度虧損撥補案。 執行情形之檢討：承認此虧損撥補案，故不分派一百零七年度股利。
		3.通過修訂「公司章程」案。 執行情形之檢討：依修訂後章程辦理。
		4.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形之檢討：依修訂後程序辦理。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：108 年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過之重要決議沒有不同的意見。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

108 年 12 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	解任原因
總經理	邱永年	101.10.01	108.09.28	辭世

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

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	鄭清標	洪茂益	108/1/1~108/12/31	

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	150
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		6,100
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	鄭清標	6,100	0	0	0	150	150	108/1/1~108/12/31	提供企業社會責任報告書諮詢服務
	洪茂益								

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

六、更換會計師資訊

本公司於最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，說明如下：

(一) 關於前任會計師

更換日期	109年3月30日		
更換原因及說明	事務所內部輪調變更會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	鄭清標/羅筱靖
委任之日期	109年3月30日
任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

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

(一) 董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 3 月 30 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	黃銘宏	1,500,000	0	200,000	0
董事	邱永年(解職日: 1080928)	0	0	不適用	不適用
法人董事	銘基投資有限公司	0	0	0	0
法人董事 代表人	孫元俊	0	0	0	0
獨立董事	劉恒逸	0	0	0	0
獨立董事	林長洲	0	0	0	0
獨立董事	邱奕嘉	0	0	0	0
獨立董事	劉素芳	0	0	0	0
執行長/總經理	黃銘宏	1,500,000	0	200,000	0
總經理	邱永年(解職日: 1080928)	0	0	不適用	不適用
廠區總經理	倪融	0	0	0	0
廠區總經理	蔡宗龍	20,097	0	0	0
副總經理	許英昭	(115,242)	0	(50,000)	0
副總經理	周坤儒	8,386	0	(24,000)	0
副總經理	楊金聲	28,199	0	0	0
副總經理	鄧晶考(解職日: 1080601)	18,372	0	不適用	不適用
副總經理	DAT WAI DAVIO LO	0	0	0	0
副總經理	李英魁	0	0	0	0
財務部主管	江玲瑩	8,372	0	0	0
會計部主管	倪佩婷	0	0	0	0
協理	邱垂明	0	0	0	0
稽核主管	蔡歆怡	5,940	0	(11,000)	0
公司治理主管	劉國瑾	16,061	0	20,000	0

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
陳秀琴	11,527,476	4.10%	0	0.00%	0	0.00%	銘基投資有限公司	該公司負責人為其本人	
黃銘宏	10,446,341	3.72%	191,810	0.07%	0	0.00%	宏俐投資有限公司	該公司負責人為其配偶	
宏俐投資有限公司 代表人：詹俐嫻	9,600,964	3.42%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	
	191,810	0.07%	10,446,341	3.72%	0	0.00%	黃銘宏	配偶為該公司負責人	
花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶	6,153,900	2.19%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	5,860,000	2.08%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	
藍仲逸	4,698,359	1.67%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	3,378,000	1.20%	0	0.00%	0	0.00%	不適用	不適用	
邱永年	3,083,749	1.10%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
銘基投資有限公司 代表人：陳秀琴	3,082,633	1.10%	0	0.00%	0	0.00%	陳秀琴	為該公司負責人	
	11,527,476	4.10%	0	0.00%	0	0.00%	陳秀琴	為其本人	
陳昱宏	2,966,000	1.06%	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)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	8,350,000	100.00 %	-	-	8,350,000	100.00 %
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	50,000	100.00 %	-	-	50,000	100.00 %
Dynamic Electronics Co.,Ltd. (Seychelles)	50,000	100.00 %	-	-	50,000	100.00 %
Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	50,000	100.00 %	-	-	50,000	100.00 %
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	47,940,000	100.00 %	-	-	47,940,000	100.00 %
定穎電子(昆山)有限公司	-	100.00 %	-	-	-	100.00 %
定穎電子(黃石)有限公司	-	100.00 %	-	-	-	100.00 %

註：以上係公司採用權益法之長期投資。

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	10	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	10	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	10	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

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。

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	281,059,335	118,940,665	400,000,000	

3. 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

109 年 3 月 30 日

數量/ 股東結構	政府 機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	0	16	158	25,816	76	26,066
持有股數	0	7,219,732	15,863,333	220,112,374	37,863,896	281,059,335
持股比例	0.00%	2.57%	5.64%	78.32%	13.47%	100.00%

(三) 股權分散情形

109年3月30日

持股等級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1 ~ 999	13,024	748,943	0.27%
1,000 ~ 5,000	8,279	19,313,472	6.87%
5,001 ~ 10,000	2,086	16,449,855	5.85%
10,001 ~ 15,000	731	9,038,235	3.22%
15,001 ~ 20,000	486	9,070,603	3.23%
20,001 ~ 30,000	413	10,529,212	3.75%
30,001 ~ 40,000	205	7,430,122	2.64%
40,001 ~ 50,000	163	7,607,524	2.71%
50,001 ~ 100,000	317	22,691,692	8.07%
100,001 ~ 200,000	182	25,951,100	9.23%
200,001 ~ 400,000	90	25,359,563	9.02%
400,001 ~ 600,000	31	15,371,596	5.47%
600,001 ~ 800,000	21	14,764,729	5.25%
800,001 ~ 1,000,000	7	6,449,468	2.30%
1,000,001 以上	31	90,283,221	32.12%
合計	26,066	281,059,335	100.00%

(四) 主要股東名單：此處主要股東係指股權比例占前十名之股東

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳秀琴		11,527,476	4.10%
黃銘宏		10,446,341	3.72%
宏俐投資有限公司		9,600,964	3.42%
花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶		6,153,900	2.19%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		5,860,000	2.08%
藍仲逸		4,698,359	1.67%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		3,378,000	1.20%
邱永年		3,083,749	1.10%
銘基投資有限公司		3,082,633	1.10%
陳昱宏		2,966,000	1.06%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日 (註 8)
		每股市價 (註 1)	最高		12.75
最低			7.06	8.02	11.75
平均			9.52	11.55	15.28
每股淨值 (註 2)	分配前		13.98	13.91	不適用
	分配後		13.98	(註 9)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		281,059	281,059	281,059
	每股盈 餘(註 3)	追溯調整前	(0.86)	0.55	不適用
		追溯調整後	(0.86)	(註 9)	不適用
每股股利	現金股利		-	-	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 5)		(11.07)	21.00	不適用
	本利比(註 6)		NA	NA	不適用
	現金股利殖利率(註 7)		NA	NA	不適用

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：108 年度虧損撥補尚未經 109 年股東常會通過，故不予以計算。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

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

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 109 年 3 月 30 日董事會決議，將提報 109 年股東會之盈虧撥補表如下：

定穎電子股份有限公司
一百零八年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(490,759,043)
加：本年度稅後淨利	155,306,009
期末待彌補虧損	(335,453,034)

董事長：黃銘宏



總經理：黃銘宏



會計主管：倪佩婷



3. 預計之股利政策變動：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會不擬提出無償配股。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之十至百分之十八為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

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

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司 108 年度不發放員工及董事酬勞，故無估列。

3. 董事會通過之擬議配發員工及董事酬勞等資訊：董事會通過 108 年不配發員工及董事酬勞。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形：未配發。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，本公司無最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之募集與發行有價證券計畫，而尚未完成者，有 108 年度現金增資計畫乙案，茲就有價證券發行計畫相關內容及執行情形說明如後：

(一)計畫內容及預計效益：

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

(2)計畫所需資金總額：新台幣 480,000 仟元。

(3)資金來源：

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

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

(4)計畫項目、資金運用進度

項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			109 年第一季	
償還銀行借款	109 年第一季	387,605	387,605	
充實營運資金	109 年第一季	92,395	92,395	
合計		480,000	480,000	

(5)預計可能產生之效益

A.償還銀行借款

單位：新台幣仟元

貸款銀行	利率 (%)	契約期間(註 1)	原貸款用途	原貸款餘額	償還金額	減少利息金額	
						109 年度	110 年往後年度
華南銀行	2.75000%	108/01/11-109/01/11(註 2)	營運週轉金	95,945	95,945	2,096	2,638
上海銀行	2.89875%	108/08/04-109/08/04	營運週轉金	92,745	92,745	2,136	2,688
台中銀行	3.28360%	108/12/9-109/12/13 (註 3)	營運週轉金	62,340	62,340	1,626	2,047
凱基銀行	3.19875%	108/03/14-109/03/14	營運週轉金	136,575	136,575	3,471	4,369
合計				387,605	387,605	9,329	11,742

註 1：本次償還之借款均為營運週轉金，在契約期間內可循環動用

註 2：該借款契約到期日為 109 年 1 月，已進行合約展延之申請

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

本公司本次籌資計畫項目中預計387,605千元用作償還銀行借款，以減少對金融機構借款金額、降低銀行利息負擔。依本公司擬償還之借款利率計算，預計109年度及往後年度可節省利息支出分別為9,329千元及11,742千元，可適度減輕本公司財務支出，增加銀行融資運用彈性及有利於本公司整體營運發展。

B.充實營運資金

本次募資計畫中預計以92,395千元用於充實營運資金，以因應營運成長所需之營運資金，將有助於長期資金穩定度、強化資金運用彈性，並可節省利息支出，提升公司整體營運競爭力。

(6)變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：不適用。

(7)輸入證期局指定資訊申報網站日期：109 年 1 月 15 日。

(二)執行情形：

計劃項目	執行狀況		109 年第一季	截至 109 年 3 月 31 日	進度超前或落後原因及改善計劃
償還銀行借款	支用金額	預定	387,605	387,605	因國內外資本市場變化劇烈，考量股東權益，業經金管會准予展延募集三個月至 109 年 7 月 14 日，截至 109 年 3 月 31 日止尚未募集完成。
		實際	0	0	
	執行進度 (%)	預定	100%	100%	
		實際	0%	0%	
充實營運資金	支用金額	預定	92,395	92,395	
		實際	0	0	
	執行進度 (%)	預定	100%	100%	
		實際	0%	0%	
合計	支用金額	預定	480,000	480,000	
		實際	0	0	
	執行進度 (%)	預定	100%	100%	
		實際	0%	0%	

(三)效益評估

截至 109 年 3 月 31 日止，因尚未募集完成，故未能產生實際效益。

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	108 年度合併	
	營業金額	營業比重
雙層印刷電路板	1,945,069	14.18%
多層印刷電路板	11,769,707	85.80%
其他	2,455	0.02%
合計	13,717,231	100.00%

2. 定穎產品集中在印刷電路板，包含傳統硬板、高密度連結板、軟硬複合板、高階多層板、厚銅板、內埋銅塊高散熱板及高頻微波板，未來將繼續在此領域深耕。惟在產品應用方面，計畫開發物聯網 5G 通訊網路及高階高速儲存裝置、先進駕駛輔助系統(ADAS)、光達(LiDAR)及引擎控制模組、穿戴式裝置、高階手機、無線充電模組、雙/三鏡頭模組、超高解析度螢幕模組、醫療設備及檢測感測器、Mini LED、28GHz/39GHz 通信高頻收發器、電動車充電樁及 EV 汽車用繼電器及高信賴性需求的航太 /軍工所需用的印刷電路板。

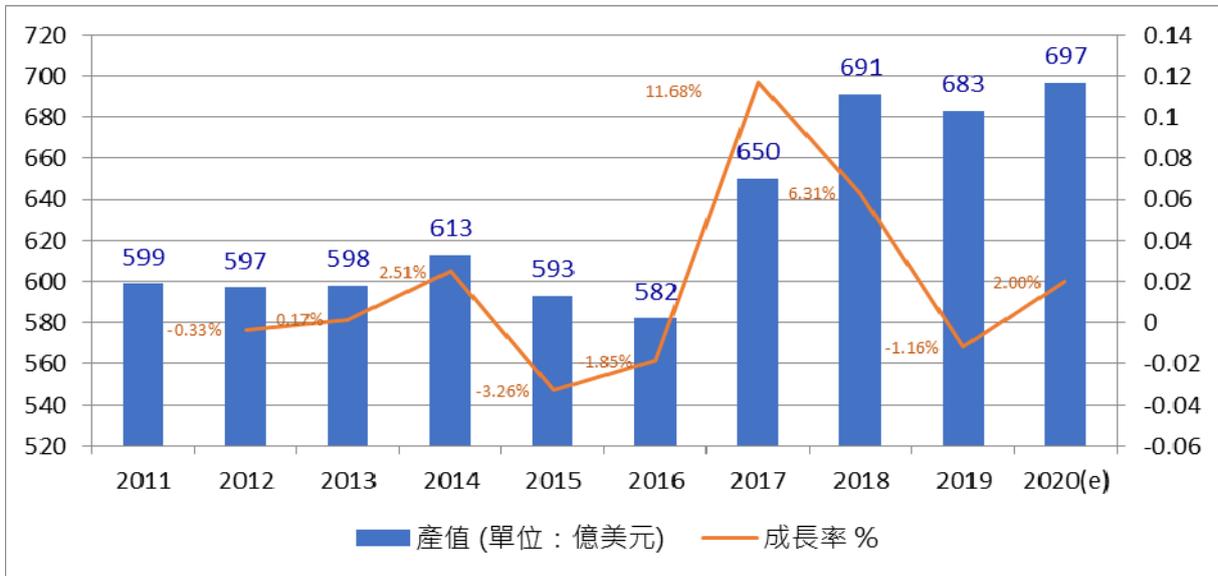
(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

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

(1) 全球之現況與發展

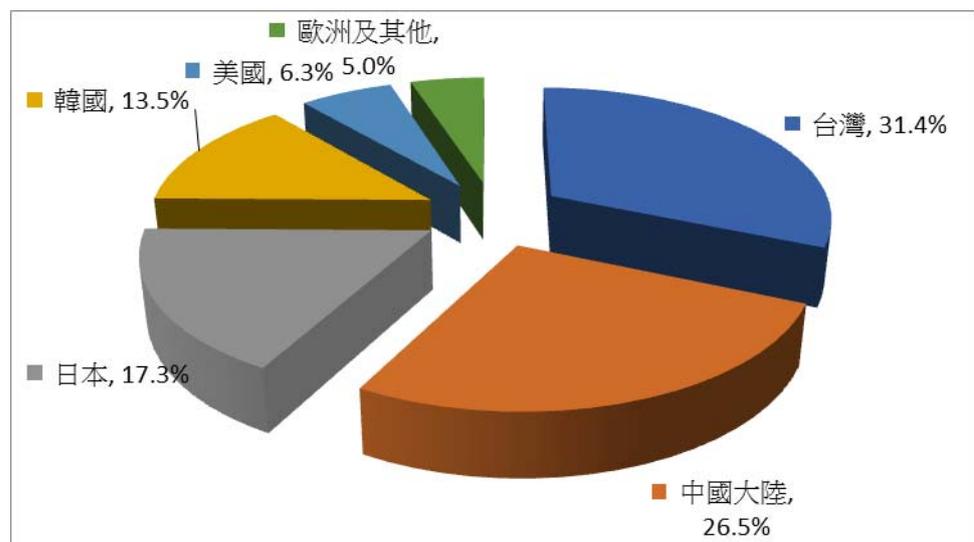
全球 PCB 產值規模趨勢



資料來源：TPCA；工研院 IEK(2020/02 & 2020/04)

2019 年因終端需求薄弱，全球電路板產業微幅衰退 1.16%，主要應用的終端電子產品出貨量幾乎都呈現衰退的情形，其中占電路板應用比重相當高的手機更是連續第三年衰退。2020 年受到新冠疫情 (COVID-19) 的影響，依樂觀推估，若疫情在上半年結束，第三季終端恢復需求，生產面也全部啟動，在下半年各式 5G 新機發表帶動下，且客戶庫存已消化完畢，則傳統旺季第三季可望有一波高成長，預估應能抵消上半年的衰退幅度，全年可望成長約 2%。

2019 全球電路板依廠商國別生產比重分佈



資料來源：TPCA；工研院 IEK(2020/02)

2019 年在全球電路板產值衰退的情形下，產值在各主要國家中進行重新分配。台灣廠商小幅成長，以 31.4% 的市占率仍穩居全球龍頭的地位，但和陸資廠商的差距更為縮小，陸資廠商仍保持近幾年雙位數的高成長率，占比增加到 26.5%，日本位居第三，大幅衰退約 10%，占比降至 17.3%，韓國廠商則呈現微幅衰退。

中國大陸雖面臨生產成本優勢不若以往等的不利因素，但長久建構的產業鏈仍是全球其他各國所無法比擬，甚至短期內很難複製，因此各國廠商在思考全球化生產布局時，仍難改變以中國大陸作為生產基地，局部擴增產線的策略，再加上陸資本土廠商產值成長快速，因此 2019 年全球電路板產值約近 54% 在中國大陸生產。

(2) 台灣之現況與發展

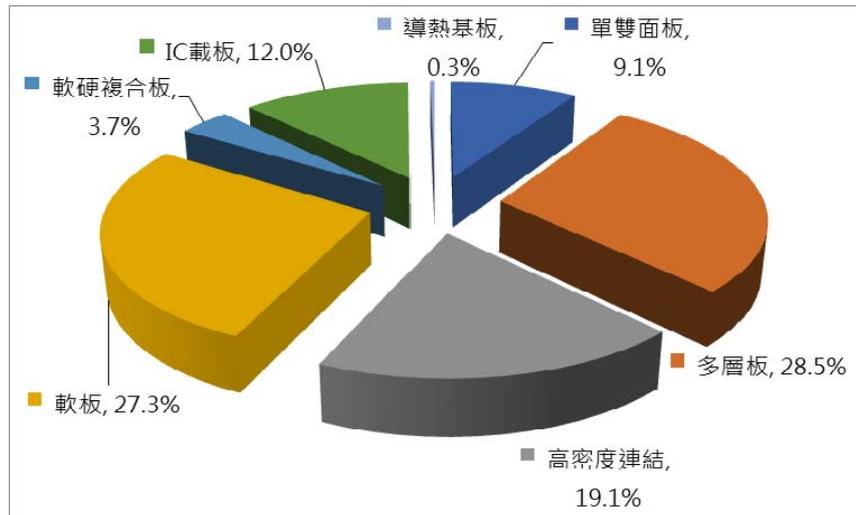
台灣 PCB 產值規模趨勢



資料來源：TPCA；工研院 IEK(2020/02 & 2020/04)

2019 年台灣 PCB 產業產值合計為 6,625 億新台幣，相較於 2018 年成長 1.69%，達到新高水準，主因 Windows 10 換機潮推動 PC 出貨成長及伺服器需求強勁所致，但手機及平板市場則面臨需求減緩。

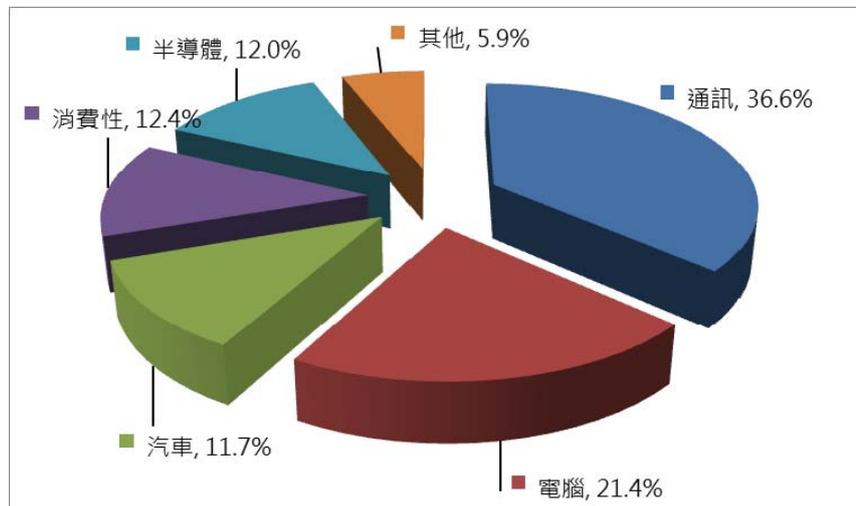
2019 台商兩岸 PCB 產品結構



資料來源：TPCA；工研院 IEK(2020/02)

在產品結構方面，2019 年軟硬結合板因多鏡頭手機滲透率大幅提升以及藍牙耳機出貨暢望下，年成長率達 40.4%。半導體復甦帶動 IC 載板產值明顯回溫及高階運算應用使得 ABF 載板需求強勁，年成長率 4.1%。高密度連結板受惠於手機成長，年成長率 3.5%。多層板及軟板則稍有衰退。

2019 台商兩岸 PCB 應用市場

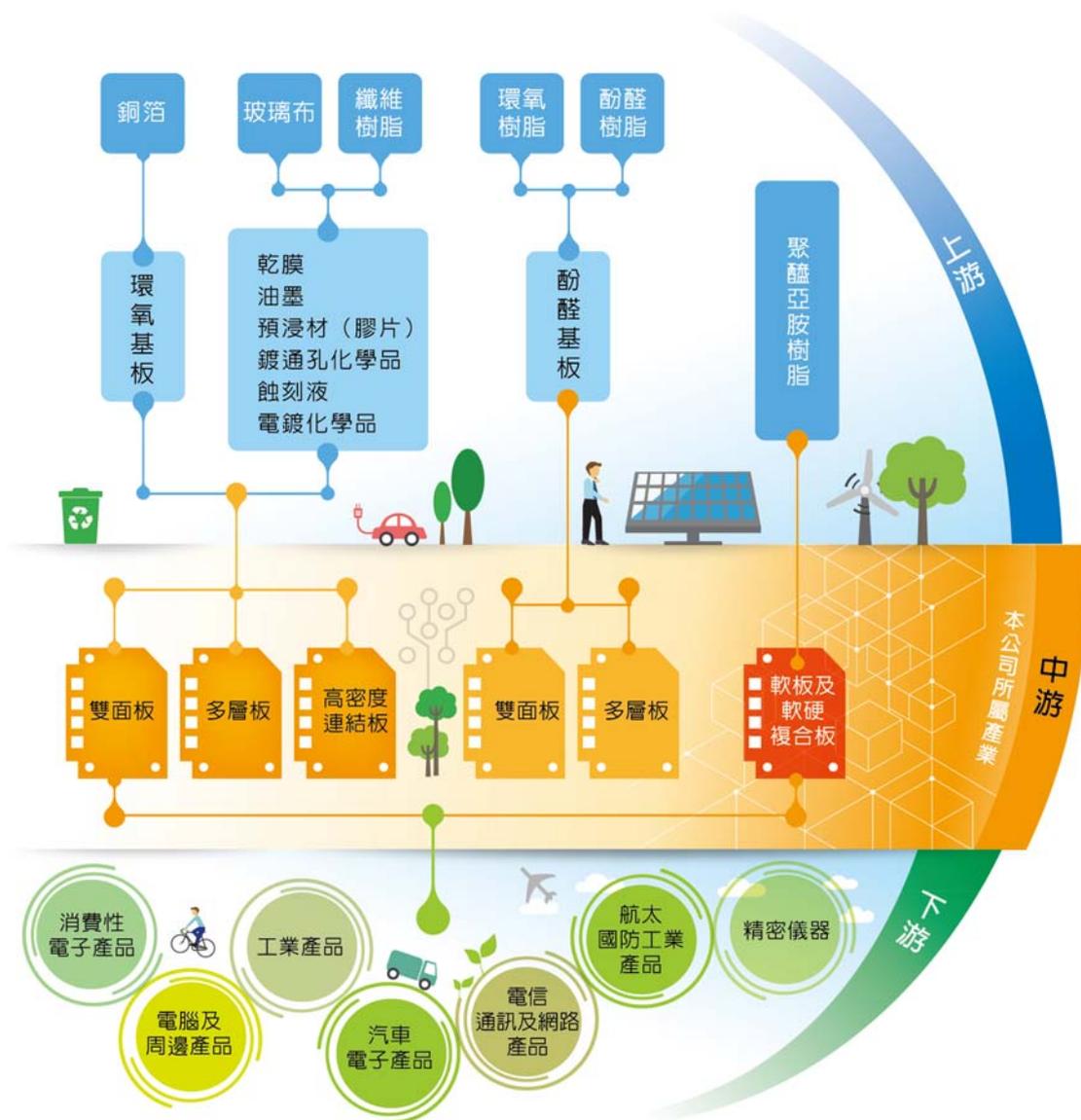


資料來源：TPCA；工研院 IEK(2020/02)

在應用市場方面，2019 年消費性產品應用年成長率達到 8.0%，主因物聯網相關產品需求穩定增加及藍牙耳機銷量逐季跳躍成長。電腦應用需求相對穩定，全年成長率為 4.1%。汽車板因面臨競爭者眾多所造成的價格壓力及車市銷售不佳的衝擊，全年產值衰退 3.2%，但在連續五個季度年成長率衰退後，已持平不再下探。

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、陶瓷基板及軟性材料 Modify PI / LCP (Liquid Crystal Polymer) 等也逐漸增加。環保綠能車 PHEV/EV 的發展也飛速的成長，因應的高電壓產品、快速充電、電池管理等各項產品也已佔有一席之地，而 5G 應用於醫療、衛星、航太與軍工的高信賴性產品也正在蓬勃發展。

(2) 競爭情形

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

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	107	108	當年度截至 109年3月31日
研發支出	27,371	14,227	4,423

108年研發費用減少乃因主要策略性產品(汽車板)，部分初期市場開發及產品開發的費用已分攤完畢。

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

108年我們主要研發項目及成果歸納為以下六點：

- (1) 高速低信號損耗產品方面：Low loss 材料 (Insertion Loss -0.85dB/in (頻率:8GHz)已量產運用在 Intel Whitley 平台產品與 AI server 產品中。Ultra low loss 材料已經成功取得 Insertion Loss -0.83dB/in (頻率:12.89GHz)認證，並且已經小批量生產應用於對應 400G 的光模塊產品，針對此材料運用在 AI server 和 Data Center Server 產品開發上，也與客戶積極配合開發與認證。5G 世代應用在

Intel Eagle Stream 平台需求的相關材料及製程技術也持續積極開發中。

- (2) 高階 HDI 及薄型化產品方面：已經完成 14 層 Anylayer HDI 樣品認證，並成功開發 Cavity 技術以因應產品薄型化需求，如：量產 4 層 Anylayer Cavity 相機模組、送樣認證 AI CPU 的 10 層 Anylayer Cavity 高階筆記型電腦產品。
- (3) 軟硬複合板及可繞性產品方面：汽車用光達測距(Lidar)軟板 2 層、硬板 8 層之 2 階 HDI 軟硬複合板產品已完成樣品認證，於 109 年 Q1 將開始量產出貨。
- (4) 高頻毫米波(mmWave)產品方面：24GHz 汽車毫米波雷達大批量持續出貨且品質穩定提升；77/79GHz 產品已獲得國內外多家客戶認證，並已小批量出貨逐步攀升，預計於 109 年達規模化生產；60GHz 已完成技術能力儲備，持續開發市場。在衛星通信及微波產品上，積極與歐美客戶配合，已經提供 Ku band 地面天線與微基站相關產品樣品認證，Ka band 新頻段產品，開始偕同客戶進行先期開發設計。
- (5) 高散熱產品方面：運用於通信高頻接收器、電動車充電樁及汽車引擎控制模組，汽車用繼電器的銅厚 6oz 產品已小批量生產，12oz 產品的材料及製程開發也已完成。內埋銅於高頻接收器，完成樣品認證；高頻功放產品進行樣品開發及製程優化階段；Busbar 產品完成樣品開發測試，相關製程能力提升與優化中。
- (6) 內埋主被動元件產品方面：運用內埋式元件技術，與客戶共同開發內埋式元件 48V integrated Belt Starter Generator (iBSG) 產品，積極切入 48V 輕油電汽車零件供應鏈。其他應用內埋元件汽車零件亦積極與客戶開發中，同時針對各種不同方式之內埋元件製程亦同步開發進行中。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務計畫

(1) 行銷計畫

- 開發高毛利產品，如高密度連結板、軟硬複合板、高頻高速相關應用產品。
- 拓展利基型產品，如汽車電子之先進駕駛輔助系統、醫療產品、雲端伺服器、5G 相關設備及終端應用。
- 加強與國外據點及代理商的緊密配合，掌握商機，深耕客戶。
- 加強對客戶在交期、品質、技術及服務上的支援。

(2) 生產計畫

- 因應公司新產品開發及展開擴廠計畫，積極招聘專業技能人才及培養接班人，使公司發展新產品及擴展不會出現人才缺口。
- 在持續推進績效管理系統方面，由總經理室幕僚單位

“DynamicX iLearning ”在 107 年 3 月份起推動《團隊崗位量化績效》活動，以課為團隊課內所有成員共同努力達成目標並分享工作績效帶來的效益獎金，藉此將績效管理推展到課單位及個人，實施 24 個月以來效益明顯，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。

- 昆山廠完成 AS9100D 航空航太品質管理系統認證，建立完善的航空、航太用印刷電路板的生產製造和品質管制系統。另配合客戶需要，108 年已建立並完成 ISO13485 醫療器械品質管理系統認證，以最高管理者結合經營管理層運行品質管理系統。
- 著重自動化+智慧化+聯網化的運用，以降低人力需求及穩定產出與良率，並藉由新系統大量收集並分析資料的能力，將資訊提供各單位管理者藉以調整提高產品的精度和管理的準度，達到高效精準的營運績效。
- 推展環保節能及循環經濟項目，針對目前無法回收再利用的製程產出物，持續進行分類；增設銅資源回收設備、含鎳廢液減量設備、焚燒類廢物減量設備等；持續配合政府自主管理計畫，降低有害污染物排放量，同時於放流口裝設連續自動監測設備，確保放流水質符合要求。
- 與供應商夥伴一起推動勞工、健康與安全、環境、倫理規範及管理系統等各項政策，落實企業社會責任。

(3) 研發計畫

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

2. 長期業務計畫

(1) 行銷計畫

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

(2) 生產計畫

- 黃石 A 廠已投產，規劃 A 廠繼續擴充傳統板產能，同時規劃黃

石 B 廠的建置，主要具備高階高密度互連之專線及高階多層板專線。

(3) 研發計畫

- 1.6 mil 以下 SLP 細密線路製程開發
- 低彎翹基板技術製程開發
- 埋入式 MOSFET 元件製程開發
- SIP 載板模組製程開發
- LCP 軟性高頻材料及毫米波高頻替代性新材料製程開發
- 12oz 厚銅高散熱性材料製程開發
- 環保、減廢與節能的新產品及新製程

二、市場及產銷狀況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區		年度	108 年度合併	
			銷售金額	百分比
內 銷			709,936	5.18%
外 銷	中國大陸		5,456,821	39.78%
	泰 國		1,368,729	9.98%
	韓 國		1,121,711	8.18%
	美 國		1,035,185	7.55%
	德 國		820,129	5.97%
	其他國家		3,204,720	23.36%
合 計			13,717,231	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	107 年度	108 年度
台商兩岸印刷電路板產值		6,514	6,624
定穎印刷電路板營收金額		131	137
定穎印刷電路板營收金額/台商兩岸印刷電路板產值(%)		2.01%	2.07%

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

在可預見的未來，印刷電路板將仍處於供過於求的狀況。

產品方面，電腦、平板市場持續萎縮；智慧型手機成長減緩；未來 5 年預估將快速成長的新產品環繞在 5G 及綠色能源車的運用，包括：物聯網、自動駕駛車、無人機、智慧家庭、穿戴裝置、虛擬實境、照護醫療、機器人、高頻信號收發器、400G 高速傳輸、無線充電器、電動車充電樁、中低軌衛星、物流及自動倉儲等。

4. 競爭利基

本公司的競爭利基包括：

- (1) 以實踐企業社會責任為主軸的企業文化，使定穎深植永續發展的能力，為客戶帶來長期穩定的價值。

- (2) 配合客戶的需要，提供商流、物流、資訊流的整合服務，滿足客戶的需求。
- (3) 提供全面的產品線，包括：傳統板，高密度連接板，高頻板，厚銅板，彎折板，軟硬複合板等。
- (4) 協助客戶的產品開發及設計，支援客戶長期的成功。
- (5) 具備全球的技术支援及售後服務網。
- (6) 定穎的經營團隊來自全球多個不同的國家，且都具備各專業領域的豐富經驗，能應用不同的思維方式，洞察、判斷問題，並提出解決方案。

5. 未來發展之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 隨著全球網際網路盛行，以及無線通訊市場與產品之發展，帶動了全球個人行動裝置及其週邊產業之發展，再加上 5G 相關應用已經發酵，雲端運算、大數據、互聯網、穿戴式裝置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、綠色能源車及自動駕駛技術的發展，為印刷電路板帶來新的市場與契機。
- C. 隨著醫療技術的進步及嬰兒潮世代退休，老人醫療的需求正逐步擴大中，本公司佈局已久的醫療設備產品將持續成長，因應新冠疫情(COVID 19)，相關醫療設備也已對業績有所貢獻。

(2) 不利因素及因應對策

- A. 供過於求、競爭者眾、同業削價競爭
因應對策：開發潛在利基產品，避免在既有產品市場上與同業削價競爭，並積極取得各項認證，跨入不同產業領域，開拓新業務商機。
- B. 客戶要求定期降價，侵蝕獲利
因應對策：發揮人工效率、加強製程管理，提高產品良率，降低生產成本，充分發揮自動化帶來的效益。尋求長期配合之優良供應廠商，簽訂長期戰略夥伴協定，開發新客戶，選擇合適產品，重組產品結構，優化產品組合。
- C. 勞工短缺，勞工成本逐年上升
因應對策：改善工作環境、完善福利措施、透明政策及管理，培養員工的向心力與認同感、加強員工訓練、開展師徒制，並於製程上加速自動化以降低人力需求的負擔。
- D. 技術人才不足
因應對策：持續招募大專、本科以上工程師以吸納人才、提供生產績效獎金激勵員工留任、崗位定期輪調培養技術人員。
- E. 環保成本日益提高
因應對策：強化節能減廢管理機制，降低廢水排放量；廠內利用資源回收產生的副產物次氯酸鈉、氯化鐵作為廢水藥劑，減少廢

水藥劑的外購量；同時廢水廠內部酸鹼中和，以廢制廢降低處置成本。

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：持續針對工作場所不安全作業因素進行自查自糾；安排各級主管進行安全員培訓，提升全廠安全意識；委託外部專家進行廠內稽核；同時每月對供應商進行安全教育訓練並考核，增強外來人員的安全意識。

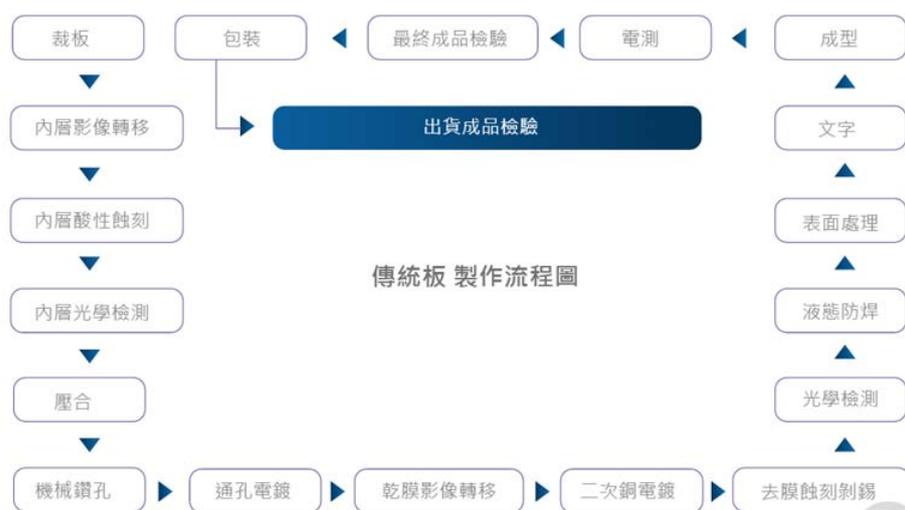
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之主要用途

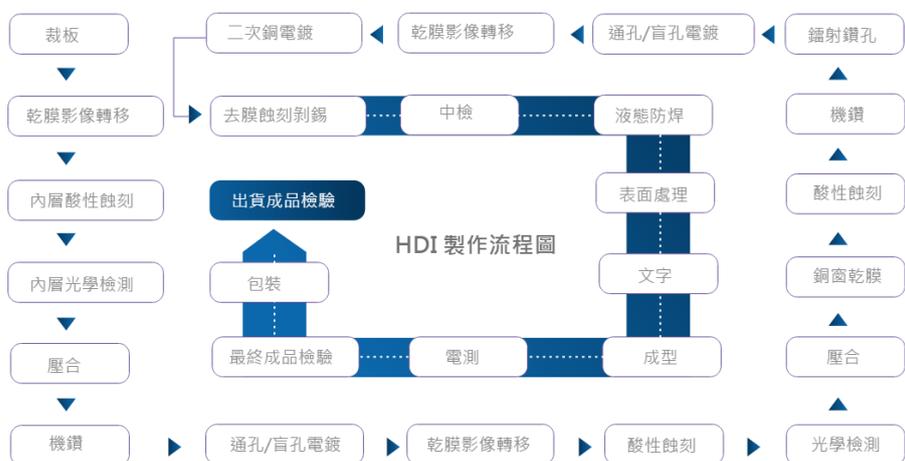
產品種類	主要用途
雙面印刷電路板	汽車用板
多層印刷電路板	儲存式裝置、光電板、機上盒、通訊板、汽車用板、筆記型電腦、伺服器、工業電腦等
高密度連結板	汽車導航、先進駕駛輔助系統、固態硬碟、光電板、平板電腦、5G 相關通訊板、醫療產品等
軟硬複合板	鏡頭模組、光達、薄膜電晶體液晶顯示器、遊戲機、穿戴式裝置等
高頻板	車用雷達、功率放大器、濾波器、智能家居、智能網路、天線、宏基站、小基站、衛星接收器等

2. 產製過程

(1) 傳統板製作流程圖



(2) 高密度連結板製作流程圖



(3) 軟硬複合板製作流程圖



(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。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、
膠片	生益、聯茂、南亞、台光
乾膜	日立、長興、長春
銅箔	南亞、金都

(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	107 年合併				108 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	1,244,631	16.54%	無	A	1,153,966	16.25%	無
2	其他	6,279,074	83.46%	無	其他	5,947,887	83.75%	無
	進貨淨額	7,523,705	100.00%		進貨淨額	7,101,853	100.00%	

分析說明：本公司主要進貨為基板、玻璃纖維膠片、銅箔等，最近二年度僅一家供應商佔全年度進貨淨額 10% 以上，且最高佔比為 16.25%，對公司整體影響不大。

2. 主要銷貨客戶：

單位：新台幣仟元

項目	107 年合併				108 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	A	1,561,997	11.96%	無	A	2,092,990	15.26%	無
2	其他	11,496,288	88.04%	無	其他	11,624,241	84.74%	無
	銷貨 淨額	13,058,285	100.00%		銷貨 淨額	13,717,231	100.00%	

分析說明：本公司主係銷售汽車板予 A 客戶，最近二年度對 A 客戶之銷售佔比逐年成長，主係公司致力於提升汽車板產品組合所致。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟平方英尺；仟片；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
雙面印刷電路板	9,000	8,275	1,817,345	9,000	6,950	1,548,186
多層印刷電路板	29,400	26,896	9,010,378	31,700	25,485	9,019,041
合計	38,400	35,171	10,827,723	40,700	32,435	10,567,227

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；仟片；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	107 年度				108 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
雙面印刷電路板	97	33,208	8,977	2,210,890	71	31,817	7,387	1,913,252
多層印刷電路板	935	707,349	24,990	10,069,820	704	676,881	25,976	11,092,826
其他	0	0	0	37,018	0	0	0	2,455
合計	1,032	740,557	33,967	12,317,728	775	708,698	33,363	13,008,533

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		107 年度	108 年度	109/3/31
員工人數	直接員工	4,884	4,926	5,252
	間接員工	1,958	8,23	815
	合計	6,842	5,749	6,067
平均年齡		31.13	31.17	31.51
平均服務年資		2.44	2.49	2.46
學歷分佈比率	博士	3	3	3
	碩士	22	15	16
	大專	1,111	1,160	1,205
	高中	1,386	986	971
	高中以下	4,320	3,585	3,872
合計		6,842	5,749	6,067

註：集團於 108 年進行人力組織結構、功能及生產的調整整併，以達成集團設備產能的最佳配置，109 年 3 月底完成。

四、環保支出資訊

- (一) 桃園廠：108 年度環保支出總額為新台幣 2,273 萬。
- (二) 昆山廠：108 年度環保支出總額為人民幣 9,136 萬。
- (三) 黃石廠：108 年度環保支出總額為人民幣 2,333 萬。

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，為充分照顧員工福利，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) 優質之外籍員工宿舍，提供衛星電視、母國報紙、24 小時熱水供應、娛樂設施、健身器材等。
- (5) 免費停車場。
- (6) 公司贊助，鼓勵員工參與路跑等有益健康活動。
- (7) 定期舉辦園遊會、運動會。
- (8) 不合理意見箱設置，並確保回覆。
- (9) 員工團體保險。
- (10) 年終獎金、三節獎金、績效獎金及紅利制度。

- (11) 凡本公司員工結婚、生育、死亡殘廢等，均有補助或撫卹金等。
- (12) 員工每年定期身體健康檢查。
- (13) 設置醫療級血壓計，協助員工健康管理。
- (14) 設置圖書室供員工免費借閱。
- (15) 員工在職及廠外之本職學能訓練。
- (16) 員工外語課程。
- (17) 員工在職進修、高階經理人碩士在職專班補助。
- (18) 旅遊、員工聚餐等各項員工活動。
- (19) 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。108年桃園廠教育訓練實際人均時數為 14.5 小時，昆山廠為 14.2 小時，黃石廠為 15.0 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。對適用該條例之員工，本公司委請精算師精算後，由公司每月負擔應發薪資總額之 2% - 15% 提列退休準備金，以職工退休準備金監督委員會名義存入中央信託局退休基金專戶，並業經桃園縣政府核准在案，退休準備金監督委員會每三個月開會一次，負責勞工退休準備金提撥、存儲及支用等之監督與查核事項。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. 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) 108 年昆山廠兩件勞動仲裁案件，一件為開除爭議，後查證係維護公

司利益，遂與該員和解；另一件為工傷解除勞動合同，按照工傷保險條例辦理結案，昆山廠無因違反勞動法令而被裁決處以罰款的情事。另依照政策要求，在廠內設置勞動人事爭議調解會室，已由昆山市開發區勞動所授與銅牌。

(4) 108 年黃石廠兩件勞動仲裁案件，一件為某部門連續開除三人，因手續流程未完備有缺點，經仲裁調解結案；另一件係員工上下班途中遭遇車禍而認定為工傷，傷情尚未痊癒急於離職索要保險條例規定的賠償，經仲裁裁定結案。

(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. 108 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、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

1. 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		6,073,389	6,267,294	6,828,137	7,761,251	7,492,419
不動產、廠房及設備		4,505,619	3,425,029	4,845,857	5,940,726	5,331,401
無形資產		10,183	17,967	24,256	20,836	13,709
其他資產		178,429	467,895	499,141	585,792	681,399
資產總額		10,767,620	10,178,185	12,197,391	14,308,605	13,518,928
流動負債	分配前	5,418,099	5,430,727	5,479,622	7,963,984	8,151,762
	分配後	5,418,099	5,430,727	5,479,622	7,963,984	(註 2)
非流動負債		749,963	472,865	2,510,000	2,415,121	1,457,045
負債總額	分配前	6,168,062	5,903,592	7,989,622	10,379,105	9,608,807
	分配後	6,168,062	5,903,592	7,989,622	10,379,105	(註 2)
歸屬於母公司 業主之權益		4,554,287	4,274,593	4,207,769	3,929,500	3,910,121
股本		2,810,594	2,810,594	2,810,594	2,810,594	2,810,594
資本公積		1,061,873	1,061,873	1,061,873	1,061,873	1,061,873
保留 盈餘	分配前	555,108	565,366	579,040	340,292	495,598
	分配後	555,108	565,366	579,040	340,292	(註 2)
其他權益		126,712	-163,240	-243,738	-283,259	-457,944
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		45,271	0	0	0	0
權益 總額	分配前	4,599,558	4,274,593	4,207,769	3,929,500	3,910,121
	分配後	4,599,558	4,274,593	4,207,769	3,929,500	(註 2)

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：俟股東會決議後定案。

2. 簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		2,589,507	2,172,653	1,657,483	1,901,813	2,283,142
採用權益法之投資		4,195,000	4,246,831	4,485,504	4,116,359	4,378,416
不動產、廠房及設備		793,098	650,262	618,245	540,973	10,458
無形資產		6,312	13,012	11,298	5,380	359
其他資產		130,697	157,258	199,853	257,645	349,990
資產總額		7,714,614	7,240,016	6,972,383	6,822,170	7,022,365
流動負債	分配前	2,578,138	2,597,306	1,963,885	2,169,308	2,731,815
	分配後	2,578,138	2,597,306	1,963,885	2,169,308	(註 2)
非流動負債		582,189	368,117	800,729	723,362	380,429
負債總額	分配前	3,160,327	2,965,423	2,764,614	2,892,670	3,112,244
	分配後	3,160,327	2,965,423	2,764,614	2,892,670	(註 2)
歸屬於母公司 業主之權益		4,554,287	4,274,593	4,207,769	3,929,500	3,910,121
股本		2,810,594	2,810,594	2,810,594	2,810,594	2,810,594
資本公積		1,061,873	1,061,873	1,061,873	1,061,873	1,061,873
保留 盈餘	分配前	555,108	565,366	579,040	340,292	495,598
	分配後	555,108	565,366	579,040	340,292	(註 2)
其他權益		126,712	-163,240	-243,738	-283,259	-457,944
庫藏股票		0	0	0	0	0
權益 總額	分配前	4,554,287	4,274,593	4,207,769	3,929,500	3,910,121
	分配後	4,554,287	4,274,593	4,207,769	3,929,500	(註 2)

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：俟股東會決議後定案。

(二) 簡明綜合損益表

1. 簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入		11,150,214	11,791,838	11,646,443	13,058,285	13,717,231
營業毛利		1,444,855	1,224,561	1,239,845	1,156,213	1,759,060
營業損益		(160,129)	1,662	41,572	(4,595)	525,757
營業外收入及支出		67,159	40,784	(38,536)	(232,227)	(289,121)
稅前淨利		(92,970)	42,446	3,036	(236,822)	236,636
繼續營業單位 本期淨利		(92,971)	12,828	9,094	(240,885)	155,306
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利 (損)		(92,971)	12,828	9,094	(240,885)	155,306
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(81,314)	(290,394)	(75,918)	(37,384)	(174,685)
本期綜合損益總額		(174,285)	(277,566)	(66,824)	(278,269)	(19,379)
淨利歸屬於母公司業 主		(93,866)	10,700	9,094	(240,885)	155,306
淨利歸屬於非控制權 益		895	2,128	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		(175,180)	(279,694)	(66,824)	(278,269)	(19,379)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		895	2,128	0	0	0
每股盈餘		(0.33)	0.04	0.03	(0.86)	0.55

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

2. 簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入		7,010,679	5,575,299	4,620,391	4,316,209	5,064,011
營業毛利		413,154	275,720	173,907	127,809	99,195
營業損益		(197,033)	(173,979)	(159,751)	(181,510)	(304,103)
營業外收入及支出		103,167	184,679	168,845	(97,126)	492,731
稅前淨利		(93,866)	10,700	9,094	(278,636)	188,628
繼續營業單位 本期淨利		(93,866)	10,700	9,094	(240,885)	155,306
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利 (損)		(93,866)	10,700	9,094	(240,885)	155,306
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(81,314)	(290,394)	(75,918)	(37,384)	(174,685)
本期綜合損益總額		(175,180)	(279,694)	(66,824)	(278,269)	(19,379)
每股盈餘		(0.33)	0.04	0.03	(0.86)	0.55

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
104	安永聯合會計師事務所	鄭清標、洪茂益	無保留意見
105	安永聯合會計師事務所	鄭清標、洪茂益	無保留意見
106	安永聯合會計師事務所	鄭清標、洪茂益	無保留意見
107	安永聯合會計師事務所	鄭清標、洪茂益	無保留意見
108	安永聯合會計師事務所	鄭清標、洪茂益	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目 (註 2)	年度	最近五年度財務分析 (註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構	負債占資產比率 (%)	57.28	58.00	65.50	72.54	71.08
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	118.73	138.61	138.63	106.80	95.79
償債能力	流動比率 (%)	112.09	115.40	124.61	97.45	91.91
	速動比率 (%)	85.60	86.86	86.33	67.58	67.83
	利息保障倍數 (%)	(0.66)	2.03	1.03	(0.21)	2.07
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.23	3.42	3.44	3.54	3.35
	平均收現日數	113	107	106	103	109
	存貨週轉率 (次)	7.25	7.68	7.05	6.58	6.58
	應付款項週轉率 (次)	5.06	4.91	4.60	5.12	4.89
	平均銷貨日數	50	48	52	55	55
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.34	2.97	2.82	2.42	2.38
	總資產週轉率 (次)	1.02	1.13	1.04	0.99	0.99
獲利能力	資產報酬率 (%)	(0.43)	0.45	0.74	(0.59)	2.44
	權益報酬率 (%)	(1.97)	0.29	0.21	(5.92)	3.96
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(3.31)	1.51	0.11	(8.43)	8.42
	純益率 (%)	(0.83)	0.11	0.08	(1.84)	1.13
	每股盈餘 (元)	(0.33)	0.04	0.03	(0.86)	0.55
現金流量	現金流量比率 (%)	16.08	9.98	1.53	(5.64)	20.22
	現金流量允當比率 (%)	112.05	106.26	65.24	30.35	46.96
	現金再投資比率 (%)	7.38	5.02	0.65	(3.49)	15.35
槓桿度	營運槓桿度	(6.23)	759.16	28.52	(282.52)	2.59
	財務槓桿度	0.74	(0.04)	(0.88)	0.02	1.73
最近二年度各項財務比率變動原因說明 (增減變動達 20%者)						
1. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘、營運槓桿度、財務槓桿度：主係本年度獲利所致。						
2. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比：主係本年度獲利產生營業活動之淨現金流入所致。						

註 1：上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：財務比例計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

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

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 4)

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

(二) 個體財務分析

分析項目 (註 2)	年度	最近五年度財務分析 (註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構	負債占資產比率 (%)	40.97	40.96	39.65	42.40	44.32
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	647.44	713.72	810.12	860.09	35,162.68
償債能力	流動比率 (%)	100.44	83.65	84.40	87.67	83.58
	速動比率 (%)	86.31	71.59	68.68	74.80	80.29
	利息保障倍數 (%)	(3.88)	1.57	1.45	(9.28)	7.15
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.07	2.97	3.04	3.15	3.42
	平均收現日數	119	123	120	116	107
	存貨週轉率 (次)	13.74	16.72	16.09	17.01	29.57
	應付款項週轉率 (次)	3.56	3.61	3.69	4.24	4.64
	平均銷貨日數	27	22	23	21	12
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	8.63	7.73	7.28	7.45	18.31
	總資產週轉率 (次)	0.86	0.75	0.65	0.63	0.73
獲利能力	資產報酬率 (%)	(0.96)	0.35	0.36	(3.17)	2.60
	權益報酬率 (%)	(2.01)	0.24	0.21	(5.92)	3.96
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(3.34)	0.38	0.32	(9.91)	6.71
	純益率 (%)	(1.34)	0.19	0.20	(5.58)	3.07
	每股盈餘 (元)	(0.33)	0.04	0.03	(0.86)	0.55
現金流量	現金流量比率 (%)	7.15	-	6.89	-	-
	現金流量允當比率 (%)	164.35	104.80	122.62	44.96	48.94
	現金再投資比率 (%)	2.97	-	2.19	-	-
槓桿度	營運槓桿度	(3.18)	(3.43)	(2.94)	(2.36)	(1.01)
	財務槓桿度	0.91	0.90	0.89	0.87	0.91

最近二年度各項財務比率變動原因說明 (增減變動達 20%者)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率、不動產、廠房及設備週轉率(次): 主係處分不動產、廠房及設備所致
2. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘: 主係本年度獲利所致。
3. 存貨週轉率(次)、平均銷貨日數: 主係桃園轉為營運中心, 存貨去化所致。
4. 營運槓桿度: 主係本期營業損失增加所致。

註 1: 上述各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2: 財務比例計算公式同上表。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

請參閱本手冊第 124 頁。

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

請參閱本手冊第 126 頁至第 205 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表，但不含重要會計項目明細表

請參閱本手冊第 206 頁至第 280 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度 (合併)	108 年度 (合併)	差 異	
				金額	%
流動資產		7,761,251	7,492,419	(268,832)	(3.46) %
不動產、廠房及設備		5,940,726	5,331,401	(609,325)	(10.26) %
其他資產及無形資產 (含基金及投資)		606,628	695,108	88,480	14.59 %
資產總額		14,308,605	13,518,928	(789,677)	(5.52) %
流動負債		7,963,984	8,151,762	187,778	2.36 %
非流動負債		2,415,121	1,457,045	(958,076)	(39.67) %
負債總額		10,379,105	9,608,807	(770,298)	(7.42) %
股本		2,810,594	2,810,594	0	- %
資本公積		1,061,873	1,061,873	0	- %
保留盈餘		340,292	495,598	155,306	45.64 %
其他權益		(283,259)	(457,944)	(174,685)	(61.67) %
股東權益總額		3,929,500	3,910,121	(19,379)	(0.49) %
增減比例變動分析說明：					
1. 非流動負債減少：主係長期借款轉列一年內到期之借款。					
2. 保留盈餘增加：主係本年度獲利所致。					
3. 其他權益減少：主係匯率變動所致。					

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	107 年度	108 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	13,058,285	13,717,231	658,946	5.05 %
營業成本	11,902,072	11,958,171	56,099	0.47 %
營業毛利	1,156,213	1,759,060	602,847	52.14 %
營業費用	1,160,808	1,233,303	72,495	6.25 %
營業利益(損失)	(4,595)	525,757	530,352	11,541.94 %
營業外收入及支出	(232,227)	(289,121)	(56,894)	24.50 %
稅前淨利(損)	(236,822)	236,636	473,458	199.92 %
所得稅(費用)利益	(4,063)	(81,330)	(77,267)	1,901.72 %
本期淨利(損)	(240,885)	155,306	396,191	164.47 %
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(37,384)	(174,685)	(137,301)	367.27 %
本期綜合損益總額	(278,269)	(19,379)	258,890	93.04 %

增減比例變動分析說明：

1. 營業毛利：係因產能效率提升，毛利率上升所致。
2. 營業利益(損失)：係因產能效率提升，毛利率上升致毛利額增加所致。
3. 營業外收入及支出：係因桃園減廠，認列處分設備損失所致。
4. 稅前淨利(損)、本期淨利(損)、本期綜合損益總額：係因產能效率提升，毛利率上升致毛利額增加所致。
5. 所得稅費用：主係因轉投資公司獲利增加所致。
6. 本期其他綜合損益(稅後淨額)：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額因匯率波動產生損失減少所致。

(二) 產品別營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

主要產品別	營業毛利 前後期增 (減)變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格 差異	銷售組合 差異	數量差異
雙面印刷 電路板	\$50,175	\$100,609	(\$16,088)	(\$29,601)	(\$4,745)
多層印刷 電路板	522,704	643,121	(150,791)	56,042	(25,667)
小計	\$572,879	\$743,730	(\$166,880)	\$26,441	(\$30,412)
銷貨成本- 存貨跌價 損失	\$18,769	有利	不利	有利	不利
其他	11,199				
合計	602,847				

在市場產品需求變化的情況下，售價差異及銷售組合差異為正，為有利；而成本價格差異及數量差異為負，為不利；整體而言，因大陸昆山廠生產成本控制得宜，致售價成長大於成本之上升，致整體毛利大幅成長。

(三) 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

109 年預估整體銷售數量成長約 3-5%。依技術類型，包括傳統板、高密度連結板、高頻板、厚銅板、軟硬複合板、彎折板等。依產品應用類型：包括汽車板、伺服器及網通、醫療產品、儲存式裝置、顯示面板、消費性電子產品等。預期 109 年度在銷售量上仍呈穩定成長趨勢，此對公司未來財務業務有正面之助益。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

項目	年度			增(減)比例
	107 年	108 年		
現金流量比率	(5.64)	20.22	458.51 %	
現金流量允當比率	30.35	46.96	54.73 %	
現金再投資比率	(3.49)	15.35	539.83 %	

增(減)比例變動分析說明：108 年度因獲利致營業活動淨現金為流入，因此造成 108 年度之現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率增加。

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

期初現金餘額 A	預計全年來自營活動淨現金流量 B	預計全年現金流出量 C	預計現金剩餘 (不足) 數額 A + B - C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$1,038,492	\$2,142,813	\$(1,909,978)	\$1,271,327	0	0

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：不適用。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

項目	說明	轉投資獲利 (虧損) 金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.		568,631	投資控股	認列轉投資大陸定穎電子(昆山)有限公司及新加坡 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd. 投資利益。	-	-
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.		22	三角貿易	認列銀行存款利息收入。	-	-
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)		66,231	貿易業務	大陸地區銷售量增加致本期獲利。	-	-
Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.		221	管理營運服務	協助管理營運之收入。	-	-
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.		319,536	投資業務	認列轉投資大陸定穎電子(黃石)有限公司投資利益。	-	-
定穎電子(昆山)有限公司		269,543	生產據點	主係生產效率提升致毛利率上升所致。	-	-
定穎電子(黃石)有限公司		310,320	生產據點	主係產能增加，達經濟規模所致。	-	-

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	107 年度	108 年度	
利率	利息收入	14,508	8,358	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	195,286	221,849	
匯率變動	兌換淨(損)益	(116,783)	(11,754)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司產品銷售主要以外銷為主，在進貨方面，主係委託大陸加工費，故匯率變動對本公司之營收及獲利影響有限。 2. 公司海外業務比重高，匯兌損益對於營收及獲利影響大，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： <ol style="list-style-type: none"> 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，但截至目前為止，並無明顯重大之影響；後續公司也將持續觀查，並因應市場變化做調節。

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

1. 本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資之情事。本公司未來將以專注本業發展為主，在沒有經過審慎評估及經董

事會決定之下不會從事任何高風險或高槓桿之投資。

2. 本公司資金貸與情形如下：

單位：新台幣仟元

資金貸與人	資金貸與對象	資金貸與原因	108 年度 期末餘額
定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	建廠初期之週轉資金。	428,000
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	定穎電子(黃石)有限公司	建廠初期之週轉資金。	1,077,480
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	定穎電子(黃石)有限公司	建廠初期之週轉資金。	149,650

3. 本公司背書保證情形如下：

單位：新台幣仟元

背書保證人	背書保證對象	背書保證原因	108 年度 期末餘額	改善方式
定穎電子股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	兩岸法令，無法直接提供臺灣當地銀行擔保品。	299,300	因應風險管控原則，為該子公司建立兩岸銀行融資額度，以平衡兩岸政策可能造成對銀行融資額度之風險。
	定穎電子(黃石)有限公司	兩岸法令，無法直接提供臺灣當地銀行擔保品。	179,580	因應風險管控原則，為該子公司建立兩岸銀行融資額度，以平衡兩岸政策可能造成對銀行融資額度之風險。

4. 本公司從事衍生性商品交易情形如下：

本公司目前承作之衍生性商品交易以遠期外匯交易為主，以降低本公司之外匯風險；本公司定期評估風險並提報每次董事會，未來將持續觀察外幣匯率走勢並在董事會核准的額度內適度操作預售遠期外匯，以降低本公司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

- 109 年度的研發計畫包括：mm Wave 高頻 400G 高速混壓材料技術、厚銅及內埋內嵌銅散熱技術、功率半導體元件埋入、1.6mil 細密線路。

2. 預計 109 年度將投入之研發費用預算為新台幣 18,716 仟元。(較 108 年增加主係桃園轉型成營運總部及研發中心所致。)

(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，公司或有限合夥事業研究發展支出適用投資抵減辦法，根據產業創新，鼓勵以科學方法或技術手段自行從事產品、技術、勞務、服務流程或創作之創新活動；所得稅法、毒性及關注化學物質管理法、消防法、貨物稅稽徵規則、勞工退休金條例、勞動基準法、兩岸人民關係條例、職業安全衛生法等。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，108 年 3 月 15 日公布 109 年 1 月 1 日正式實施【外商投資法】，積極促進外商投資，實行高水平投資自由化便利化政策，營造穩定、透明、可預期的投資環境；修改【消防法】，主要基於消防救援機構體制改革與職能調整而進行，構建新的消防監管體系；制定【資源稅法】自 109 年 9 月 1 日施行，規定統一稅目、調整具體稅率確定的權限、規範減免稅政策，試點徵收水資源稅。

(五) 科技改變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、伺服器及網通產品、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。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於擴充黃石廠時均妥善規劃並保持產能彈性，待產品需求有效掌握時，即提昇製程產量，避免造成產能閒置之風險。可能風險及因應措施如下：

1. 營運資金籌措風險

因應措施：自有資金、銀行聯貸、大陸政府補助款。

2. 客戶訂單之風險

因應措施：加強良率、品質及技術能力，朝向高階、高附加價值的利基型產品發展，同時規畫替代性產品。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司於最近二年度僅一家供應商佔全年度進貨淨額 10%以上，最高佔比為

16.25%，沒有過於集中而造成可能風險之情形；本公司於近二年度亦僅一家客戶佔全年度銷貨淨額 10%以上，最高佔比為 15.26%，故也沒有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。

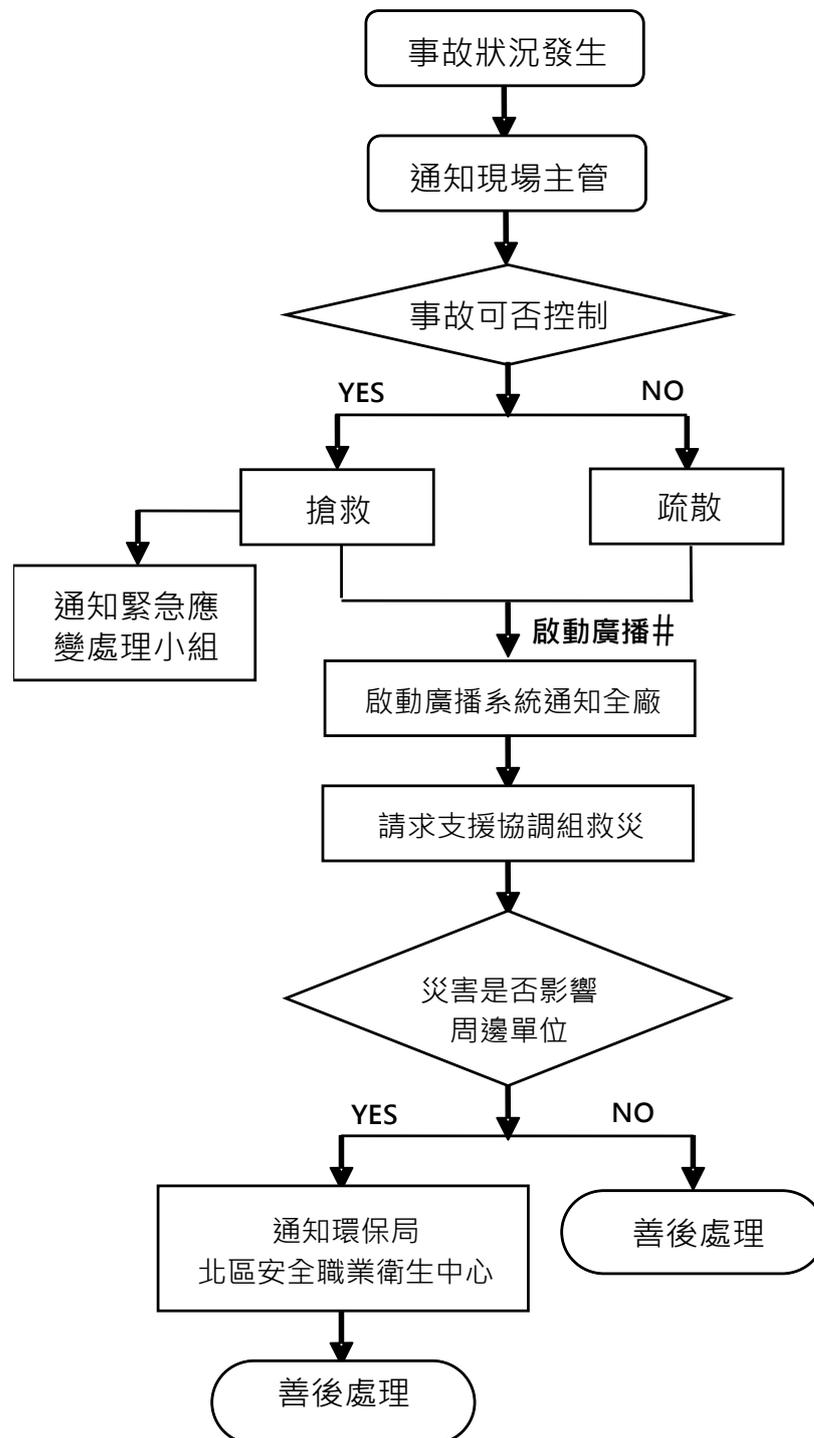
(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：不適用。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 風險議題評估

108 年度風險管理委員會總共評估出 13 個風險議題，包括：新產品高額投資的風險、專業技術人員知識落差的風險、設備的病毒軟體部署、匯率變動、氣候變化對運營活動的影響、環保及相關國際法規的變化、政府對於危險廢棄物的管理、化學品的存放、流行疾病、天災(颱風、地震、水災、旱災)、火災、化災、毒災等。負責單位皆已提出因應方案，經審計委員審核後，於董事會中報告，並持續追蹤。

2. 緊急事件準備與應變程序：



3. 影響正常運作之事故的處理

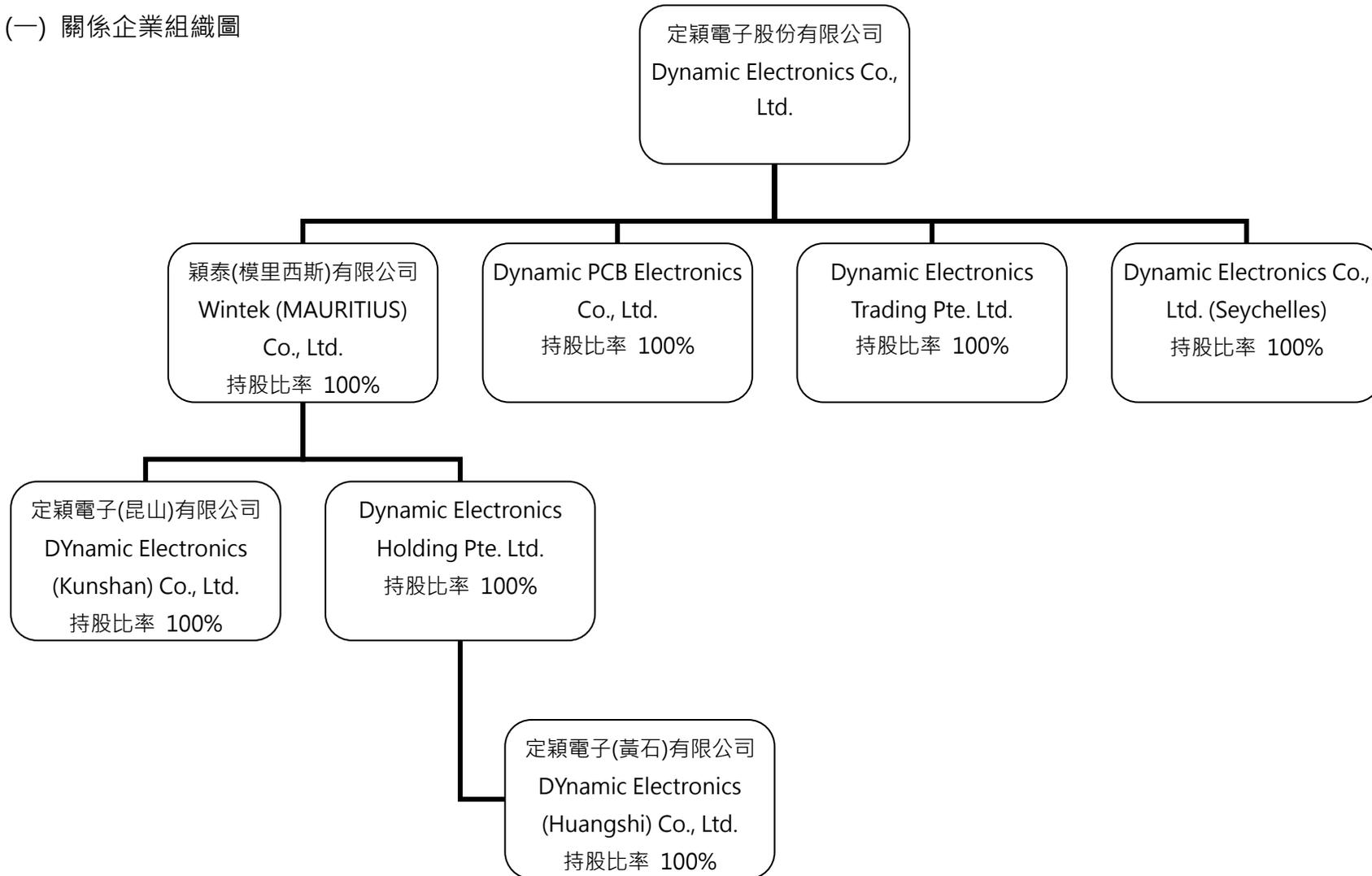
1	員工短缺	<p>分短期間和長期間的處理：</p> <p>1) 短期間：透過產線間的人員彈性調度安排，並視情況由生管安排外包，避免影響到生產交貨。</p> <p>2) 長期間：透過申請管道，聘請外籍勞工或約聘人員，施以訓練及管理，以配合人力需求。</p>
2	生產性設備故障	<p>1) 生產性之機器故障時，先由工務人員了解判斷後，關掉故障機器電源，掛上「維修中」警示牌。</p> <p>2) 如工務人員無法自行處理時，由需求單位提呈「設備維修申請/訂購單」，再由工務單位對外聯絡維修公司修理。</p> <p>3) 維修後之機器經製程主管確認後，並在「維修保養記錄卡」上記錄維修完成，如無法順利修復時，由生管人員進行生產調度。</p> <p>4) 找尋合適之委外生產加工廠商，協議緊急借用生產設備之相關事項。</p> <p>5) 為避免主要生產設備故障時對產能造成的影響，將針對主要生產設備與原製造商簽訂保養維護合約。</p>
3	供應商發生突發事件	<p>1) 核對工廠內部&供應商可用庫存量。</p> <p>2) 搜集替代產品之生產廠商資料，必要時以外購替代料方式維持客戶產品之正常供應。</p> <p>3) 由廠區總經理召集應變小組，開會討論因應對策。</p> <p>4) 各部門主管依事件發生種類，遵循應變小組指示作業。</p>
4	公共設施異常如：停水、停電	<p>1) 維持發電機妥善率，以備緊急停電時可維持重要設備運作。</p> <p>2) 增建儲水槽、取得地下水水權，在短期停水時可作臨時調用。</p> <p>3) 當停電、停水時除採緊急措施應變，另由生管作生產計劃調整，或委由合格分包商加工。</p> <p>4) 異常發生時，製造單位應立即掌控生產中的產品，並將生產批進行標示，以進行品質追蹤。</p>
5	突發環境污染事故	<p>1) 制定應急預案並做好應急處置物資和人員的儲備。</p> <p>2) 確保應急收集池空置，當環境污染事故發生時能投入使用，確保不影響外界環境和廠內正常產能。</p>
6	突發火災和安全事故	<p>1) 制定相應應急預案並定期進行演練，明確各演練人員職責。</p> <p>2) 確保火情監測探頭正常有效運作。</p>
7	公共災害(食物中毒)	<p>1) 日常餐廳管理嚴格執行，食物留樣。</p> <p>2) 與臨近救護醫院簽訂救護協議，發生事故時能立即投入救護。</p>

七、其他重要事項：無。

捌、關係企業暨其他特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 各關係企業基本資料

單位：仟元；108年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
WINTEK(MAURITIUS) CO., LTD.	2001.12	Level3,Alexander House,35 Cybercity,Ebene ,Mauritius	USD 83,500	投資控股
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	2008.01	1 st Floor,#5DEKK House,De Zippora Street, P.O.BOX 456 Providence Industrial Estate,Mahe,Republic of Seychelles	USD 50	印刷電路板及相關產品進出口貿易業務。
Dynamic Electronics Co.,Ltd. (Seychelles)	2015.01	1 st Floor,#5DEKK House,De Zippora Street, P.O.BOX 456 Providence Industrial Estate,Mahe,Republic of Seychelles	USD 50	印刷電路板及相關產品進出口貿易業務。
Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	2015.06	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE (169876)	USD 50	管理營運服務
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	2015.12	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE (169876)	USD 47,940	投資控股
定穎電子(昆山)有限公司	2002.02	中國江蘇昆山市金沙江北路1688號	USD 80,000	經營印刷電路板之產銷業務
定穎電子(黃石)有限公司	2016.03	中國黃石經濟技術開發區金山大道189號	USD 47,940	經營印刷電路板之產銷業務

(三) 依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 公司整體關係企業經營所涵蓋之行業及各關係企業所經營業務之關聯性：投資、控股、製造業及買賣業。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；108年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持有比率
WINTEK(MAURITIUS) CO., LTD.	董事	黃銘宏	8,350,000	100.00%
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	董事	黃銘宏	50,000	100.00%
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	董事	黃銘宏	50,000	100.00%
Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	董事	黃銘宏、劉國瑾、江玲瑩、林婉蕙	50,000	100.00%
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	董事	黃銘宏、劉國瑾、江玲瑩、林婉蕙	47,940,000	100.00%
定穎電子(昆山)有限公司	執行董事 監事 總經理	黃銘宏 劉國瑾 蔡宗龍	-	100.00%
定穎電子(黃石)有限公司	執行董事 監事 總經理	黃銘宏 劉國瑾 倪融	-	100.00%

(六) 各關係企業營運概況

單位:新台幣仟元 108年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
定穎電子(股)公司	2,810,594	7,022,365	3,112,244	3,910,121	5,064,011	-304,103	155,306	0.55
WINTEK(MAURITIUS) CO., LTD.	2,716,696	5,362,780	1,081,025	4,281,755	-	-118	568,631	-
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1,555	2,665,242	2,663,257	1,985	10,014,470	-35	22	-
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	1,556	2,177,894	1,876,698	301,195	6,877,447	45,122	66,231	-
Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	1,541	2,361	176	2,185	1,369	203	221	-
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	1,492,524	1,482,668	1,844	1,480,824	0	-581	319,540	-
定穎電子(昆山)有限公司	2,398,400	7,601,767	4,785,497	2,816,270	10,087,588	361,308	268,772	-
定穎電子(黃石)有限公司	1,437,241	5,259,265	3,776,597	1,482,668	3,780,348	458,921	320,122	-

註 1：參考各外幣兌換新台幣：

資產負債表為美金=29.98；人民幣=4.297483。

損益表為美金=30.926864；人民幣=4.476973。

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

本公司民國一百零八年度(自一百零八年一月一日至一百零八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

玖、其他資訊揭露

一、員工工作環境與人身安全的保護措施

- (一) 為保障勞工免於有害物的危害，使其暴露的濃度合於法令標準，每年實施一次作業環境監測，以落實工作環境的監控，監測實施前除公告監測計畫外，並於作業完成後，亦將監測結果公告周知，並依監測結果進行環境改善，同時，結合每年實施之員工健康檢查報告，藉由職業病醫師協助找出應改善的工作環境及合適的改善措施。對於可能造成操作人員傷害之機器設備，工安部除依據設施標準進行稽查外，並要求設備使用單位定期實施自動檢查，避免因設備問題發生職災事故；對於工作中可能發生的意外及環境中存在的危害因子，透過教育訓練、公佈欄及定時廣播提醒使員工了解，並提供預防方案。
- (二) 為有效掌握員工健康情況，分派合適之工作，防止職業病發生，除依法設置醫護、急救人員外，亦實施新進人員體格檢查、在職員工定期健康檢查及從事特別危害作業勞工之特殊健康檢查。針對健康檢查結果特別異常同仁，由廠護追蹤、關切其健康情形，必要時得考量協調變更其工作內容。
- (三) 桃園廠每年 6-7 月間，委由職業安全衛生署認可之醫療院所對全廠員工實施健康檢查及特殊健康檢查，實施後並提供每位員工歷年之健康狀況比較表，可協助進行健康管理；每月由特約廠醫及外聘講師，依據健康檢查結果及工廠特性，舉辦一系列健康講座，提昇員工對職業病預防的知識。昆山廠由工安部匯總員工健康狀況比照表，每月在宣傳窗口做職業病預防知識宣傳海報，提昇員工對職業病預防的知識。黃石廠每年委由政府監管部門認可之醫院對全廠涉及職業危害因素崗位員工實施職業病健康檢查，實施後並建立每位員工職業健康檔案，可協助進行健康管理；每年由環安部組織各階層進行職業健康知識教育訓練，提升員工職業健康素養。
- (四) 為提升工廠的安全意識，由工安/環安部每月平行展開兩廠各課安全評比，以及推展相關安全活動，藉由每月評比進行獎勵及處罰，以期達成安全生產的目標。
- (五) 108 年昆山廠及黃石廠順利通過 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。
- (六) 108 年桃園廠工安改善措施
 1. 持續查修消防迴路、盤點增設消防設施、防火門修繕。
 2. 持續增設火焰偵測感知器、HCN 偵測元件。
 3. 繪製化學品存放地圖。
 4. 盤點全廠防墜落扶手並進行改善。
 5. 建築物公共安全查修。
 6. 廢水廠老舊動力配線更新。
 7. 新購之電鍍鍍銀金線，風管採 PPS 配置。
 8. 配置足量之個人自給式正壓空氣呼吸器 SCBA，以備救災使用。

(七) 108 年昆山廠工安改善措施

1. 針對 107 發生工傷件數前三名進行專項系統改善工作，在 108 發生件數即有明顯下降 34.7%。
2. 開辦急救種子人員訓練，於事故發生時能讓傷患獲得第一時間的有效救助減少傷亡發生率。
3. 實施全廠幹部通過安全員培訓，並建立安全員審核機制，以讓安全員確實在工作範圍內發揮專業知識降低工作範圍內的安全隱患。
4. 推動安全生產二級標準化，由第三方技師輔導建立完善安全體系，以成為昆山開發區安全生產表率。
5. 規劃廠內危險化學品儲存環境及相對應安全措施，並推動提高廠商送貨頻率以降低單次送貨量，保證廠內儲存危險化學品數量在安全管控範圍。
6. 加強施工廠商管理，設立特種作業資格訓練標章，以建立專人專業操作特種作業，減少工安事件發生機率。
7. 因應疫情發展超前準備防疫物資以應付疫情發展之防範，建立完善疾控管制保障廠內員工健康以維持工廠正常營運。

(八) 108 年黃石廠工安改善措施

1. 完成安全三同時驗收、職業控制評價驗收、建立安全生產標準化（三級）。
2. 全廠機械設備安裝光幕感應和急停設施。
3. 全廠所有消防設施及應急救援設施納入 PAD 系統檢點。
4. 危險化學品車間內存放條件管控和改善。
5. 施工廠商每月安全培訓，確保入廠施工人員安全作業。
6. 建立和完善員工三級安全教育檔案和職業健康監護檔案。
7. 特種設備和特種作業人員資質專人監管。
8. 廢氣風管增設消防噴淋及緊急停止系統，減小廢氣系統火災風險。
9. 增加哺乳室、廠區淋浴間。
10. 化金增加氰化物濃度報警及月度環境監測。
11. 人體工學納入安全評估。

二、內部重大資訊處理作業程序

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

拾、會計師查核報告書暨一百零八年度財務報表

定穎電子股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：109年2月27日

本公司民國108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108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109年2月27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。

定穎電子股份有限公司

董事長：黃銘宏



簽章

總經理：黃銘宏



簽章

審計委員會查核報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一百零八年度財務報表，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一百零八年度營業報告書及盈虧撥補案，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

定穎電子股份有限公司民國一百零九年股東常會

審計委員會召集人：邱奕嘉



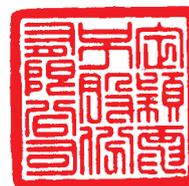
中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 三 十 日

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：定穎電子股份有限公司



負責人：黃 銘 宏



中華民國一〇九年三月三十日

會計師查核報告

定穎電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

定穎電子股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達定穎電子股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與定穎電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對定穎電子股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

定穎電子股份有限公司及其子公司於民國一〇八年度營業收入為新台幣13,717,231仟元。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，抽選樣本執行交易詳細測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視其交易條件，確認收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及於資產負債表日前後執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

定穎電子股份有限公司及其子公司於民國一〇八年十二月三十一日存貨金額為新台幣1,519,960仟元，佔合併總資產11.24%。由於印刷電路板之應用產品市場受科技快速發展及消費喜好趨勢影響，管理階層須及時就新產品開發及客戶需求狀況，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失適足性之評估涉及管理階層重大判斷，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況，及執行觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨使用狀態等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對定穎電子股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

定穎電子股份有限公司已編製民國一〇八年度及民國一〇七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：(103)金管證審字第 1030025503 號
(87)台財證(六)第 65315 號

鄭清標

鄭清標



會計師

洪茂益

洪茂益



中華民國一〇九年三月三十日

定穎電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產			民國一〇八年十二月三十一日		民國一〇七年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,038,492	8	\$844,983	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.2及八	22,302	-	318,349	2
1150	應收票據淨額	四及六.3	183,613	1	190,183	1
1170	應收帳款淨額	四及六.4	3,940,279	29	3,852,601	27
1200	其他應收款		122,230	1	155,802	1
1310	存貨淨額	四及六.5	1,519,960	11	1,892,941	13
1410	預付款項		443,495	3	486,096	4
1460	待出售非流動資產	四、六.6及八	217,280	2	-	-
1470	其他流動資產		4,768	-	20,296	-
11XX	流動資產合計		7,492,419	55	7,761,251	54
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7、八及九	5,331,401	40	5,940,726	42
1755	使用權資產	四、六.20及八	271,650	2	-	-
1780	無形資產	四及六.8	13,709	-	20,836	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.24	405,293	3	297,188	2
1900	其他非流動資產	六.9及八	4,456	-	288,604	2
15XX	非流動資產合計		6,026,509	45	6,547,354	46
1XXX	資產總計		\$13,518,928	100	\$14,308,605	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏



會計主管：倪佩婷



定穎電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			民國一〇八年十二月三十一日		民國一〇七年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.10及八	\$2,763,265	21	\$3,641,048	26
2130	合約負債		1,701	-	4,250	-
2170	應付帳款		2,456,660	18	2,429,566	17
2200	其他應付款	六.11	988,342	7	1,368,019	10
2230	本期所得稅負債	四及六.24	10,969	-	9,664	-
2280	租賃負債	四、六.20及八	1,195	-	-	-
2300	其他流動負債		32,170	-	28,496	-
2322	一年內到期之長期借款	六.12及八	1,799,200	13	398,350	3
2355	應付租賃款	六.13及八	-	-	25,092	-
2365	退款負債	四及六.14	98,260	1	59,499	-
21XX	流動負債合計		8,151,762	60	7,963,984	56
	非流動負債					
2540	長期借款	六.12及八	644,622	5	1,684,200	12
2570	遞延所得稅負債	四及六.24	378,721	3	265,952	2
2580	租賃負債	四、六.20及八	133	-	-	-
2613	應付租賃款	六.13及八	-	-	52,029	-
2630	長期遞延收入	四及六.15	406,659	3	357,590	3
2640	淨確定福利負債	四	1,575	-	1,359	-
2645	存入保證金		25,335	-	53,991	-
25XX	非流動負債合計		1,457,045	11	2,415,121	17
2XXX	負債總計		9,608,807	71	10,379,105	73
	歸屬於母公司業主之權益					
31XX	股本	六.17				
3100	股本	六.17				
3110	普通股股本		2,810,594	21	2,810,594	20
3200	資本公積	六.17	1,061,873	8	1,061,873	7
3300	保留盈餘	六.17				
3310	法定盈餘公積		531,385	4	531,385	4
3320	特別盈餘公積		299,666	2	299,666	2
3350	待彌補虧損		(335,453)	(3)	(490,759)	(4)
3400	其他權益		(457,944)	(3)	(283,259)	(2)
3XXX	權益總計		3,910,121	29	3,929,500	27
	負債及權益總計		\$13,518,928	100	\$14,308,605	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏



會計主管：倪佩婷



定穎電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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	民國一〇八年度		民國一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.18	\$13,717,231	100	\$13,058,285	100
5000	營業成本		(11,958,171)	(87)	(11,902,072)	(91)
5900	營業毛利		1,759,060	13	1,156,213	9
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(624,358)	(5)	(654,332)	(5)
6200	管理費用		(594,769)	(4)	(474,681)	(4)
6300	研發費用		(14,227)	-	(27,371)	-
6450	預期信用減損利益(損失)	四及六.19	51	-	(4,424)	-
	營業費用合計		(1,233,303)	(9)	(1,160,808)	(9)
6900	營業利益(損失)		525,757	4	(4,595)	-
7000	營業外收入及支出	六.22				
7010	其他收入		119,703	1	99,872	1
7020	其他利益及損失		(186,975)	(1)	(136,813)	(1)
7050	財務成本		(221,849)	(2)	(195,286)	(2)
	營業外收入及支出合計		(289,121)	(2)	(232,227)	(2)
7900	稅前淨利(損)		236,636	2	(236,822)	(2)
7950	所得稅費用	四及六.24	(81,330)	(1)	(4,063)	-
8200	本期淨利(損)		155,306	1	(240,885)	(2)
8300	其他綜合損益	六.23				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		-	-	2,137	-
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		(185,503)	(1)	(45,661)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		10,818	-	6,140	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(174,685)	(1)	(37,384)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (19,379)	-	\$ (278,269)	(2)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$155,306	1	\$ (240,885)	(2)
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (19,379)	-	\$ (278,269)	(2)
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	六.25	\$0.55		\$ (0.86)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)	六.25	\$0.55		\$ (0.86)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏



會計主管：倪佩婷



定穎電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七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	歸屬於母公司業主之權益						
		股本 3110	資本公積 3200	保留盈餘			其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410	權益總額 3XXX
				法定盈餘 公積 3310	特別盈餘 公積 3320	累積盈虧 3350		
A1	民國一〇七年一月一日餘額	\$2,810,594	\$1,061,873	\$531,385	\$299,666	\$(252,011)	\$(243,738)	\$4,207,769
D1	民國一〇七年度淨損					(240,885)		(240,885)
D3	民國一〇七年度其他綜合損益					2,137	(39,521)	(37,384)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(238,748)	(39,521)	(278,269)
Z1	民國一〇七年十二月三十一日餘額	<u>\$2,810,594</u>	<u>\$1,061,873</u>	<u>\$531,385</u>	<u>\$299,666</u>	<u>\$(490,759)</u>	<u>\$(283,259)</u>	<u>\$3,929,500</u>
A1	民國一〇八年一月一日餘額	\$2,810,594	\$1,061,873	\$531,385	\$299,666	\$(490,759)	\$(283,259)	\$3,929,500
D1	民國一〇八年度淨利					155,306		155,306
D3	民國一〇八年度其他綜合損益					-	(174,685)	(174,685)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	155,306	(174,685)	(19,379)
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	<u>\$2,810,594</u>	<u>\$1,061,873</u>	<u>\$531,385</u>	<u>\$299,666</u>	<u>\$(335,453)</u>	<u>\$(457,944)</u>	<u>\$3,910,121</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏



會計主管：倪佩婷



定穎電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	一〇八年度	一〇七年度	代碼	項 目	一〇八年度	一〇七年度
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(損)	\$236,636	\$(236,822)	B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	296,047	(318,349)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,401,762)	(1,638,337)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	185,668	10,179
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(51)	4,424	B00600	無活絡市場之債務工具投資(增加)減少	-	30,201
A20100	折舊費用(含使用權資產)	794,543	703,315	B04500	電腦軟體增加	(8,738)	(10,808)
A20200	攤銷費用	15,644	14,148	B03700	存出保證金(增加)減少	3,073	1,368
A20900	利息費用	221,849	195,286	B09900	長期遞延收入增加(減少)	101,251	91,181
A21200	利息收入	(8,358)	(14,508)	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(824,461)</u>	<u>(1,834,565)</u>
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	118,133	8,685				
A23700	非金融資產減損損失(迴轉利益)	37,540	(2,793)				
A29900	政府補助收入	(35,330)	(13,345)	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	(877,783)	1,573,875
A31130	應收票據(增加)減少	6,570	(29,397)	C01600	舉借長期借款	1,244,622	153,575
A31150	應收帳款(增加)減少	(87,519)	(793,015)	C01700	償還長期借款	(846,600)	(53,200)
A31180	其他應收款(增加)減少	33,572	(42,954)	C03000	存入保證金增加(減少)	(28,656)	(29,922)
A31200	存貨(增加)減少	372,981	(395,161)	C03900	應付租賃款增加(減少)	-	77,121
A31230	預付款項(增加)減少	36,223	113,863	C04020	租賃本金償還	(77,764)	-
A31240	其他流動資產(增加)減少	15,528	(7,839)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(586,181)</u>	<u>1,721,449</u>
A31990	長期預付租金(增加)減少	-	11,463				
A32125	合約負債增加(減少)	(2,549)	4,250				
A32150	應付帳款增加(減少)	27,094	206,357				
A32180	應付費用增加(減少)	107,230	24,121				
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	-	(47)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(44,372)	57,311
A32230	其他流動負債增加(減少)	3,674	(5,503)				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	216	2,353				
A32990	退款負債增加(減少)	38,761	59,499				
A32000	營運產生之現金流入(出)	<u>1,932,387</u>	<u>(193,620)</u>				
A33100	收取之利息	8,358	14,508				
A33300	支付之利息	(225,632)	(182,771)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	193,509	(505,032)
A33500	支付之所得稅	(66,590)	(87,344)	E00100	期初現金及約當現金餘額	844,983	1,350,015
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,648,523</u>	<u>(449,227)</u>	E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,038,492</u>	<u>\$844,983</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏



會計主管：倪佩婷



一、公司沿革

定穎電子股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十七年八月十八日奉准設立登記，主要經營各種電子零組件產品之製造加工買賣業務、微電腦及其週邊設備買賣及設計、積體電路及基板之製造加工買賣業務、各種電路板之製造加工買賣業務、有關國內外廠商產品代理報價投標及經銷業務及前各項有關產品之進出口貿易業務。本公司股票自民國九十八年三月十八日起在臺灣證券交易所上市，其註冊地及主要營運據點位於桃園市蘆竹區民權路50號6樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇八及一〇七年度之合併財務報告業經董事會於民國一〇九年三月三十日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇八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，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

(1)國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本集團依照國際財務報導準則第16號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第16號之影響說明如下：

A.本集團自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。

B.對於租賃之定義：本集團於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本集團就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際

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

財務報導準則第16號。亦即，本集團僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第16號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第17號，國際財務報導準則第16號規定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。本集團評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。

C.本集團為承租人：於適用國際財務報導準則第16號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘期初餘額之調整：

(a)先前分類為營業租賃之租賃

本集團於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按租賃負債之金額(但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額)衡量並認列使用權資產。

本集團於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號「租賃」時分類為營業租賃之租賃，且已全數支付相關之租金者，將長期預付租金287,453仟元重分類至使用權資產。

本集團適用國際財務報導準則第16號之過渡規定，對先前分類為營業租賃之租賃，以個別租賃為基礎，使用下列實務權宜作法：

- i. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- ii. 依於民國一〇八年一月一日前刻對租賃是否為虧損性之評估，作為執行減損檢視之替代方法。
- iii. 對租賃期間於民國一〇八年一月一日後12個月內結束之租賃，選擇以短期租賃方式處理該等租賃。
- iv. 不將原始直接成本計入民國一〇八年一月一日之使用權資產衡量中。
- v. 使用後見之明，諸如於決定租賃期間時(若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權)。

(b)先前分類為融資租賃之租賃

本集團於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號時分類為融資租賃之租賃，將該日前刻適用國際會計準則第17號所衡量租賃資產123,430仟元及應付租賃款77,121仟元，分別重分類至使用權資產123,430仟元及租賃負債77,121仟元。

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

D.本集團為出租人，未作任何調整，僅新增與出租人相關之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。

2.本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)	民國109年1月1日
2	重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)	民國109年1月1日
3	利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國109年1月1日

(1)業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2)重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)

主要係重新定義重大為：若資訊之遺漏、誤述或模糊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該等資訊係屬重大。此修正釐清重大性取決於資訊之性質或大小(或兩者)。企業就其財務報表整體評估資訊是否重大。

(3)利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

此修正包括：

A.對高度很有可能之規定

當評估預期交易是否為高度很有可能，企業應假設被避險現金流量依據之利率指標不因利率指標變革而改變。

B. 預期之評估

當執行預期之評估時，企業應假設被避險項目、被規避風險及/或避險工具之依據不因利率指標變革而改變。

C. 國際會計準則第39號之追溯評估

對避險關係直接受利率指標變革影響者，企業無須執行國際會計準則第39號之追溯評估(即避險之實際結果是否介於80%至125%間之評估)。

D. 單獨辨認之風險部分

對利率風險之非合約明訂指標部分之避險，企業僅於避險關係開始時始應適用可單獨辨認之規定。

此修正亦包含終止適用例外之規定及此修正相關之附註揭露規定。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國111年1月1日

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

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

則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

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

(2)國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

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

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

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

(3)負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

1.遵循聲明

本集團民國一〇八及一〇七年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

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

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

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

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

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

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

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

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

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

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

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

若本公司喪失對子公司之控制，則

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

合併財務報表編製主體如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			108.12.31	107.12.31
本公司	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	投資業務	100.00%	100.00%
本公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	印刷電路板及相 關產品進出口貿 易業務	100.00%	100.00%
本公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	印刷電路板及相 關產品進出口貿 易業務	100.00%	100.00%
本公司	Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	管理營運服務	100.00%	100.00%
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	定穎電子(昆山)有 限公司	經營印刷電路板 (不含高密度細 線路印刷電路 板)之產銷業務	100.00%	100.00%
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	投資業務	100.00%	100.00%

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

Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	定穎電子(黃石)有 限公司	經營印刷電路板 (不含高密度細 線路印刷電路 板)之產銷業務	100.00%	100.00%
---	------------------	---	---------	---------

4. 外幣交易

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

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

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

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

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

5. 外幣財務報表之換算

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

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

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) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

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

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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

(1)金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

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

- A.管理金融資產之經營模式
- B.金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

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

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(2)金融資產減損

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

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號(民國一〇八年一月一日以前，國際會計準則第17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。

金融負債

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

透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

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

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

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

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包

含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

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

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

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

(5)金融資產及負債之互抵

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

9.公允價值衡量

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

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

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

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

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

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

10.存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

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

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

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

11.待出售非流動資產與停業單位

待出售非流動資產或處分群組係指於目前情況下，可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售者。分類為待出售之非流動資產與處分群組係以帳面金額與公允價值減處分成本孰低者衡量。

停業單位之收益及費用於報導期間及前一年度比較期間之綜合損益表中，係基於稅後基礎與繼續營業單位之收益及費用分別報導，即使集團於處分子公司後，仍保留一非控制權益亦然。停業單位之稅後相關損益則於綜合損益表中單獨列示。

不動產、廠房及設備與無形資產一經歸屬為待出售後，即不再進行折舊或攤提。

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：10~40年

機器設備：1~10年

運輸設備：4~6年

辦公設備：3~6年

使用權資產／租賃資產(註)：3~5年

其他設備：1~9年

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定後租賃資產重分類為使用權資產。

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

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本集團就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，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。

本集團於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本集團就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。

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。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

集團為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本集團者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予融資費用及租賃負債之減少數，其中融資費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

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。

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

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體	專門技術
耐用年限	1~5年	3~6年
使用之攤銷方法	於合約有效期間以直線法攤銷	於合約有效期間以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

15. 非金融資產之減損

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

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

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

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

16. 負債準備

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

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

17.收入認列

本集團與客戶合約之收入主要係銷售商品，會計處理說明如下：

銷售商品

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

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

18.借款成本

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

19.政府補助

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

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

20. 退職後福利計畫

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

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

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

21. 所得稅

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

當期所得稅

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

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

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

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

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

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

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

估計及假設

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

1. 金融工具之公允價值

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

2. 應收款項－減損損失之估計

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

3. 存貨

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

4. 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

5. 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。

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

6. 所得稅

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

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

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金及零用金	\$580	\$759
支票及活期存款	1,036,023	842,289
定期存款	1,889	1,935
合 計	<u>\$1,038,492</u>	<u>\$844,983</u>

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
受限制銀行存款－流動	\$18,584	\$314,540
定期存款	3,718	3,809
合 計	<u>\$22,302</u>	<u>\$318,349</u>
流 動	<u>\$22,302</u>	<u>\$318,349</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。

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

3. 應收票據淨額

	108.12.31	107.12.31
應收票據—因營業而發生	\$183,613	\$190,183
減：備抵損失	-	-
淨 額	\$183,613	\$190,183

本集團之應收票據未有提供擔保之情形。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，累計減損相關資訊，請詳附註六.19，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 應收帳款淨額

(1) 應收帳款淨額明細如下：

	108.12.31	107.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$3,956,068	\$3,870,789
減：備抵損失	(15,789)	(18,188)
淨 額	\$3,940,279	\$3,852,601

(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。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之總帳面金額分別為3,956,068仟元及3,870,789仟元，於民國一〇八及一〇七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：

	108.12.31	107.12.31
原 料	\$164,189	\$162,753
物 料	17	4,347
在 製 品	321,004	372,133
製 成 品	1,034,750	1,353,708
合 計	\$1,519,960	\$1,892,941

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

(2)本集團民國一〇八及一〇七年度認列為費用之存貨成本分別為11,958,171仟元及11,902,072仟元，其中包括下列費損：

項 目	民國一〇八年度	民國一〇七年度
存貨跌價損失	\$25,781	\$44,397
存貨盤(盈)損	(2,024)	6,771
合 計	<u>\$23,757</u>	<u>\$51,168</u>

(3)前述存貨未有提供擔保之情形。

6.待出售非流動資產

本公司董事會於民國一〇八年八月十三日決議為配合桃園廠產能移轉，擬以標售方式，出售坐落於桃園市龜山區山鶯路356號之土地及廠房，並取具中華徵信不動產估價師聯合事務所及宏大不動產估價師聯合事務所之不動產估價報告，於民國一〇八年十月十八日與東煒建設股份有限公司簽訂不動產買賣契約，總價款金額為735,000仟元，總價款金額係參考上述不動產估價報告並由雙方進行議價決定。上述交易業於民國一〇九年一月八日完成過戶登記，截至財務報告出具日止，本公司已收足735,000仟元。

本公司因預計於12個月內完成處分程序，該土地及廠房業已重分類為待出售非流動資產。另出售價款大於相關淨資產帳面金額，故將該等單位分類為待出售非流動資產時，尚無應認列之減損損失。

	108.12.31	107.12.31
土地	\$137,171	\$-
房屋及建築	80,109	-
合 計	<u>\$217,280</u>	<u>\$-</u>

待出售非流動資產提供擔保情形，請詳附註八。

7.不動產、廠房及設備

	108.12.31(註)	107.12.31
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$5,331,401</u>	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

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

(1) 自用之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號規定)

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	租賃 資產	未完工程及 待驗設備	合計
成本：									
108.01.01	\$137,171	\$2,261,710	\$7,734,637	\$27,089	\$168,223	\$1,448,368	\$133,647	\$1,151,578	\$13,062,423
增添	-	18,424	8,043	-	2,703	147,392	-	745,738	922,300
處分	-	-	(1,812,988)	(1,337)	(2,408)	(331,369)	-	(17,741)	(2,165,843)
移轉	-	274,099	446,928	-	76,127	58,720	-	(855,874)	-
匯率變動之影響	-	(82,881)	(237,050)	(936)	(6,318)	(45,111)	(5,222)	(42,399)	(419,917)
重分類至待出售 非流動資產	(137,171)	(175,947)	-	-	-	-	-	-	(313,118)
重分類	-	-	116,585	-	-	9,616	(126,201)	-	-
重分類至使用權 資產	-	-	-	-	-	-	(2,224)	-	(2,224)
108.12.31	\$-	\$2,295,405	\$6,256,155	\$24,816	\$238,327	\$1,287,616	\$-	\$981,302	\$11,083,621
折舊及減損：									
108.01.01	\$-	\$531,410	\$5,510,916	\$15,009	\$67,409	\$986,736	\$10,217	\$-	\$7,121,697
折舊	-	99,928	409,892	3,723	43,849	229,289	-	-	786,681
減損損失	-	-	37,540	-	-	-	-	-	37,540
處分	-	-	(1,550,546)	(600)	(2,287)	(308,609)	-	-	(1,862,042)
移轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	(21,313)	(172,594)	(636)	(4,079)	(36,078)	(377)	-	(235,077)
重分類至待出售 非流動資產	-	(95,838)	-	-	-	-	-	-	(95,838)
重分類	-	-	8,011	-	-	1,088	(9,099)	-	-
重分類至使用權 資產	-	-	-	-	-	-	(741)	-	(741)
108.12.31	\$-	\$514,187	\$4,243,219	\$17,496	\$104,892	\$872,426	\$-	\$-	\$5,752,220
淨帳面金額：									
108.12.31	\$-	\$1,781,218	\$2,012,936	\$7,320	\$133,435	\$415,190	\$-	\$981,302	\$5,331,401

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

(2)不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號以前之規定)

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	租賃 資產	未完工程及 待驗設備	合計
成本：									
107.01.01	\$137,171	\$1,281,539	\$6,724,819	\$23,207	\$83,714	\$1,217,803	\$-	\$2,190,106	\$11,658,359
增添	-	-	116,555	3,268	14,368	245,125	1,324	1,500,014	1,880,654
處分	-	-	(120,950)	(6,002)	(8,803)	(172,573)	-	-	(308,328)
移轉	-	999,392	1,110,433	6,865	80,093	173,583	132,323	(2,502,689)	-
匯率變動之影響	-	(19,221)	(96,220)	(249)	(1,149)	(15,570)	-	(35,853)	(168,262)
其他變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107.12.31	<u>\$137,171</u>	<u>\$2,261,710</u>	<u>\$7,734,637</u>	<u>\$27,089</u>	<u>\$168,223</u>	<u>\$1,448,368</u>	<u>\$133,647</u>	<u>\$1,151,578</u>	<u>\$13,062,423</u>
折舊及減損：									
107.01.01	\$-	\$471,244	\$5,336,206	\$17,310	\$52,357	\$935,385	\$-	\$-	\$6,812,502
折舊	-	68,021	370,674	3,423	23,859	236,597	741	-	703,315
減損損失(迴轉利益)	-	-	(2,793)	-	-	-	-	-	(2,793)
處分	-	-	(107,199)	(5,502)	(7,745)	(169,018)	-	-	(289,464)
移轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	(7,855)	(77,473)	(222)	(1,062)	(15,074)	(177)	-	(101,863)
其他變動	-	-	(8,499)	-	-	(1,154)	9,653	-	-
107.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$531,410</u>	<u>\$5,510,916</u>	<u>\$15,009</u>	<u>\$67,409</u>	<u>\$986,736</u>	<u>\$10,217</u>	<u>\$-</u>	<u>\$7,121,697</u>
淨帳面金額：									
107.12.31	<u>\$137,171</u>	<u>\$1,730,300</u>	<u>\$2,223,721</u>	<u>\$12,080</u>	<u>\$100,814</u>	<u>\$461,632</u>	<u>\$123,430</u>	<u>\$1,151,578</u>	<u>\$5,940,726</u>

本集團於民國一〇八年度將部分閒置之不動產、廠房及設備沖減至可回收金額6,300仟元，並進而產生37,540仟元之減損損失，該減損損失已認列至綜合損益表。

本集團於民國一〇七年度出售部分閒置之不動產、廠房及設備，因而認列減損迴轉利益為2,793仟元，該減損迴轉利益已認列至綜合損益表。

本集團房屋及建築之重大組成部分主要為主建物及附屬擴建工程等，並分別按其耐用年限30~40年及20年提列折舊。

本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

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

8. 無形資產

	電腦軟體	專門技術	合計
成本：			
108.01.01	\$43,287	\$-	\$43,287
增添－單獨取得	8,703	35	8,738
減少－除列	(12,574)	-	(12,574)
匯率變動之影響	(1,015)	-	(1,015)
108.12.31	<u>\$38,401</u>	<u>\$35</u>	<u>\$38,436</u>
107.01.01	\$42,899	\$750	\$43,649
增添－單獨取得	10,808	-	10,808
減少－除列	(10,085)	(750)	(10,835)
匯率變動之影響	(335)	-	(335)
107.12.31	<u>\$43,287</u>	<u>\$-</u>	<u>\$43,287</u>
攤銷及減損：			
108.01.01	\$22,451	\$-	\$22,451
攤銷	15,634	10	15,644
減少－除列	(12,574)	-	(12,574)
匯率變動之影響	(794)	-	(794)
108.12.31	<u>\$24,717</u>	<u>\$10</u>	<u>24,727</u>
107.01.01	\$18,720	\$673	\$19,393
攤銷	14,071	77	14,148
減少－除列	(10,085)	(750)	(10,835)
匯率變動之影響	(255)	-	(255)
107.12.31	<u>\$22,451</u>	<u>\$-</u>	<u>\$22,451</u>
淨帳面金額：			
108.12.31	<u>\$13,684</u>	<u>\$25</u>	<u>\$13,709</u>
107.12.31	<u>\$20,836</u>	<u>\$-</u>	<u>\$20,836</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
營業成本	\$3,629	\$2,784
營業費用	12,015	11,364

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

合 計	\$15,644	\$14,148
9.其他非流動資產		
其他非流動資產明細如下：	108.12.31	107.12.31
存出保證金	\$4,456	\$7,529
長期預付租金－土地使用權	(註)	281,075
合 計	\$4,456	\$288,604

截至民國一〇七年十二月三十一日，長期預付租金中屬於土地使用權之金額為281,075仟元。

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本集團長期預付租金提供擔保情形，請詳附註八。

10.短期借款

(1)短期借款明細如下：

	利率區間(%)	108.12.31	107.12.31
無擔保銀行借款	1.35%~4.785%	\$2,763,265	\$2,708,199
擔保銀行借款	4.785%	-	932,849
合 計		\$2,763,265	\$3,641,048

(2)本集團截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為 1,031,584 仟元及 3,284,365 仟元。

(3)有關資產提供擔保情形，請詳附註八。

11.其他應付款

其他應付款明細如下：	108.12.31	107.12.31
應付費用	\$743,392	\$636,162
應付利息	8,857	16,302
應付設備款	236,093	715,555
合 計	\$988,342	\$1,368,019

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

12. 長期借款

(1) 民國一〇八及一〇七年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	108.12.31	利率(%)(註2)	償還期間及辦法
陽信商業銀行－南港分行擔保借款(註1)	\$600,000	陽信商業銀行一年定儲利率(月調)+年息 0.58%	分7年攤還，寬限期24個月，每1個月為一期，共分60期，每期攤還8,500仟元，最後一期攤還98,500仟元。
玉山商業銀行等聯合授信銀行團(共用額度美金50,000仟元)	1,079,280	LIBOR 3M+1.7%計算，3M TAIFX3若高於LIBOR 3M0.3%時，則以3個月 TAIFX3-0.3%+1.7%計算，另依財務比率調整加碼	首次動用日起算屆滿24個月之日為第1期償還本金，其後每6個月為一期，共分3期，第1期及第2期應各攤還未清償本金餘額之10%，於第3期清償所有未清償餘額(若展延2年，就同意延長的授信餘額自首次動用滿3年之日為第1期，第1-4期各還15%，第5期還40%)。
玉山商業銀行等聯合授信銀行團(共同額度美金50,000仟元)	119,920	LIBOR 3M+1.7%計算，3M TAIFX3若高於LIBOR 3M0.3%時，則以3個月 TAIFX3-0.3%+1.7%計算，另依財務比率調整加碼	首次動用滿24個月之日為第1期，6個月為1期，分3期攤還，第1-2期各還10%，第3期還80%(若展延2年，就同意延長的授信餘額自首次動用滿3年之日為第1期，第1-4期各還15%，第5期還40%)。
交通銀行－黃石分行擔保借款	644,622	中國人民銀行基準利率上浮10%	到期償還。
合 計	2,443,822		
減：一年內到期	(1,799,200)		
一年以上到期	<u>\$644,622</u>		

債權人	107.12.31	利率(%)(註2)	償還期間及辦法
-----	-----------	-----------	---------

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

日盛國際商銀－ 桃園分行擔保 借款(註1)	\$249,067	利率不低於日盛 銀行房貸指數型 指標利率 +0.67%	分7年攤還，寬限期6個月，每1個月為 一期，共分78期，每期攤還3,462仟元 ，最後一期攤還6,741仟元。
日盛國際商銀－ 桃園分行擔保 借款(註1)	297,733	利率不低於日盛 銀行房貸指數型 指標利率 +0.67%	分7年攤還，寬限期6個月，每1個月為 一期，共分78期，每期攤還4,138仟元 ，最後一期攤還8,059仟元。
玉山商業銀行等 聯合授信銀行 團(共用額度美 金50,000仟元)	1,382,175	LIBOR 3M+1.7%計算， 3M TAFX3若高 於LIBOR 3M0.3%時，則以 3個月 TAFX3-0.3%+1 .7%計算，另依財 務比率調整加碼	首次動用日起算屆滿24個月之日為第1 期償還本金，其後每6個月為一期，共 分3期，第1期及第2期應各攤還未清償 本金餘額之10%，於第3期清償所有未 清償餘額(若展延2年，就同意延長的授 信餘額自首次動用滿3年之日為第1期 ，第1-4期各還15%，第5期還40%)。
玉山商業銀行等 聯合授信銀行 團(共用額度美 金50,000仟元)	153,575	LIBOR 3M+1.7%計算， 3M TAFX3若高 於LIBOR 3M0.3%時，則以 3個月 TAFX3-0.3%+1 .7%計算，另依財 務比率調整加碼	首次動用滿24個月之日為第1期，6個月 為1期，分3期攤還，第1-2期各還10% ，第3期還80%(若展延2年，就同意延 長的授信餘額自首次動用滿3年之日為 第1期，第1-4期各還15%，第5期還40%) 。
合 計	2,082,550		
減：一年內到期	(398,350)		
一年以上到期	<u>\$1,684,200</u>		

註1：係以部份不動產、廠房及設備作為借款質押品，請詳附註八。

註2：長期借款利率區間如下：

	108.12.31	107.12.31
利率區間(%)	1.65%~4.785%	1.75%~4.68%

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

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

比率及利息保障倍數。

如本集團提供之財務比率未符合上述任何規定，本集團至遲應於該會計年度結束後九個月(以下簡稱調整期間)內調整改善之，若調整後之財務比率符合規定(依經會計師核閱之財務報告書認定之)，則不視為違約情事。惟於調整期間內，(1)本授信未動用之授信額度應暫停動用至本集團財務比率符合前述規定為止；(2)就借款人已動用未清償本金餘額，自管理銀行書面通知後之次一付息日起，至符合約定之次一付息日止，本授信之貸款利率加碼幅度應額外增加0.15%。若管理銀行認定有違約情事，借款人動用本授信額度之權利應立即自動中止，並依授信合約相關條款處理。

13.應付租賃款

本集團部分機器設備係以融資租賃之方式持有。此類租賃合約含有承租人之購買選擇權。融資租賃之未來最低租賃給付總額及其現值之調節列示如下：

	108.12.31(註)		107.12.31	
	最低給付額	給付額現值	最低給付額	給付額現值
不超過一年			\$29,010	\$25,092
超過一年但不超過五年			55,185	52,029
最低租賃給付總額			84,195	77,121
減：融資費用			(7,074)	-
最低租賃給付額現值			\$77,121	\$77,121
流 動			\$25,092	\$25,092
非 流 動			52,029	52,029

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

14.退款負債

	108.12.31	107.12.31
退款負債	\$98,260	\$59,499

15.長期遞延收入

政府補助

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

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
期初餘額	\$357,590	\$286,158
本年度收取政府補助	101,251	91,181
認列至損益者	(35,330)	(13,345)
匯率變動影響數	(16,852)	(6,404)
期末餘額	\$406,659	\$357,590
	108.12.31	107.12.31
與資產有關之遞延收入		
— 非流動	\$406,659	\$357,590

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

16. 退職後福利計畫

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。

本集團民國一〇八及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為16,611仟元及18,169仟元。

本集團民國一〇八及一〇七年度因委任經理人而增加認列之退休金費用皆為216仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支

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

付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。

截至民國一〇七年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於民國一一五年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
當期服務成本	\$-	\$-
淨確定福利負債(資產)之淨利息	-	(561)
前期服務成本	-	7,831
清 償	35,216	-
合 計	<u>\$35,216</u>	<u>\$7,270</u>

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31	107.01.01
確定福利義務現值	\$-	\$42,040	\$38,477
計畫資產之公允價值	-	(77,256)	(78,826)
其他非流動負債-淨確定福利負債(資產)之 帳列數	\$-	\$(35,216)	\$(40,349)

淨確定福利負債(資產)之調節：

確定福利	計畫資產	淨確定福利
------	------	-------

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

	義務現值	公允價值	負債(資產)
107.01.01	\$38,477	\$78,826	\$(40,349)
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	535	1,096	(561)
前期服務成本及清償損益	7,831	-	7,831
小計	8,366	1,096	7,270
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	35	-	35
財務假設變動產生之精算損益	1,323	-	1,323
經驗調整	(1,211)	-	(1,211)
確定福利資產再衡量數	-	2,284	(2,284)
小計	147	2,284	(2,137)
支付之福利	(4,950)	(4,950)	-
雇主提撥數	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-
107.12.31	42,040	77,256	(35,216)
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	-	-	-
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小計	-	-	-
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	-	-	-
經驗調整	-	-	-
確定福利資產再衡量數	-	-	-
小計	-	-	-
支付之福利	(42,040)	(77,256)	35,216
雇主提撥數	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-
108.12.31	\$-	\$-	\$-

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	108.12.31	107.12.31
折現率	-	0.86%
預期薪資增加率	-	1.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

民國一〇八年度

民國一〇七年度

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

	確定福利義務增加	確定福利義務減少	確定福利義務增加	確定福利義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$-	\$-	\$(1,258)
折現率減少0.5%	-	-	1,619	-
預期薪資增加0.5%	-	-	1,602	-
預期薪資減少0.5%	-	-	-	(1,262)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

17. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止，本公司額定股本均為4,000,000仟元，已發行股本均為2,810,594仟元，每股票面金額10元，分為281,059,335股。

(2) 資本公積

	108.12.31	107.12.31
發行溢價	\$989,014	\$989,014
庫藏股票交易	32,214	32,214
認列對子公司所有權權益變動數	15,531	15,531
處分資產增益	155	155
員工認股權	5,249	5,249
認股權	19,710	19,710
合計	\$1,061,873	\$1,061,873

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

(3) 盈餘分派及股利政策

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

A. 依本公司經民國一〇八年五月二十四日股東會決議修訂後之章程規定，於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。

B. 股利政策：

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

茲因本公司正處於企業成長階段，股利政策主要係考量公司未來之各項投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，每年由董事會依據當年度盈餘擬定分配案，經股東會決議後辦理。

為考量平衡穩定之股利政策，將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利發放以不低於當年度股利總額百分之十為限。

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

D. 採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇二年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為 349,310 仟元。另本公司於民國一〇二年度因使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積 49,644 仟元。截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 299,666 仟元。

E. 本公司民國一〇八及一〇七年度係為累積虧損，故未有經董事會擬議及股東會決議盈餘分配案情形。

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

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。

18.營業收入

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$13,712,326	\$12,992,531
其他營業收入	4,905	65,754
合 計	\$13,717,231	\$13,058,285

本集團民國一〇八及一〇七年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
	單一部門	單一部門
銷售商品	\$13,712,326	\$12,992,531
其 他	4,905	65,754
合 計	\$13,717,231	\$13,058,285
收入認列時點：		
於某一時點	\$13,717,231	\$13,058,285

(2)合約餘額

A.合約負債－流動

	108.12.31	107.12.31	107.01.01
銷售商品	\$1,701	\$4,250	\$12,804

本集團民國一〇八及一〇七年度合約負債餘額減少係因部分履約義務已滿足，並於本期認列為收入。

19.預期信用減損損失(利益)

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

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收帳款	\$ (51)	\$ 4,424

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇八及一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

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

108.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$4,062,004	\$61,888	\$14,501	\$888	\$49	\$351	\$4,139,681
損失率	-%	-%	100%	100%	100%	100%	
存續期間預期 信用損失	-	-	(14,501)	(888)	(49)	(351)	(15,789)
帳面金額	\$4,062,004	\$61,888	\$-	\$-	\$-	\$-	\$4,123,892

107.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$3,895,529	\$147,255	\$4,942	\$6,992	\$487	\$5,767	\$4,060,972
損失率	-%	-%	100%	100%	100%	100%	
存續期間預期 信用損失	-	-	(4,942)	(6,992)	(487)	(5,767)	(18,188)
帳面金額	\$3,895,529	\$147,255	\$-	\$-	\$-	\$-	\$4,042,784

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

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

(2)本集團民國一〇八及一〇七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
108.01.01	\$-	\$18,188
本期增加(迴轉)金額	-	(51)
因無法收回而沖銷	-	(2,240)
匯率影響數	-	(108)
108.12.31 餘額	\$-	\$15,789
	應收票據	應收帳款
107.01.01 (依照國際會計準則第 39 號規定)	\$-	\$13,683
107.01.01 保留盈餘調整數	-	-
107.01.01 (依照國際財務報導準則第 9 號規定)	-	13,683
本期增加(迴轉)金額	-	4,424
匯率影響數	-	81
107.12.31	\$-	\$18,188

20.租賃

(1)本集團為承租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

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)及機器設備。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	合計
成本：				
108.01.01	\$318,867	\$-	\$-	\$318,867
由不動產、廠房及 設備轉入	-	-	133,647	133,647

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

增添	696	1,047	-	1,743
匯率影響數	(12,671)	-	(5,222)	(17,893)
轉入不動產、廠房 及設備	-	-	(126,201)	(126,201)
108.12.31	<u>\$306,892</u>	<u>\$1,047</u>	<u>\$2,224</u>	<u>\$310,163</u>
折舊及減損：				
108.01.01	\$31,414	\$-	\$-	\$31,414
由不動產、廠房及 設備轉入	-	-	10,217	10,217
折舊	6,728	393	741	7,862
匯率影響數	(1,504)	-	(377)	(1,881)
轉入不動產、廠房 及設備	-	-	(9,099)	(9,099)
108.12.31	<u>\$36,638</u>	<u>\$393</u>	<u>\$1,482</u>	<u>\$38,513</u>
帳面金額：				
108.12.31	<u>\$270,254</u>	<u>\$654</u>	<u>\$742</u>	<u>\$271,650</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

	108.12.31	107.12.31(註)
租賃負債	<u>\$1,328</u>	
流 動	\$1,195	
非 流 動	133	
合 計	<u>\$1,328</u>	

本集團民國一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六.22(3)財務成本；民國一〇八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。

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

B.承租人與租賃活動相關之收益及費損

	民國一〇八年度	民國一〇七年度(註)
短期租賃之費用	<u>\$21,011</u>	

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

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

截至民國一〇八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

本集團於民國一〇八年度租賃之現金流出總額為98,775仟元。

(2) 本集團為承租人－營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

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

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八及一〇七年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	108.12.31(註)	107.12.31
不超過一年		\$4,612
超過一年但不超過五年		2,034
合計		\$6,646

營業租賃認列之費用如下：

	民國一〇八年度(註)	民國一〇七年度
最低租賃給付		\$32,881

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

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	民國一〇八年度			民國一〇七年度		
	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	\$1,932,990	\$288,220	\$2,221,210	\$2,084,439	\$253,278	\$2,337,717

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

勞健保費用	27,993	6,061	34,054	36,338	5,472	41,810
退休金費用	11,411	40,632	52,043	20,835	4,820	25,655
其他員工福利費用	7,953	54,584	62,537	6,337	4,449	10,786
折舊費用	750,172	44,371	794,543	669,549	33,766	703,315
攤銷費用	3,629	12,015	15,644	2,784	11,364	14,148

本公司依章程規定，年度如有獲利，應提撥10%~18%為員工酬勞，不高於3%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇八年度為獲利狀況，但尚有累積虧損，應預先保留彌補數額，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一〇七年度為虧損狀況，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

22.營業外收入及支出

(1)其他收入

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$8,358	\$14,508
其他收入—其他	111,345	85,364
合 計	<u>\$119,703</u>	<u>\$99,872</u>

(2)其他利益及損失

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
處分不動產、廠房及設備(損)益	\$(118,133)	\$(8,685)
淨外幣兌換(損)益	(11,754)	(116,783)
減損迴轉利益(損失)	(37,540)	2,793
其他損失—其他	(19,548)	(14,138)
合 計	<u>\$(186,975)</u>	<u>\$(136,813)</u>

(3)財務成本

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
銀行借款之利息	\$218,458	\$195,286
租賃負債之利息	3,391	(註)
合 計	<u>\$221,849</u>	<u>\$195,286</u>

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

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

23.其他綜合損益組成部分

民國一〇八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	\$(185,503)	\$-	\$(185,503)	\$10,818	\$(174,685)

民國一〇七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
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$2,137	\$-	\$2,137	\$-	\$2,137
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	(45,661)	-	(45,661)	6,140	(39,521)
合計	\$(43,524)	\$-	\$(43,524)	\$6,140	\$(37,384)

24.所得稅

(1)依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

(2)民國一〇八及一〇七年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$65,282	\$67,312
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生 及其迴轉有關之遞延所 得稅費用(利益)	32,458	(86,903)

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

以前年度之當期所得稅於 本年度之調整	566	16,927
與稅率變動或新稅目課徵 有關之遞延所得稅	(16,976)	6,727
所得稅費用	<u>\$81,330</u>	<u>\$4,063</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>民國一〇八年度</u>	<u>民國一〇七年度</u>
遞延所得稅費用(利益)：		
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	<u>\$(10,818)</u>	<u>\$(6,140)</u>

(3)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	<u>民國一〇八年度</u>	<u>民國一〇七年度</u>
來自於繼續營業單位之稅前淨利(損)	<u>\$236,636</u>	<u>\$(236,822)</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	133,261	\$(37,800)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	6,152	9,193
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(58,649)	15,743
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	566	16,927
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$81,330</u>	<u>\$4,063</u>

(4)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇八年度

	期初餘額	認列於 損益	稅率變動影 響數	認列於其 他綜合損 益	期末餘額
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$4,670	\$(2,936)	\$-	\$-	\$1,734
存貨報廢損失	2,213	(2,213)	-	-	-
投資子公司	(265,940)	(123,599)	-	10,818	(378,721)
逾二年應付款項	86	-	-	-	86
處分不動產、廠房及設備利益	2,749	34,087	-	-	36,836

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

資產減損損失	-	7,265	-	-	7,265
兌換損(益)	(12)	1,940	-	-	1,928
銷貨退回及折讓	8,291	1,633	-	-	9,924
佣金支出	13,822	(1,900)	-	-	11,922
虧損扣抵	221,068	53,813	-	-	274,881
短期員工福利	1,864	(1,412)	-	-	452
政府補助收入	42,425	864	16,976	-	60,265
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(32,458)</u>	<u>\$16,976</u>	<u>\$10,818</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$31,236</u>				<u>\$26,572</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$297,188</u>				<u>\$405,293</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(265,952)</u>				<u>\$(378,721)</u>

民國一〇七年度

	期初餘額	認列於 損益	稅率變動 影響數	認列於其 他綜合損 益	期末餘額
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$2,899	\$1,259	\$512	\$-	\$4,670
存貨報廢損失	337	1,816	60	-	2,213
投資子公司	(252,786)	22,324	(41,618)	6,140	(265,940)
逾二年應付款項	73	-	13	-	86
處分不動產、廠房及設備利益	2,164	203	382	-	2,749
兌換損(益)	355	(430)	63	-	(12)
銷貨退回及折讓	6,956	108	1,227	-	8,291
佣金支出	8,514	3,806	1,502	-	13,822
呆帳費用	294	(346)	52	-	-
虧損扣抵	174,530	15,738	30,800	-	221,068
短期員工福利	1,584	-	280	-	1,864
政府補助收入	-	42,425	-	-	42,425
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$86,903</u>	<u>\$(6,727)</u>	<u>\$6,140</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$(55,080)</u>				<u>\$31,236</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$197,706</u>				<u>\$297,188</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(252,786)</u>				<u>\$(265,952)</u>

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

(5)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止，未使用課稅損失及可減除暫時性差異，因預期未來無足夠之課稅所得以供使用，未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為30,368仟元及115,987仟元。

(6)截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

發生年度	尚未扣抵虧損數	最後抵減年度
102 年	\$357,540	112 年
103 年	224,933	113 年
104 年	82,157	114 年
105 年	138,185	115 年
106 年	194,926	116 年
107 年	127,096	117 年
108 年(預計)	243,418	118 年
合 計	\$1,368,255	

(7)所得稅申報核定情形

截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇六年度。

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。

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。

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
(1)基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(虧損)(仟元)	\$155,306	\$(240,885)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	281,059	281,059
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$0.55	\$(0.86)

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

(2)稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有之淨利(虧損)(仟元)	\$155,306	\$(240,885)
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有之淨利(虧損)(仟元)	\$155,306	\$(240,885)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	281,059	281,059
經調整具稀釋作用後之普通股加權平均股數(仟股)	281,059	281,059
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$0.55	\$(0.86)

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

七、關係人交易

1.於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
宏藍電子有限公司	本集團之其他關係人

2.與關係人間之重大交易事項

(1)本集團民國一〇七年度委託其他關係人提供勞務而認列之營業費用為1,420仟元。

(2)本集團主要管理人員之獎酬

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
短期員工福利	\$36,727	\$35,898
退職後福利	983	939
合計	\$37,710	\$36,837

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

八、質押之資產

截至民國一〇八及一〇七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>108.12.31</u>		
待出售非流動資產－土地	\$137,171	擔保借款
待出售非流動資產－房屋及建築	80,109	擔保借款
不動產、廠房及設備－房屋及建築	1,170,458	擔保借款
未完工程	247,463	擔保借款
使用權資產(註)	238,219	擔保借款
按攤銷後成本衡量之金融資產	16,584	擔保借款
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,000	海關保證金
合 計	\$1,892,004	

質押資產名稱	金額	擔保性質
<u>107.12.31</u>		
不動產、廠房及設備－土地	\$137,171	擔保借款
不動產、廠房及設備－房屋及建築	1,059,194	擔保借款
不動產、廠房及設備－租賃資產(註)	121,947	應付租賃款
未完工程	212,905	擔保借款
土地使用權	253,431	擔保借款
按攤銷後成本衡量之金融資產	307,150	擔保借款
按攤銷後成本衡量之金融資產	7,390	海關保證金
合 計	\$2,099,188	

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1.截至民國一〇八年十二月三十一日止，本集團尚未完成之重大工程合約及不動產、廠房及設備合約明細如下：

合約性質	合約金額	已付金額	未付金額
機器設備及 工程合約	\$694,418	\$434,344	\$260,074

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

已付金額帳列未完工程及待驗設備項下。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	108.12.31	107.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$5,306,336	\$5,361,159

金融負債

	108.12.31	107.12.31
以攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$2,763,265	\$3,641,048
應付款項	3,445,002	3,797,585
長期借款(含一年內到期者)	2,443,822	2,082,550
應付租賃款(含一年內到期者)	(註)	77,121
租賃負債(含一年內到期者)	1,328	(註)
合 計	\$8,653,417	\$9,598,304

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

2. 財務風險管理目的與政策

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

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

3.市場風險

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

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

匯率風險

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

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

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

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇八及一〇七年度之損益將分別減少/增加10,202仟元及10,232仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇八及一〇七年度之損益將分別增加/減少33,550仟元及22,895仟元。

利率風險

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

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.1%，對本集團於民國一〇八及一〇七年度之損益將分別減少/增加4,382仟元及5,281仟元。

權益價格風險

本集團截至民國一〇八及一〇七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。

本集團截至民國一〇八及一〇七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58.25%及57.80%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

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

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

5.流動性風險管理

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

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

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>108.12.31</u>					
借款	\$4,678,636	\$675,468	\$-	\$-	\$5,354,104
應付款項	3,445,002	-	-	-	3,445,002
租賃負債	1,342	133	-	-	1,475
<u>107.12.31</u>					
借款	\$4,168,146	\$1,482,848	\$190,366	\$92,389	\$5,933,749
應付款項	3,797,585	-	-	-	3,797,585
應付租賃款	29,010	55,185	-	-	84,195

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇八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
108.01.01	\$3,641,048	\$2,082,550	\$53,991	\$77,121	\$5,854,710
現金流量	(877,783)	398,022	(28,656)	(77,764)	(586,181)
非現金之變動					
本期租賃範圍變動	-	-	-	1,743	1,743
租賃負債之利息	-	-	-	3,391	3,391
匯率變動	-	(36,750)	-	(3,163)	(39,913)
108.12.31	\$2,763,265	\$2,443,822	\$25,335	\$1,328	\$5,233,750

民國一〇七年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	存入保證金	應付租賃款	來自籌資活動 之負債總額
107.01.01	\$2,067,173	\$1,939,200	\$83,913	\$-	\$4,090,286
現金流量	1,573,875	100,375	(29,922)	77,121	1,721,449
匯率變動	-	42,975	-	-	42,975
107.12.31	\$3,641,048	\$2,082,550	\$53,991	\$77,121	\$5,854,710

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

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.8。

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

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，亦未有重複性按公允價值衡量之資產及負債。

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八及一〇七年間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

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)：

	108.12.31			107.12.31		
	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	\$126,621	29.98	\$3,796,112	\$139,557	30.715	\$4,286,494
人民幣	\$329,847	4.2975	\$1,417,513	\$221,434	4.4753	\$990,989

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

金融負債

貨幣性項目

美金	<u>\$90,278</u>	29.98	<u>\$2,706,533</u>	<u>\$153,833</u>	30.715	<u>\$4,724,987</u>
人民幣	<u>\$1,110,533</u>	4.2975	<u>\$4,772,496</u>	<u>\$733,028</u>	4.4753	<u>\$3,280,534</u>

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇八及一〇七年度之外幣兌換(損)益分別為(11,754)仟元及(116,783)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. 本公司對他人資金融通者：無。
2. 本公司為他人背書保證者：請參閱附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 本公司本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 本公司取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 本公司處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表二。

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

8. 本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 本公司從事衍生性商品交易：無。

10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請參閱附表八。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請參閱附表三。

2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：

(1)對他人資金融通者：請參閱附表四。

(2)為他人背書保證者：無。

(3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

(4) 本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表五。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表六。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表七。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

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

(三)大陸投資資訊之揭露：

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

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
					匯出	收回									
定穎電子(昆山)有限公司	經營印刷電路板(不含高密度細線路印刷電路板)之產銷業務	\$2,398,400 (註2、3及6)	(註1)	\$2,260,265	\$-	\$-	\$2,260,265	\$269,543 (註2)	100%	\$260,543 (註2、4、5及12)	\$2,816,260 (註2、4、5及12)	\$1,807,974 (註2)	\$2,260,265	\$2,260,265	無大陸投資金額之限制 (註11)
定穎電子(黃石)有限公司	經營印刷電路板(不含高密度細線路印刷電路板)之產銷業務	\$1,437,241 (註2、7及8)	(註9)	\$444,530	\$-	\$-	\$444,530	\$310,320 (註2)	100%	\$310,320 (註2、4、10及12)	\$1,482,668 (註2、4、10及12)	\$-	\$444,530	\$444,530	

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

- 註 1：透過第三地區投資設立 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.再投資大陸公司。
- 註 2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。
- 註 3：實收資本額為美金 80,000 仟元。
- 註 4：投資損益認列基礎，係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
- 註 5：係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.認列定穎(昆山)投資收益及帳面價值。
- 註 6：台灣匯出累積投資金額美金 69,500 仟元與實收資本額美金 80,000 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以自有資金現金增資美金 10,500 仟元所致。
- 註 7：台灣匯出累積投資金額美金 14,000 仟元與實收資本額美金 47,940 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以受配定穎電子(昆山)有限公司股利美金 33,940 仟元間接轉投資所致。
- 註 8：實收資本額為美金 47,940 仟元。
- 註 9：透過第三地區投資設立 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資 Dynamic Holding Pte. Ltd.再投資大陸公司。
- 註 10：係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.透過 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.認列定穎(黃石)投資收益及帳面價值。
- 註 11：本公司符合在大陸地區從事投資或技術合作審查原則之企業營運總部規定，無大陸投資金額之限制。
- 註 12：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：請參閱附表八。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。

4.財產交易金額及其所產生損益：

資產種類	關係人	帳面價值	售價	處分利益	價格決定之 參考依據
機器設備	定穎電子(昆山)有限公司	\$127,562	\$300,656	\$173,094	議價

本公司民國一〇八、一〇七、一〇五、一〇四、一〇三、一〇二及一〇〇年度處分不動產、廠房及設備利益因未實現而沖銷金額分別為 173,094 仟元、3,358 仟元、8,472 仟元、1,217 仟元、2,672 仟元、2,167 仟元及 5,537 仟元；截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司未實現處分不動產、廠房及設備利益為 184,178 仟元，帳列採用權益法之投資貸餘項下。

5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：請參閱附表一。

6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱附表四。

7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：請參閱附表八。

8.上列交易事項於編製合併財務報表時，業已沖銷，請參閱附表八。

十四、部門資訊

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

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

大陸定穎(昆山)印刷電路板營運部門：該部門負責印刷電路板(PCB)等生產製造，銷售予本集團內之公司及產品製造商。

大陸定穎(黃石)印刷電路板營運部門：該部門負責印刷電路板(PCB)等生產製造，銷售予本集團內之公司及產品製造商。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

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

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

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

	台灣 PCB 部門	大陸昆山 PCB 部門	大陸黃石 PCB 部門	應報導部門 小計	調整及銷除 (註 1)	合併
<u>民國一〇八年度</u>						
收入						
來自外部客戶收入	\$11,927,746	\$1,459,301	\$330,184	\$13,717,231	\$-	\$13,717,231
部門間收入	13,712	8,628,287	3,450,164	12,092,163	(12,092,163)	-
利息收入	62,366	13,892	845	77,103	(68,745)	8,358
收入合計	<u>\$12,003,824</u>	<u>\$10,101,480</u>	<u>\$3,781,193</u>	<u>\$25,886,497</u>	<u>\$(12,160,908)</u>	<u>\$13,725,589</u>
部門損益	<u>\$(396,884)</u>	<u>\$251,661</u>	<u>\$300,529</u>	<u>\$155,306</u>	<u>\$-</u>	<u>\$155,306</u>
<u>民國一〇七年度</u>						
收入						
來自外部客戶收入	\$11,275,692	\$1,751,852	\$30,741	\$13,058,285	\$-	\$13,058,285
部門間收入	25,394	8,029,399	2,231,185	10,285,978	(10,285,978)	-
利息收入	66,425	13,731	1,317	81,473	(66,965)	14,508
收入合計	<u>\$11,367,511</u>	<u>\$9,794,982</u>	<u>\$2,263,243</u>	<u>\$23,425,736</u>	<u>\$(10,352,943)</u>	<u>\$13,072,793</u>
部門損益	<u>\$(21,154)</u>	<u>\$(163,047)</u>	<u>\$(56,684)</u>	<u>\$(240,885)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(240,885)</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一〇八及一〇七年十二月三十一日營運部門資產相關之資訊：

	台灣 PCB 部門	大陸昆山 PCB 部門	大陸黃石 PCB 部門	應報導部門 小計	調整及銷除	合併
108.12.31 部門資產	<u>\$8,575,012</u>	<u>\$7,601,741</u>	<u>\$5,259,265</u>	<u>\$21,436,018</u>	<u>\$(7,917,090)</u>	<u>\$13,518,928</u>
107.12.31 部門資產	<u>\$8,719,722</u>	<u>\$7,513,263</u>	<u>\$4,681,516</u>	<u>\$20,914,501</u>	<u>\$(6,605,896)</u>	<u>\$14,308,605</u>

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

(2)地區別資訊：

(A)來自外部客戶收入(註)：

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
中國大陸	\$4,549,400	\$5,475,582
泰 國	1,368,728	1,187,246
德 國	820,129	1,025,054
其他國家	6,978,974	5,370,403
合 計	\$13,717,231	\$13,058,285

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(B)非流動資產：

	108.12.31	107.12.31
台 灣	\$15,779	\$549,235
中國大陸	5,605,437	5,700,931
合 計	\$5,621,216	\$6,250,166

(3)重要客戶資訊：

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
A 客戶	\$2,092,990	註

註：本集團民國一〇七年度未有對單一客戶之銷貨收入佔本集團合併營收淨額10%以上者，故不予揭露。

定穎電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 之限額(註3)	本期最高 背書保證 餘額	期 末 背書保證 餘 額	實 際 動支 金 額	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司 背書保證	屬子公司對 母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證
		公司名稱	關 係(註2)										
0	定穎電子股份 有限公司	定穎電子(黃石) 有限公司	2	\$3,910,121	\$280,000	\$179,580	\$179,580	\$-	4.59%	\$3,910,121	Y	N	Y
0	定穎電子股份 有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	2	\$3,910,121	\$153,850	\$-	\$-	\$-	-%	\$3,910,121	Y	N	N
0	定穎電子股份 有限公司	定穎電子(昆山) 有限公司	2	\$3,910,121	\$613,700	\$299,300	\$149,650	\$-	7.65%	\$3,910,121	Y	N	Y

註1：編號欄之填寫方法如下：

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，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從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

定穎電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	子公司	進貨	<u>\$3,627,389</u>	88.06%	月結90~100天	進貨產品規格與其他廠商不同，故其交易價格無法合理比較	非關係人為月結60~120天	應付帳款 \$1,141,257	93.81%	註1

註1：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎電子股份有限公司及子公司
具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊(不含大陸被投資公司)
民國一〇八年十二月三十一日

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			
定穎電子股份有限公司	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	投資業務	\$2,716,696	\$2,716,696	8,350,000	100.00%	\$4,257,229	\$568,631	\$551,521 (註1)	註4
定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, P.O. Box 456, Providence Industrial Estate, Mahe, Republic of Seychelles	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$1,555	\$1,555	50,000	100.00%	\$1,985	\$22	\$22	註4
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, P.O. Box 456, Providence Industrial Estate, Mahe, Republic of Seychelles	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$1,556	\$1,556 (註3)	50,000	100.00%	\$301,195	\$66,231	\$66,231	註4
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE(169876)	管理營運服務	\$1,541	\$1,541	50,000	100.00%	\$2,185	\$221	\$221	註4
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE(169876)	投資業務	\$1,492,524	\$1,492,524	47,940,000	100.00%	USD 48,731	USD 10,332	USD 9,698 (註2)	註4

註1：係包括採權益法認列之投資收益568,631仟元、上期逆流交易已實現利益7,416仟元及本期逆流交易未實現利益24,526仟元。

註2：係包括採權益法認列之投資損失USD10,332仟元、上期逆流交易已實現利益USD29仟元及本期逆流交易未實現利益USD663仟元。

註3：本公司原始投資Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) USD7,200仟元(折合新台幣224,005仟元)，Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)於民國一〇七年一月減資退還股款USD7,150仟元(折合新台幣222,449仟元)。

註4：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎電子股份有限公司及子公司
對他人資金融通
民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註2)	業務 往來 金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
1	定穎電子(昆山) 有限公司	定穎電子(黃石) 有限公司	其他應收款	是	\$669,650	\$428,000	\$214,000 (註6)	4.35%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$1,689,762 (註3)	\$1,689,762 (註3)
2	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	定穎電子(黃石) 有限公司	其他應收款	是	\$1,419,750	\$1,077,480	\$1,077,480 (註6)	3.88%~3.9%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$2,569,053 (註4)	\$2,569,053 (註4)
3	Dynamic Electronics CO., LTD. (Seychelles)	定穎電子(黃石) 有限公司	其他應收款	是	\$157,750	\$149,650	\$149,650 (註6)	3.2026%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$301,195 (註5)	\$301,195 (註5)

註1：編號欄之說明如下：

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

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

註5：Dynamic Electronics CO.,LTD.(Seychelles)資金貸與總額以不超過該公司淨值為限，有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過該公司淨值為限。

註6：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎電子股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：外幣仟元

取得不動產 之公司	財 產 名 稱	事實發生日	交 易 金 額	價款支 付情形	交 易 對 象	關 係	交易對象為關係人者、其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用之情形	其他約定 事 項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
定穎電子 (黃石)有限 公司	房屋及建築物 黃石廠廠房	105.06.20	RMB 167,568	截至108.12.31 已付RMB165,473	福建省惠東建築 工程有限公司	無	無	無	無	無	招標	產能擴充計畫及 公司營運規劃之用。	無

定穎電子股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一〇八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 PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	銷貨	RMB 1,927,963	85.56%	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 550,691	75.20%	註1
定穎電子(昆山) 有限公司	定穎電子(黃石) 有限公司	孫公司	進貨	RMB 457,922	31.85%	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 133,522	25.45%	註1
定穎電子(黃石) 有限公司	定穎電子(昆山) 有限公司	孫公司	銷貨	RMB 457,922	54.23%	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 133,522	50.82%	註1
定穎電子(黃石) 有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	銷貨	RMB 312,963	37.06%	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 69,161	26.32%	註1
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(黃石) 有限公司	子公司	進貨	USD 45,270	13.98%	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 9,913	11.16%	註1
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	子公司	銷貨	USD 206,522	63.78%	月結90天	屬單一客戶，無其 他客戶可資比較	無非關係人可 資比較	應收帳款 USD 50,767	57.15%	註1
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子 股份有限公司	子公司	銷貨	USD 117,289	36.22%	月結90天	屬單一客戶，無其 他客戶可資比較	無非關係人可 資比較	應收帳款 USD 38,067	42.85%	註1
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(昆山) 有限公司	子公司	進貨	USD 278,541	86.02%	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 78,921	88.84%	註1
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	子公司	進貨	USD 206,522	98.05%	月結90天	進貨產品規格不同， 無法合理比較	非關係人為月 結90天	應付帳款 USD 50,767	96.57%	註1

註1：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎電子股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
 民國一〇八年十二月三十一日

單位：外幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	<u>RMB 550,691</u> (註1及註2)	<u>3.76</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子股份有限公司	子公司	<u>USD 38,067</u> (註1及註2)	<u>3.92</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	子公司	<u>USD 50,767</u> (註1及註2)	<u>3.92</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
定穎電子(黃石)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	<u>RMB 69,161</u> (註1及註2)	<u>5.25</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
定穎電子(黃石)有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	<u>RMB 133,522</u> (註1及註2)	<u>4.42</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

註1：係應收帳款。

註2：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎電子股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣/外幣仟元

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註3)
	<u>108.01.01~108.12.31</u>						
0	定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1	進貨	\$3,627,389	月結90天	26.44%
0	定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1	應付帳款	1,141,257	月結90天	8.44%
0	定穎電子股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	1	應收帳款	9,438	月結90天	0.07%
0	定穎電子股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	1	其他應收款	313,360	-	2.32%
0	定穎電子股份有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	1	加工收入	12,773	月結90天	0.09%
0	定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	1	其他應收款	1,540	-	0.01%
0	定穎電子股份有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	1	其他應收款	181	-	-%
0	定穎電子股份有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	1	其他營業收入	939	-	0.01%
1	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(昆山)有限公司	3	進貨	USD 278,541	月結90天	60.88%
1	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(昆山)有限公司	3	應付帳款	USD 78,921	月結90天	18.05%
1	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(黃石)有限公司	3	進貨	USD 45,270	月結90天	9.89%
1	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(黃石)有限公司	3	應付帳款	USD 9,913	月結90天	2.27%
2	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	3	進貨	USD 206,522	月結90天	45.14%
2	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	3	應付帳款	USD 50,767	月結90天	11.61%
2	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	3	管—其他費用	USD 44	-	0.01%
2	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	定穎電子(黃石)有限公司	3	其他應收款	USD 20	-	-%
2	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	定穎電子(黃石)有限公司	3	其他應收款(資金融通)	USD 5,000	-	1.14%
2	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	定穎電子(黃石)有限公司	3	利息收入	USD 191	-	0.04%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	進貨	RMB 457,922	月結90天	14.35%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	應付帳款	RMB 133,522	月結90天	4.42%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	其他應收款	RMB 4,047	-	0.13%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	其他應收款(資金融通)	RMB 50,000	-	1.66%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	利息收入	RMB 1,924	-	0.06%
3	定穎電子(昆山)有限公司	定穎電子(黃石)有限公司	3	其他營業收入	RMB 3,100	-	0.10%
4	Wintek (Mauritius) Co., Ltd.	定穎電子(黃石)有限公司	3	其他應收款	USD 54	-	0.01%
4	Wintek (Mauritius) Co., Ltd.	定穎電子(黃石)有限公司	3	其他應收款(資金融通)	USD 36,000	-	7.98%
4	Wintek (Mauritius) Co., Ltd.	定穎電子(黃石)有限公司	3	利息收入	USD 1,754	-	0.40%

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註4：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

會計師查核報告

定穎電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

定穎電子股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達定穎電子股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與定穎電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對定穎電子股份有限公司民國一〇八年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

定穎電子股份有限公司於民國一〇八年度營業收入為新台幣 5,064,011 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，抽選樣本執行交易詳細測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視其交易條件，確認收入認列時點是否與合約

或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及於資產負債表日前後執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

定穎電子股份有限公司於民國一〇八年十二月三十一日存貨金額為新台幣74,525仟元，佔個體總資產1.06%。由於印刷電路板之應用產品市場受科技快速發展及消費喜好趨勢影響，管理階層須及時就新產品開發及客戶需求狀況，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失適足性之評估涉及管理階層重大判斷，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況，及執行觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨使用狀態等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

定穎電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對定穎電子股份有限公司民國一〇八年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(103)金管證審字第 1030025503 號

(87)台財證(六)第 65315 號

鄭清標



會計師

洪茂益



中華民國一〇九年三月三十日

定穎電子股份有限公司
 個體資產負債表
 民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

資 產			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
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	\$213,036	3	\$103,166	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.2及八	2,000	-	-	-
1150	應收票據淨額	四及六.3	1,237	-	2	-
1170	應收帳款淨額	四及六.4	1,428,833	21	1,476,484	22
1180	應收帳款－關係人	四、六.4及七	9,438	-	15,819	-
1200	其他應收款		3,819	-	9,097	-
1210	其他應收款－關係人	七	315,081	5	6,844	-
1310	存貨	四及六.5	74,525	1	229,287	3
1410	預付款項		15,332	-	49,777	1
1460	待出售非流動資產	四、六.6及八	217,280	3	-	-
1470	其他流動資產		2,561	-	11,337	-
	流動資產合計		<u>2,283,142</u>	<u>33</u>	<u>1,901,813</u>	<u>28</u>
15xx	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.7	4,378,416	62	4,116,359	60
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8及八	10,458	-	540,973	8
1755	使用權資產	四及六.20	1,744	-	-	-
1780	無形資產	四及六.9	359	-	5,380	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.24	345,028	5	254,763	4
1900	其他非流動資產	六.10	3,218	-	2,882	-
	非流動資產合計		<u>4,739,223</u>	<u>67</u>	<u>4,920,357</u>	<u>72</u>
	資產總計		<u>\$7,022,365</u>	<u>100</u>	<u>\$6,822,170</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏



會計主管：倪佩婷



定穎電子股份有限公司
 個體資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	六.11	\$729,780	10	\$913,793	13
2170	應付帳款		75,245	1	254,959	4
2180	應付帳款－關係人	七	1,141,257	16	667,480	10
2200	其他應付款	六.12	124,484	2	187,208	3
2280	租賃負債	四及六.20	1,195	-	-	-
2300	其他流動負債		10,230	-	12,770	-
2322	一年內到期之長期借款	六.13及八	600,000	9	91,200	1
2355	應付租賃款	六.14	-	-	441	-
2365	退款負債	四及六.15	49,624	1	41,457	1
	流動負債合計		2,731,815	39	2,169,308	32
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	六.13及八	-	-	455,600	6
2570	遞延所得稅負債	四及六.24	378,721	5	265,952	4
2580	租賃負債	四及六.20	133	-	-	-
2613	應付租賃款	六.14	-	-	451	-
2640	淨確定福利負債	四	1,575	-	1,359	-
	非流動負債合計		380,429	5	723,362	10
	負債總計		3,112,244	44	2,892,670	42
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.17				
3110	普通股股本		2,810,594	40	2,810,594	41
3200	資本公積	六.17	1,061,873	15	1,061,873	16
3300	保留盈餘	六.17				
3310	法定盈餘公積		531,385	8	531,385	8
3320	特別盈餘公積		299,666	4	299,666	4
3350	累積盈虧		(335,453)	(5)	(490,759)	(7)
3400	其他權益		(457,944)	(6)	(283,259)	(4)
	權益總計		3,910,121	56	3,929,500	58
	負債及權益總計		\$7,022,365	100	\$6,822,170	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏



會計主管：倪佩婷



定穎電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七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	會計項目	附註	民國一〇八年度		民國一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.18及七	\$5,064,011	100	\$4,316,209	100
5000	營業成本	六.5及七	(4,964,816)	(98)	(4,188,400)	(97)
5900	營業毛利		99,195	2	127,809	3
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(157,995)	(3)	(169,111)	(4)
6200	管理費用		(240,245)	(5)	(139,504)	(3)
6300	研究發展費用		(5,109)	-	(704)	-
6450	預期信用減損利益(損失)	四及六.19	51	-	-	-
	營業費用合計		(403,298)	(8)	(309,319)	(7)
6900	營業損失		(304,103)	(6)	(181,510)	(4)
7000	營業外收入及支出	六.22及七				
7010	其他收入		35,991	1	27,079	1
7020	其他利益及損失		(130,576)	(2)	14,508	-
7050	財務成本		(30,679)	(1)	(27,097)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.7	617,995	12	(111,616)	(2)
	營業外收入及支出合計		492,731	10	(97,126)	(2)
7900	稅前淨利(損)		188,628	4	(278,636)	(6)
7950	所得稅利益(費用)	四及六.24	(33,322)	(1)	37,751	-
8200	本期淨利(損)		155,306	3	(240,885)	(6)
8300	其他綜合損益(淨額)	六.23				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		-	-	2,137	-
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		(185,503)	(3)	(45,661)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		10,818	-	6,140	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(174,685)	(3)	(37,384)	-
8500	本期綜合損益總額		\$(19,379)	-	\$(278,269)	(6)
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	六.25	\$0.55		\$(0.86)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)	六.25	\$0.55		\$(0.86)	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏

-212-



會計主管：倪佩婷



定穎電子股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七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	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈虧	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3XXX
A1	民國一〇七年一月一日餘額	\$2,810,594	\$1,061,873	\$531,385	\$299,666	\$(252,011)	\$(243,738)	\$4,207,769
D1	民國一〇七年度淨損					(240,885)		(240,885)
D3	民國一〇七年度其他綜合損益					2,137	(39,521)	(37,384)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(238,748)	(39,521)	(278,269)
Z1	民國一〇七年十二月三十一日餘額	<u>\$2,810,594</u>	<u>\$1,061,873</u>	<u>\$531,385</u>	<u>\$299,666</u>	<u>\$(490,759)</u>	<u>\$(283,259)</u>	<u>\$3,929,500</u>
A1	民國一〇八年一月一日餘額	\$2,810,594	\$1,061,873	\$531,385	\$299,666	\$(490,759)	\$(283,259)	\$3,929,500
D1	民國一〇八年度淨利					155,306		155,306
D3	民國一〇八年度其他綜合損益						(174,685)	(174,685)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	155,306	(174,685)	(19,379)
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	<u>\$2,810,594</u>	<u>\$1,061,873</u>	<u>\$531,385</u>	<u>\$299,666</u>	<u>\$(335,453)</u>	<u>\$(457,944)</u>	<u>\$3,910,121</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏



會計主管：倪佩婷



定穎電子股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇七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	民國 一〇八年度	民國 一〇七年度	代碼	項 目	民國 一〇八年度	民國 一〇七年度
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(損)	\$188,628	\$(278,636)	B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(2,000)	-
A20000	調整項目：			B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	210,853
A20010	收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(78,007)	(54,918)
A20100	折舊費用(含使用權資產)	96,511	139,326	B02800	處分不動產、廠房及設備	337,755	4,577
A20200	攤銷費用	5,841	6,221	B04500	電腦軟體增加	(820)	(303)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(51)	-	B03700	存出保證金(增加)減少	(336)	(735)
A20900	利息費用	30,679	27,097	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	256,592	159,474
A21200	利息收入	(687)	(3,920)				
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損益之份額	(617,995)	111,616				
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	76,882	(2,614)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23700	非金融資產減損損失	36,327	-	C00200	舉借(償還)短期借款	(184,013)	270,353
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01600	舉借長期借款	600,000	-
A31130	應收票據(增加)減少	(1,235)	8,714	C01700	償還長期借款	(546,800)	(53,200)
A31150	應收帳款(增加)減少	47,702	(304,013)	C03900	應付租賃款增加(減少)	-	892
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	6,381	(15,617)	C04020	租賃本金償還	(1,342)	-
A31180	其他應收款(增加)減少	5,278	5,407	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(132,155)	218,045
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	(308,237)	(5,984)				
A31200	存貨(增加)減少	154,762	23,923				
A31230	預付款項(增加)減少	34,445	5,741				
A31240	其他流動資產(增加)減少	8,776	(355)				
A32150	應付帳款增加(減少)	(179,714)	(63,070)				
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	473,777	(69,756)				
A32180	應付費用增加(減少)	(47,974)	(18,674)				
A32190	其他應付款－關係人增加(減少)	-	(4,057)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(2,540)	1,716				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	216	2,353				
A32990	退款負債增加(減少)	8,167	41,457				
A32000	營運產生之現金流入(出)	15,939	(393,125)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	109,870	(37,854)
A33100	收取之利息	687	3,920	E00100	期初現金及約當現金餘額	103,166	141,020
A33300	支付之利息	(31,193)	(26,168)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$213,036	\$103,166
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(14,567)	(415,373)				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：黃銘宏



會計主管：倪佩婷



一、公司沿革

定穎電子股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十七年八月十八日奉准設立登記，主要經營各種電子零組件產品之製造加工買賣業務、微電腦及其週邊設備買賣及設計、積體電路及基板之製造加工買賣業務、各種電路板之製造加工買賣業務、有關國內外廠商產品代理報價投標及經銷業務及前各項有關產品之進出口貿易業務。本公司股票自民國九十八年三月十八日起在臺灣證券交易所上市，其註冊地及主要營運據點位於桃園市蘆竹區民權路50號6樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇八及一〇七年度之個體財務報告業經董事會於民國一〇九年三月三十日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇八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，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

(1)國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本公司依照國際財務報導準則第16號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第16號之影響說明如下：

A.本公司自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。

B.對於租賃之定義：本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際

財務報導準則第16號。亦即，本公司僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第16號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第17號，國際財務報導準則第16號規定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。本公司評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。

C.本公司為承租人：於適用國際財務報導準則第16號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘期初餘額之調整：

(a)先前分類為營業租賃之租賃

本公司適用國際財務報導準則第16號之過渡規定，對先前分類為營業租賃之租賃，以個別租賃為基礎，使用下列實務權宜作法：

- i. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- ii. 對租賃期間於民國一〇八年一月一日後12個月內結束之租賃，選擇以短期租賃方式處理該等租賃。
- iii. 不將原始直接成本計入民國一〇八年一月一日之使用權資產衡量中。
- iv. 使用後見之明，諸如於決定租賃期間時(若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權)。

(b)先前分類為融資租賃之租賃

本公司於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號時分類為融資租賃之租賃，將該日前刻適用國際會計準則第17號所衡量租賃資產1,483仟元及應付租賃款892仟元，分別重分類至使用權資產1,483仟元及租賃負債892仟元。

D.本公司為出租人，未作任何調整，僅新增與出租人相關之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。

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

2.本公司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	業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)	民國109年1月1日
2	重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)	民國109年1月1日
3	利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國109年1月1日

(1)業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2)重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)

主要係重新定義重大為：若資訊之遺漏、誤述或模糊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該等資訊係屬重大。此修正釐清重大性取決於資訊之性質或大小(或兩者)。企業就其財務報表整體評估資訊是否重大。

(3)利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

此修正包括：

A.對高度很有可能之規定

當評估預期交易是否為高度很有可能，企業應假設被避險現金流量依據之利率指標不因利率指標變革而改變。

B. 預期之評估

當執行預期之評估時，企業應假設被避險項目、被規避風險及/或避險工具之依據不因利率指標變革而改變。

C. 國際會計準則第39號之追溯評估

對避險關係直接受利率指標變革影響者，企業無須執行國際會計準則第39號之追溯評估(即避險之實際結果是否介於80%至125%間之評估)。

D. 單獨辨認之風險部分

對利率風險之非合約明訂指標部分之避險，企業僅於避險關係開始時始應適用可單獨辨認之規定。

此修正亦包含終止適用例外之規定及此修正相關之附註揭露規定。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國111年1月1日

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

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

則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

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

(2)國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

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

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

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

(3)負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

1.遵循聲明

本公司民國一〇八及一〇七年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則

編製。

2.編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

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

3.外幣交易

本公司之個體財務報告係以功能性貨幣新台幣表達。

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

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

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

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

4.外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務

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

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

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。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

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

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

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

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1)金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

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

- A.管理金融資產之經營模式
- B.金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

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

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號(民國一〇八年一月一日以前，國際會計準則第17號)範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

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

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。

C.既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

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

(4)金融負債及權益工具

負債或權益之分類

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

權益工具

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

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，且公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。
此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

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

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

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

(5)金融資產及負債之互抵

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

8.公允價值衡量

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

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

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

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

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

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

9.存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

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

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

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

10.待出售非流動資產與停業單位

待出售非流動資產或處分群組係指於目前情況下，可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售者。分類為待出售之非流動資產與處分群組係以帳面金額與公允價值減處分成本孰低者衡量。

停業單位之收益及費用於報導期間及前一年度比較期間之綜合損益表中，係基於稅後基礎與繼續營業單位之收益及費用分別報導，即使集團於處分子公司後，仍保留一非控制權益亦然。停業單位之稅後相關損益則於綜合損益表中單獨列示。

不動產、廠房及設備與無形資產一經歸屬為待出售後，即不再進行折舊或攤提。

11.採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損

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

益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1)本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2)本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際

會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

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，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築：10~40年

機器設備：1~10年

運輸設備：4~6年

辦公設備：3~6年

使用權資產／租賃資產(註)：3年

其他設備：1~9年

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定後租賃資產重分類為使用權資產。

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

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本公司就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

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

本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。

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

本公司為承租人

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

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

- (1)固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3)殘值保證下承租人預期支付之金額；

- (4)購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
(5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。
開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

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

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

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

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

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

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

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

本公司為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本公司者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予融資費用及租賃負債之減少數，其中融資費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將

取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

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。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。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體	專門技術
耐用年限	3~5年	5~6年
使用之攤銷方法	於合約有效期間以直線法攤銷	於合約有效期間以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

15.非金融資產之減損

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

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損

。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

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

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

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。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

17. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要係銷售商品，會計處理說明如下：

銷售商品

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

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

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. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報告中。國外分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；國外分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

20. 所得稅

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

當期所得稅

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

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

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

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

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

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

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報告時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估

計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

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

1. 金融工具之公允價值

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

2. 應收款項－減損損失之估計

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

3. 存貨

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

4. 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

5. 收入認列－銷貨退回及折讓

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

6. 所得稅

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

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

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金及零用金	\$-	\$200
支票及活期存款	213,036	102,966
合 計	<u>\$213,036</u>	<u>\$103,166</u>

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
受限制銀行存款－流動	<u>\$2,000</u>	<u>\$-</u>
流 動	<u>\$2,000</u>	<u>\$-</u>
非 流 動	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

本公司係與信用良好之金融機構承作，故無重大之信用風險。

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保之情形，請詳附註八。

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

3. 應收票據淨額

	108.12.31	107.12.31
應收票據—因營業而發生	\$1,237	\$2
減：備抵損失	-	-
淨 額	\$1,237	\$2

前述應收票據未有提供擔保之情形。

本公司依採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，累計減損相關資訊，請詳附註六.19，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 應收帳款淨額

(1) 應收帳款淨額明細如下：

	108.12.31	107.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$1,440,225	\$1,490,167
減：備抵損失	(11,392)	(13,683)
小 計	1,428,833	1,476,484
應收帳款—關係人	9,438	15,819
減：備抵損失	-	-
小 計	9,438	15,819
淨 額	\$1,438,271	\$1,492,303

(2) 前述應收帳款未有提供擔保之情形。

(3) 本公司對客戶之授信期間通常為月結60天至120天。於民國一〇八及一〇七年十二月三十一日之總帳面金額分別為1,449,663仟元及1,505,986仟元，於民國一〇八及一〇七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：

	108.12.31	107.12.31
原 料	\$-	\$15,452
物 料	17	4,347
在 製 品	-	86,066

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

製成品	74,508	123,422
合計	<u>\$74,525</u>	<u>\$229,287</u>

(2)本公司民國一〇八及一〇七年度認列為費用之存貨成本分別為4,964,816仟元及4,188,400仟元，其中包括下列費損：

項目	民國一〇八年度	民國一〇七年度
存貨跌價損失	\$25,330	\$33,095
存貨盤(盈)損	(2,024)	6,771
合計	<u>\$23,306</u>	<u>\$39,866</u>

(3)前述存貨未有提供擔保之情形。

6.待出售非流動資產

本公司董事會於民國一〇八年八月十三日決議為配合桃園廠產能移轉，擬以標售方式，出售坐落於桃園市龜山區山鶯路356號之土地及廠房，並取具中華徵信不動產估價師聯合事務所及宏大不動產估價師聯合事務所之不動產估價報告，於民國一〇八年十月十八日與東煒建設股份有限公司簽訂不動產買賣契約，總價款金額為735,000仟元，總價款金額係參考上述不動產估價報告並由雙方進行議價決定。上述交易業於民國一〇九年一月八日完成過戶登記，截至財務報告出具日止，本公司已收足735,000仟元。

本公司因預計於12個月內完成處分程序，該土地及廠房業已重分類為待出售非流動資產。另出售價款大於相關淨資產帳面金額，故將該等單位分類為待出售非流動資產時，尚無應認列之減損損失。

	108.12.31	107.12.31
土地	\$137,171	\$-
房屋及建築	80,109	-
合計	<u>\$217,280</u>	<u>\$-</u>

待出售非流動資產提供擔保情形，請詳附註八。

7.採用權益法之投資

被投資公司名稱	108.12.31		107.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	\$4,257,229	100.00%	\$3,883,269	100.00%
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1,985	100.00%	2,011	100.00%
Dynamic Electronics Co., Ltd.	301,195	100.00%	242,803	100.00%

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

(Seychelles)				
Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	2,185	100.00%	2,019	100.00%
未實現利益	<u>(184,178)</u>		<u>(13,743)</u>	
合 計	<u>\$4,378,416</u>		<u>\$4,116,359</u>	

(1)投資子公司於個體財務報表係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

(2)前述採用權益法之投資未有提供擔保之情事。

8.不動產、廠房及設備

	<u>108.12.31(註)</u>	<u>107.12.31</u>
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$10,458</u>	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(1)自用之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號規定)

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	租賃 資產	未完工程及 待驗設備	合計
成本：									
108.01.01	\$137,171	\$175,947	\$1,434,915	\$3,543	\$8,553	\$157,926	\$2,224	\$84,571	\$2,004,850
增添	-	-	-	-	-	-	-	63,806	63,806
處分	-	-	(1,388,436)	(1,337)	(1,741)	(177,550)	-	(17,741)	(1,586,805)
移轉	-	-	107,483	-	-	19,624	-	(127,107)	-
重分類至待出售 非流動資產	(137,171)	(175,947)	-	-	-	-	-	-	(313,118)
重分類至使用權 資產	-	-	-	-	-	-	(2,224)	-	(2,224)
108.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$153,962</u>	<u>\$2,206</u>	<u>\$6,812</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,529</u>	<u>\$166,509</u>
折舊及減損：									
108.01.01	\$-	\$90,904	\$1,223,373	\$2,422	\$8,336	\$138,101	\$741	\$-	\$1,463,877
折舊	-	4,934	72,561	313	118	17,103	-	-	95,029
減損	-	-	36,327	-	-	-	-	-	36,327
處分	-	-	(1,185,057)	(601)	(1,741)	(155,204)	-	-	(1,342,603)
移轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類至待出售	-	(95,838)	-	-	-	-	-	-	(95,838)

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

非流動資產

重分類至使用權 資產	-	-	-	-	-	-	(741)	-	(741)
108.12.31	\$-	\$-	\$147,204	\$2,134	\$6,713	\$-	\$-	\$-	\$156,051
淨帳面金額：									
108.12.31	\$-	\$-	\$6,758	\$72	\$99	\$-	\$-	\$3,529	\$10,458

(2)不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號以前之規定)

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	租賃 資產	未完工程及 待驗設備	合計
成本：									
107.01.01	\$137,171	\$175,947	\$1,399,574	\$4,604	\$10,316	\$154,692	\$-	\$127,867	\$2,010,171
增添	-	-	-	-	-	-	1,324	61,678	63,002
處分	-	-	(50,447)	(1,983)	(1,888)	(14,005)	-	-	(68,323)
移轉	-	-	85,788	922	125	17,239	900	(104,974)	-
107.12.31	\$137,171	\$175,947	\$1,434,915	\$3,543	\$8,553	\$157,926	\$2,224	\$84,571	\$2,004,850
折舊及減損：									
107.01.01	\$-	\$84,324	\$1,162,963	\$3,826	\$9,941	\$130,872	\$-	\$-	\$1,391,926
折舊	-	6,580	110,019	469	283	21,234	741	-	139,326
處分	-	-	(49,609)	(1,873)	(1,888)	(14,005)	-	-	(67,375)
移轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107.12.31	\$-	\$90,904	\$1,223,373	\$2,422	\$8,336	\$138,101	\$741	\$-	\$1,463,877
淨帳面金額：									
107.12.31	\$137,171	\$85,043	\$211,542	\$1,121	\$217	\$19,825	\$1,483	\$84,571	\$540,973

本公司於民國一〇八年度將部分閒置之不動產、廠房及設備沖減至可回收金額6,300仟元，並進而產生36,327仟元之減損損失，該減損損失已認列至綜合損益表。

本公司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40年及20年提列折舊。

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

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

9.無形資產

	電腦軟體	專門技術	合計
成本：			
108.01.01	\$17,738	\$-	\$17,738
增添－單獨取得	820	-	820
減少－除列	(12,513)	-	(12,513)
108.12.31	<u>\$6,045</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,045</u>
107.01.01	\$23,631	\$750	\$24,381
增添－單獨取得	303	-	303
減少－除列	(6,196)	(750)	(6,946)
107.12.31	<u>\$17,738</u>	<u>\$-</u>	<u>\$17,738</u>
攤銷及減損：			
108.01.01	\$12,358	\$-	\$12,358
攤銷	5,841	-	5,841
減少－除列	(12,513)	-	(12,513)
108.12.31	<u>\$5,686</u>	<u>\$-</u>	<u>\$5,686</u>
107.01.01	\$12,412	\$671	\$13,083
攤銷	6,142	79	6,221
減少－除列	(6,196)	(750)	(6,946)
107.12.31	<u>\$12,358</u>	<u>\$-</u>	<u>\$12,358</u>
淨帳面金額：			
108.12.31	<u>\$359</u>	<u>\$-</u>	<u>\$359</u>
107.12.31	<u>\$5,380</u>	<u>\$-</u>	<u>\$5,380</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
營業成本	\$2,612	\$2,404
營業費用	3,229	3,817
合計	<u>\$5,841</u>	<u>\$6,221</u>

10.其他非流動資產

108.12.31	107.12.31
-----------	-----------

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

存出保證金	\$3,218	\$2,882
-------	---------	---------

11.短期借款

(1)短期借款明細如下：

	利率區間(%)	108.12.31	107.12.31
無擔保銀行借款	1.35%~4.03%	\$729,780	\$913,793

(2)本公司截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為107,930仟元及493,558仟元。

12.其他應付款

其他應付款明細如下：	108.12.31	107.12.31
應付費用	\$115,077	\$163,051
應付利息	1,319	1,868
應付設備款	8,088	22,289
合計	\$124,484	\$187,208

13.長期借款

(1)民國一〇八及一〇七年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	108.12.31	利率(註2)	償還期間及辦法
陽信商業銀行— 南港分行擔保 借款(註1)	\$600,000	陽信商業銀行— 年定儲利率(月 調)+年息 0.58%	分7年攤還，寬限期24個月，每1個月為 一期，共分60期，每期攤還8,500仟元 ，最後一期攤還98,500仟元。
減：一年內到期	(600,000)		
一年以上到期	\$-		
債權人	107.12.31	利率(註2)	償還期間及辦法
日盛國際商銀— 桃園分行擔保 借款(註1)	\$249,067	利率不低於日盛 銀行房貸指數型 指標利率 +0.67%	分7年攤還，寬限期6個月，每1個月為 一期，共分78期，每期攤還3,462仟元 ，最後一期攤還6,741仟元。
日盛國際商銀— 桃園分行擔保	297,733	利率不低於日盛 銀行房貸指數型	分7年攤還，寬限期6個月，每1個月為 一期，共分78期，每期攤還4,138仟元

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

借款(註1)	指標利率	，最後一期攤還8,059仟元。
	+0.67%	
合 計	546,800	
減：一年內到期	(91,200)	
一年以上到期	<u>\$455,600</u>	

註1：係以部份不動產、廠房及設備作為借款質押品，請詳附註八。

註2：長期借款利率區間如下：

	108.12.31	107.12.31
利率區間(%)	1.65%	1.75%

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

如本公司提供之財務比率未符合上述任何規定，本公司至遲應於該會計年度結束後九個月(以下簡稱調整期間)內調整改善之，若調整後之財務比率符合規定(依經會計師核閱之財務報告書認定之)，則不視為違約情事。惟於調整期間內，(1)本授信未動用之授信額度應暫停動用至本公司財務比率符合前述規定為止；(2)就借款人已動用未清償本金餘額，自管理銀行書面通知後之次一付息日起，至符合約定之次一付息日止，本授信之貸款利率加碼幅度應額外增加0.15%。若管理銀行認定有違約情事，借款人動用本授信額度之權利應立即自動中止，並依授信合約相關條款處理。

14.應付租賃款

本公司部分機器設備係以融資租賃之方式持有。此類租賃合約含有承租人之購買選擇權。融資租賃之未來最低租賃給付總額及其現值之調節列示如下：

	108.12.31(註)		107.12.31	
	最低給付額	給付額現值	最低給付額	給付額現值
不超過一年			\$456	\$441
超過一年但不超過五年			456	451
最低租賃給付總額			912	892
減：融資費用			(20)	-
最低租賃給付額現值			<u>\$892</u>	<u>\$892</u>
流 動			\$441	\$441
非 流 動			451	451

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

15. 退款負債

	108.12.31	107.12.31
退款負債	\$49,624	\$41,457

16. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

本公司其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本公司民國一〇八及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為16,611仟元及18,169仟元。

本公司民國一〇八及一〇七年度因委任經理人而增加認列之退休金費用皆為216仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因

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

本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。

截至民國一〇七年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於民國一一五年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
當期服務成本	\$-	\$-
淨確定福利負債(資產)之淨利息	-	(561)
前期服務成本	-	7,831
清償	35,216	-
合計	<u>\$35,216</u>	<u>\$7,270</u>

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31	107.01.01
確定福利義務現值	\$-	\$42,040	\$38,477
計畫資產之公允價值	-	(77,256)	(78,826)
其他非流動負債-淨確定福利負債(資產)之帳列數	<u>\$-</u>	<u>\$(35,216)</u>	<u>\$(40,349)</u>

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
107.01.01	\$38,477	\$78,826	\$(40,349)
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	535	1,096	(561)
前期服務成本及清償損益	7,831	-	7,831
小計	8,366	1,096	7,270
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	35	-	35
財務假設變動產生之精算損益	1,323	-	1,323
經驗調整	(1,211)	-	(1,211)
確定福利資產再衡量數	-	2,284	(2,284)
小計	147	2,284	(2,137)
支付之福利	(4,950)	(4,950)	-
雇主提撥數	-	-	-

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

匯率變動之影響	-	-	-
107.12.31	42,040	77,256	(35,216)
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	-	-	-
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小計	-	-	-
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	-	-	-
經驗調整	-	-	-
確定福利資產再衡量數	-	-	-
小計	-	-	-
支付之福利	(42,040)	(77,256)	35,216
雇主提撥數	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-
108.12.31	\$-	\$-	\$-

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	108.12.31	107.12.31
折現率	-	0.86%
預期薪資增加率	-	1.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	民國一〇八年度		民國一〇七年度	
	確定福利義務增加	確定福利義務減少	確定福利義務增加	確定福利義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$-	\$-	\$(1,258)
折現率減少0.5%	-	-	1,619	-
預期薪資增加0.5%	-	-	1,602	-
預期薪資減少0.5%	-	-	-	(1,262)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

17. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止，本公司額定股本均為4,000,000仟元，已發行股本均為2,810,594仟元，每股票面金額10元，分為281,059,335股。

(2) 資本公積

	108.12.31	107.12.31
發行溢價	\$989,014	\$989,014
庫藏股票交易	32,214	32,214
認列對子公司所有權權益變動數	15,531	15,531
處分資產增益	155	155
員工認股權	5,249	5,249
認股權	19,710	19,710
合計	\$1,061,873	\$1,061,873

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

(3) 盈餘分派及股利政策

A. 依本公司經民國一〇八年五月二十四日股東會決議修訂後之章程規定，於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。

B. 股利政策：

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

茲因本公司正處於企業成長階段，股利政策主要係考量公司未來之各項投資資金

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

需求、財務結構及盈餘等情形，每年由董事會依據當年度盈餘擬定分配案，經股東會決議後辦理。

為考量平衡穩定之股利政策，將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利發放以不低於當年度股利總額百分之十為限。

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

D.採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇二年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為349,310仟元。另本公司於民國一〇二年度因使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積49,644仟元。截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為299,666仟元。

E.本公司民國一〇八及一〇七年度係為累積虧損，故未有經董事會擬議及股東會決議盈餘分配案情形。

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.21。

18.營業收入

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$5,047,843	\$4,254,645
其他營業收入	16,168	61,564
合 計	<u>\$5,064,011</u>	<u>\$4,316,209</u>

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

本公司民國一〇八及一〇七年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

收入細分

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
	PCB部門	PCB部門
銷售商品	\$5,047,843	\$4,254,645
其他	16,168	61,564
合計	<u>\$5,064,011</u>	<u>\$4,316,209</u>

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$5,064,011</u>	<u>\$4,316,209</u>
-------	--------------------	--------------------

19.預期信用減損損失(利益)

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
營業費用－預期信用減損損失(回升利益)		
應收帳款	<u>\$(51)</u>	<u>\$-</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇八及一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

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

108.12.31

	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	\$1,403,218	\$36,290	\$10,222	\$770	\$49	\$351	\$1,450,900
損失率	-%	-%	100%	100%	100%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	(10,222)	(770)	(49)	(351)	(11,392)

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

帳面金額	\$1,403,218	\$36,290	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,439,508
------	-------------	----------	-----	-----	-----	-----	-------------

107.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$1,433,708	\$58,597	\$5,263	\$2,224	\$429	\$5,767	\$1,505,988
損失率	-%	-%	100%	100%	100%	100%	
存續期間預期 信用損失	-	-	(5,263)	(2,224)	(429)	(5,767)	(13,683)
帳面金額	\$1,433,708	\$58,597	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,492,305

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

(2)本公司民國一〇八及一〇七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
108.01.01	\$-	\$13,683
本期增加(迴轉)金額	-	(51)
因無法收回而沖銷	-	(2,240)
匯率影響數	-	-
108.12.31	\$-	\$11,392
107.01.01(依照國際會計準則第 39 號規定)	\$-	\$13,683
107.01.01 保留盈餘調整數	-	-
107.01.01(依照國際財務報導準則第 9 號規定)	-	-
本期增加(迴轉)金額	-	-
匯率影響數	-	-
107.12.31	\$-	\$13,683

20.租賃

(1)本公司為承租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(土地與房屋及建築物)及機器設備。各個合約之租賃期間介於2年至3年間，其中部分合約約定未取得出租人同意，承租人不得私自將租賃物全部或一部份出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用，或將租賃權轉讓予他人。

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

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A.資產負債表認列之金額

(a)使用權資產

	土地	房屋及建築	機器設備	合計
成本：				
108.01.01	\$-	\$-	\$-	\$-
由不動產、廠房及 設備轉入	-	-	2,224	2,224
增添	696	1,047	-	1,743
處分	-	-	-	-
移轉	-	-	-	-
108.12.31	<u>\$696</u>	<u>\$1,047</u>	<u>\$2,224</u>	<u>\$3,967</u>
折舊及減損：				
108.01.01	\$-	\$-	\$-	\$-
由不動產、廠房及 設備轉入	-	-	741	741
折舊	348	393	741	1,482
減損損失	-	-	-	-
處分	-	-	-	-
移轉	-	-	-	-
108.12.31	<u>\$348</u>	<u>\$393</u>	<u>\$1,482</u>	<u>\$2,223</u>
帳面金額：				
108.12.31	<u>\$348</u>	<u>\$654</u>	<u>\$742</u>	<u>\$1,744</u>

(b)租賃負債

	108.12.31	107.12.31(註)
租賃負債	<u>\$1,328</u>	
流動	\$1,195	
非流動	<u>133</u>	

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

合 計	\$1,328
-----	---------

本公司民國一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六.22(3)財務成本；民國一〇八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。
註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

B. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	民國一〇八年度	民國一〇七年度(註)
短期租賃之費用	\$7,489	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司承諾之短期租賃組合，與前述短期租賃費用相關之租賃標的類別並非類似，相關租賃承諾金額為0元。

C. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一〇八年度租賃之現金流出總額為8,831仟元。

(2) 本公司為承租人－營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

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

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇七年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	108.12.31(註)	107.12.31
不超過一年		\$1,771
超過一年但不超過五年		2,026
合 計		\$3,797

營業租賃認列之費用如下：

	民國一〇八年度(註)	民國一〇七年度
最低租賃給付		\$11,870

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

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

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	民國一〇八年度			民國一〇七年度		
	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	\$235,344	\$102,064	\$337,408	\$338,056	\$93,402	\$431,458
勞健保費用	27,993	6,060	34,053	36,338	5,472	41,810
退休金費用	11,411	40,632	52,043	20,835	4,820	25,655
董事酬金	-	2,410	2,410	-	1,665	1,665
其他員工福利費用	7,818	54,277	62,095	6,147	4,143	10,290
折舊費用	94,638	1,873	96,511	136,413	2,913	139,326
攤銷費用	2,612	3,229	5,841	2,404	3,817	6,221

附註：1.本公司截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止，平均員工人數分別為510人及752人，其中未兼任員工之董事人數皆為4人。

2.股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1)本年度及前一年度平均員工福利費用分別為781仟元及680仟元。
- (2)本年度及前一年度平均員工薪資費用分別為666仟元及576仟元。
- (3)平均員工薪資費用調整變動情形為16%。

本公司依章程規定，年度如有獲利，應提撥10%~18%為員工酬勞，不高於3%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇八年度為獲利狀況，但尚有累積虧損，應預先保留彌補數額，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一〇七年度為虧損狀況，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

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

22.營業外收入及支出

(1)其他收入

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	\$687	\$3,920
其他收入－其他	35,304	23,159
合 計	\$35,991	\$27,079

(2)其他利益及損失

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
處分不動產、廠房及設備(損)益	\$(76,882)	\$2,614
淨外幣兌換(損)益	(8,752)	15,274
減損損失	(36,327)	-
其他損失－其他	(8,615)	(3,380)
合 計	\$(130,576)	\$14,508

(3)財務成本

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
銀行借款之利息	\$30,644	\$27,097
租賃負債之利息	35	(註)
合 計	\$30,679	\$27,097

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

23.其他綜合損益組成部分

民國一〇八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
----------	-------------	----	---------------	----------

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

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	\$(185,503)	\$-	\$(185,503)	\$10,818	\$(174,685)
-------------------	-------------	-----	-------------	----------	-------------

民國一〇七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
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$2,137	\$-	\$2,137	\$-	\$2,137
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	(45,661)	-	(45,661)	6,140	(39,521)
合 計	\$(43,524)	\$-	\$(43,524)	\$6,140	\$(37,384)

24. 所得稅

(1) 依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

(2) 民國一〇八及一〇七年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$-	\$-
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生 及其迴轉有關之遞延所 得稅費用(利益)	33,322	(44,478)
與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅	-	6,727
所得稅費用(利益)	\$33,322	\$(37,751)

認列於其他綜合損益之所得稅

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
遞延所得稅費用(利益)：		

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

國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(10,818)	\$(6,140)
-------------------	------------	-----------

(3)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：

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利(損)	\$188,628	\$(278,636)
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$37,726	\$(55,727)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	725	32
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(5,129)	17,944
認列於損益之所得稅費用(利益)合計	\$33,322	\$(37,751)

(4)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇八年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$4,670	\$(2,936)	\$-	\$1,734
存貨報廢損失	2,213	(2,213)	-	-
投資子公司	(265,940)	(123,599)	10,818	(378,721)
逾二年應付款項	86	-	-	86
處分不動產、廠房及設備利益	2,749	34,087	-	36,836
資產減損損失	-	7,265	-	7,265
兌換損(益)	(12)	1,940	-	1,928
銷貨退回及折讓	8,291	1,633	-	9,924
佣金支出	13,822	(1,900)	-	11,922
虧損扣抵	221,068	53,813	-	274,881
短期員工福利	1,864	(1,412)	-	452
遞延所得稅(費用)/利益		\$33,322	\$10,818	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$11,189			\$(33,693)
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$254,763			\$345,028
遞延所得稅負債	\$(265,952)			\$(378,721)

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

民國一〇七年度

	期初餘額	認列於 損益	稅率變動 影響數	認列於其 他綜合損益	期末餘額
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$2,899	\$1,259	\$512	\$-	\$4,670
存貨報廢損失	337	1,816	60	-	2,213
投資子公司	(252,786)	22,324	(41,618)	6,140	(265,940)
逾二年應付款項	73	-	13	-	86
處分不動產、廠房及設備利益	2,164	203	382	-	2,749
兌換損(益)	355	(430)	63	-	(12)
銷貨退回及折讓	6,956	108	1,227	-	8,291
佣金支出	8,514	3,806	1,502	-	13,822
呆帳費用	294	(346)	52	-	-
虧損扣抵	174,530	15,738	30,800	-	221,068
短期員工福利	1,584	-	280	-	1,864
遞延所得稅(費用)/利益		\$44,478	\$ (6,727)	\$6,140	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$ (55,080)</u>				<u>\$ (11,189)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$197,706</u>				<u>\$254,763</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (252,786)</u>				<u>\$ (265,952)</u>

(5)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止，未使用課稅損失及可減除暫時性差異，因預期未來無足夠之課稅所得以供使用，未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為0元及13,918仟元。

(6)截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

發生年度	尚未扣抵虧損數	最後抵減年度
102年	\$357,540	112年
103年	224,933	113年
104年	82,157	114年
105年	138,185	115年
106年	194,926	116年

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

107年	127,096	117年
108年(預計)	243,418	118年
合計	<u>\$1,368,255</u>	

(7)所得稅申報核定情形

截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇六年度。

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。

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。

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
(1)基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之 淨利(虧損)(仟元)	<u>\$155,306</u>	<u>\$(240,885)</u>
基本每股盈餘之普通股加權平 均股數(仟股)	<u>281,059</u>	<u>281,059</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$0.55</u>	<u>\$(0.86)</u>
(2)稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之 淨利(虧損)(仟元)	<u>\$155,306</u>	<u>\$(240,885)</u>
經調整稀釋效果後歸屬於母公 司普通股持有人之淨利(虧損) (仟元)	<u>\$155,306</u>	<u>\$(240,885)</u>
基本每股盈餘之普通股加權平 均股數(仟股)	<u>281,059</u>	<u>281,059</u>
經調整具稀釋作用後之普通股 加權平均股數(仟股)	<u>281,059</u>	<u>281,059</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$0.55</u>	<u>\$(0.86)</u>

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

七、關係人交易

1. 於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	本公司之子公司
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	本公司之子公司
定穎電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司
定穎電子(黃石)有限公司	本公司之孫公司
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	本公司之孫公司
宏藍電子有限公司	本公司之其他關係人

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	\$3,627,389	\$2,469,661

本公司民國一〇八及一〇七年度向關係人進貨產品規格與其他廠商不同，故其交易價格無法比較；至於對關係人之付款條件約為月結90~100天付款，而對一般廠商付款條件則約為月結60~120天付款。

(2) 本公司民國一〇八及一〇七年度為孫公司加工而認列之營業收入分別為12,773仟元及23,125仟元。

(3) 本公司民國一〇八及一〇七年度為孫公司代購而認列之其他營業收入分別為939仟元及2,269仟元。

(4) 本公司民國一〇七年度委託其他關係人提供勞務而認列之營業費用為1,420仟元。

(5) 本公司與關係人之財產交易明細如下：

資產種類	關係人	帳面價值	售價	處分利益	價格決定之參考依據
------	-----	------	----	------	-----------

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

<u>一〇八年度</u>					
機器設備	孫公司	<u>\$127,562</u>	<u>\$300,656</u>	<u>\$173,094</u>	議價
				(註)	
<u>一〇七年度</u>					
機器設備	孫公司	<u>\$-</u>	<u>\$3,358</u>	<u>\$3,358</u>	議價
				(註)	

註：已轉列未實現利益。

(6)應收帳款－關係人

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
定穎電子(昆山)有限公司	\$9,438	\$15,819
減：備抵損失	-	-
淨 額	<u>\$9,438</u>	<u>\$15,819</u>

(7)其他應收款－關係人(不含資金融通)

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
定穎電子(昆山)有限公司	\$313,360	\$3,654
定穎電子(黃石)有限公司	181	2,150
Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	1,540	1,040
合 計	<u>\$315,081</u>	<u>\$6,844</u>

(8)應付帳款－關係人

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	<u>\$1,141,257</u>	<u>\$667,480</u>

(9)本公司民國一〇七年度與關係人資金融通情形如下(未提供擔保品)：

<u>其他應收款</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>全年度利息總額</u>
<u>一〇七年度</u>				
孫公司	\$153,325	<u>\$-</u>	3.05%-3.65%	<u>\$3,397</u>

(10)截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司為孫公司借款提供保證為478,880仟元。另截至民國一〇七年十二月三十一日止，本公司為子公司及孫公司借款提供保

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

證分別為153,325仟元及886,230仟元。

(11)本公司主要管理人員之獎酬

	民國一〇八年度	民國一〇七年度
短期員工福利	\$32,712	\$31,983
退職後福利	983	939
合 計	\$33,695	\$32,922

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務 內容
	108.12.31	107.12.31	
不動產、廠房及設備－土地	\$-	\$137,171	長期擔保借款
待出售非流動資產－土地	137,171	-	長期擔保借款
不動產、廠房及設備－房屋及建築	-	85,043	長期擔保借款
待出售非流動資產－房屋及建築	80,109	-	長期擔保借款
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,000	-	海關保證金
合 計	\$219,280	\$222,214	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

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

<u>金融資產</u>	108.12.31	107.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$1,973,444	\$1,611,212
<u>金融負債</u>	108.12.31	107.12.31
以攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$729,780	\$913,793
應付款項	1,340,986	1,109,647
應付租賃款(含一年內到期者)	(註)	892
租賃負債(含一年內到期者)	1,328	(註)
長期借款(含一年內到期者)	600,000	546,800
合 計	\$2,672,094	\$2,571,132

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

2.財務風險管理目的與政策

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

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

3.市場風險

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

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

匯率風險

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

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產

生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇八及一〇七年度之損益將分別減少/增加4,034仟元及5,232仟元。

利率風險

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

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.1%，對本公司於民國一〇八及一〇七年度之損益將分別減少/增加1,118仟元及1,358仟元。

權益價格風險

本公司截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日並未持有以公允價值衡量之權益證券，故無權益價格風險。

4.信用風險管理

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

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

本公司截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為64.46%及65.50%，其餘應收款項之信用集中風險相

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

對並不重大。

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

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

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

5.流動性風險管理

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

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>108.12.31</u>					
借款	\$1,333,067	\$-	\$-	\$-	\$1,333,067
應付款項	1,340,986	-	-	-	1,340,986
租賃負債	1,342	133	-	-	1,475
<u>107.12.31</u>					
借款	\$1,018,087	\$196,750	\$190,366	\$92,389	\$1,497,592
應付款項	1,109,647	-	-	-	1,109,647
應付租賃款	456	456	-	-	912

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108.01.01	\$913,793	\$546,800	\$892	\$1,461,485

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

現金流量	(184,013)	53,200	(1,342)	(132,155)
非現金之變動				
本期租賃範圍變動	-	-	1,743	1,743
租賃負債之利息	-	-	35	35
108.12.31	<u>\$729,780</u>	<u>\$600,000</u>	<u>\$1,328</u>	<u>\$1,331,108</u>

民國一〇七年度之負債之調節資訊：

	來自籌資活動			
	短期借款	長期借款	應付租賃款	之負債總額
107.01.01	\$643,440	\$600,000	\$-	\$1,243,440
現金流量	270,353	(53,200)	892	218,045
107.12.31	<u>\$913,793</u>	<u>\$546,800</u>	<u>\$892</u>	<u>\$1,461,485</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。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

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

值。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，其帳面金額係趨近於公允價值。

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.8。

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

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，亦未有重複性按公允價值衡量之資產及負債。

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八及一〇七年度，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

9.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下(外幣單位：仟元)：

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

	108.12.31			107.12.31		
	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	\$63,549	29.98	\$1,905,200	\$51,481	30.715	\$1,581,226
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$50,093	29.98	\$1,501,777	\$34,446	30.715	\$1,058,022

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本公司之交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一〇八及一〇七年度之外幣兌換(損)益分別為(8,752)仟元及15,274仟元。

10. 資本管理

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

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 本公司對他人資金融通者：無。
2. 本公司為他人背書保證者：請參閱附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 本公司本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 本公司取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 本公司處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表二。

8. 本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 本公司從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請參閱附表三。

2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：

(1)對他人資金融通者：請參閱附表四。

(2)為他人背書保證者：無。

(3)期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

(4)本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表五。

(6)處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表六。

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表七。

(9)從事衍生性商品交易：無。

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

(三)大陸投資資訊之揭露：

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

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
					匯出	收回									
定穎電子(昆山)有限公司	經營印刷電路板(不含高密度細線路印刷電路板)之產銷業務	\$2,398,400 (註2、3及6)	(註1)	\$2,260,265	\$-	\$-	\$2,260,265	\$260,543 (註2)	100%	\$260,543 (註2、4、及5)	\$2,816,260 (註2、4、及5)	\$1,807,974 (註2)	\$2,260,265	\$2,260,265	無大陸投資金額之限制 (註11)
定穎電子(黃石)有限公司	經營印刷電路板(不含高密度細線路印刷電路板)之產銷業務	\$1,437,241 (註2、7及8)	(註9)	\$444,530	\$-	\$-	\$444,530	\$310,320 (註2)	100%	\$310,320 (註2、4、及10)	\$1,482,668 (註2、4、及10)	\$-	\$444,530	\$444,530	

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

- 註 1：透過第三地區投資設立 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.再投資大陸公司。
- 註 2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。
- 註 3：實收資本額為美金 80,000 仟元。
- 註 4：投資損益認列基礎，係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
- 註 5：係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.認列定穎(昆山)投資收益及帳面價值。
- 註 6：台灣匯出累積投資金額美金 69,500 仟元與實收資本額美金 80,000 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以自有資金現金增資美金 10,500 仟元所致。
- 註 7：台灣匯出累積投資金額美金 14,000 仟元與實收資本額美金 47,940 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以受配定穎電子(昆山)有限公司股利美金 33,940 仟元間接轉投資所致。
- 註 8：實收資本額為美金 47,940 仟元。
- 註 9：透過第三地區投資設立 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資 Dynamic Holding Pte. Ltd.再投資大陸公司。
- 註 10：係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.透過 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.認列定穎(黃石)投資收益及帳面價值。
- 註 11：本公司符合在大陸地區從事投資或技術合作審查原則之企業營運總部規定，無大陸投資金額之限制。

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

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

	進貨		應付帳款	
	金額	佔本公司進貨淨額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	\$3,627,389	88.06%	\$1,141,257	93.81%

本公司民國一〇八年度向 Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.進貨產品規格與其他廠商不同，故其交易價格無法比較；至於對關係人之付款條件約為月結 90~100 天付款，而對一般廠商付款條件則約為月結 60~120 天付款。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。

4.財產交易金額及其所產生損益：

資產種類	關係人	帳面價值	售價	處分利益	價格決定之參考依據
機器設備	定穎電子(昆山)有限公司	\$127,562	\$300,656	\$173,094	議價

本公司民國一〇八、一〇七、一〇五、一〇四、一〇三、一〇二及一〇〇年度處分不動產、廠房及設備利益因未實現而沖銷金額分別為 173,094 仟元、3,358 仟元、8,472 仟元、1,217 仟元、2,672 仟元、2,167 仟元及 5,537 仟元；截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司未實現處分不動產、廠房及設備利益為 184,178 仟元，帳列採用權益法之投資貸餘項下。

5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：請參閱附表一。

6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱附表四。

7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

本公司民國一〇八年度為定穎電子(昆山)有限公司加工而認列之加工收入為 12,773 仟元，截至民國一〇八年十二月三十一日止應收帳款為 9,438 仟元。

本公司民國一〇八年度為定穎電子(黃石)有限公司代購而認列之其他營業收入為 939 仟元，截至民國一〇八年十二月三十一日止其他應收款為 181 仟元。

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

定穎電子股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 之限額(註3)	本期最高 背書保證 餘額	期 末 背書保證 餘 額	實 際 動支 金 額	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司 背書保證	屬子公司對 母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證
		公司名稱	關 係(註2)										
0	定穎電子股份 有限公司	定穎電子(黃石) 有限公司	2	\$3,910,121	\$280,000	\$179,580	\$179,580	\$-	4.59%	\$3,910,121	Y	N	Y
0	定穎電子股份 有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	2	\$3,910,121	\$153,850	\$-	\$-	\$-	-%	\$3,910,121	Y	N	N
0	定穎電子股份 有限公司	定穎電子(昆山) 有限公司	2	\$3,910,121	\$613,700	\$299,300	\$149,650	\$-	7.65%	\$3,910,121	Y	N	Y

註1：編號欄之填寫方法如下：

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

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

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

定穎電子股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	子公司	進貨	<u>\$3,627,389</u>	88.06%	月結90~100天	進貨產品規格與其他廠商不同，故其交易價格無法合理比較	非關係人為月結60~120天	應付帳款 \$1,141,257	93.81%	

定穎電子股份有限公司
具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊(不含大陸被投資公司)
民國一〇八年十二月三十一日

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			
定穎電子股份有限公司	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	投資業務	\$2,716,696	\$2,716,696	8,350,000	100.00%	\$4,257,229	\$568,631	\$551,521 (註1)	
定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, P.O. Box 456, Providence Industrial Estate, Mahe, Republic of Seychelles	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$1,555	\$1,555	50,000	100.00%	\$1,985	\$22	\$22	
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, P.O. Box 456, Providence Industrial Estate, Mahe, Republic of Seychelles	印刷電路板及相關產 品進出口貿易業務	\$1,556	\$1,556 (註3)	50,000	100.00%	\$301,195	\$66,231	\$66,231	
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE(169876)	管理營運服務	\$1,541	\$1,541	50,000	100.00%	\$2,185	\$221	\$221	
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.	151 CHIN SWEE ROAD #01-48 MANHATTAN HOUSE SINGAPORE(169876)	投資業務	\$1,492,524	\$1,492,524	47,940,000	100.00%	USD 48,731	USD 10,332	USD 9,698 (註2)	

註1：係包括採權益法認列之投資收益568,631仟元、上期逆流交易已實現利益7,416仟元及本期逆流交易未實現利益24,526仟元。

註2：係包括採權益法認列之投資損失USD10,332仟元、上期逆流交易已實現利益USD29仟元及本期逆流交易未實現利益USD663仟元。

註3：本公司原始投資Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) USD7,200仟元(折合新台幣224,005仟元)，Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)於民國一〇七年一月減資退還股款USD7,150仟元(折合新台幣222,449仟元)。

定穎電子股份有限公司

對他人資金融通

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註2)	業務 往來 金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
1	定穎電子(昆山) 有限公司	定穎電子(黃石) 有限公司	其他應收款	是	\$669,650	\$428,000	\$214,000	4.35%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$1,689,762 (註3)	\$1,689,762 (註3)
2	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	定穎電子(黃石) 有限公司	其他應收款	是	\$1,419,750	\$1,077,480	\$1,077,480	3.88%~3.9%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$2,569,053 (註4)	\$2,569,053 (註4)
3	Dynamic Electronics CO., LTD. (Seychelles)	定穎電子(黃石) 有限公司	其他應收款	是	\$157,750	\$149,650	\$149,650	3.2026%	2	\$-	為因應貸與 對象營運週 轉需求	\$-	-	\$-	\$301,195 (註5)	\$301,195 (註5)

註1：編號欄之說明如下：

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

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

註5：Dynamic Electronics CO.,LTD.(Seychelles)資金貸與總額以不超過該公司淨值為限，有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過該公司淨值為限。

定穎電子股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：外幣仟元

取得不動產 之公司	財 產 名 稱	事實發生日	交 易 金 額	價款支 付情形	交 易 對 象	關 係	交易對象為關係人者、其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用之情形	其他約定 事 項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
定穎電子 (黃石)有限 公司	房屋及建築物 黃石廠廠房	105.06.20	RMB 167,568	截至108.12.31 已付RMB165,473	福建省惠東建築 工程有限公司	無	無	無	無	無	招標	產能擴充計畫及 公司營運規劃之用。	無

定穎電子股份有限公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一〇八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 PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	銷貨	RMB 1,927,963	85.56%	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 550,691	75.20%	
定穎電子(昆山) 有限公司	定穎電子(黃石) 有限公司	孫公司	進貨	RMB 457,922	31.85%	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 133,522	25.45%	
定穎電子(黃石) 有限公司	定穎電子(昆山) 有限公司	孫公司	銷貨	RMB 457,922	54.23%	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 133,522	50.82%	
定穎電子(黃石) 有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	銷貨	RMB 312,963	37.06%	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 69,161	26.32%	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(黃石) 有限公司	子公司	進貨	USD 45,270	13.98%	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 9,913	11.16%	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	子公司	銷貨	USD 206,522	63.78%	月結90天	屬單一客戶，無其 他客戶可資比較	無非關係人可 資比較	應收帳款 USD 50,767	57.15%	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子 股份有限公司	子公司	銷貨	USD 117,289	36.22%	月結90天	屬單一客戶，無其 他客戶可資比較	無非關係人可 資比較	應收帳款 USD 38,067	42.85%	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子(昆山) 有限公司	子公司	進貨	USD 278,541	86.02%	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 78,921	88.84%	
Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	子公司	進貨	USD 206,522	98.05%	月結90天	進貨產品規格不同， 無法合理比較	非關係人為月 結90天	應付帳款 USD 50,767	96.57%	

定穎電子股份有限公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇八年十二月三十一日

單位：外幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
定穎電子(昆山)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	<u>RMB 550,691</u> (註1)	<u>3.76</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子股份有限公司	子公司	<u>USD 38,067</u> (註1)	<u>3.92</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)	子公司	<u>USD 50,767</u> (註1)	<u>3.92</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
定穎電子(黃石)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	<u>RMB 69,161</u> (註1)	<u>5.25</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
定穎電子(黃石)有限公司	定穎電子(昆山)有限公司	孫公司	<u>RMB 133,522</u> (註1)	<u>4.42</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

註1：係應收帳款。

定穎電子股份有限公司



負責人：黃銘宏



