

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

(一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債申報用稿本)

一、公司名稱：定穎投資控股股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債

三、本次現金增資發行新股：

(一)新股來源：現金增資。

(二)新股種類：記名式普通股，每股面額新臺幣壹拾元整。

(三)新股股數：5,900仟股。

(四)發行新股金額：新臺幣59,000仟元整。

(五)發行條件：

1.本次辦理現金增資發行普通股5,900仟股，每股面額新臺幣壹拾元整，暫定發行價格為每股新臺幣85元，預計可募資金額為新臺幣501,500仟元。

2.本次辦理現金增資發行新股依公司法第267條規定，保留增資發行新股之10%計590仟股由本公司及符合一定條件之控制或從屬公司員工認購，並依證券交易法第28條之1規定，提撥增資發行新股之10%，計590仟股採公開申購方式對外公開承銷，其餘80%計4,720仟股由原股東按照增資認股基準日股東名簿記載之股東持股比例認購，其認購不足一股之畸零股，由股東自停止過戶日起五日內由股東自行拼湊。原股東及員工放棄認股之股份或拼湊不足一股之畸零股部分，擬授權董事長洽特定人按發行價格認購之。

3.本次發行新股之權利義務與原發行之普通股股份相同。

(六)公開承銷比例：本次現金增資發行新股之10%，計590仟股對外公開承銷。

(七)承銷及配售方式：以公開申購配售方式辦理公開承銷，並由證券承銷商餘額包銷。

四、本次發行國內第一次無擔保轉換公司債概要：

(一)發行種類：國內第一次無擔保轉換公司債。

(二)發行金額：每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行張數上限為伍仟張，每張按面額之100.5%~101%發行，發行總面額為新臺幣500,000仟元。

(三)債券利率：票面利率0%。

(四)發行條件：發行期間三年，自發行後屆滿三個月之翌日起，至到期日止，可轉換為本公司普通股。

(五)公開承銷比例：全數委由承銷商對外公開承銷，公開承銷比例100%。

(六)承銷及配售方式：採詢價圈購方式對外公開銷售。

(七)發行與轉換辦法：請參閱本公開說明書附件一。

五、本次發行國內第二次無擔保轉換公司債概要：

(一)發行種類：國內第二次無擔保轉換公司債。

(二)發行金額：每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行總面額上限為新臺幣拾億元整，發行張數上限為壹萬張，本轉換公司債採競價拍賣方式辦理公開承銷，底標以暫訂不低於面額102%發行，每張實際發行價格依競價拍賣結果而定。

(三)債券利率：票面利率0%。

(四)發行條件：發行期間三年，自發行後屆滿三個月之翌日起，至到期日止，可轉換為本公司普通股。

(五)公開承銷比例：全數委由承銷商對外公開承銷，公開承銷比例100%。

(六)承銷及配售方式：採競價拍賣方式對外公開銷售。

(七)發行與轉換辦法：請參閱本公開說明書附件三。

六、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：參閱本公開說明書第62頁。

七、本次發行之相關費用：

(一)承銷費用：約新臺幣500萬元。

(二)其他費用：會計師公費、律師公費及印刷費等，約新臺幣130萬元整。

八、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

九、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

十、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項：參閱本公開說明書第4頁。

十一、本公司普通股股票面額為每股新臺幣壹拾元。

十二、查詢本公開說明書之網址：(一)公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

(二)本公司網址：<https://www.dynaholding.com>

十三、投資人應了解轉換公司債之轉換標的證券停止過戶將使轉換公司債無法行使轉換，且當有多個停止轉換原因發生，將導致轉換公司債長期無法轉換，甚至債券到期前均不能行使轉換之情事。另公司法第228條之1已放寬公司得每季辦理盈餘分派或虧損撥補，將可能導致轉換公司債停止轉換期間大幅增長，而大幅縮減投資人可行使轉換期間。

定穎投資控股股份有限公司 編製

中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日 刊 印

一、本次發行前實收資本額之來源

單位：新臺幣元

| 實收資本額來源    | 金額            | 占實收資本額比率 |
|------------|---------------|----------|
| 設立實收股本     | 2,775,489,340 | 99.95%   |
| 轉換公司債轉換普通股 | 1,256,500     | 0.05%    |
| 合計         | 2,776,745,840 | 100.00%  |

二、公開說明書之分送計畫

(一)陳列處所：依規定方式分送主管機關外，另放置於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依金融監督管理委員會之規定方式辦理。

(三)索取方式：請親洽陳列處所或至公開資訊觀測站(網址：<https://mops.twse.com.tw>)查詢。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：

名稱：凱基證券股份有限公司

電話：(02)2181-8888

地址：台北市明水路700號

網址：<https://www.kgi.com.tw>

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：凱基商業銀行股份有限公司

電話：(02)8023-9088

地址：臺北市中山區南京東路三段224號8樓

網址：<https://www.kgibank.com.tw>

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

電話：(02)2504-8125

地址：台北市建國北路一段96號B1

網址：<https://www.tssco.com.tw>

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：羅筱靖會計師、張志銘會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

電話：(02)2757-8888

地址：台北市信義區基隆路一段333號9樓

網址：[www.ey.tw](http://www.ey.tw)

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

律師姓名：邱雅文律師

事務所名稱：翰辰法律事務所

電話：(02)2345-0016

地址：台北市信義區松德路6號12樓

網址：<https://www.fsi-law.com>

十二、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：劉國瑾

電話：(03)349-3300#7721

職稱：總經理

電子郵件信箱：[jean\\_liu@dynamicpcb.com](mailto:jean_liu@dynamicpcb.com)

代理發言人

姓名：黃宇萍

電話：(03)349-3300#7667

職稱：董事長室專案經理

電子郵件信箱：[a0667@dynamicpcb.com.tw](mailto:a0667@dynamicpcb.com.tw)

十三、公司網址：<https://www.dynaholding.com>

# 定穎投資控股股份有限公司公開說明書摘要

|                                                                    |                                                     |                                             |                                                       |                   |         |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|---------|
| 實收資本額：2,776,746仟元                                                  |                                                     | 公司地址：桃園市蘆竹區民權路50號6樓                         |                                                       | 電話：(03)349-3300   |         |
| 設立日期：111年8月25日                                                     |                                                     |                                             | 網址：https:// www.dynaholding.com                       |                   |         |
| 上市日期：111年8月25日                                                     |                                                     | 上櫃日期：不適用                                    |                                                       | 公開發行日期：111年8月25日  |         |
| 管理股票日期：不適用                                                         |                                                     | 負責人：董事長：黃銘宏<br>總經理：劉國瑾                      |                                                       | 發言人：劉國瑾<br>職稱：總經理 |         |
| 代理發言人：黃宇萍<br>職稱：董事長室專案經理                                           |                                                     | 股票過戶機構：台新綜合證券股份有限公司<br>股務代理部                |                                                       |                   |         |
| 電話：(02)2504-8125 網址：https://www.tssco.com.tw                       |                                                     | 地址：台北市建國北路一段96號B1                           |                                                       |                   |         |
| 股票承銷機構：凱基證券股份有限公司                                                  |                                                     | 電話：(02)2181-8888 網址：https:// www.kgi.com.tw |                                                       |                   |         |
| 地址：台北市明水路700號                                                      |                                                     | 最近年度簽證會計師：安永聯合會計師事務所                        |                                                       |                   |         |
| 羅筱靖會計師、張志銘會計師                                                      |                                                     | 電話：(02)2757-8888 網址：https:// www.ey.tw      |                                                       |                   |         |
| 地址：台北市信義區基隆路一段333號9樓                                               |                                                     | 複核律師：翰辰法律事務所邱雅文律師                           |                                                       |                   |         |
| 電話：(02)2345-0016 網址：https://www.fsi-law.com                        |                                                     | 地址：台北市信義區松德路6號12樓                           |                                                       |                   |         |
| 信用評等機構：不適用                                                         |                                                     | 電話：不適用                                      |                                                       | 網址：不適用            |         |
| 地址：不適用                                                             |                                                     | 評等標的                                        |                                                       |                   |         |
| 發行公司：不適用                                                           |                                                     | 無■；有□，評等日期：不適用                              |                                                       | 評等等級：不適用          |         |
| 本次發行公司債：不適用                                                        |                                                     | 無■；有□，評等日期：不適用                              |                                                       | 評等等級：不適用          |         |
| 董事選任日期：112年5月18日 任期：3年                                             |                                                     |                                             | 監察人選任日期：不適用(本公司設置審計委員會)                               |                   |         |
| 全體董事持股比例：8.62% (114年3月24日)                                         |                                                     |                                             | 全體監察人持股比例：不適用                                         |                   |         |
| 董事、監察人及持股超過10%股東及其持股比例：(114年3月24日)                                 |                                                     |                                             |                                                       |                   |         |
| 職 稱                                                                | 姓 名                                                 | 持 股 比 例                                     | 職 稱                                                   | 姓 名               | 持 股 比 例 |
| 董事長                                                                | 黃銘宏                                                 | 4.02%                                       | 獨立董事                                                  | 邱奕嘉               | 0%      |
| 董事                                                                 | 宏俐投資有限公司                                            | 3.42%                                       | 獨立董事                                                  | 翁文欣               | 0%      |
|                                                                    | 法人代表：詹俐嫻                                            | 0.07%                                       | 獨立董事                                                  | 簡慧如               | 0%      |
| 董事                                                                 | 謙宏投資有限公司                                            | 1.11%                                       |                                                       |                   |         |
|                                                                    | 法人代表：劉瑞霞                                            | 0.0%                                        |                                                       |                   |         |
| 工廠地址：江蘇省昆山市金沙江北路 1688 號                                            |                                                     |                                             | 電話：+86 512 5718 1688                                  |                   |         |
| 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                                   |                   |         |
| 99, Village No. 6, Si Maha Phot Subdistrict, Si Maha Phot District |                                                     |                                             | 電話：+66 037627599                                      |                   |         |
| Prachin Buri, Thailand 25140                                       |                                                     |                                             |                                                       |                   |         |
| 主要產品：印刷電路板                                                         |                                                     | 市場結構：內銷： 5.93%                              |                                                       | 參閱本文之頁次           |         |
|                                                                    |                                                     | (113年) 外銷：94.07%                            |                                                       | 第41頁              |         |
| 風險事項                                                               | 請參閱本公司說明書公司概況之風險事項                                  |                                             | 參閱本文之頁次                                               |                   |         |
|                                                                    |                                                     |                                             | 第4頁                                                   |                   |         |
| 去(113)年度                                                           | 營業收入：17,787,004 仟元<br>稅前純益： 1,567,588 仟元 每股盈餘：3.78元 |                                             | 第89頁                                                  |                   |         |
|                                                                    |                                                     |                                             |                                                       |                   |         |
| 本次募集發行有價證券種類及金額                                                    |                                                     | 請參閱本公開說明書封面                                 |                                                       |                   |         |
| 發行條件                                                               |                                                     | 請參閱本公開說明書封面                                 |                                                       |                   |         |
| 募集資金用途及預計產生效益概述                                                    |                                                     | 請參閱本公開說明書「參、發行計畫及執行情形」                      |                                                       |                   |         |
| 本次公開說明書刊印日期：114年11月3日                                              |                                                     |                                             | 刊印目的：辦理114年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債申報用稿本 |                   |         |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄                                    |                                                     |                                             |                                                       |                   |         |

# 目錄

|                                                                                       |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、公司概况.....                                                                           | 1  |
| 一、公司簡介.....                                                                           | 1  |
| (一)設立日期.....                                                                          | 1  |
| (二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....                                                              | 1  |
| (三)公司沿革.....                                                                          | 1  |
| 二、風險事項.....                                                                           | 4  |
| (一)風險因素.....                                                                          | 4  |
| (二)訴訟或非訟事件.....                                                                       | 8  |
| (三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響..... | 8  |
| (四)其他重要事項.....                                                                        | 8  |
| 三、公司組織.....                                                                           | 9  |
| (一)組織系統.....                                                                          | 9  |
| (二)關係企業圖.....                                                                         | 11 |
| (三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管.....                                                        | 13 |
| (四)董事及監察人.....                                                                        | 14 |
| 四、資本及股份.....                                                                          | 24 |
| (一)股份種類.....                                                                          | 24 |
| (二)股本形成經過.....                                                                        | 24 |
| (三)最近股權分散情形.....                                                                      | 25 |
| (四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....                                                       | 29 |
| (五)公司股利政策及執行狀況.....                                                                   | 29 |
| (六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....                                                     | 30 |
| (七)員工、董事及監察人酬勞.....                                                                   | 30 |
| (八)公司買回本公司股份情形：.....                                                                  | 31 |
| 五、公司債(含海外公司債)辦理情形.....                                                                | 31 |
| 六、特別股辦理情形.....                                                                        | 31 |
| 七、參與發行海外存託憑證辦理情形.....                                                                 | 31 |
| 八、員工認股權憑證辦理情形.....                                                                    | 31 |
| 九、限制員工權利新股辦理情形.....                                                                   | 31 |
| 十、併購辦理情形.....                                                                         | 31 |
| 十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                                               | 31 |
| 貳、營運概況.....                                                                           | 32 |
| 一、公司之經營.....                                                                          | 32 |
| (一)業務內容.....                                                                          | 32 |
| (二)市場及產銷概況.....                                                                       | 41 |
| (三)最近二年度從業員工人數.....                                                                   | 48 |
| (四)環保支出資訊.....                                                                        | 48 |
| (五)勞資關係.....                                                                          | 49 |
| (六)資通安全管理.....                                                                        | 53 |
| 二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產應記載事項.....                                                    | 55 |
| (一)自有資產.....                                                                          | 55 |
| (二)使用權資產.....                                                                         | 55 |



|                                                                                                                         |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| (三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率 .....                                                                                           | 56  |
| 三、轉投資事業 .....                                                                                                           | 56  |
| (一)轉投資事業概況 .....                                                                                                        | 56  |
| (二)綜合持股比例 .....                                                                                                         | 58  |
| (三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響 .....                                     | 58  |
| (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第 185 條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數 ..... | 58  |
| 四、重要契約 .....                                                                                                            | 59  |
| 參、發行計畫及執行情形 .....                                                                                                       | 60  |
| 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析 .....                                                                             | 60  |
| 二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫 .....                                                                               | 62  |
| 三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項： .....                                                                                             | 87  |
| 四、本次併購發行新股應記載事項 .....                                                                                                   | 87  |
| 肆、財務概況 .....                                                                                                            | 88  |
| 一、最近五年度簡明財務資料 .....                                                                                                     | 88  |
| (一)簡明資產負債表及綜合損益表 .....                                                                                                  | 88  |
| (二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等重要事項及其發生對當年度財務報表之影響：無。 .....                                                  | 91  |
| (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見 .....                                                                                              | 91  |
| (四)最近五年度財務分析 .....                                                                                                      | 92  |
| (五)會計項目重大變動說明 .....                                                                                                     | 95  |
| 二、財務報告應記載事項 .....                                                                                                       | 96  |
| (一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告 .....                                                           | 96  |
| (二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告 .....                                                                                      | 96  |
| (三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露 .....                                                  | 96  |
| 三、財務概況及其他重要事項應記載事項 .....                                                                                                | 96  |
| (一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響 .....                                                          | 96  |
| (二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之資料 .....                                                                      | 97  |
| (三)期後事項 .....                                                                                                           | 97  |
| (四)其他 .....                                                                                                             | 97  |
| 四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項 .....                                                                                              | 97  |
| (一)財務狀況 .....                                                                                                           | 97  |
| (二)財務績效 .....                                                                                                           | 98  |
| (三)現金流量 .....                                                                                                           | 99  |
| (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                                                                             | 99  |
| (五)最近年度轉投資政策 .....                                                                                                      | 100 |

|                                                                                                        |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| (六)其他重要事項 .....                                                                                        | 100        |
| <b>伍、特別記載事項 .....</b>                                                                                  | <b>101</b> |
| 一、內部控制制度執行狀況 .....                                                                                     | 101        |
| 二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告 .....                                               | 101        |
| 三、證券承銷商評估總結意見 .....                                                                                    | 101        |
| 四、律師法律意見書 .....                                                                                        | 101        |
| 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見 .....                                                                        | 101        |
| 六、前次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經本會通知應自行改進事項之改進情形 .....                                                       | 101        |
| 七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經本會通知應補充揭露之事項 .....                                                                 | 101        |
| 八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形 .....                                   | 101        |
| 九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人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 .....                                               | 101        |
| 十、最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處罰，或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 .....                                 | 101        |
| 十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：請參閱本公開說明書附件九。 .....       | 101        |
| 十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書 .....                         | 101        |
| 十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見： ..... | 101        |
| 十四、其他必要補充說明事項 .....                                                                                    | 101        |
| 十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形記載事項 .....                                                                          | 102        |
| <b>陸、重要決議 .....</b>                                                                                    | <b>146</b> |
| 一、與本次發行有關之決議文 .....                                                                                    | 146        |
| 二、章程新舊條文對照表 .....                                                                                      | 146        |
| 三、盈餘分配表 .....                                                                                          | 146        |

## 柒、附件

- 附件一、國內第一次無擔保轉換公司債發行轉換辦法
- 附件二、國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書
- 附件三、國內第二次無擔保轉換公司債發行轉換辦法
- 附件四、國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書
- 附件五、現金增資發行新股承銷價格計算書
- 附件六、內部控制聲明書
- 附件七、證券承銷商評估總結意見
- 附件八、律師法律意見書
- 附件九、不得退還或收取承銷相關費用之聲明書
- 附件十、不得受理競價拍賣對象之聲明書
- 附件十一、不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書
- 附件十二、承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金之聲明書
- 附件十三、與本次發行有關之決議文
- 附件十四、公司章程及新舊條文對照表
- 附件十五、盈餘分配表
- 附件十六、112年度合併財務報告暨會計師查核報告
- 附件十七、113年度合併財務報告暨會計師查核報告
- 附件十八、114年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
- 附件十九、112年度個體財務報告暨會計師查核報告
- 附件二十、113年度個體財務報告暨會計師查核報告

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

#### (一)設立日期

中華民國 111 年 8 月 25 日

#### (二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：桃園市蘆竹區民權路50號6樓

電 話：(03)349-3300

昆山廠：江蘇省昆山市金沙江北路1688號

電 話：+86 512 5718 1688

黃石廠：湖北省黃石市經濟技術開發區汪仁鎮大棋大道特88號

電 話：+86 714 350 1688

泰國廠：99, Village No. 6, Si Maha Phot Subdistrict, Si Maha Phot District  
Prachin Buri, Thailand 25140

電 話：+66 037627599

#### (三)公司沿革

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

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

| 年.月    | 公司發展                                                                                                           |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 103.12 | 發行第一本企業社會責任報告書，符合 GRIG4 及 AA1000 第一類型中度保證等級之要求。                                                                |
| 103.12 | 因應公司所在地行政區域變更，公司地址由桃園縣龜山鄉改為桃園市龜山區。                                                                             |
| 104.01 | 轉投資設立位於新加坡之子公司 Dynamic Electronics Holding Pte Ltd.                                                            |
| 104.01 | 轉投資設立位於新加坡之子公司 Dynamic Electronics Trading Pte Ltd.                                                            |
| 104.11 | 間接轉投資設立位於大陸之孫公司定穎電子(黃石)有限公司。                                                                                   |
| 104.11 | 辦理庫藏股減資 50,000 仟元，實收資本額為 2,810,594 仟元。                                                                         |
| 105.03 | 處分嵩達光電科技股份有限公司。                                                                                                |
| 106.01 | 清算於德國轉投資設立之德國子公司 Dynamic Electronics Europe GmbH。                                                              |
| 106.05 | 第三屆公司治理評鑑，定穎在所有上市公司中獲得排名前 5% 的殊榮。                                                                              |
| 106.09 | 黃石廠正式量產出貨。                                                                                                     |
| 107.09 | 通過汽車業品質管理系統 IATF16949 驗證。                                                                                      |
| 107.11 | 桃園廠及昆山廠通過 AS9100D 航太品質管理系統認證。                                                                                  |
| 108.08 | 配合集團產線整併，移轉桃園廠產能由海外工廠承接，桃園營運總部全力投入研發、產品技術及集團接單等相關業務。                                                           |
| 108.08 | 昆山廠通過 ISO 13485 醫療器材品質管理系統認證。                                                                                  |
| 108.10 | 出售桃園廠。                                                                                                         |
| 109.01 | 營運總部遷移至桃園市蘆竹區民權路 50 號 6 樓。                                                                                     |
| 109.06 | 辦理現金增資 300,000 仟元，實收資本額為 3,110,594 仟元。                                                                         |
| 109.11 | 辦理減資彌補虧損 335,453 仟元，實收資本額為 2,775,141 仟元。                                                                       |
| 110.01 | 黃石廠開始生產高密度連結板                                                                                                  |
| 110.03 | 通過職業安全衛生管理系統 ISO45001 驗證。                                                                                      |
| 110.05 | 發行國內第二次無擔保轉換公司債 5 億元                                                                                           |
| 111.01 | 辦理公司債轉換而發行新股，實收資本額為 2,775,183,610 元。                                                                           |
| 111.01 | 通過資訊安全管理系統 ISO27001 驗證。                                                                                        |
| 111.03 | 取得嘉南模型企業股份有限公司及丞創科技股份有限公司各 70% 股權。                                                                             |
| 111.05 | 民國 111 年 5 月 20 日經股東常會決議通過以股份轉換成立定穎投資控股股份有限公司，並依相關規定申請辦理股票上市買賣。                                                |
| 111.08 | 辦理公司債轉換而發行新股，實收資本額為 2,775,489,340 元。                                                                           |
| 111.08 | 經台灣證券交易所民國 111 年 6 月 23 日核准，定穎電子股份有限公司於 8 月 25 日終止上市買賣，暨由定穎投資控股股份有限公司自同日起上市買賣，掛牌上市產業類別及證券代號分別為「電子零組件業」及「3715」。 |
| 111.10 | 本公司子公司定穎電子(黃石)有限公司取得轉投資泰國擴廠所需之土地。                                                                              |
| 111.10 | 111 年第一次股東臨時會決議通過子公司定穎電子(黃石)有限公司首次公開發行人民幣普通股(A 股)股票並申請在中國大陸之證券交易所上市案。                                          |
| 111.12 | 本公司子公司「定穎電子(黃石)有限公司」改制為「定穎電子(黃石)股份有限公司」。                                                                       |
| 112.02 | 本公司子公司「定穎電子(黃石)股份有限公司」改名為「超穎電子電路股份有限公司」。                                                                       |
| 112.04 | 間接轉投資設立位於泰國之子公司 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd                                           |
| 112.08 | 轉換公司債轉換發行新股，實收資本額為 2,776,169,930 元。                                                                            |
| 112.11 | 轉換公司債轉換發行新股，實收資本額為 2,776,745,840 元。                                                                            |
| 113.10 | Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.完成清算程序。                                                                       |

| 年.月    | 公司發展                           |
|--------|--------------------------------|
| 114.10 | 本公司子公司「超穎電子電路股份有限公司」在上海交易所主板掛牌 |

## 二、風險事項

### (一)風險因素

#### 1.最近年度及截至公開說明書刊印日止，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

##### (1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司及子公司 113 年度及 114 年前二季之利息支出金額分別為新臺幣 465,396 仟元及 263,701 仟元，分別占各年度銷貨收入淨額之 2.62%及 2.87%主要係因銀行借款及租賃負債之攤銷利息。本公司及子公司資金規劃以保守穩健為原則，資金配置上首重安全之管理，並定期評估貨幣市場利率、金融資訊，以適時採取適當之因應措施，並視其資金成本之高低及可能之報酬與風險，選擇最有利之資金運用方式，以降低利率對本公司損益的影響。

##### (2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司及子公司 113 年度及 114 年前二季之匯兌利益金額分別為新臺幣 266,002 仟元及 196,625 仟元，分別占各年度銷貨收入淨額之 1.50%及 2.14%，其主要原因係受匯率波動影響所致。本公司產品銷售主要以外銷為主，以收美金為主，在採購方面，除部分外購原料以美金付款外，大陸子公司於中國當地進行採購原物料係以人民幣付款，故匯率變動仍對本公司造成一定影響。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，並採取下列具體施措：

- 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。

##### (3)通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

近幾年國內外市場都面臨到通貨膨脹的問題，雖對總體及個體經濟皆產生不利影響；對本公司而言可能在產品成本、售價及市場需求上產生相對變化，本公司仍隨時掌握上游原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，未來將持續密切觀察物價指數變化情形，研判通貨膨脹對本公司之影響，適時調整原物料庫存量，以因應通貨膨脹所帶來之壓力。



2.最近年度及截至公開說明書刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司並未從事高風險、高槓桿投資，並以保守穩健為原則，進行資金配置及避險活動。本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易時，除遵守相關作業程序外，並依照主管機關規定定期辦理公告申報：

- A.資金貸與他人：截至年報刊印日止，本公司資金貸與對象僅限於本公司及子公司。
- B.背書保證：截至年報刊印日止，本公司提供背書保證之對象僅限於本公司及子公司。
- C.衍生性商品交易：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。在合併財務報表基礎下，113 年按公允價值衡量之遠匯衍生性商品及外幣兌換損益列入當期損益為淨利益新臺幣 265,179 仟元，避險成效尚屬適當。本公司定期評估風險並提報每季董事會，未來將持續觀察外幣匯率走勢並在董事會核准的額度內適度操作預售遠期外匯，以降低本公司持有美金資產的風險。

3.最近年度及截至公開說明書刊印日止，未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司 114 年研發計畫包括：5G telecom/datacom small cell 制程能力建立及樣品、高階伺服器、交換機產品，Mini LED Display 制程能力建立及樣品生產、內埋元件產品、內埋磁性材料產品、散熱管理產品 (HSP<Heat Sink Paste>、Coin 、Edge plating、銅膏、6oz 以上厚銅) 制程能力建立及樣品、高頻基站、衛星天線產品製程能力建立，預計 114 度將投入之研發費用預算為新臺幣 941,986 仟元。

4.最近年度及截至公開說明書刊印日止，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

本公司在台灣法規環境方面，所得稅法、洗錢防制法、勞動基準法(強制退休)、電子簽章法、證券交易法(財務報告)...等。上述修正均非重大影響性修正，僅需遵循新修正理念及規定，我們時時關注法律法規政策的修正與公司的長期發展及日常營運的脈動，適時納入公司的治理與管理發展策略中。

在中國法規環境方面，主要關注社會勞動相關領域如：碳排放權交易管理暫行條例、節約用水條例、公司法-註冊資本登記管理制度規定、網絡數據安全管理條例、全國年節及紀念日放假辦法(增加除夕放假)。另外，在省級地方法規上，江蘇省修訂：職業病防治條例、生態環境保護條例、生產經營單位安全風險管理條例、固體廢物汙染環境防治條例、地下水管理條例；湖北省修訂：科學技術進步條例、質量促進條例、知識產權促進和保護條例、工會勞動法律監督條例。上述修訂關注民生、產業暨技術發展，為新質生產力規劃配套系列措施。

5.最近年度及截至公開說明書刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

隨著電子科技轉向通訊、個人行動裝置與網路族群，本公司生產之印刷電路板亦成功地延伸至 5G 通訊、伺服器、衛星通訊、網通產品、儲存裝置、電動車、互聯網、穿戴式裝置及醫療設備等領域。本公司密切注意科技及產業的變化，同時不斷精進我們的技術開發及製程能力，隨時因應市場變化而調整策略。本公司並持續增擴資安軟硬體設備，以維護公司資訊安全，保護公司重要機密資料，確保生產不中斷、內部及客戶機密資訊不外流。

6.最近年度及截至公開說明書刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司秉持誠信之經營原則及穩健踏實之精神，自成立以來即積極強化內部管理，提升品質及效率，且不斷引進更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東及社會大眾，盡企業應有之社會責任，配合主管機關之要求，即時公告揭露重大訊息，為有效掌控與媒體溝通品質及避免危機處理不當影響企業形象，本公司落實發言人機制，並針對顧客意見及股東建議，設有專責單位負責處理，以有效維護本公司及子公司信譽及形象，截至目前為止並無企業形象改變而造成企業危機之情事發生。

7.最近年度及截至公開說明書刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司 113 年度及 114 年度截至公開說明書刊印日止並無併購計劃，日後若有進行任何併購計畫，將依相關法令及本公司及子公司內部各項管理辦法辦理，並秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司原有股東之權益。

8.最近年度及截至公開說明書刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於 111 年度經董事會通過建置泰國廠，泰國廠是高度智能化和自動化的智慧工廠，有較黃石二廠更為先進和創新的設計，專注於高階多層板及 HDI 技術，包括高頻和高速材料的應用。產品將應用於伺服器、網路通訊、儲存裝置和汽車等領域，將成為我們進入高階人工智慧伺服器和交換機市場的重要突破口。

建置泰國廠可能產生之風險如下：

(1)負債比率過高 融資不易

因應措施：提升高階製程能力，提升毛利率；降低報廢率、增加獲利。

(2)長期資金缺口，影響後續投資規劃

因應措施：聯貸籌資規劃，加強預算控管。

9.最近年度及截至公開說明書刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司採購政策係綜合評估供應商品質、價格、交期及配合度等因素，除持續與既有供應商建立良好關係外，並積極尋求及開發優良供應商，最近二年度僅各一家供應商佔全年度進貨淨額 10%以上，且最高占比為 13.02%，故尚無進貨集中或供貨來源不穩定之風險。另本公司於最近二年度有兩客戶佔全年度銷貨淨額 10%以上，最高占比為

17.87%，主係公司致力於提升汽車板產品組合，惟並未有銷貨過於集中而造成可能風險之情形。

10.最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人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

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無董事或持股超過百分之十之大股東發生股權大量移轉之情事，本公司亦隨時掌握董事及大股東之股權變動情形。

11.最近年度及截至公開說明書刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無經營權改變而影響營運之情事。

12.最近年度及截至公開說明書刊印日止，其他重要風險及因應措施

依「境內企業境外發行證券和上市管理試行辦法」第十五條規定，發行人同時符合下列兩項情形，認定為境內企業間接境外發行上市，且遵循實質重於形式的原則，應向大陸證監會進行項目備案。

- (1)境內企業最近一個會計年度的營業收入、利潤總額、總資產或者淨資產，任一指標占發行人同期經審計合併財務報表相關資料的比例超過50%。
- (2)經營活動的主要環節在境內開展或者主要場所位於境內，或者負責經營管理的高級管理人員多數為中國公民或者經常居住地位於境內。

本公司設立於中國境內之轉投資事業，113年度的營業收入、利潤總額、總資產及淨資產分別占合併財務報表之99.70%、111.20%、98.73%及106.53%，且本公司之大陸子公司為主要生產據點之一，故同時符合上述情形，並認定為大陸境內企業間接境外發行上市。綜上所述，本公司本次募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次暨國內第二次無擔保轉換公司債案須向大陸證監會進行項目備案，故本公司擬委任天元律師事務所辦理書件準備，預計俟募集發行完成後向中國證監會進行備案事宜。

## (二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。
- 2.公司董事、監察人、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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司之董事、總經理、持股比例達百分之十以上股東及從屬公司，除從屬公司超穎電子電路股份有限公司(下稱超穎電子)有下列訴訟但對於本公司不生重大影響外，本公司之董事、總經理、實質負責人、持股比例達百分之十以上股東及從屬公司，於最近年度及本年度截至本法律事項檢查表出具日止，並無繫屬中之訴訟、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：

- (1)超穎電子以昆山益利凱自動化科技有限公司(下稱益利凱公司)為被告，向法院起訴主張略以：「兩造之間有長期買賣合同關係，被告益利凱公司向超穎電子提供設備，雙方有簽訂 11 份合同，超穎電子已依約支付設備款項，但益利凱公司未提供符合超穎電子所需之設備，構成不完全給付，請求維修設備所需之費用人民幣(下同)608,900 元，另外請求超穎電子代墊之軟件費用 206,233.96 元、律師費 200,000 元。」等語，本案目前尚在第一審法院審理中，尚未終結。
- (2)超穎電子以昆山益利凱自動化科技有限公司(下稱益利凱公司)為被告，向法院起訴主張略以：「兩造之間有長期買賣合同關係，被告益利凱公司向超穎電子提供設備，雙方有簽訂 24 份合同，超穎電子已依約支付設備款項 473,484 元，惟益利凱公司失聯，故請求解除 24 份合同、返還已付款項 473,484 元。」等語，本案目前尚在第一審法院審理中，尚未終結。
- (3)承上，本公司之子公司超穎電子雖有如上所述之案件，但上開案件所牽涉之金額，依據定穎投控之資本額、營業規模，尚不致對本公司之財務、業務產生重大影響。

- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形  
無此情事。

- (三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響  
無。

## (四)其他重要事項

無。

### 三、公司組織

#### (一)組織系統

##### 1.組織結構



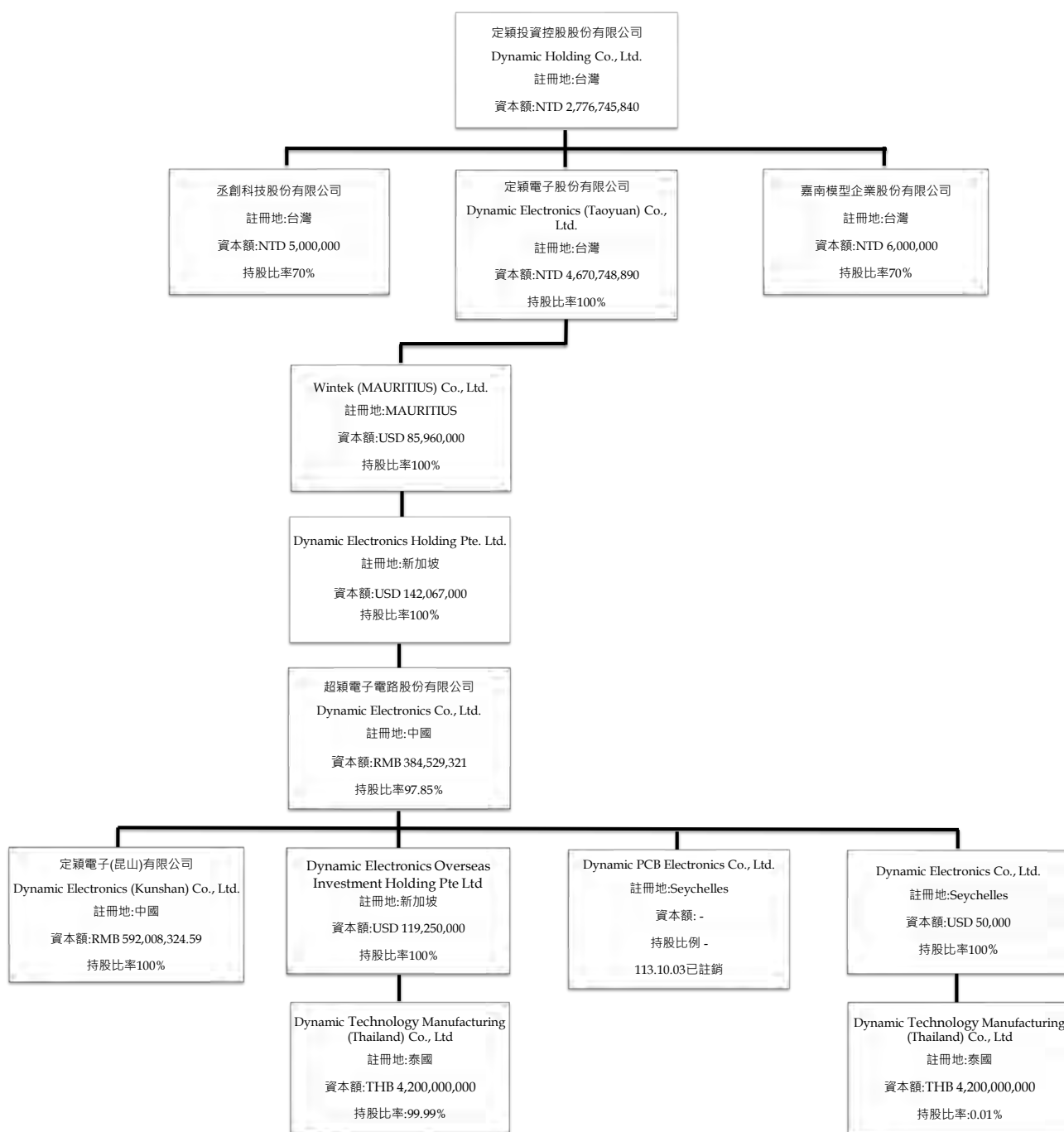
## 2.主要部門所營業務

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

## (二)關係企業圖

### 1.關係企業圖

114年6月30日



2.公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

114年6月30日；單位：新臺幣仟元

| 關係企業名稱                                                    | 與本公司之關係     | 本公司持有關係企業股份情形 |             |                | 關係企業持有本公司股份情形 |          |            |
|-----------------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|---------------|----------|------------|
|                                                           |             | 股數<br>(股)     | 持股<br>比例(%) | 原始投資金<br>額(註1) | 股數<br>(仟股)    | 持股<br>比例 | 原始投<br>資金額 |
| 定穎電子股份有限公司                                                | 本公司直接投資之子公司 | 467,074,889   | 100.00%     | 6,148,342      | 無             |          |            |
| 嘉南模型企業股份有限公司                                              | 本公司直接投資之子公司 | 7             | 70.00%      | 16,428         |               |          |            |
| 丞創科技股份有限公司                                                | 本公司直接投資之子公司 | 7             | 70.00%      | 33,533         |               |          |            |
| WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.                              | 本公司直接投資之子公司 | 8,596,000     | 100.00%     | 2,788,141      |               |          |            |
| Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.                     | 本公司直接投資之子公司 | 142,067,000   | 100.00%     | 1,564,061      |               |          |            |
| 超穎電子電路股份有限公司                                              | 本公司直接投資之子公司 | 376,277,619   | 97.8541%    | 504,167        |               |          |            |
| Dynamic Electronics Co.,Ltd. (Seychelles)                 | 本公司直接投資之子公司 | 48,927        | 97.8541%    | 82,967         |               |          |            |
| Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. | 本公司直接投資之子公司 | 116,691,014   | 97.8541%    | 3,788,900      |               |          |            |
| 定穎電子(昆山)有限公司                                              | 本公司間接投資之子公司 | (註2)          | 97.8541%    | 2,260,265      |               |          |            |
| Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.     | 本公司間接投資之子公司 | 41,098,722    | 97.8541%    | 3,779,224      |               |          |            |

註1：係以原始投資之原幣金額依期末匯率換算。

註2：係有限公司，無股份。



(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

114年3月24日

| 職 稱                          | 國 籍        | 姓 名          | 性 別 | 選(就)任<br>日期 | 持有股份    |          | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經（學）歷                                                                                                   | 目前兼任<br>其他公司之職務                                                                                                                                                                                                       | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>經理人 |        |        | 備<br>註 |  |
|------------------------------|------------|--------------|-----|-------------|---------|----------|------------------|----------|----------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|--------|--------|--|
|                              |            |              |     |             | 股數      | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                       | 職<br>稱                  | 姓<br>名 | 關<br>係 |        |  |
| 總 經 理<br>兼 公 司<br>治 理 主<br>管 | 中 華<br>民 國 | 劉國瑾<br>(註)   | 女   | 111.08.25   | 661,514 | 0.24%    | 0                | 0.00%    | 0              | 0.00%    | 輔仁大學經濟系畢業<br>大同工學院事業經營研究所碩士<br>中歐國際工商學院高層管理人員工商<br>管理碩士(EMBA)<br>大同公司海外二處業務經理<br>蘇州金像電子業務處長<br>健鼎(無錫)業務處長 | 超穎電子電路(股)公司 董事<br>定穎電子(昆山)有限公司 監事<br>Dynamic Electronics Overseas<br>Investment Holding Pte. Ltd. 董事<br>Dynamic Electronics Holding Pte.<br>Ltd. 董事<br>Dynamic Technology<br>Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.<br>董事 | 無                       | 無      | 無      |        |  |
| 資 深 副<br>總 經 理               | 中 華<br>民 國 | 江玲瑩          | 女   | 111.08.25   | 126,903 | 0.05%    | 0                | 0.00%    | 0              | 0.00%    | 台中商專畢業<br>聯茂電子財務經理<br>合正科技財務協理                                                                            | Dynamic Electronics Overseas<br>Investment Holding Pte. Ltd. 董事<br>Dynamic Electronics Holding Pte.<br>Ltd. 董事<br>嘉南模型企業(股)公司 監察人<br>丞創科技(股)公司 監察人                                                                    | 無                       | 無      | 無      |        |  |
| 財 會 主<br>管                   | 中 華<br>民 國 | 倪佩婷          | 女   | 111.08.25   | 80,493  | 0.03%    | 0                | 0.00%    | 0              | 0.00%    | 銘傳大學會計系畢業<br>安侯建業聯合會計師事務所副理<br>杏一醫療用品(股)公司財務部部長<br>(冠德集團)環球購物中心(股)公司財<br>務經理                              | 無                                                                                                                                                                                                                     | 無                       | 無      | 無      |        |  |
| 稽 核 主<br>管                   | 中 華<br>民 國 | 蔡歆怡          | 女   | 111.08.25   | 10,290  | 0.00%    | 0                | 0.00%    | 0              | 0.00%    | 青雲科技大學國際企業經營系畢業<br>王秋惠會計師事務所查帳員<br>青雲國際科技股份有限公司成會及普<br>會課長、海外轉投資及專案管理師<br>美兆生活事業股份有限公司財會高專                | 無                                                                                                                                                                                                                     | 無                       | 無      | 無      |        |  |
| 公 司 治<br>理 主 管               | 中 華<br>民 國 | 謝 依 蓁<br>(註) | 女   | 112.11.03   | 2,000   | 0.00%    | 0                | 0.00%    | 0              | 0.00%    | 彰化師範大學會計系畢業<br>勤業眾信聯合會計師事務所副理<br>凱勝綠能科技(股)公司財務部協理                                                         | 無                                                                                                                                                                                                                     | 無                       | 無      | 無      |        |  |

註：謝依蓁已於114年7月2日卸任，並由總經理劉國瑾接任公司治理主管。

#### (四)董事及監察人

##### 1.董事資料

114年3月24日

| 職 稱             | 國 籍<br>或註冊地 | 姓 名              | 性<br>別<br>年<br>齡   | 選(就)任<br>日期                     | 任<br>期   | 初 次<br>選 任<br>日 期 | 選任時持有<br>股份 |                         | 現在持有<br>股數 |                         | 配偶、未成年子女<br>現在持有<br>股份 |                         | 利用他人名義<br>持有股份 |                         | 主要經 (學) 歷                                                                                | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                | 具配偶或二親等<br>以內關係之其他<br>主管或董事 |         |    | 備<br>註 |
|-----------------|-------------|------------------|--------------------|---------------------------------|----------|-------------------|-------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------|----|--------|
|                 |             |                  |                    |                                 |          |                   | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) |                                                                                          |                                                                    | 職稱                          | 姓名      | 關係 |        |
| 董事長             | 中華民國        | 黃銘宏              | 男<br>41<br>-<br>50 | 112.05.18                       | 3<br>年   | 111.08.25         | 11,162,071  | 4.02                    | 11,162,071 | 4.02                    | 185,736                | 0.07                    | 0              | 0.00                    | 政治大學經營管理碩士學<br>程(EMBA)<br>定穎電子(股)公司業務副<br>總                                              | 註 1                                                                | 法人<br>董事<br>代表<br>人         | 詹俐<br>嫻 | 配偶 |        |
| 法人<br>董事        | 中華民國        | 宏俐投<br>資有限<br>公司 |                    | 112.05.18                       | 3<br>年   | 111.08.25         | 9,497,735   | 3.42                    | 9,497,735  | 3.42                    | 0                      | 0.00                    | 0              | 0.00                    | —                                                                                        | —                                                                  | —                           | —       | —  |        |
| 法人<br>董事<br>代表人 | 中華民國        | 倪融               | 男<br>61<br>-<br>70 | 112.05.18<br>(113.11.0<br>4 卸任) | 3<br>年   | 111.08.25         | 305,217     | 0.11                    | 305,217    | 0.11                    | —                      | —                       | —              | —                       | 中原理工學院化學工程系<br>雅新實業有限公司副總經<br>理<br>富士康鴻勝集團協理<br>健鼎(無錫)電子有限公司<br>副總<br>APCB(Thailand)副總經理 | Dynamic Technology<br>Manufacturing<br>(Thailand) Co., Ltd. 董<br>事 | 無                           | 無       | 無  |        |
| 法人<br>董事<br>代表人 | 中華民國        | 詹俐嫻              | 女<br>41<br>-<br>50 | 113.11.04                       | 1.5<br>年 | 113.11.04         | 185,736     | 0.07                    | 185,736    | 0.07                    | 11,162,071             | 4.02                    | 0              | 0.00                    | 英屬哥倫比亞大學主修:<br>Commerce                                                                  | 宏俐投資有限公司負<br>責人<br>謙宏投資有限公司負<br>責人<br>琦瑾投資有限公司負<br>責人              | 董事<br>長                     | 黃銘<br>宏 | 配偶 |        |
| 法人<br>董事        | 中華民國        | 謙宏投<br>資有限<br>公司 |                    | 112.05.18                       | 3<br>年   | 112.05.18         | 3,069,023   | 1.11                    | 3,069,023  | 1.11                    | 0                      | 0.00                    | 0              | 0.00                    | —                                                                                        | —                                                                  | —                           | —       | —  |        |

| 職 稱             | 國 籍<br>或 註 冊 地 | 姓 名 | 性<br>別<br>年<br>齡   | 選(就)任<br>日期                                        | 任<br>期   | 初 次<br>選 任<br>日 期 | 選任時持有<br>股份 |                   | 現在持有<br>股數 |                   | 配偶、未成年子女<br>現在持有<br>股份 |                   | 利用他人名義<br>持有股份 |                   | 主要經 (學) 歷                                                                                                                       | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                   | 具配偶或二親等<br>以內關係之其他<br>主管或董事 |    |    | 備<br>註 |
|-----------------|----------------|-----|--------------------|----------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------|-------------------|------------|-------------------|------------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----|----|--------|
|                 |                |     |                    |                                                    |          |                   | 股數          | 持 股<br>比 率<br>(%) | 股數         | 持 股<br>比 率<br>(%) | 股數                     | 持 股<br>比 率<br>(%) | 股數             | 持 股<br>比 率<br>(%) |                                                                                                                                 |                                                                                                       | 職稱                          | 姓名 | 關係 |        |
| 法人<br>董事<br>代表人 | 中 華<br>民 國     | 蔡宗龍 | 男<br>41<br>-<br>50 | 112.05.18<br>(113.11.0<br>4 卸任)                    | 3<br>年   | 112.05.18         | 550,000     | 0.20              | 550,000    | 0.20              | —                      | —                 | —              | —                 | 健行工專<br>健鼎科技(股)公司 製前<br>工程部副處長<br>定穎電子(昆山)有限公司<br>副總經理                                                                          | 超穎電子電路(股)公司<br>廠區總經理助理                                                                                | 無                           | 無  | 無  |        |
| 法人<br>董事<br>代表人 | 中 華<br>民 國     | 劉瑞霞 | 女<br>41<br>-<br>50 | 113.11.04                                          | 1.5<br>年 | 113.11.04         | 5,151       | 0.00              | 5,151      | 0.00              | 0                      | 0.00              | 0              | 0.00              | 文藻外語學院 法文系<br>定穎電子股份有限公司:<br>製程技術處-主任課長<br>製造處-副理<br>資訊處-副理                                                                     | Dynamic Electronics<br>Co., Ltd.<br>企業系統整合發展部<br>經理                                                   | 無                           | 無  | 無  |        |
| 獨立<br>董事        | 中 華<br>民 國     | 邱奕嘉 | 男<br>51<br>-<br>60 | 112.05.18                                          | 3<br>年   | 112.05.18         | 0           | 0.00              | 0          | 0.00              | 0                      | 0.00              | 0              | 0.00              | 國立交通大學科技管理研<br>究所 博士<br>政治大學商學院 副院長<br>政治大學商學院科技管理<br>與智慧財產研究所 所長<br>政治大學經營管理碩士學<br>程(EMBA) 執行長<br>成霖企業(股)公司、飛捷<br>科技(股)公司 獨立董事 | 政治大學商學院科技<br>管理與智慧財產研究<br>所 教授<br>王品餐飲(股)公司 獨<br>立董事<br>中國信託產物保險(股)<br>公司 獨立董事<br>台灣人壽保險(股)公司<br>獨立董事 | 無                           | 無  | 無  |        |
| 獨立<br>董事        | 中 華<br>民 國     | 林長洲 | 男<br>51<br>-<br>60 | 112.05.18<br>(113.05.1<br>5 卸任、<br>114.5.22<br>上任) | 3<br>年   | 112.05.18         | 0           | 0.00              | 8,000      | 0.00              | —                      | —                 | —              | —                 | 國立交通大學資訊工程<br>博士<br>經濟部 "智慧型家用機器<br>人"業界科專 分項計畫<br>主持人<br>廣達電腦 BU1 Associate<br>Director<br>竹間智慧科技有限公司<br>技術副總                  | Brilliant Silicon<br>Limited 顧問                                                                       | 無                           | 無  | 無  |        |

| 職 稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 國 籍<br>或 註 冊 地 | 姓 名 | 性<br>別<br>年<br>齡   | 選(就)任<br>日期                 | 任<br>期 | 初 次<br>選 任<br>日 期 | 選任時持有<br>股份 |                   | 現在持有<br>股數 |                   | 配偶、未成年子女<br>現在持有<br>股份 |                   | 利用他人名義<br>持有股份 |                   | 主要經 (學) 歷                                                                                                     | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務 | 具配偶或二親等<br>以內關係之其他<br>主管或董事 |    |    | 備<br>註 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----|--------------------|-----------------------------|--------|-------------------|-------------|-------------------|------------|-------------------|------------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----|----|--------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |     |                    |                             |        |                   | 股數          | 持 股<br>比 率<br>(%) | 股數         | 持 股<br>比 率<br>(%) | 股數                     | 持 股<br>比 率<br>(%) | 股數             | 持 股<br>比 率<br>(%) |                                                                                                               |                     | 職稱                          | 姓名 | 關係 |        |
| 獨立<br>董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 中 華<br>民 國     | 翁文欣 | 男<br>51<br>-<br>60 | 112.05.18                   | 3<br>年 | 112.05.18         | 0           | 0.00              | 0          | 0.00              | 0                      | 0.00              | 0              | 0.00              | Pace University 財務研究所 碩士<br>Fordham University 電腦工程研究所 碩士<br>渣打國際商業銀行 執行董事<br>渣打銀行(香港) 資深副總<br>定穎電子(股)公司 獨立董事 |                     | 無                           | 無  | 無  |        |
| 獨立<br>董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 中 華<br>民 國     | 簡慧如 | 女<br>31<br>-<br>40 | 112.05.18                   | 3<br>年 | 112.05.18         | 0           | 0.00              | 0          | 0.00              | 0                      | 0.00              | 0              | 0.00              | 國立中正大學法律學系學士<br>詠凌法律事務所 律師                                                                                    | 崇錦法律事務所 律師          | 無                           | 無  | 無  |        |
| 獨立<br>董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 中 華<br>民 國     | 劉恒信 | 男<br>51<br>-<br>60 | 113.05.16<br>(113.05.20 卸任) | 3<br>年 | 113.05.16         | 0           | 0.00              | 0          | 0.00              | —                      | —                 | —              | —                 |                                                                                                               |                     |                             |    |    |        |
| 註 1：董事長目前兼任穎泰(模里西斯)有限公司董事長、定穎電子(昆山)有限公司執行董事及總經理、超穎電子電路(股)公司 董事長及總經理、Dynamic Electronics Co., Ltd. 董事長、Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. 董事長、Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd. 董事長、Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. 董事長及執行長。<br>註 2：獨立董事林長洲於 113 年 5 月 15 日辭任，於 114 年 5 月 22 日補選就任，獨立董事劉恒信於 113 年 5 月 20 日辭任。<br>註 3：法人董事宏俐投資有限公司於 113 年 11 月 4 日改派代表人為詹俐嫻，謙宏投資有限公司於 113 年 11 月 4 日改派代表人為劉瑞霞。 |                |     |                    |                             |        |                   |             |                   |            |                   |                        |                   |                |                   |                                                                                                               |                     |                             |    |    |        |

## 2.法人股東資料

### (1)法人股東之主要股東

114年3月24日

| 法人股東名稱   | 法人股東之主要股東(持股比例%)                   |
|----------|------------------------------------|
| 宏俐投資有限公司 | 薩摩亞商 PERFECT ADVANCE LIMITED(100%) |
| 謙宏投資有限公司 | 詹俐嫻(100%)                          |

### (2)法人股東之主要股東屬法人股東者其主要股東

114年3月24日

| 法人股東名稱                       | 法人股東之主要股東(持股比例%)          |
|------------------------------|---------------------------|
| 薩摩亞商 PERFECT ADVANCE LIMITED | Top Insight Limited(100%) |

註：係本公司114年3月24日停止過戶日之股東名簿資料。

## 3.董事所具專業知識、董事會多元化政策之情形

### (1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 條件<br>姓名          | 專業資格與經驗                                                                                                                                     | 獨立性情形                                                                                                        | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 黃銘宏<br>(董事長)      | 國立政治大學經營管理碩士學程(EMBA)。於民國 89 年 5 月加入定穎集團，於 101 年 9 月升任董事長，專長於科技產業之事業經營與實務，兼具策略規劃、商務、市場行銷、營運規劃、產業發展及科技應用之能力與洞察力。                              | 1. 兼本公司關係企業之董事長。<br>2. 為本公司最大之自然人股東。<br>3. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。     | 0                |
| 倪融<br>(法人董事之代表人)  | 中原理工學院化學工程系學士。曾任職富士康鴻勝集團協理、健鼎(無錫)電子有限公司副總、APCB(Thailand)副總經理。於民國 104 年 4 月加入定穎集團，在電路板產業服務超過 30 年。在董事會向所有董事進行相關經營管理之策略溝通與互動，具備規劃、執行力及風險管控能力。 | 1. 為本公司宏俐投資法人董事之代表人。(於 113 年 11 月 4 日卸任)<br>2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。 | 0                |
| 蔡宗龍<br>(法人董事之代表人) | 畢業於健行工專。曾任職健鼎科技製前工程部的副處長，參與了客戶的產品設計及生產流程的規劃和管理，確保產品生產的高效率和品質。於民國 102 年 5 月加入定穎集團，在電路板產業服務超過 27 年。在董事會向所有董事進行相關經營管理之策略溝通與互動，並提出產業科技發展的方向及規劃。 | 1. 為本公司謙宏投資法人董事之代表人。(於 113 年 11 月 4 日卸任)<br>2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。 | 0                |

| 條件<br>姓名                   | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                                                  | 獨立性情形                                                                                                                   | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 詹俐嫻<br>(法人董事之代表人)<br>(註 2) | 擁有英屬哥倫比亞大學商業學位，現任宏俐、謙宏及琦瑾投資有限公司負責人，擅長投資策略與資產管理，專注推動 ESG 與永續發展。秉持專業精神與前瞻視野，致力於企業價值提升與社會共好，持續在變動市場中穩健前行。                                                                                                   | 1. 為本公司董事長及最大之自然人股東之配偶。<br>2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。                             | 0                |
| 劉瑞霞<br>(法人董事之代表人)<br>(註 2) | 擁有文藻外語學院法文系背景，現任謙宏投資有限公司董事代表人，並擔任 Dynamic Electronics 企業系統整合發展部經理。曾任職於定穎電子，歷任製程技術、製造及資訊處主管職務，具備豐富的跨部門管理經驗。專長於企業系統整合與流程優化，致力於提升組織效率與數位轉型。                                                                 | 1. 為本公司關係企業之企業系統整合發展部經理。<br>2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。                            | 0                |
| 邱奕嘉<br>(獨立董事)              | 具有國立交通大學科技管理研究所博士學位，專攻科技創新與商業管理。目前為政治大學科技管理與智慧財產研究所教授，以及王品餐飲、中國信託產物保險、台灣人壽保險的獨立董事，凸顯了其豐富的學術背景和公司治理的經驗。透過在學術界與企業界的雙重角色，能夠融合理論與實務，提供全面的專業知識與卓越的領導能力，促進組織的長期發展與成功。                                          | 1. 為本公司獨立董事。<br>2. 已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，符合相關獨立性要求。                                           | 3                |
| 林長洲<br>(獨立董事)              | 擁有國立交通大學資訊工程博士學位。曾主持經濟部智慧型家用機器人業界科專計畫。在廣達電腦 BU1 擔任副總期間，參與電腦產業管理與發展。曾任竹間智慧科技有限公司技術副總，致力於推動公司在智慧科技領域的創新與發展。目前任職 Brilliant Silicon Limited 顧問。其豐富的學術背景和實務經驗，以及在科技產業中的領導能力和專業知識，能協助公司驅動技術創新、資訊安全與發展、並促進業務增長。 | 1. 為本公司獨立董事。(於 113 年 5 月 15 日辭任、於 114 年 5 月 22 日補選就任)。<br>2. 已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，符合相關獨立性要求。 | 0                |
| 翁文欣<br>(獨立董事)              | 擁有 Pace University 財務研究所碩士和 Fordham University 電腦工程研究所碩士學位，具有豐富的學術背景。曾擔任渣打國際商業銀行執行董事和渣打銀行(香港)資深副總，負責金融業務的戰略制定和管理。跨領域的專業知識和豐富經驗成為金融和科技領域的重要資源，能協助公司實現戰略目標和持續發展。                                           | 1. 為本公司獨立董事。<br>2. 已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，符合相關獨立性要求。                                           | 0                |

| 條件<br>姓名      | 專業資格與經驗                                                                                                              | 獨立性情形                                                                         | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 簡慧如<br>(獨立董事) | 持有國立中正大學法律學系學士學位，具備法律專業背景。作為崇錦法律事務所的律師，積累了豐富的法律實務經驗，專精於各種法律事務的處理與諮詢。目前擔任定穎投控的獨立董事，能監督公司治理，提供中立、專業的意見，確保公司的合規運作與持續發展。 | 1. 為本公司獨立董事。<br>2. 已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，符合相關獨立性要求。 | 0                |

註：本公司全體董事經查皆未有公司法第30條各款情事。(2)董事會多元化及獨立性

#### A. 董事會多元化

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

(A) 112年5月18日定穎投控全面改選董事，選出三席董事及四席獨立董事。

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

(B) 董事會目標及達成情形

女性董事人數於113年已從1人增至3人，達董事會席次三分之一以上，且新增之董事具企業永續發展之熱忱及使命。另已於114年5月22日股東會補選一席具智慧製造、資訊及網路安全專業之林長洲獨立董事。

(C) 本公司113年落實董事會成員多元化情形如下：

| 董事      | 姓名          | 國籍   | 性別 | 兼任本公司員工 | 年齡(歲) | 獨立董事的任期 | 外部兼任董事情形 | 經營管理 | 領導決策 | 財務金融會計法律 | 策略及風險規劃 | 產業趨勢分析 | 產業科技發展 | GICS L1 之產業經驗 |
|---------|-------------|------|----|---------|-------|---------|----------|------|------|----------|---------|--------|--------|---------------|
| 董事長     | 黃銘宏         | 中華民國 | 男  | ✓       | 41-50 |         | 0        | ✓    | ✓    |          |         | ✓      | ✓      |               |
| 法人董事代表人 | 宏俐投資<br>詹俐嫻 | 中華民國 | 女  |         | 41-50 |         | 0        |      | ✓    | ✓        | ✓       |        |        |               |
| 法人董事代表人 | 謙宏投資<br>劉瑞霞 | 中華民國 | 女  | ✓       | 41-50 |         | 0        | ✓    |      |          |         | ✓      | ✓      |               |
| 獨立董事    | 邱奕嘉         | 中華民國 | 男  |         | 51-60 | 0-3     | 3        |      | ✓    | ✓        | ✓       |        | ✓      |               |
| 獨立董事    | 翁文欣         | 中華民國 | 男  |         | 51-60 | 0-3     | 0        | ✓    |      | ✓        | ✓       | ✓      |        | 金融            |
| 獨立董事    | 簡慧如         | 中華民國 | 女  |         | 31-40 | 0-3     | 0        |      |      | ✓        | ✓       |        |        |               |
| 獨立董事    | 林長洲         | 中華民國 | 男  |         | 41-50 | 0-3     | 0        |      | ✓    |          | ✓       |        | ✓      | 資訊科技          |
| 獨立董事    | 劉恒信         | 中華民國 | 男  |         | 51-60 | 0-3     | 0        | ✓    |      |          |         | ✓      | ✓      |               |

註：獨立董事劉恒信於114年5月20辭任；獨立董事林長洲於114年5月22日新任

#### B. 董事會獨立性

至114年9月底，本公司董事會7席董事中，全體均未有公司法第30條

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

(五)發起人：不適用



(六)最近年度給付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

113年12月31日 單位：新臺幣仟元

| 職稱                                                                                                                                                                 | 姓名                                    | 董事酬金  |                       |              |                       |         |                   |               |                       | A、B、 C 及 D<br>等四項總額占<br>稅後純益之比<br>例 | 兼任員工領取相關酬金        |        |                   |     |                   |     |   |               | A、B、C、D、E、F<br>及 G 等七項總額及占<br>稅後純益之比例 |                 | 有無領取<br>來自子公<br>司以外轉<br>投資事業<br>或母公司<br>酬金 |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|-----|-------------------|-----|---|---------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------|---------------|
|                                                                                                                                                                    |                                       | 報酬(A) |                       | 退職退休金<br>(B) |                       | 董事酬勞(C) |                   | 業務執行<br>費用(D) |                       |                                     | 薪資、獎金及特<br>支費等(E) |        | 退職退休金<br>(F)      |     | 員工酬勞(G)(註 6)      |     |   |               |                                       |                 |                                            |               |
|                                                                                                                                                                    |                                       | 本公司   | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司          | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司     | 財務報<br>告內所有<br>公司 | 本公<br>司       | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司                                 | 財務報<br>告內所有<br>公司 | 本公司    | 財務報<br>告內所有<br>公司 | 本公司 | 財務報<br>告內所有<br>公司 | 本公司 |   | 財務報告內<br>所有公司 |                                       | 本公司             |                                            | 財務報告內<br>所有公司 |
| 董事                                                                                                                                                                 | 黃銘宏                                   | 0     | 0                     | 0            | 0                     | 11,519  | 11,519            | 0             | 0                     | 1.1%                                | 1.1%              | 34,506 | 34,506            | 108 | 108               | 0   | 0 | 0             | 0                                     | 46,133<br>4.39% | 46,133<br>4.39%                            | 0             |
|                                                                                                                                                                    | 宏俐投資有限公司<br>(代表人倪融)<br>(113.11.4 卸任)  |       |                       |              |                       |         |                   |               |                       |                                     |                   |        |                   |     |                   |     |   |               |                                       |                 |                                            |               |
|                                                                                                                                                                    | 宏俐投資有限公司<br>(代表人詹俐嫻)<br>(113.11.4 就任) |       |                       |              |                       |         |                   |               |                       |                                     |                   |        |                   |     |                   |     |   |               |                                       |                 |                                            |               |
|                                                                                                                                                                    | 謙宏投資有限公司<br>(代表人蔡宗龍)<br>(113.11.4 卸任) |       |                       |              |                       |         |                   |               |                       |                                     |                   |        |                   |     |                   |     |   |               |                                       |                 |                                            |               |
|                                                                                                                                                                    | 謙宏投資有限公司<br>(代表人劉瑞霞)<br>(113.11.4 就任) |       |                       |              |                       |         |                   |               |                       |                                     |                   |        |                   |     |                   |     |   |               |                                       |                 |                                            |               |
| 獨立董事                                                                                                                                                               | 邱奕嘉                                   | 1,136 | 1,136                 | 0            | 0                     | 4,936   | 4,936             | 0             | 0                     | 0.58%                               | 0.58%             | 0      | 0                 | 0   | 0                 | 0   | 0 | 0             | 0                                     | 6,072<br>0.58%  | 6,072<br>0.58%                             | 0             |
|                                                                                                                                                                    | 林長洲<br>(113.5.15 辭任<br>114.5.22 補選就任) |       |                       |              |                       |         |                   |               |                       |                                     |                   |        |                   |     |                   |     |   |               |                                       |                 |                                            |               |
|                                                                                                                                                                    | 翁文欣                                   |       |                       |              |                       |         |                   |               |                       |                                     |                   |        |                   |     |                   |     |   |               |                                       |                 |                                            |               |
|                                                                                                                                                                    | 簡慧如                                   |       |                       |              |                       |         |                   |               |                       |                                     |                   |        |                   |     |                   |     |   |               |                                       |                 |                                            |               |
| 1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事皆擔任審計委員會及薪資報酬委員會之委員，領有固定之董事報酬。<br>2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事 |                                       |       |                       |              |                       |         |                   |               |                       |                                     |                   |        |                   |     |                   |     |   |               |                                       |                 |                                            |               |

2.監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，依法不設置及選任監察人，故不適用。

3.總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

113年12月31日 單位：新臺幣仟元、仟股

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A) |                   | 退職退休金(B) |                   | 獎金及<br>特支費等等(C) |                   | 員工酬勞金額(D) |          |           |          | A、B、C 及 D 等四<br>項總額及占稅後純<br>益之比例（％） |                   | 領取來自子公司<br>以外轉投資事業<br>或母公司酬金 |
|------|-----|-------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------|----------|-----------|----------|-------------------------------------|-------------------|------------------------------|
|      |     | 本公司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司             | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司       |          | 財務報告內所有公司 |          | 本公司                                 | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                              |
|      |     |       |                   |          |                   |                 |                   | 現金<br>金額  | 股票<br>金額 | 現金<br>金額  | 股票<br>金額 |                                     |                   |                              |
| 總經理  | 劉國瑾 | 3,857 | 3,857             | 216      | 216               | 640             | 640               | 2,786     | 0        | 2,786     | 0        | 7,499                               | 7,499             | 無                            |
| 副總經理 | 江玲瑩 |       |                   |          |                   |                 |                   |           |          |           |          | 0.71%                               | 0.71%             |                              |

酬金級距表

| 給付本公司總經理及副總經理酬金級距                  | 總經理及副總經理姓名 |           |
|------------------------------------|------------|-----------|
|                                    | 本公司        | 財務報告內所有公司 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 劉國瑾、江玲瑩    | 劉國瑾、江玲瑩   |
| 總計                                 | 2 人        | 2 人       |

#### 4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年12月31日

|     | 職稱<br>(註1) | 姓名<br>(註1) | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純<br>益之比例(%) |
|-----|------------|------------|------|-------|-------|-------------------|
| 經理人 | 總經理        | 劉國瑾        | 0    | 4,280 | 4,280 | 0.41%             |
|     | 副總經理       | 江玲瑩        |      |       |       |                   |
|     | 財會主管       | 倪佩婷        |      |       |       |                   |
|     | 稽核主管       | 蔡歆怡        |      |       |       |                   |
|     | 公司治理主管     | 謝依蓁        |      |       |       |                   |

5.本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：新臺幣仟元

| 項目<br>職稱   | 本公司       |              |           |              | 財務報告內所有公司 |              |           |              |
|------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
|            | 112 年度    |              | 113 年度    |              | 112 年度    |              | 113 年度    |              |
|            | 總額        | 佔稅後純<br>益之比例 | 總額        | 佔稅後純<br>益之比例 | 總額        | 佔稅後純<br>益之比例 | 總額        | 佔稅後純<br>益之比例 |
| 董事酬金       | 11,227    | 1.12%        | 46,133    | 4.39%        | 53,699    | 5.35%        | 46,133    | 4.39%        |
| 獨立董事酬金     | 5,898     | 0.59%        | 6,072     | 0.58%        | 5,898     | 0.59%        | 6,072     | 0.58%        |
| 總經理及副總經理酬金 | 7,364     | 0.73%        | 7,499     | 0.71%        | 7,364     | 0.73%        | 7,499     | 0.71%        |
| 稅後純益       | 1,003,398 | 1,003,398    | 1,050,739 | 1,050,739    | 1,003,398 | 1,003,398    | 1,050,739 | 1,050,739    |

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

##### A.董事之酬金

依本公司章程第 30 條規定本公司年度如有獲利；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事暨功能性委員會之績效，作為董事酬金之重要依據。在董事績效與薪資報酬之連結方面：

- (A)董事會、功能性委員會及個別董事成員年度績效評估的結果占酬金的 20%。
- (B)公司整體營運績效的 KPI (包含年度營業收入、稅後淨利及股東權益報酬率) 占酬金的 20%。
- (C)永續 ESG 的 KPI (包含溫室氣體排放強度每年減量 4%、水消耗強度每年減量 4%、促進工作環境安全、核心人才培育、風險評估與管理、提升供應鏈氣候變遷風險的韌性) 占酬金的 20%。
- (D)產業未來風險及發展趨勢 (包含風險項目的評估及未來發展策略的訂定) 占酬金的 20%。

(E)個別董事的參與程度與特殊貢獻占酬金的 20%。

#### B.經理人之酬金

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

(A)年度財務績效指標 20%：年度營收淨額 10%、稅後淨利 10%

(B)年度個人部門關係指標 40%：依據永續發展(ESG)、客戶滿意、品質承諾、持續創新、智能製造五大面向之相關指標。

(C)年度個人職能評鑑結果 40%：依據自我管理、團隊帶領、營運能力、個人潛能。年度考核績效=財務績效指標 20%+個人部門關係指標 40%+職能評鑑結果 40%，計算其經營績效之酬金與變動薪酬做有效連結。

### 四、資本及股份

#### (一)股份種類

114年6月30日；單位：股

| 種類 \ 股份 | 核定股本           |             |             | 備註 |
|---------|----------------|-------------|-------------|----|
|         | 流通在外股份(上櫃公司股票) | 未發行股份       | 合計          |    |
| 記名式普通股  | 277,674,584    | 122,325,416 | 400,000,000 |    |

#### (二)股本形成經過

##### 1.最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

單位：新臺幣仟元；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       |
| 111/8  | 10   | 400,000 | 4,000,000 | 277,548 | 2,775,490 | 轉換公司債轉換普通股 | —            | 註 1 及註 2 |
| 112/8  | 10   | 400,000 | 4,000,000 | 277,617 | 2,776,170 | 轉換公司債轉換普通股 | —            | 註 3      |
| 112/11 | 10   | 400,000 | 4,000,000 | 277,675 | 2,776,746 | 轉換公司債轉換普通股 | —            | 註 4      |

註 1：111/08/19 經授商字第 11101161440 號函核准。

註 2：定穎電子股份有限公司 111 年 5 月 20 日之股東會決議通過以股份轉換方式成立新設公司「定穎投資控股股份有限公司」(以下簡稱定穎投控公司)並成為「定穎投控公司」百分之百持股之子公司。

註 3：112/09/04 經授商字第 11230167080 號函核准。

註 4：112/12/25 經授商字第 11230223790 號函核准。

##### 2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股辦理情形

不適用。

3.公司採總括申報方式發行新股者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等相關資訊

不適用。

### (三)最近股權分散情形

#### 1.股東結構

114年3月24日

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構  | 其他法人       | 個人          | 外國機構及外人    | 合計          |
|------------|----------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|
| 人 數        | —        | 16        | 219        | 69,813      | 168        | 70,216      |
| 持有股數       | —        | 6,715,086 | 17,651,010 | 232,737,399 | 20,571,089 | 277,674,584 |
| 持股比例       | —        | 2.42%     | 6.36%      | 83.82%      | 7.41%      | 100.00%     |

#### 2.股權分散情形

114年3月24日

| 持股分級              | 股東人數   | 持有股數(股)     | 持股比例   |
|-------------------|--------|-------------|--------|
| 1至 999            | 25,377 | 2,697,442   | 0.97%  |
| 1,000至 5,000      | 37,176 | 73,178,647  | 26.35% |
| 5,001至 10,000     | 4,295  | 33,834,117  | 12.19% |
| 10,001至 15,000    | 1,203  | 15,628,139  | 5.63%  |
| 15,001至 20,000    | 709    | 13,269,324  | 4.78%  |
| 20,001至 30,000    | 579    | 14,853,291  | 5.35%  |
| 30,001至 40,000    | 244    | 8,807,652   | 3.17%  |
| 40,001至 50,000    | 168    | 7,807,291   | 2.81%  |
| 50,001至 100,000   | 271    | 19,511,468  | 7.03%  |
| 100,001至 200,000  | 105    | 14,644,982  | 5.27%  |
| 200,001至 400,000  | 50     | 13,742,225  | 4.95%  |
| 400,001至 600,000  | 17     | 8,537,945   | 3.08%  |
| 600,001至 800,000  | 5      | 3,463,207   | 1.25%  |
| 800,001至1,000,000 | 4      | 3,562,748   | 1.28%  |
| 1,000,001以上       | 13     | 44,136,106  | 15.89% |
| 合計                | 70,216 | 277,674,584 | 100%   |

### 3.主要股東名單

114年3月24日

| 主要股東名稱                                       | 股份 | 持股數        | 持股比率  |
|----------------------------------------------|----|------------|-------|
| 黃銘宏                                          |    | 11,162,071 | 4.02% |
| 宏例投資有限公司                                     |    | 9,497,735  | 3.42% |
| 陳秀琴                                          |    | 4,485,896  | 1.62% |
| 謙宏投資有限公司                                     |    | 3,069,023  | 1.11% |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管野村高科技證券投資信託基金專戶            |    | 2,594,000  | 0.93% |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 |    | 2,539,365  | 0.91% |
| 銘基投資有限公司                                     |    | 2,127,037  | 0.77% |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管先進信託公司法人完全國際股票市場指數信託 I I 投資專戶 |    | 2,052,108  | 0.74% |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶   |    | 1,853,533  | 0.67% |
| 野村 e 科技基金專戶                                  |    | 1,443,000  | 0.52% |

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：最近二年度及當年度並無辦理現金增資情形，故不適用。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、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

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱     | 姓名         | 112年度         |               | 113年度         |               | 114年度<br>截至6月30日止 |               |
|--------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|        |            | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事長    | 黃銘宏        | -             | (3,010,789)   | -             | (1,450,000)   | -                 | -             |
| 法人董事   | 宏例投資有限公司   | -             | -             | -             | -             | -                 | -             |
| 法人董事代表 | 詹俐嫻        | -             | -             | -             | -             | -                 | -             |
| 法人董事代表 | 倪融(註1)     | -             | -             | -             | -             |                   |               |
| 法人董事   | 謙宏投資股份有限公司 | -             | -             | -             | -             | -                 | -             |
| 法人董事代表 | 蔡宗龍(註2)    | -             | -             | -             | -             |                   |               |
| 法人董事代表 | 劉瑞霞        | -             | -             | -             | -             | 740               | -             |
| 獨立董事   | 邱奕嘉        | -             | -             | -             | -             | -                 | -             |
| 獨立董事   | 林長洲(註3)    | -             | -             | -             | -             | 8,000             |               |
| 獨立董事   | 簡慧如        | -             | -             | -             | -             | -                 | -             |
| 獨立董事   | 翁文欣        | -             | -             | -             | -             | -                 | -             |
| 獨立董事   | 劉桓信(註4)    | -             | -             | -             | -             |                   |               |

| 職稱         | 姓名      | 112年度         |               | 113年度         |               | 114年度<br>截至6月30日止 |               |
|------------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|            |         | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數<br>增(減)數     | 質押股數增<br>(減)數 |
| 總經理兼公司治理主管 | 劉國瑾     | -             | -             | 20,000        | -             | 21,949            | -             |
| 副總經理       | 江玲瑩     | (128,000)     | -             | (30,000)      | -             | 1,877             | -             |
| 財務部主管      | 倪佩婷     | (73,000)      | -             | -             | -             | 1,231             | -             |
| 會計部主管      | 倪佩婷     | (73,000)      | -             | -             | -             | 1,231             | -             |
| 稽核主管       | 蔡歆怡     | -             | -             | -             | -             | 620               | -             |
| 公司治理主管     | 謝依蓁(註5) | -             | -             | -             | -             | 2,322             | -             |

註1：已於113年11月4日卸任。

註2：已於113年11月4日卸任。

註3：已於113年5月15日卸任、於114年5/22就任。

註4：已於113年5月20日卸任。

註5：已於114年7月2日卸任由劉國瑾接任。

(2)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉或股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

6.持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

114年3月24日

| 姓名                                           | 本人持有股份     |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |                | 備註 |
|----------------------------------------------|------------|-------|--------------|-------|--------------|------|------------------------------------------|----------------|----|
|                                              | 股數         | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                  | 關係             |    |
| 黃銘宏                                          | 11,162,071 | 4.02% | 185,736      | 0.07% |              |      | 宏俐投資有限公司<br>謙宏投資有限公司                     | 本公司負責人為其配偶     |    |
| 宏俐投資有限公司                                     | 9,497,735  | 3.42% |              |       |              |      | 黃銘宏                                      | 配偶為本公司負責人      |    |
| 代表人: 詹俐嫻                                     | 185,736    | 0.07% | 11,162,071   | 4.02% |              |      | 謙宏投資有限公司                                 | 負責人與本公司負責人為同一人 |    |
| 陳秀琴                                          | 4,485,896  | 1.62% |              |       |              |      | 銘基投資有限公司                                 | 本公司負責人為其本人     |    |
| 謙宏投資有限公司                                     | 3,069,023  | 1.11% |              |       |              |      | 黃銘宏                                      | 配偶為本公司負責人      |    |
| 代表人: 詹俐嫻                                     | 185,736    | 0.07% | 11,162,071   | 4.02% |              |      | 宏俐投資有限公司                                 | 負責人與本公司負責人為同一人 |    |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管野村高科技證券投資信託基金專戶            | 2,594,000  | 0.93% |              |       |              |      | 無                                        | 無              |    |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 2,539,365  | 0.91% |              |       |              |      | 無                                        | 無              |    |
| 銘基投資有限公司                                     | 2,127,037  | 0.77% |              |       |              |      | 陳秀琴                                      | 為本公司負責人        |    |
| 代表人: 陳秀琴                                     | 4,485,896  | 1.62% |              |       |              |      | 陳秀琴                                      | 為其本人           |    |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管先進信託公司法人完全國際股票市場指數信託 I I 投資專戶 | 2,052,108  | 0.74% |              |       |              |      | 無                                        | 無              |    |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶   | 1,853,533  | 0.67% |              |       |              |      | 無                                        | 無              |    |
| 野村 e 科技基金專戶                                  | 1,443,000  | 0.52% |              |       |              |      | 無                                        | 無              |    |



(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元

| 項目 \ 年度 |          | 112年    | 113年    | 當年度截至<br>114年6月30日 |
|---------|----------|---------|---------|--------------------|
| 每股市價    | 最高       | 112     | 87.8    | 63.9               |
|         | 最低       | 16      | 46.2    | 35                 |
|         | 平均       | 46.64   | 67.83   | 50.18              |
| 每股淨值    | 分配前      | 24.31   | 28.41   | 25.99              |
|         | 分配後      | 22.81   | 26.91   | 不適用                |
| 每股盈餘    | 加權平均股數   | 277,607 | 277,675 | 277,675            |
|         | 每股盈餘     | 3.61    | 3.78    | 1.89               |
| 每股股利    | 現金股利     | 1.5     | 1.5     | -                  |
|         | 無償<br>配股 | 盈餘配股    | -       | -                  |
|         |          | 資本公積配股  | -       | -                  |
|         | 累積未付股利   |         | -       | -                  |
| 投資報酬分析  | 本益比      | 12.92   | 17.94   | 33.81              |
|         | 本利比      | 31.09   | 45.22   | 不適用                |
|         | 現金股利殖利率  | 3.22    | 2.21    | 不適用                |

(五)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

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

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

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

- (1) 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。
- (2) 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.本年度擬(已)議股利分派之情形

本公司已於114年5月22日之股東會決議發放現金股利每股1.5元，現金股利總

金額新臺幣416,512仟元。

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次全數配發現金股利，故不適用

(七)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞（前述員工酬勞數額中，提撥不低於百分之一為基層員工分派酬勞），由董事會特別決議以股票或現金分派發放；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、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分配金額若與估列數有差異時之會計處理：113年度員工酬勞及董事酬勞係分別以不低於0.1%及不高於3%估列，全數發放現金，年度財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額

本公司113年度業經董事會通過之擬議配發員工酬勞及董事酬勞分別為6,862仟元及16,455仟元，與113年度合併財務報表認列之員工酬勞及董事酬勞無差異數。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無配發員工股票酬勞，故不適用。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果

本公司已於114年5月22日股東常會提案報告通過如下：

本公司業經董事會決議通過113年度員工酬勞及董事酬勞分別為6,862仟元及16,455仟元，並全數以現金方式發放。前述金額與113年度認列費用金額無差異。

5.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形

(1)實際配發情形：

本公司112年度業經董事會通過之擬議配發員工酬勞及董事酬勞分別為6,897仟元及15,385仟元。

(2)與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情

形：無差異。

(八)公司買回本公司股份情形：

本公司於114年4月9日董事會決議通過買回庫藏股，預計買回數量6,000,000股，預計買回期間114年4月10日至6月9日，惟截至目前本公司均未實際執行買回庫藏股。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形

無。

六、特別股辦理情形

無。

七、參與發行海外存託憑證辦理情形

無。

八、員工認股權憑證辦理情形

無。

九、限制員工權利新股辦理情形

無。

十、併購辦理情形

無。

十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

##### (1)所營業務之主要內容

H201010 一般投資業

##### (2)營業比重

單位：新臺幣仟元

| 產 品   | 112 年度     |        | 113 年度     |        | 114 年前二季  |       |
|-------|------------|--------|------------|--------|-----------|-------|
|       | 金額         | 營業比重   | 金額         | 營業比重   | 金額        | 營業比重  |
| 印刷電路板 | 15,678,235 | 99.77  | 17,735,357 | 99.71  | 9,137,972 | 99.49 |
| 其他    | 35,719     | 0.23   | 51,647     | 0.29   | 46,861    | 0.51  |
| 合 計   | 15,713,954 | 100.00 | 17,787,004 | 100.00 | 9,184,833 | 100   |

##### (3) 公司目前之商品(服務)項目

本公司產品集中在印刷電路板，包含多層板、高階多層板、高密度連結板、厚銅板、內埋銅塊高散熱板及高頻微波板，未來將繼續在此領域深耕。在產品應用方面，持續開發AI伺服器、GPU、ASIC、高階交換器、網路通訊、自動駕駛、智慧座艙、域控制器、電池管理系統、先進駕駛輔助系統(ADAS)、毫米波雷達、攝像頭模組、高階高速儲存裝置、機器人、5G 毫米波28GHz/39GHz通信高頻基站、終端收發器、高低軌衛星地面接收器及高信賴性需求的航太 / 軍工等所需用的印刷電路板。

#### 2.產業概況

##### (1)產業之現況與發展

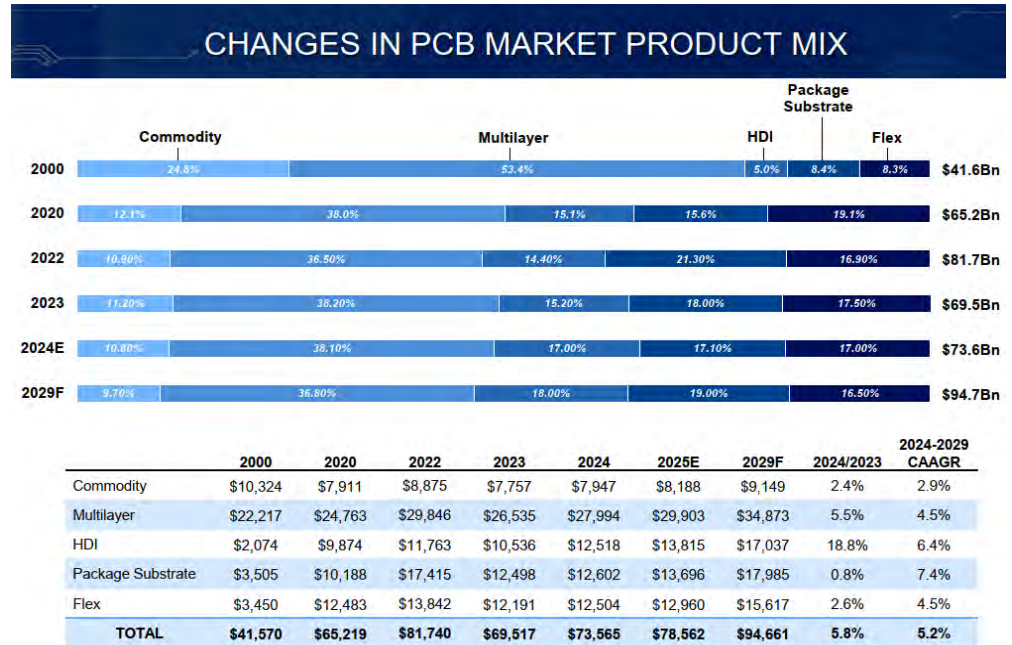
印刷電路板(Printed Circuit Board，簡稱PCB)係組裝電子零組件之前的基板，其作用為藉由印刷電路板所形成的電子線路，將各項電子零組件連接在一起，使其發揮整體功能，以達中繼傳輸之目的。其應用範圍相當廣泛，舉凡使用到電子零組件之處幾乎皆須使用印刷電路板，因此，印刷電路板被稱為電子產品之母。國內印刷電路板產業發展超過40年，產業結構不僅上、中、下游廠商生產體系完整，連週邊相關中衛體系發展亦相當健全；惟因人力供給和人工成本等因素，台灣本土生產比重持續降低。以下就全球與國內印刷電路板產業現況及其趨勢做說明：

##### A. 全球之現況與發展

113 年，人工智慧（AI）技術的迅速進展持續刺激了相關供應鏈的需求增長，但全球經濟仍面臨諸多挑戰。這些挑戰包括持續的俄烏衝突、中東緊張局勢、複雜的地緣政治風險，這些因素共同削弱了消費者信心，導致全球市場需求波動。進入 114 年，全球經濟不確定因素仍在，包括了全球關稅問

題、地緣政治風險等。預期人工智慧（AI）、汽車產業的溫和成長、衛星以及 AIPC 將成為推動市場需求的主要動力。然而，持續存在的不確定性仍需嚴密關注，以因應潛在的經濟波動。

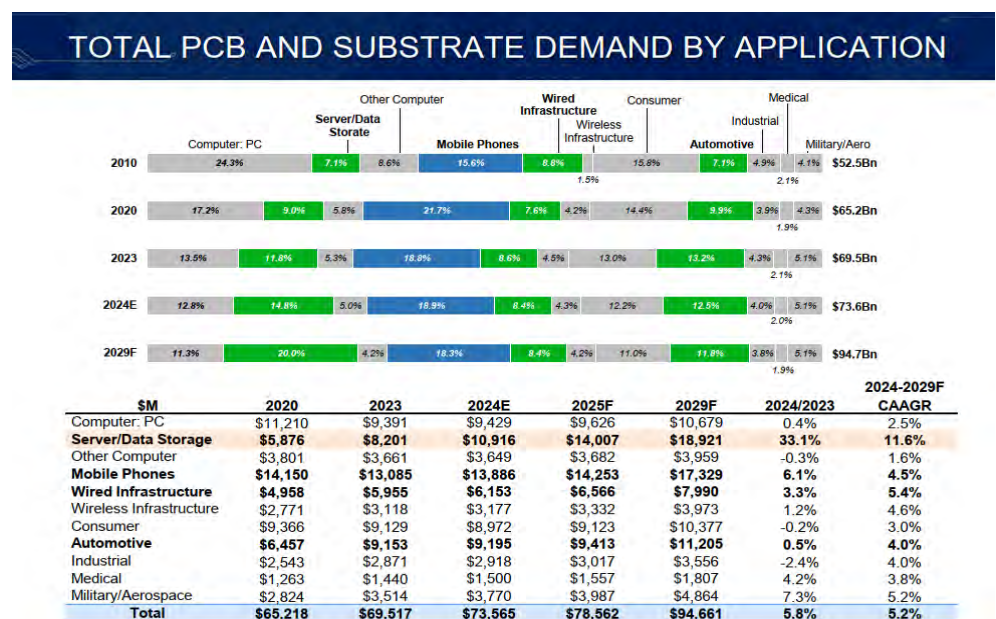
### 全球主要 PCB 產值概況及產業機會



資料來源：PRISMARK，114 年 3 月

依據PRISMARK 114年3月出具之研究報告指出，113年PCB產值為735億美元，相比112年成長5.8%，114年PCB產值目前預測將從735億美元成長6.8%至785億美元，而113年至118年複合成長率為5.2%。

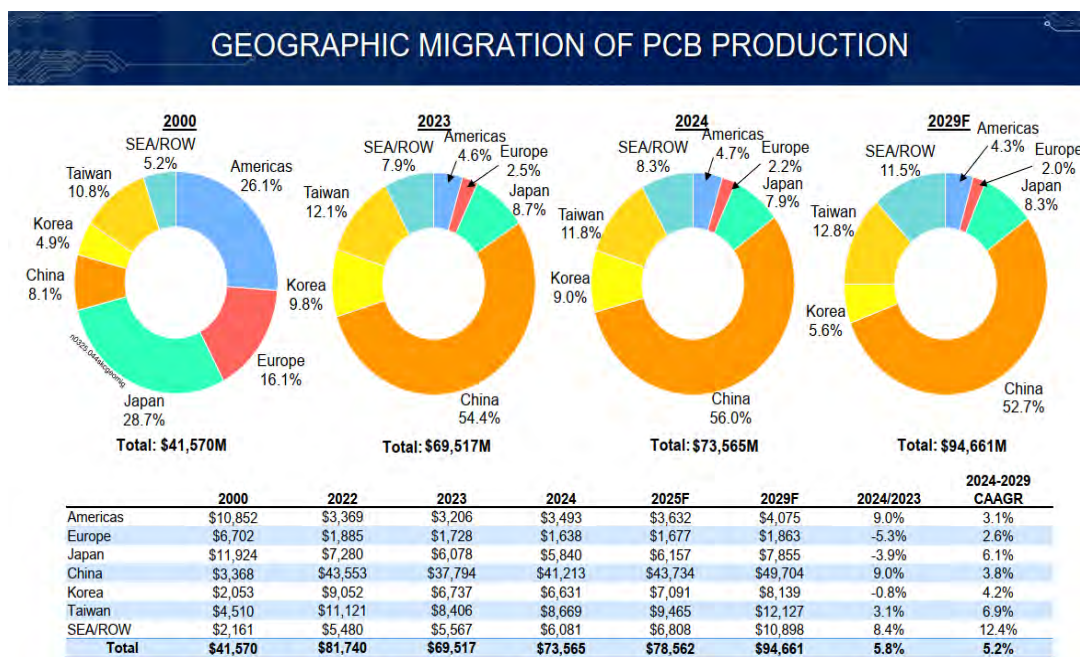
### 全球 PCB 應用領域



資料來源：PRISMARK，114 年 3 月

依據 PRISMARK 114 年 3 月出具之研究報告指出，全球電路板各式產品中，113 年至 118 年複合成長率以伺服器/資料儲存 11.6%為最高。

### 全球主要 PCB 產業生產國市占率比重



資料來源：PRISMARK，114 年 3 月

全球 PCB 產業生產國市占率比重以中國大陸占比 56% 為最高，其次為台灣 11.8%，中國大陸擁有供應鏈完整性、勞動力資源等佔有優勢，而受到地緣政治風險等因素影響，東南亞地區正迅速成為 PCB 產業的重要新興投資熱點。

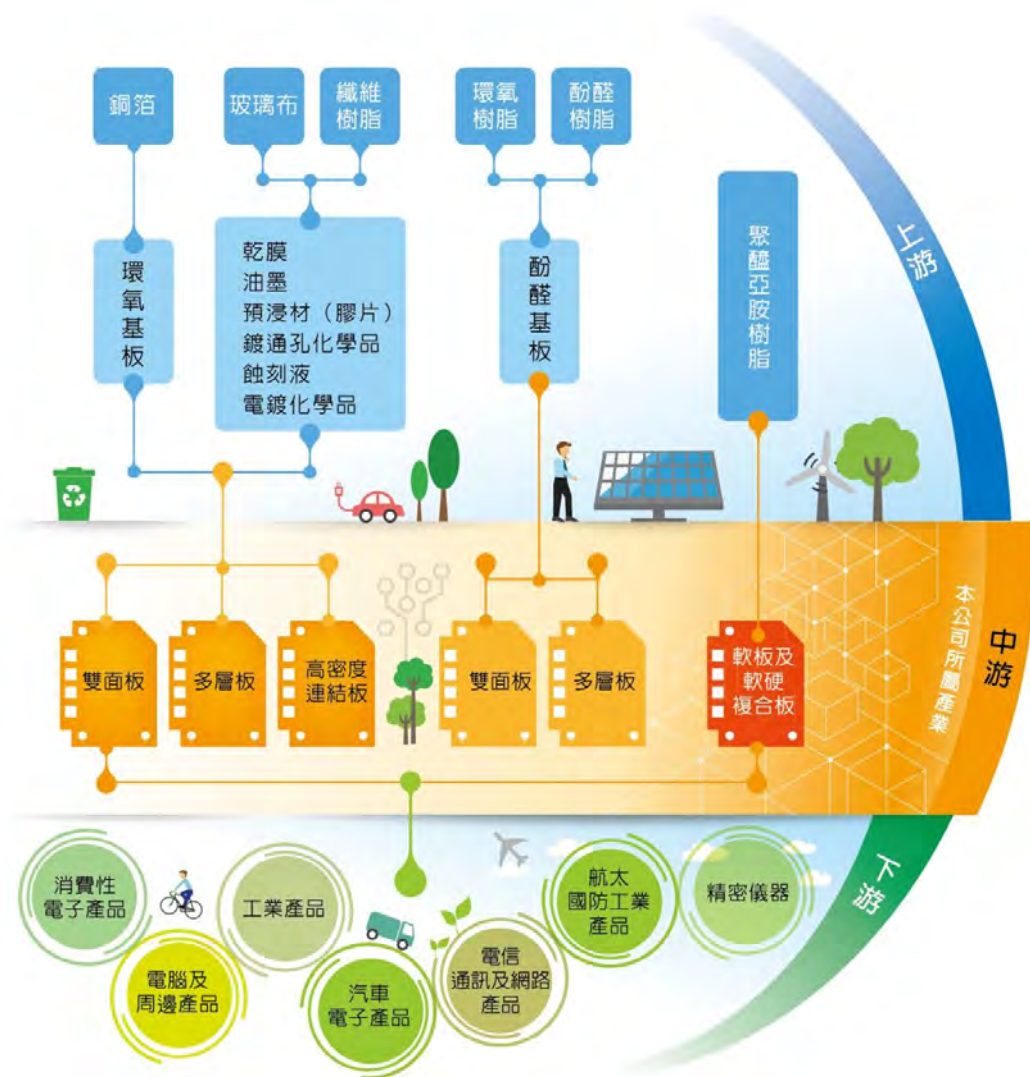
### B. 台灣之現況與發展

依據台灣電路板協會(TPCA)報告分析指出，113 年台灣 PCB 產值預測為 8,168 億元新臺幣，年增 6.1%，AI 伺服器與衛星為主要成長動能。預估 114 年台灣 PCB 產值將達到 8,541 億新臺幣，年增 4.6%。預期人工智慧(AI)、汽車產業的增長以及衛星技術的應用將成為推動市場需求的主要動力。然而，全球關稅問題的變化仍需嚴密關注，以因應潛在的經濟波動。



## (2) 產業上、中、下游之關聯性

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



## (3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

### A. 產品發展趨勢

近年來電子產品發展有兩大趨勢，第一，所有的產品都慢慢變成輕薄型、可攜式；第二，高頻毫米波與高速技術發展，除了散熱功能要強之外，訊號經過時，亦不能受到太大的影響。因此高密度、細線、小孔、薄型多層結構、高密度配線及高電氣特性之印刷電路板是目前產品發展之必然趨勢。因應 5G 世代的發展及系統廠商的要求，板材採用 Low DK、Low DF、Ultra

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

#### B. 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。供過於求的狀況下，使得低階技術產品的價格加速滑落，此外，原物料、人力成本的上升進一步壓縮獲利空間，必須要發展高技術、高品質、高信賴度含量的產品以應對挑戰。

#### C. 市場未來之供需狀況與成長性

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

### 3. 技術及研發概況

本公司主要從事一般投資業，子公司主要從事印刷電路板之開發、製造及銷售業務為主，故尚無研發需求，亦無設置研發部門。以下針對子公司之技術及研發概況說明：

#### (1) 所營業務之技術層次、研究發展

本公司之子公司於 113 年主要研發項目及成果歸納為以下六點：

##### A. 高速低信號損耗產品方面：

持續針對各家 Ultra low loss, Ultra low loss 2, Super ultra low loss 等材料測試並取得 UL 認證，國內重要客戶技術能力認證專案又再提升一個台階，在客戶端的技術能力儲從 18 層提升到 26 層；產品結構方面：針對高多層，廠內也完成 32 層技術認證，50 層的產品技術認證也在緊鑼密鼓的進行中；針對多階 HDI，已經完成 20L anylayer 和 6+12+6 的生產和信賴性確認。產品技術能力方面：背鑽 5+/-3mil 已經實現小批量生產，階梯金手指，N+M,N+M+N，板內鍍金工藝已經完成樣品認證；背鑽 4+/-2mil，0 stub 工藝也在穩步佈局開發中。

##### B. 高階 HDI 及薄型化產品方面：

高階 HDI 已經完成 24 层 8+8(B)+8 server HDI 開發，16 層 Anylayer HDI 成功量產，PCS size>550mm LCD/LED 尺寸控制主機板成功量產，12 層 Anylayer Cavity 高階筆記型電腦主機板認證與量產。完成 12 層 Anylayer 汽車中控用主機板開發和量產，並成功量產 14 層內外全 3oz 設計智慧電網控制 HDI 板。成功開發和量產 8+8 HDI PCS size>580mm，1pcs/panel 的測試模組產品。完成 Anylayer 成品板厚<0.3mm 的鏡頭模組開發和量產，可生產盲孔的孔徑也下探到 3mil。另針對能耐多次壓合之材料調查已完成和標準化，使 Anylayer 使用材料能更多元與穩定。薄型化產品 Mini-LED 0.2mm 板厚



已認證並開始生產，113 年的研發重點在投入製程能力以提升更薄厚度（0.15-0.1mm）之類 BT 材料產品的開發生產。

C. Mini-LED 顯示屏產品：

目前正朝更高解析度發展，以符合最小 pad gap 設計 0.04mm、板厚最薄至 0.2mm、反射率高達 90%以上的產品設計開發。類 BT 材料與 FR4 材料混壓設計的戶外屏顯示板完成開發。

D. 高頻毫米波（mmWave）產品方面：

在汽車毫米波雷達 60GHz/77GHz 上出貨量持續攀升，並持續開發相關客戶。天線性能自主測試探針平臺已試運行，可自主測試 77GHz 頻段附近的 S 參數及新式天線技術開發上，在 4D 成像雷達部分，已與多家客戶深入合作並推出多款前向、角成像級車用雷達，同時已開始與知名 Tier-1 及晶片公司合作開發的波導雷達已經取得性能上的認可，並進入小樣試產階段。另外已購入相關測試儀器，具備測試能力，能更全方位滿足客戶需求。在衛星通信及微波產品上，地球同步衛星（GEO）地面接收站持續量產，最具規模發展性的低軌道衛星（LEO）地面接收站持續與客戶接觸爭取量產機會。5G Open RAN RU 模組配合客戶開發中，5G 用小基站固定無線存取（FWA）與客戶前置設備（CPE）部分，目前已取得多家客戶認證，因 5G 毫米波整體進度受疫情延遲，目前持續偕同客戶針對 28GHz 與 39GHz 產品進行先期樣品開發生產測試。

E. 高散熱產品方面：

埋銅技術持續配合汽車、通訊用戶端協助設計與打樣。厚銅 3oz 以上的高散熱運用，有效對於客戶對散熱需求進行設計建議與開發；12oz 產品進入樣品製作階段。高導熱材料部份的評估開發，目前陸續對導熱係數 2.0W/m-k 以上的高導熱 CCL 進行評估，同時散熱膏也已經完成內部認證，客戶樣品試做中；在汽車板客戶對於 IMS 材料的需求，也對材料與工藝啟動開發程式；高導熱陶瓷材料氮化鋁的電鍍前處理加工工藝及設備也已進入開發評估階段。整體對於各客戶所關注的散熱技術需求，即將建立完整的產品與工藝服務技術。

F. 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，產品已完成認證。內埋 MOSFET 啟動開發，內埋原件藉由埋銅技術的能力提升與設備測試，對於內埋材料的最小尺寸能力已提升至 2\*2mm，持續對更小尺寸的操作進行提升。磁性材料的加工工藝及對應產品設計工藝，與客戶進行樣品共同開發階段，並加強材料與產品加工工藝的匹配度。

## (2)研究發展人員與其學經歷

| 學歷 \ 年度 | 112年度 |        | 113年度 |        | 114年9月30日 |        |
|---------|-------|--------|-------|--------|-----------|--------|
|         | 人數    | 比例(%)  | 人數    | 比例(%)  | 人數        | 比例(%)  |
| 碩 士     | 2     | 0.26%  | 13    | 1.17%  | 15        | 1.19%  |
| 大專      | 558   | 71.35% | 827   | 74.51% | 950       | 75.16% |
| 高中      | 222   | 28.39% | 270   | 24.32% | 299       | 23.65% |
| 合 計     | 782   | 100%   | 1,110 | 100%   | 1,264     | 100%   |
| 平均年資    | 4.28  |        | 3.47  |        | 2.82      |        |

## (3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

| 年度<br>金額    | 110年度      | 111年度      | 112年度      | 113年度      |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 研發費用        | 741,385    | 660,154    | 618,511    | 733,369    |
| 營業收入        | 15,753,057 | 15,297,012 | 15,713,954 | 17,787,004 |
| 研發費用佔營業收入比例 | 4.71%      | 4.32%      | 3.94%      | 4.12%      |

## (4)最近五年度開發成功之技術或產品

| 年度     | 主要開發成功之技術或產品                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 110 年度 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 高速低損耗產品方面，持續針對各家 Ultra low loss 材料測試並取得 UL 認證，並已量產應用於對應 400G 的光模塊產品。。</li> <li>2. 針對多階 HDI，高階 HDI 已經完成 16 層 Anylayer HDI 樣品認證，成功完成 14 層 Anylayer 手機屏測試模組和平板電腦主機板、12 層 Anylayer Cavity 高階筆記型電腦主機板認證與量產</li> <li>3. Mini-LED 顯示屏產品：目前正朝更高解析度發展，以符合 Pad 間距 0.04mm pitch 的需求，另外成型公差 +/-0.05mm 亦是發展重點，以期能切入高階顯示市場。。</li> <li>4. 高頻毫米波（mmWave）產品方面，目前主要針對天線良率改善，以提升相關產品之獲利能力。</li> <li>5. 5G 用小基站 FWA(固定無線存取)與 CPE(客戶前置設備)部分，目前已取得多家客戶認證，。</li> <li>6. 高散熱產品方面：銅膏散熱製程目前開發中。高頻功放產品進行樣品開發及製程優化階段。Busbar 產品完成樣品開發測試，車燈完成正式樣品，埋銅設計準則完成，持續與客戶端配合開發，提升廠內相關產品生產經驗及製程能力提升。</li> <li>7. 內埋主被動元件產品方面：針對各種不同方式之內埋元件製程(被動元件、磁性材料...等)同步開發進行中</li> </ol> |
| 111 年度 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 高速低損耗產品方面，已小量生產應用於對應 800G 的光模塊產品。</li> <li>2. 針對多階 HDI，完成 12 層 Anylayer 汽車中控用主板開發和量產，並成功量產 14 層內外全 3oz 設計智慧電網控制 HDI 板</li> <li>3. Mini-LED 顯示屏產品：最小 pad gap 設計 0.04mm、板厚最薄至 0.2mm、反射率高達 90%以上的的產品設計開發。。</li> <li>4. 高頻毫米波（mmWave）產品方面，在 4D 成像雷達部分，已開始</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| 年度     | 主要開發成功之技術或產品                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>與多家客戶開始樣品製作，陸續出貨供客戶驗證。。</p> <p>5. 5G Open RAN RU 模組配合客戶開發中，5G 用小基站 FWA(固定無線存取)與 CPE(客戶前置設備)部分，目前已取得多家客戶認證。</p> <p>6. 高散熱產品方面：電動車充電樁及汽車引擎控制模組。汽車用繼電器的銅厚 6oz 產品已批量生產，8oz 產品已開始偕同客戶開發設計中，12oz 產品的材料及製程開發也已完成。</p> <p>7. 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</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 112 年度 | <p>1. 高速低損耗產品方面，BGA Pitch 從PCIe 5.0世代 37mil進一步縮小到PCIe 6.0世代的35.4mil。DDR區域的線寬/間距達到3mil/3mil。</p> <p>2. 針對多階HDI，高階HDI已經完成16層Anylayer HDI小量產，成功完成14層Anylayer PCS size&gt;550mm LCD/LED尺寸控制主機板成功量產。完成Anylayer成品板厚&lt;0.3mm的鏡頭模組開發和量產</p> <p>3. Mini-LED顯示屏產品：類BT材料與FR4材料混壓設計的戶外屏顯示板完成開發。</p> <p>4. 高頻毫米波（mmWave）產品方面，天線性能自主測試探針平臺已試運行，可自主測試77GHz頻段附近的S參數，與多家客戶深入合作並推出多款前向、角成像級車用雷達。</p> <p>5. 5G Open RAN RU模組配合客戶開發中，5G用小基站固定無線存取（FWA）與客戶前置設備（CPE）部分，目前已取得多家客戶認證。</p> <p>6. 高散熱產品方面：埋銅技術持續配合汽車、通訊用戶端協助設計與打樣。厚銅3oz以上的散熱運用，有效對於客戶對散熱需求進行設計建議與開發。</p> <p>7. 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，產品已完成認證。</p> |
| 113 年度 | <p>1. 高速低損耗產品方面，完成32層技術認證，50層的產品技術認證也在緊鑼密鼓的進行中。</p> <p>2. 針對多階HDI，已經完成20L anylayer 和6+12+6的生產和信賴性確認。</p> <p>3. 高階HDI已經完成24層8+8(B)+8 server HDI開發，16層Anylayer HDI成功量產。</p> <p>4. 高頻毫米波（mmWave）產品方面，與知名Tier-1及晶片公司合作開發的波導雷達已經取得性能上的認可，並進入小樣試產階段。</p> <p>5. 5G Open RAN RU模組配合客戶開發中，5G用小基站固定無線存取（FWA）與客戶前置設備（CPE）部分，目前已取得多家客戶認證。</p> <p>6. 高散熱產品方面：散熱膏也已經完成內部認證，客戶樣品試做中。</p> <p>7. 內埋主被動元件產品方面：內埋MOSFET啟動開發。</p>                                                                                                                                                                                                                                      |

#### 4.長、短期業務發展計劃

##### (1)短期業務發展計劃

###### A.行銷計畫

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

###### B.生產計畫

- 黃石工廠是高度自動化、智能化的高效工廠，將優先滿足黃石一、二廠生產產能，昆山廠則依照客戶需求做彈性調配。
- 泰國廠已於 113 年第三季量產，已取得 ISO 9001、QC080000, ISO14001、IATF16949 之 LOI ( (letter of Conformance) )，其他體系認證按照規畫陸續取得。
- 善用自動化、智能化的能力，從設計、規劃到生產的即時垂直資訊整合，促使人力、能源、資源使用最佳化以及彈性產線配置，進而達到快速回應市場需求之效益。從大數據洞察提煉出實際的行動策略，從機台資料互連到智慧決策自動化，滿足不同管理階層的需求，提升生產效率、改善產品品質、實現質量追溯、實現生產透明化，有效提高產品的精度和管理的準度，達到高效精準的營運績效。

##### (2)長期業務發展計劃

###### A.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

###### B.生產計畫

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

###### C.研發計畫

- 40um 以下 SLP 細密線路製程開發
- 低彎翹基板技術製程開發
- 埋入式主、被動元件製程開發

- SIP 載板模組製程開發
- 毫米波高頻替代性新材料製程開發
- 12oz 厚銅高散熱性材料製程開發
- 環保、減廢與節能的新產品及新製程
- 高層數厚大板開發

## (二)市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)主要商品之銷售地區

單位：新臺幣仟元；%

| 銷售地區 \ 年度 |      | 112 年度     |        | 113 年度     |        | 114 年前二季  |        |
|-----------|------|------------|--------|------------|--------|-----------|--------|
|           |      | 銷售金額       | 佔比     | 銷售金額       | 佔比     | 銷售金額      | 佔比     |
| 內 銷       |      | 593,359    | 3.78   | 1,054,332  | 5.93   | 767,093   | 8.35   |
| 外 銷       | 中國大陸 | 6,109,842  | 38.88  | 6,432,253  | 36.16  | 3,437,602 | 37.43  |
|           | 墨西哥  | 819,806    | 5.22   | 1,449,890  | 8.15   | 641,650   | 6.99   |
|           | 韓國   | 1,178,761  | 7.50   | 1,097,394  | 6.17   | 505,941   | 5.51   |
|           | 馬來西亞 | 718,705    | 4.57   | 1,076,201  | 6.05   | 647,088   | 7.04   |
|           | 其他國家 | 6,293,481  | 40.05  | 6,676,934  | 37.54  | 3,185,459 | 34.68  |
| 合 計       |      | 15,713,954 | 100.00 | 17,787,004 | 100.00 | 9,184,833 | 100.00 |

#### (2)市場占有率

單位：新臺幣億元

| 項目 \ 年度                    | 112 年度 | 113 年度 |
|----------------------------|--------|--------|
| 台商兩岸印刷電路板產值                | 7,783  | 8,168  |
| 定穎印刷電路板營收金額                | 157    | 177    |
| 定穎印刷電路板營收金額/台商兩岸印刷電路板產值(%) | 2.02%  | 2.2%   |

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

依照前述產業之現狀及發展所述，未來5年預估快速成長的產品將環繞在AI、伺服器、GPU、ASIC及電動車，包括：物聯網、自動駕駛、ADAS、機器人、高速傳輸、低軌衛星等。以長期發展來看，仍具備發展空間及成長性，本公司除了擴大市場佔有率外，該市場的自然增長仍預計會持續不斷，因此可望未來皆能保有穩定成長的趨勢。

#### (4)競爭利基及發展遠景之有利因素

##### A.競爭利基：

(A)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。

- (B)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。
- (C)提供全面的產品線，包括：多層板、高密度連接板、高速高頻板、厚銅板、彎折板等產品。
- (D)強化 FAE 的功能，深入及參與客戶的前期產品開發及設計。
- (E)具備全球的技術支援及售後服務網。
- (F)本公司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。

#### B.有利因素

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

#### (5)發展遠景之不利因素及因應對策

##### A. 供過於求、競爭者眾、同業削價競爭

###### 因應對策：

開發潛在利基產品，避免在既有產品市場上與同業削價競爭，並積極取得各項認證，跨入不同產業領域，開拓新業務商機。

##### B. 客戶要求定期降價，侵蝕獲利

###### 因應對策：

發揮人工效率、加強製程管理，提高產品良率，降低生產成本，充分發揮自動化帶來的效益。尋求長期配合之優良供應廠商，簽訂長期戰略夥伴協定，開發新客戶，選擇合適產品，重組產品結構，優化產品組合。

##### C. 勞工短缺，勞工成本逐年上升

###### 因應對策：

定期收集更新同業薪資福利政策訊息，檢視修正優化企業薪資福利措施，提升企業與同業之間的競爭優勢；培養提升各同仁的專業技能，創建企業人文增加同仁的留任穩定性，優化生產及工作的效率方式降低人力的用工量。

##### D. 技術人才不足

###### 因應對策：

招募培育大專、本科人才，以學歷定薪，除了每月生產績效激勵獎金外，設置績優技術津貼、久任獎勵以及每年啟動晉升加薪的機制。同時鼓勵發動在職同仁學歷提升，以提高企業整體人員的學識素養，符合企業不斷向前發展的需要。

##### E. 環保成本日益提高

###### 因應對策：

推動清潔生產，可提升市場競爭優勢，塑造公司正面形象，爭取國際客戶的認同；提升公司用電效率，除了可降低生產成本，並可在有限的電

力供應下持續運作。

F. 工安意識日益重視

因應對策：

做好員工班前五分鐘安全教育訓練，定期展開安全培訓及演習，提升全廠員工安全意識，落實較大風險區域分級管控，加強廠內危險作業管控。按照“12345”要求落實，增強外來廠商的安全意識。每年由廠區總經理帶隊進行4次的全廠安全生產大檢查，落實企業安全生產主體責任。

G. 原物料短缺及價格上漲

因應對策：

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

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

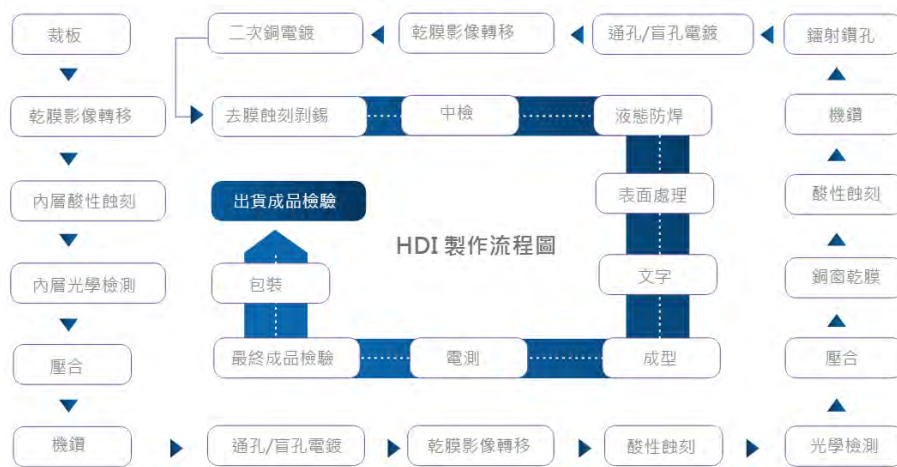
| 產品種類    | 主要用途                                                                    |
|---------|-------------------------------------------------------------------------|
| 多層印刷電路板 | 汽車用板、顯示面板、儲存裝置、通訊板、伺服器、工業電腦等                                            |
| 高密度連結板  | AI伺服器、鏡頭模組、先進駕駛輔助系統、域控制模組、智慧座艙、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

(2)產製過程

A.傳統板製作流程圖



## B.高密度連結板製作流程圖



### 3.主要原料之供應狀況

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

| 主要原料 | 主要供應商                  |
|------|------------------------|
| 基板   | 生益、聯茂、南亞、台光、金寶、華正、上海南亞 |
| 膠片   | 生益、聯茂、南亞、台光、金寶、華正、上海南亞 |
| 乾膜   | 長興、長春、福斯特              |
| 銅箔   | 南亞、金都、金居、惠銅、江銅         |

### 4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：新臺幣仟元；%

| 項 目        | 112 年度     | 113 年度     |
|------------|------------|------------|
| 營業收入淨額     | 15,713,954 | 17,787,004 |
| 營業收入變動率(%) | 2.73       | 13.19      |
| 營業毛利       | 3,785,573  | 4,110,297  |
| 毛利率(%)     | 24.09      | 23.11      |
| 毛利率變動率(%)  | 38.53      | (4.07)     |



本公司111~112年度之毛利率變動率達百分之二十以上，擬就該期間進行價量變動原因及合理性說明。

| 主要產品  | 分析項目         | 111~112 年度  |
|-------|--------------|-------------|
| 多層板   | (一)營業收入差異：   |             |
|       | P(Q'-Q)      | (382,188)   |
|       | Q(P'-P)      | 237,164     |
|       | (P'-P)(Q'-Q) | (7,564)     |
|       | P'Q'-PQ      | (152,588)   |
|       | (二)營業成本差異：   |             |
|       | P(Q'-Q)      | (328,605)   |
|       | Q(P'-P)      | (717,250)   |
|       | (P'-P)(Q'-Q) | 22,874      |
|       | P'Q'-PQ      | (1,022,981) |
|       | (三)毛利變動金額：   | 870,393     |
| HDI 板 | (一)營業收入差異：   |             |
|       | P(Q'-Q)      | 1,112,648   |
|       | Q(P'-P)      | (398,437)   |
|       | (P'-P)(Q'-Q) | (135,639)   |
|       | P'Q'-PQ      | 578,572     |
|       | (二)營業成本差異：   |             |
|       | P(Q'-Q)      | 862,757     |
|       | Q(P'-P)      | (449,183)   |
|       | (P'-P)(Q'-Q) | (152,914)   |
|       | P'Q'-PQ      | 260,660     |
|       | (三)毛利變動金額：   | 317,912     |

資料來源：本公司提供

註：P'、Q'：最近年度單價、數量；P、Q：上一年度單價、數量

#### A. 多層板

##### (A)營業收入減少 152,588 仟元

112 年度隨著下游電子產品向著智慧化、精密化和輕薄化發展，客戶對 PCB 產品提出更高的品質和技術要求，傳統多層板之需求逐漸受 HDI 板取代，112 年度銷售數量減少，產生不利之數量差異 382,188 仟元，而多層板因技術程度及價格較高之 12 層板以上產品銷售金額及占比大幅提升，致整體多層板產品平均單價提升，產生價格有利差異 237,164 仟元，惟整體銷售量下降，致多層板產品 112 年度產生不利之收入組合差異 7,564 仟元。綜合以上因素，使多層板產品

營業收入減少 152,588 仟元。

(B)營業成本減少 1,022,981 仟元

112 年度本公司因接單量減少致營業成本下降，產生數量有利差異 328,605 仟元，而在本公司調整產能配置至自動化程度較高之黃石廠，單位生產成本下降，產生價格有利差異 717,250 仟元，在銷售數量及單位成本均下降之下，產生不利之成本組合差異 22,874 仟元。綜合以上因素，使多層板產品營業成本減少 1,022,981 仟元。

綜上所述，本公司多層板產品 112 年度營業毛利較 111 年度增加 870,393 仟元。

B. HDI 板

(A)營業收入增加 578,572 仟元

112 年度本公司 HDI 板產品在市場需求增加及主要客戶成長帶動下，銷售數量增加，產生有利之數量差異 1,112,648 仟元，然在 HDI 板不同客戶之不同產品，應用領域、規格及技術難度有所不同，112 年度平均單價下降，產生價格不利差異 398,437 仟元，在銷售數量增加及平均價格下降下，產生不利之收入組合差異 135,639。綜合以上因素，使 HDI 板營業收入增加 578,572 仟元。

(B)營業成本增加 260,660 仟元

112 年度本公司 HDI 板因接單量增加致營業成本上升，產生數量不利差異 862,757 仟元，而在本公司製程自動化程度增加，高毛利率訂單比重上升，單位生產成本下降，產生價格有利差異 449,183 仟元，在銷售數量增加及單位成本均下降之下，產生有利之成本組合差異 152,914 仟元。綜合以上因素，使多層板產品營業成本增加 260,660 仟元。

綜上所述，本公司 HDI 板產品 112 年度營業毛利較 111 年度增加 317,912 仟元。

## 5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 112 年度 |           |                           |                 | 113 年度 |           |                           |                 | 114 年前二季 |           |                           |                 |
|----|--------|-----------|---------------------------|-----------------|--------|-----------|---------------------------|-----------------|----------|-----------|---------------------------|-----------------|
|    | 名稱     | 金額        | 佔全年<br>度進貨<br>淨額比<br>例(%) | 與發<br>行人之<br>關係 | 名稱     | 金額        | 佔全年<br>度進貨<br>淨額比<br>例(%) | 與發<br>行人之<br>關係 | 名稱       | 金額        | 佔全年<br>度進貨<br>淨額比<br>例(%) | 與發<br>行人之<br>關係 |
| 1  | A      | 898,684   | 11.75                     | 無               | A      | 1,216,560 | 13.02                     | 無               | A        | 773,812   | 14.38                     | 無               |
| 2  | 其他     | 6,748,917 | 88.25                     | 無               | 其他     | 8,130,489 | 86.98                     | 無               | 其他       | 4,606,086 | 85.62                     | 無               |
|    | 進貨淨額   | 7,647,601 | 100.00                    |                 | 進貨淨額   | 9,347,049 | 100.00                    |                 | 進貨淨額     | 5,379,898 | 100.00                    |                 |

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：因客戶訂單需求增加，故對A廠商進貨增加。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 112 年度 |            |                           |                 | 113 年度 |            |                           |                 | 114 年前二季 |           |                           |                 |
|----|--------|------------|---------------------------|-----------------|--------|------------|---------------------------|-----------------|----------|-----------|---------------------------|-----------------|
|    | 名稱     | 金額         | 佔全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>例(%) | 與發<br>行人之<br>關係 | 名稱     | 金額         | 佔全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>例(%) | 與發<br>行人之<br>關係 | 名稱       | 金額        | 佔全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>例(%) | 與發<br>行人之<br>關係 |
| 1  | 甲      | 2,808,606  | 17.87                     | 無               | 甲      | 2,552,989  | 14.35                     | 無               | 甲        | 1,167,107 | 12.71                     | 無               |
| 2  | 乙      | 2,046,976  | 13.03                     | 無               | 乙      | 1,745,457  | 9.81                      | 無               | 乙        | 775,139   | 8.44                      | 無               |
| 3  | 其他     | 10,858,372 | 69.10                     | 無               | 其他     | 13,488,558 | 75.84                     | 無               | 其他       | 7,242,587 | 78.85                     | 無               |
|    | 銷貨淨額   | 15,713,954 | 100.00                    |                 | 銷貨淨額   | 17,787,004 | 100.00                    |                 | 銷貨淨額     | 9,184,833 | 100.00                    |                 |

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

變動說明：主要受到客戶訂單需求增減變動所影響。

## 6.最近二年度生產量值

單位：仟平方英尺；新臺幣仟元

| 主要商品  | 年度<br>生產量值 | 112 年度 |        |            | 113 年度 |        |            |
|-------|------------|--------|--------|------------|--------|--------|------------|
|       |            | 產能     | 產量     | 產值         | 產能     | 產量     | 產值         |
| 印刷電路板 |            | 33,600 | 29,781 | 10,932,514 | 34,950 | 32,354 | 13,219,414 |

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部分製程可互相替代及支援，故以整體產能揭露之。

## 7.最近二年度銷售量值

單位：仟平方英尺；新臺幣仟元

| 主要商品  | 112 年度 |         | 113 年度 |            | 112 年度 |           | 113 年度 |            |
|-------|--------|---------|--------|------------|--------|-----------|--------|------------|
|       | 內銷     |         | 外銷     |            | 內銷     |           | 外銷     |            |
|       | 量      | 值       | 量      | 值          | 量      | 值         | 量      | 值          |
| 印刷電路板 | 693    | 557,640 | 30,029 | 15,120,595 | 901    | 1,002,685 | 30,634 | 16,732,672 |
| 其他    | -      | 35,719  | -      | -          | -      | 51,647    | -      | -          |
| 合計    | 693    | 593,359 | 30,029 | 15,120,595 | 901    | 1,054,332 | 30,634 | 16,732,672 |

### (三)最近二年度從業員工人數

| 年度     |      | 112 年底 | 113 年底 | 截至 114 年 9 月 30 日 |
|--------|------|--------|--------|-------------------|
| 員工人數   | 直接員工 | 3,090  | 5,275  | 5,688             |
|        | 間接員工 | 1,719  | 833    | 812               |
|        | 合計   | 4,809  | 6,108  | 6,500             |
| 平均年齡   |      | 33.28  | 32.77  | 32.86             |
| 平均服務年資 |      | 3.68   | 3.29   | 3.39              |
| 學歷分佈比率 | 碩士以上 | 0.40%  | 0.62%  | 0.58%             |
|        | 大專   | 52.19% | 59.69% | 57.11%            |
|        | 高中   | 11.25% | 9.14%  | 13.89%            |
|        | 高中以下 | 36.16% | 30.55% | 28.42%            |

### (四)環保支出資訊

1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明

(1)子公司所有製程皆依當地政府主管機關頒布之排污許可管理辦法，於規定的時限申請排污許可並按照排污許可證的規定排放污染物。

(2)子公司已建立環境保護責任制度，明確單位負責人和相關人員的環保相關責任；廢水處理廠操作人員依法取得汙水處理人員資格，廢水放流口設置在線監控設施，重點監測項目每兩小時檢測一次；廢氣處理系統設有布袋集塵、酸鹼噴淋、活性碳吸附塔，各項汙染排放均依管控要求排放，每半年並委托第三方檢測一次。

(3)子公司製程中會產生印刷電路板成品之邊料及下腳料之固態有害事業廢棄物，危險廢物與一般廢物分類存放，儲存區鋪設防腐地面並設置防泄漏溝及收集槽；目前已與合格之清除廠商簽訂清除合約並依規定向主管機關核備。

2.防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

子公司廢水處理廠設有三級處理設施，目的在處理一類污染物廢水、油墨廢水、高濃度含銅廢水、高 COD 廢水、棕化廢水、含氟廢水、含氯廢水及生活污水等，使排放水質符合限定排放標準值。

廢氣處理系統設目的在去除生產過程中經由固定空氣污染源排放之顆粒物、酸鹼性廢氣、有機廢氣等，除為符合主管機關要求，並防止異味影響住鄰。

為推動循環經濟及廢棄物減量，子公司已設置微蝕廢液回收銅、蝕刻廢液回收銅、硝酸銅廢液回收銅、含鎳廢液濃縮系統、膜渣乾燥處理系統、污泥乾燥處理系統等設施，相關回收設施除可促進有價料之循環再用並可透過出售下腳料獲取收益。

- 3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，有污染糾紛事件者，其處理經過：無。
- 4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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：

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境所受損失及處分。未來仍會持續注重加強環保法規對應觀念，並符合環保法規之規定。

- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出

本公司及子公司依照相關環保法規執行處理或清運作業，包含產出及暫存作業均確實申報，並將可供回收之有價料回收於廠內再用或販售予回收資源處理廠商，以增加公司收益，在未來兩年度裡，本公司及子公司對事業廢棄物均有能力妥善處理及清除，故暫無重大環保設備資本之支出；惟鑒於氣候變遷議題之重要性，將更加著重於節能減碳之管理，除於公司內部推動碳定價措施，並將編列預算購買綠電，提升再生能源使用比例，以達成 2030 年減碳(較 2023 年)42%之階段目標。

#### (五)勞資關係

- 1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

##### (1)員工福利措施

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

- (A) 免費餐食提供。
- (B) 精緻茶水間，供應公平交易咖啡。
- (C) 免費制服。
- (D) 免費停車場。
- (E) 公司贊助，鼓勵員工參與路跑等有益健康活動。
- (F) 不合理意見箱設置，並確保回覆。
- (G) 員工團體保險。
- (H) 年終獎金、三節獎金、績效獎金及紅利制度。
- (I) 凡本公司集團員工結婚、生育、死亡殘廢等，均有補助或撫卹金等。

- (J) 員工每年定期身體健康檢查。
- (K) 設置醫療級血壓計，協助員工健康管理。
- (L) 設置圖書室供員工免費借閱。
- (M) 員工在職及廠外之本職學能訓練。
- (N) 員工外語課程。
- (O) 員工在職進修、高階經理人碩士在職專班補助。
- (P) 旅遊、員工聚餐等各項員工活動。
- (Q) 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。113 年桃園營運中心教育訓練實際人均時數為 23.06 小時，昆山廠為 30.1 小時，黃石廠為 25.4 小時。

## (3)退休制度與實施情形

- A. 自民國九十四年七月一日起施行勞工退休金條例，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月之後，配合政府政策採個人退休金專戶制，本公司每月提繳勞工月工資 6%之勞工退休金，儲存於員工勞工保險局之個人專戶內。
- B. 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。
- C. 本公司於 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。
- D. 員工退休管理辦法

### (A)自請退休

勞工有下列情形之一者，得自請退休：

- a. 在本公司工作十五年以上年滿五十五歲者。
- b. 在本公司工作二十五年以上者。
- c. 工作十年以上年滿六十歲者。

### (B)強制退休

有下列情形之一者，須強制退休：

- a. 年滿六十五歲者。
- b. 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。
- c. 具有前款規定之工作年資及年齡退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。

(C) 員工優退條件

凡年齡加工作年資大於 60 者，得申請優退，向公司請領勞基法舊制退休金

(D) 員工退休金給與標準如下：

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

a. 自請退休及強制退休之舊制勞工，退休金之給與標準如下：

按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資（卅個基數），每滿一年，給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半年計；滿半年者以一年計。

b.  $(1\sim 15\text{ 年})\times 2\text{ 基數} + (16\text{ 年}\sim)\times 1\text{ 基數} \leq 45\text{ 基數}$ 。

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

(E) 自請退休人員應填員工退休申請單，經核准後，方可請領退休金。

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

(4) 勞資間之協議情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定，定期召開勞資會議，勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理。公司另設置員工意見箱，以使員工與公司有更多的溝通管道。

(5) 各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之人力資源管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(6) 工作環境與員工人身安全的保護措施

A. 113 年桃園營運中心職安措施

(A) 為確保勞工有舒適、明亮的辦公空間，每年委由檢測機構實施室內二氧化碳、照度之檢測，並依監測結果進行環境改善。

(B) 每半年實施消防講習及演練，使同仁熟悉消防器材之使用並掌握逃生動線；不定期舉辦健康管理講座，提供同仁職場中的保健知識。

(C) 委由職業安全衛生署認可之醫療院所對全體員工實施健康檢查，除法定項目外，並額外增加腹部超音波、肝功能相關檢測項目。

(D) 上班日每天午餐供應低油、低鹽之健康餐盒，使同仁逐漸改變飲食習慣。

B. 113 年昆山廠工安改善措施

(A) 112年發生件數7件（工傷 5 人、交通事故 2 人），113年發生件數為6件（工傷 3 人、交通事故 3 人），減少14%。

(B) 2. 112年發生之5起事故，均為人員年資超過5年者，這些員工長期於崗位上執行業務，應是比較不易發生工安傷害事故的員工，經分析均為過分自信、疏忽大意所致，在加強現場之標準動作要求後，已無類似的工傷發生。

(C) 3. 113年非交通事故的3件工傷事故，均為行走中因分心而滑倒、相撞導致，已限制人員手機的使用並宣導廠內行走的要求。

C. 113 年黃石廠工安改善措施

(D) 112年工傷件數共14件，113年發生件數為11件，減少21%。

(E) 分析113年工傷主要原因除交通事故2件外，另有二大類，設備保養不足及人員未著安全防護具。

(F) 改善措施除了由工安人員利用早會時間，每日輪流至各課進行安全宣導及安全案例播報並制定安全培訓計劃外，同時將相關保養項目納入工務的設備點檢項目，定期進行檢查、保養。

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

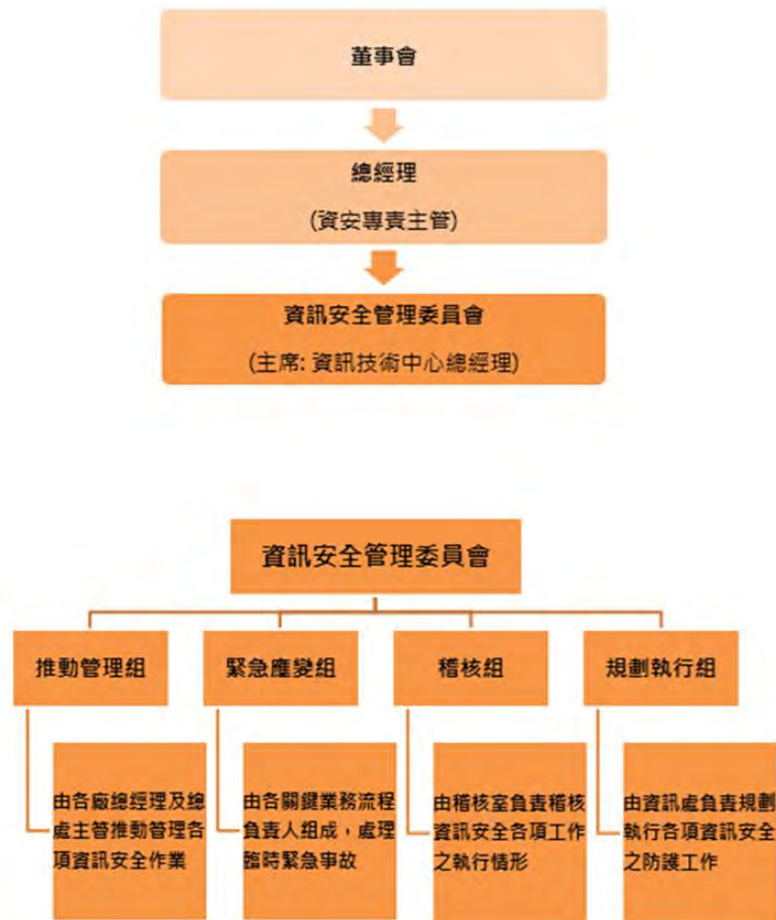
2. 最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。



## (六)資通安全管理

### 1.資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

#### (1)資通安全風險管理架構



#### (2)資通安全政策

本公司為達成本公司之任務目標及最高管理階層對資訊安全之期許與要求，確保本公司資訊資產之安全，資訊安全政策訂為：

- A.建立「資訊安全、人人有責」的觀念，提升同仁對資訊安全的認知，督導同仁落實資訊安全防護工作。
- B.符合國際資訊安全標準及所在地之資訊安全法律法規。
- C.建立符合法規與客戶需求之資通安全管理規範。
- D.對客戶資訊及公司的重要資訊資產提供適當保護措施，以維持公司正常且持續的營運。
- E.持續關注資訊環境變化，進行相關風險評估。

### (3)具體管理方案

- A. 定期自動執行網站與系統弱點掃描。
- B. 與外部資安公司定期簽訂合約，確保包含 IT 與 OT 設備所有安裝於終端系統的軟體服務保持最新版本，所有漏洞皆已被修補。
- C. 對可移動之公司設備進行納管監視。
- D. 堡壘機導入，維運人員操作多重認證。
- E. 防火牆整合及汰換提升防護。
- F. 資訊安全管理體系認證 ISO 27001:2013 改版為 ISO 27001:2022。
- G. 每日磁帶離線備份，每週雲端離線備份；每半年定期還原演練，避免遭勒索。
- H. 定期檢視帳號權限合法性，已離職員工之帳號權限解除，以及內部密碼定期更換。
- I. 向高階主管、基層員工，定期進行資安訓練以有效建立資安防線。
- J. 定期執行資安事件應變演練。
- K. 利用深信服上網行為管理系統進行網頁過濾、行為控制、流量管理、防止內網洩密、防範法規風險、上網安全...等；設置防火牆、防毒牆，阻擋惡意攻擊和病毒蔓延到內部網路，並防止未經授權的用戶進入系統；利用 WhatsUp 系統對伺服器、交換機等設備之網路狀態進行監控。
- L. 112 年 12 月 15 日及 113 年 12 月 16 日分別於董事會報告。
- M. 112 及 113 年無任何資料外洩情事。

### (4)投入資通安全管理之資源

- A. 目前負責資安人員共 8 位，持續增補人員中。
- B. 目前資安軟硬體設備建置費用約 4,420 萬元。
- C. 114 年資安預算費用約 1,711 萬元。

- 2.最近兩年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

## 二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產應記載事項

### (一)自有資產

- 1.列明取得成本達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之不動產、廠房及設備名稱、數量、取得日期、取得成本、重估增值及未折減餘額，並揭露其使用及保險情形、設定擔保及權利受限制之其他情事：

114年6月30日

| 不動產、廠房及設備名稱 | 單位 | 數量 | 取得年月  | 原始成本                  | 重估增值 | 未折減餘額                | 利用狀況    |    |    | 保險情形 | 設定擔保及權利受限制之其他情事 |
|-------------|----|----|-------|-----------------------|------|----------------------|---------|----|----|------|-----------------|
|             |    |    |       |                       |      |                      | 本公司使用部門 | 出租 | 閒置 |      |                 |
| 昆山廠廠房       | 式  | 1  | 103/5 | RMB<br>242,497,264.81 | -    | RMB<br>98,942,171    | 全廠      | -  | -  | 已投保  | 無               |
| 黃石廠廠房       | 式  | 1  | 107/5 | RMB<br>922,091,020    | -    | RMB<br>730,057,683   | 全廠      | -  | -  | 已投保  | 貸款抵押            |
| 泰國廠廠房       | 式  | 1  | 113/8 | THB<br>2,849,769,091  | -    | THB<br>2,691,566,242 | 全廠      | -  | -  | 已投保  | 無               |
| 泰國廠土地       | 式  | 1  | 113/7 | THB<br>356,164,992    | -    | THB<br>356,164,992   | 全廠      | -  | -  | 已投保  | 無               |

- 2.列明閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值、公允價值及預計未來處分或開發計畫：無。

### (二)使用權資產

- 列明金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之使用權資產租賃標的名稱、數量、租賃期間、出租人名稱、原始帳面金額、未折減餘額，並揭露其保險情形及租約之重要約定事項：

114年6月30日；單位：人民幣仟元

| 租賃標的名稱 | 數量 | 租賃期間            | 出租人名稱       | 原始帳面金額 | 未折減餘額  | 保險情形 | 租約之重要約定事項 |
|--------|----|-----------------|-------------|--------|--------|------|-----------|
| 黃石廠土地  | 1  | 2016.05~2066.05 | 大冶市自然資源及規劃局 | 59,819 | 48,852 | 有    | 無         |
| 黃石廠土地  | 1  | 2021.03~2071.03 | 大冶市自然資源及規劃局 | 33,831 | 30,786 | 有    | 無         |

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1.各生產工廠之使用狀況

2025年6月30日

| 項目<br>工廠 | 建物面積(M <sup>2</sup> ) | 員工人數(人) | 生產商品種類 | 目前使用狀況 |
|----------|-----------------------|---------|--------|--------|
| 中國昆山廠    | 142,699               | 1,470   | 印刷電路板  | 正常     |
| 中國黃石廠    | 247,083               | 3,928   | 印刷電路板  | 正常     |
| 泰國廠      | 94,209                | 1,148   | 印刷電路板  | 正常     |

2.最近二年度設備產能利用率

單位：仟平方英尺；新臺幣仟元

| 年度<br>生產量值<br>主要商品 | 112 年度 |        |               |            | 113 年度 |        |               |            |
|--------------------|--------|--------|---------------|------------|--------|--------|---------------|------------|
|                    | 產能     | 產量     | 產能<br>利用<br>率 | 產值         | 產能     | 產量     | 產能<br>利用<br>率 | 產值         |
| 印刷電路板              | 33,600 | 29,781 | 89%           | 10,932,514 | 34,950 | 32,354 | 93%           | 13,219,414 |

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

114年6月30日；單位：新臺幣/ 外幣仟元、仟股

| 轉投資事業                                                     | 主要<br>營業  | 投資<br>成本  | 帳面<br>價值    | 投資股份    |           | 股權淨值          | 市價 | 會計<br>處理<br>方法 | 最近年度投資<br>報酬(114.6.30) |          | 持有<br>公司<br>股份<br>數額 |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------|---------|-----------|---------------|----|----------------|------------------------|----------|----------------------|
|                                                           |           |           |             | 股數      | 股權比<br>例% |               |    |                | 投資<br>損益               | 分配<br>股利 |                      |
| 定穎電子股份有限公司                                                | 投資控股      | 6,148,342 | 7,417,834   | 467,075 | 100       | 7,601,772     | -  | 權益法            | 596,951                |          | 無                    |
| WINTEK(MAURITIUS) CO., LTD.                               | 投資控股      | 2,788,141 | 8,391,774   | 8,596   | 100       | 8,575,712     | -  | 權益法            | 742,453                | -        | 無                    |
| Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.                     | 投資業務      | 1,564,062 | USD 286,368 | 142,067 | 100       | USD 286,368   | -  | 權益法            | USD 23,267             | -        | 無                    |
| 超穎電子電路股份有限公司                                              | 生產據點      | 504,167   | 8,387,637   | 376,278 | 97.8541   | CNY 2,094,216 | -  | 權益法            | 491,592                | -        | 無                    |
| 定穎電子(昆山)有限公司                                              | 生產據點      | 2,260,265 | 2,856,595   | (註 1)   | 97.8541   | CNY 728,912   | -  | 權益法            | 151,661                | -        | 無                    |
| Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)                | 貿易業務      | 82,967    | CNY 446,466 | 50      | 100       | CNY 446,466   | -  | 權益法            | CNY 103,796            | -        | 無                    |
| Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. | 管理營運及投資業務 | 3,788,900 | CNY 737,684 | 119,250 | 100       | CNY 714,827   | -  | 權益法            | (CNY 93,584)           | -        | 無                    |

| 轉投資事業                                                 | 主要營業 | 投資成本      | 帳面價值       | 投資股份   |         | 股權淨值       | 市價 | 會計處理方法 | 最近年度投資報酬(114.6.30) |      | 持有公司股份數額 |
|-------------------------------------------------------|------|-----------|------------|--------|---------|------------|----|--------|--------------------|------|----------|
|                                                       |      |           |            | 股數     | 股權比例%   |            |    |        | 投資損益               | 分配股利 |          |
| 嘉南模型企業股份有限公司                                          | 模型製造 | 16,428    | 4,816      | 0.007  | 70      | 6,880      | -  | 權益法    | (1,019)            | -    | 無        |
| 丞創科技股份有限公司                                            | 模型製造 | 33,533    | 40,315     | 0.007  | 70      | 25,843     | -  | 權益法    | 6,379              | -    | 無        |
| Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. | 生產據點 | 3,779,224 | USD 99,743 | 42,000 | 97.8541 | USD 99,743 | -  | 權益法    | (USD 12,634)       | -    | 無        |

註1: 係有限公司，故無股份。

(二)綜合持股比例

114年6月30日；單位：股；新臺幣仟元

| 轉投資事業<br>(註 1)                                               | 本公司投資       |          | 董事、經理人及直接或間<br>接控制事業之投資 |          | 綜合投資        |          |
|--------------------------------------------------------------|-------------|----------|-------------------------|----------|-------------|----------|
|                                                              | 股數          | 持股<br>比例 | 股數                      | 持股<br>比例 | 股數          | 持股<br>比例 |
| 定穎電子股份有限公司                                                   | 467,074,889 | 100.00%  | —                       | —        | 467,074,889 | 100.00%  |
| 嘉南模型企業股份有限公司                                                 | 7           | 70.00%   |                         |          | 7           | 70.00%   |
| 丞創科技股份有限公司                                                   | 7           | 70.00%   |                         |          | 7           | 70.00%   |
| WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.                                 |             |          | 8,596,000               | 100.00%  | 8,596,000   | 100.00%  |
| Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.                        | —           | —        | 142,067,000             | 100.00%  | 142,067,000 | 100.00%  |
| 超穎電子電路股份有限公司                                                 | —           | —        | 376,277,619             | 97.8541% | 376,277,619 | 97.8541% |
| Dynamic Electronics Co.,Ltd.<br>(Seychelles)                 |             |          | 48,927                  | 97.8541% | 48,927      | 97.8541% |
| Dynamic Electronics Overseas<br>Investment Holding Pte. Ltd. |             |          | 116,691,014             | 97.8541% | 116,691,014 | 97.8541% |
| 定穎電子(昆山)有限公司                                                 | —           | —        | (註 3)                   | 97.8541% | (註 2)       | 97.8541% |
| Dynamic Technology Manufacturing<br>(Thailand) Co., Ltd.     | —           | —        | 41,098,722              | 97.8541% | 41,098,722  | 97.8541% |

註 1： 以上係公司採用權益法之長期投資。

註 2： 係屬於有限公司，故無股數。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響

無此情形。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第 185 條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數

無此情形。

#### 四、重要契約

| 契約性質 | 當事人                             | 契約起訖日期                | 主要內容                       | 限制條款及備註 |
|------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------|
| 借款   | 黃石光大銀行                          | 2025/2/13-2027/3/18   | 總額度RMB 150,000仟元信用貸款       | 無       |
|      | 富邦華一銀行、首都銀行(中國)及永豐銀行(中國)等6家銀行聯貸 | 2025/1/15-2028/5/19   | 總額度RMB265,000仟元信用貸款        | 無       |
|      | 上海商銀、台中中小企銀及合作金庫商銀聯貸            | 2025/2/20-2028/2/19   | 總額度RMB 250,000仟元信用貸款       | 無       |
|      | 昆山農業銀行                          | 2021/11/15-2029/11/14 | 總額度RMB 800,000仟元房屋土地設備抵押借款 | 無       |
|      | 永豐銀行                            | 2024/4/26-2027/4/25   | 總額度RMB 171,500仟元信用貸款       | 無       |
|      | 上海商業銀行                          | 2024/9/13-2027/9/12   | 總額度RMB 9,000仟元信用貸款         | 無       |
|      | 上海商業銀行                          | 2024/9/13-2029/9/12   | 總額度RMB 18,000仟元信用貸款        | 無       |
|      | 永豐銀行、上海商銀聯貸及台新商銀等5家銀行聯貸         | 2025/2/7-2030/2/6     | 總額度USD 85,000仟元房屋土地設備抵押借款  | 無       |
| 工程   | 洋基工程(泰國)有限公司                    | 2024/5/5              | 泰國304工業區P5廠新建機電工程          | 無       |
| 設備   | 新武股份有限公司                        | 2025/3/13             | 採購營業用機器設備                  | 無       |

### 參、發行計畫及執行情形

#### 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

本公司並無辦理現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股計畫尚未完成及計畫實際完成日距申報時未逾三年之情事，另本公司前次發行公司債計畫為定穎電子股份有限公司發行國內第二次無擔保轉換公司債案，茲就其計畫內容、執行情形及效益說明如下：

##### (一)計畫內容

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

2.計畫所需資金總額：新臺幣 550,512 仟元。

3.資金來源：

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

4.計畫項目及預計進度

單位：新臺幣仟元

| 計畫項目   | 預定<br>完成日期 | 所需<br>資金總額 | 預定資金運用進度 |         |
|--------|------------|------------|----------|---------|
|        |            |            | 110 年度   |         |
|        |            |            | 第二季      | 第三季     |
| 充實營運資金 | 110 年第三季   | 550,512    | 300,000  | 250,512 |
| 合 計    |            | 550,512    | 300,000  | 250,512 |

5.預計可能產生效益

本次籌資計畫項目中預計以 550,512 仟元全數用於充實營運資金，以因應營運所需之資金需求，所募得資金將可取代向銀行融資，有助於增進長期資金穩定度、提升短期償債能力、強化資金靈活調度能力及健全財務結構外，並可節省再融資利息支出，提高公司營運競爭力，以本公司現行銀行週轉金借款平均利率 1.047% 設算，以募得之資金取代向銀行融資，預計往後每年度將可節省 5,764 仟元之再融資利息支出。



## (二)執行情形及效益評估

### 1.執行情形

單位：新臺幣仟元

| 計畫項目   | 截至 110 年第三季執行情形 |    |         | 進度超前或落後<br>之原因及改進計畫       |
|--------|-----------------|----|---------|---------------------------|
| 充實營運資金 | 支用金額            | 預定 | 505,512 | 資金運用計畫已於 110 年第三季依計畫執行完畢。 |
|        |                 | 實際 | 550,512 |                           |
|        | 執行進度            | 預定 | 100.00% |                           |
|        |                 | 實際 | 100.00% |                           |

### 2.效益評估

#### (1)減少實際利息支出，增加資金靈活運用空間

本公司本次發行轉換公司債預計於 110 年第二季募集資金完成後，將募資金額全數用於充實營運資金，而不必完全仰賴金融機構借款方式支應未來營運規模成長所增加之營運週轉金需求。若以本公司現行銀行週轉金借款平均利率 1.047% 設算，預計每年可減少實際利息支出 5,764 仟元，其節省利息支出之效益應屬合理。

#### (2)提升短期償債能力，降低營運風險

單位：%

| 年度<br>項目 | 募資前<br>110 年 3 月 31 日 | 募資後<br>110 年 9 月 30 日 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 流動比率     | 166.96                | 310.34                |
| 速動比率     | 160.47                | 298.23                |

本公司於 110 年 9 月底流動率及速動比率皆較 110 年 3 月底提升，顯示其短期償債能力好轉；惟隨著其購料需求增加，如以短期借款支應，將使得流動比率及速動比率下降，不利於公司未來營運，而如以轉換公司債支應公司營運所需資金，將有助於提升公司流動比率及速動比率，強化短期償債能力，並可保留未來融資空間以增加公司經營應變能力，有助於降低企業財務風險並提升公司競爭力。

綜上所述，本公司本次發行轉換公司債用以充實營運資金，除可減少再融資利息支出並提高資金運用之彈性外，亦對本公司之償債能力有正面助益，故其運用計畫、預計進度及預計可能產生效益應屬合理。

## 二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫

### (一)資金來源

1. 本次計畫所需資金總額：新臺幣 2,067,000 仟元。

2. 資金來源：

(1) 現金增資發行普通股 5,900 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格暫定為新臺幣 85 元，預計募集資金總額為 501,500 仟元。

(2) 發行國內第一次無擔保轉換公司債上限 5,000 張，每張面額為新臺幣 100 仟元整，發行總面額上限為 500,000 仟元整，採詢價圈購方式辦理公開承銷，以票面金額之 100.5%~101%發行，發行期間三年，票面利率為 0%，發行總金額上限為新臺幣 505,000 仟元整。

(3) 發行國內第二次無擔保轉換公司債上限 10,000 張，每張面額為新臺幣 100 仟元整，發行總面額上限為 1,000,000 仟元整，採競價拍賣方式辦理公開承銷，底標暫定以不低於面額之 102%為限，發行期間 3 年，票面利率為 0%，實際發行總金額視競價拍賣結果而定。

(4) 本次計畫現金增資發行普通股如每股實際發行價格因市場變動而調整，或本次發行國內第一次暨國內第二次無擔保轉換公司債，如未足額發行導致募集資金不足時，其差額將以自有資金或其他方式因應；惟若募集資金增加時，增加之部分則作為償還銀行借款或充實營運資金之用。

3. 計畫項目、預計進度及預計可能產生效益

(1) 計畫項目及預計進度

單位：新臺幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期   | 所需資金總額    | 預定資金運用進度  |
|--------|----------|-----------|-----------|
|        |          |           | 115 年第一季  |
| 償還銀行借款 | 115 年第一季 | 1,567,000 | 1,567,000 |
| 充實營運資金 | 115 年第一季 | 500,000   | 500,000   |
| 合計     |          | 2,067,000 | 2,067,000 |

(2) 預計可能產生效益

本公司本次募資金額預計為 2,026,500 仟元，將併同自有資金用以償還銀行借款及充實營運資金，以節省利息支出及改善財務結構。本次募集資金計畫中之 1,526,500 仟元將用以償還銀行借款，依目前本公司擬償還借款之利率 2.10~5.67%計算，預估償還借款後 115 年度約可節省利息支出 38,458 仟元，往後每年度可節省利息支出約 51,275 仟元；充實營運資金後，依本公司 114 年 10 月 27 日董事會通過本案時之平均借款利率 4.08%設算，預計 115 年度約可節省利息支出 15,300 仟元，往後每年度約可節省利息支出 20,400 仟元，將可適度減

輕本公司財務負擔及強化償債能力，以期降低對金融機構借款之依存度，並增加資金調度之彈性，有利於本公司整體營運發展。

(二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法。如有委託經本會核准或認可之信用評等機構評等者，並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果。如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響。

1.依公司法第二百四十八條之規定應揭露事項

| 項目               | 國內第一次無擔保轉換公司債                                                                                                                                        | 國內第二次無擔保轉換公司債                                                                                                                                 |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司名稱             | 定穎投資控股股份有限公司                                                                                                                                         | 定穎投資控股股份有限公司                                                                                                                                  |
| 公司債總額及債券每張之金額    | 發行總面額：新臺幣 500,000 仟元為上限。<br>每張面額：新臺幣 100 仟元。(採詢價圈購方式辦理公開承銷，依票面金額之 100.5%~101%發行)                                                                     | 發行總面額為新臺幣 1,000,000 仟元。<br>每張面額：新臺幣 100 仟元。(採競價拍賣方式辦理公開承銷，底標以暫訂不低於票面金額之 102%為限)                                                               |
| 公司債之利率           | 票面利率：0%                                                                                                                                              | 票面利率：0%                                                                                                                                       |
| 公司債償還方法及期限       | 1.期限：3 年<br>2.償還方法：除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後 10 個營業日(含第 10 個營業日)內支付。        | 1.期限：3 年<br>2.償還方法：除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後 10 個營業日(含第 10 個營業日)內支付。 |
| 償還公司債款之籌集計畫及保管方法 | 1.籌資計畫：本次公司債存續期間之償還款項來源，將由營業活動及融資活動項下支應，並於債券還本付息日或到期日前一個營業日交付還本付息代理機構備付到期本息。<br>2.為確保償債款項來源無虞，本次公司債存續期間所擬支應款項來源，除備供提撥標的之公司債支付本息外，所為運用標的將注意評估其風險及必要性。 |                                                                                                                                               |

| 項目                   | 國內第一次無擔保轉換公司債                                                                                              | 國內第二次無擔保轉換公司債                                         |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                      | 3.保管方法：本公司債因未設立償債基金，故無保管方法。                                                                                |                                                       |
| 公司債募得價款之用途及運用計畫      | 詳本公開說明書參、二、(一)之說明。                                                                                         |                                                       |
| 前已募集公司債者，其未償還數額      | 無。                                                                                                         |                                                       |
| 公司債發行價格或最低價格         | 每張面額新臺幣 100 仟元整，依票面金額之 100.5%~101%發行。                                                                      | 每張面額新臺幣 100 仟元整，底標以暫訂不低於票面金額之 102%，每張實際發行價格依競價拍賣結果而定。 |
| 公司股份總數與已發行股份總數及其金額   | 1.股份總數：額定資本 400,000,000 股，每股面額 10 元。<br>2.已發行股份總數：277,674,584 股。<br>3.已發行股份金額：2,776,745,840 元              |                                                       |
| 公司現有全部資產，減去全部負債後之餘額  | 1.資產總額：30,901,497 仟元<br>2.負債總額：23,492,327 仟元<br>3.全部資產減去全部負債餘額：7,409,170 仟元<br>(114 年 6 月 30 日經會計師核閱之財務報告) |                                                       |
| 證券管理機關規定之財務報表        | 請詳本公開說明書肆、二之財務報表                                                                                           |                                                       |
| 公司債權人之受託人名稱及其約定事項    | 1.債權人之受託人名稱：凱基商業銀行股份有限公司<br>2.約定事項：主係約定本公司本次發行轉換公司債之償債還款義務及違約之清償責任與程序。                                     |                                                       |
| 代收款項之銀行或郵局名稱地址       | 凱基商業銀行股份有限公司敦北分行<br>台北市松山區敦化北路 167 號 1 樓                                                                   |                                                       |
| 有承銷或代銷機構者，其名稱及約定事項   | 凱基證券股份有限公司，主係約定申報生效後之相關對外公開銷售之權利及義務。                                                                       |                                                       |
| 有發行擔保者，其種類、名稱及證明文件   | 不適用                                                                                                        |                                                       |
| 有發行保證人者，其名稱及證明文件     | 不適用                                                                                                        |                                                       |
| 對於前已發行之公司債或其他債務，曾有違約 | 不適用                                                                                                        |                                                       |

| 項目                       | 國內第一次無擔保轉換公司債           | 國內第二次無擔保轉換公司債           |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 或遲延支付本息之事實或現況            |                         |                         |
| 可轉換股份者，其轉換辦法             | 請參閱本次轉換公司債發行及轉換辦法(附件一)。 | 請參閱本次轉換公司債發行及轉換辦法(附件三)。 |
| 附認股權者，其認購辦法              | 不適用                     |                         |
| 董事會之議事錄                  | 請參閱本公開說明書「陸、重要決議」       |                         |
| 公司債其他發行事項，或證券管理機關規定之其他事項 | 無                       |                         |

2.如有委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構評等者，應揭露事項：無。

3.如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形對股東權益影響：

(1)發行及轉換辦法：請參閱本公開說明書之附件一及附件三。

(2)對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：請參閱本公開說明書「參、二、(八)、4、(2)」之說明。

(三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項。如附有轉換權利或認股權利者，並應揭露發行及轉換辦法或認股辦法(含轉換前原特別股未分配之股息等權利義務於強制轉換後之歸屬)：不適用。

(四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。

(五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫：不適用。

(六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：不適用。

(七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露員工權利新股之發行辦法：不適用。

(八)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資

## 本公積或保留盈餘之數額

### 1. 本次計畫之可行性評估

#### (1) 法定程序之可行性

本公司本次辦理現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債案業經 114 年 10 月 27 日董事會決議通過，經查與公司法、證券交易法、發行人募集與發行有價證券處理準則及其他相關法令規定並無不符，且律師對本次募資計畫之適法性業已出具法律意見書，顯示本次募資計畫應屬適法可行。

#### (2) 募集完成之可行性

本公司本次計畫辦理現金增資發行普通股 5,900 仟股，每股面額 10 元，暫定每股發行價格為 85 元，總募集資金暫定為新臺幣 501,500 仟元。本次現金增資發行新股依公司法第 267 條規定，保留增資發行新股之 10% 計 590 仟股由本公司及符合一定條件之控制或從屬公司員工認購，並依證券交易法第 28 條之 1 規定，提撥增資發行新股之 10%，計 590 仟股採公開申購方式對外公開承銷，其餘 80% 計 4,720 仟股由原股東按增資認股基準日股東名簿記載之股東持股比例認購，其認購不足一股之畸零股，由股東自停止過戶起五日內由股東自行拼湊。原股東及員工放棄認股或拼湊仍不足一股之畸零股部份，授權董事長洽特定人按發行價格認購之；另依中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法第 61 條規定，公開申購配售之包銷案件，承銷團就申購數量未達銷售數量之差額部分得由承銷團洽特定人認購或承銷團自行認購，故本次現金增資募集資金應屬可行。

另本公司本次擬發行之國內第一次暨國內第二次無擔保轉換公司債，發行總面額為新臺幣 1,500,000 仟元，每張轉換公司債面額為新臺幣 100,000 元整，分別以票面金額 100.5%~101% 及不低於票面金額 102% 發行，暫訂募集總金額為新臺幣 1,525,000 仟元整，票面利率 0%，發行期間 3 年，其發行條件係參酌本公司未來成長潛力及資本市場之接受度而訂定。發行國內無擔保轉換公司債，不僅具備債券價值之保障，亦提供債券持有人未來轉換為普通股以實現資本利得的機會，應可吸引投資人之投資意願，故本次資金募集之過程應可順利完成。另本次無擔保轉換公司債承銷方式分別採詢價圈購及競價拍賣方式，並依照發行人募集與發行有價證券處理準則第 31 條規定，全數對外公開銷售並由承銷團負責包銷，應可確保完成本次資金之募集，故本次募集與發行轉換公司債計畫資金募集完成應具可行性。

#### (3) 資金運用計畫之可行性

本公司本次募資計畫預計募集資金為 2,026,500 仟元，將擬用於償還銀行借款及充實營運資金，以降低未來對銀行借款之依存度，減少利息支出及改善財務結構，並挹注本公司維持營運所需之營運資金及提升產業競爭力。經考量主管機關審核、辦理承銷及資金募集等作業時間，本次現金增資發行新股、國內

第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債預計於 115 年第一季完成募集，將依預定資金運用計劃執行償還銀行借款及充實營運資金，可節省利息支出，改善財務結構，支應購料支出及其他營運資金需求，以及增加自有資金來源作為營運後盾，故本次募集資金用於償還銀行借款及充實營運資金，應屬合理可行。

綜上所述，本公司本次辦理現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債之計畫就其適法性、資金募集完成及資金運用計畫等各方面均具可行性，故整體而言本公司本次辦理募集與發行計畫應屬可行。

## 2. 本次計畫之必要性評估

### (1) 償還銀行借款

#### A. 提升自有資金比例，健全財務結構

單位：%

| 項目          | 年度   | 111 年底 | 112 年底 | 113 年底 | 114 年 6 月底<br>(籌資前) | 115 年 3 月底<br>(籌資後) |
|-------------|------|--------|--------|--------|---------------------|---------------------|
| 負債比率<br>(%) | 定穎投控 | 69.25  | 69.22  | 73.85  | 76.02               | 69.82               |
|             | 敬鵬   | 29.79  | 29.19  | 26.95  | 30.60               | 註                   |
|             | 金像電  | 52.32  | 49.15  | 52.20  | 60.32               | 註                   |
|             | 健鼎   | 44.90  | 42.95  | 42.55  | 47.73               | 註                   |
| 流動比率<br>(%) | 定穎投控 | 93.13  | 109.69 | 72.20  | 81.46               | 93.44               |
|             | 敬鵬   | 245.26 | 250.59 | 282.17 | 219.87              | 註                   |
|             | 金像電  | 191.68 | 237.82 | 185.48 | 157.57              | 註                   |
|             | 健鼎   | 152.34 | 174.76 | 185.91 | 170.76              | 註                   |

資料來源：各公司經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告

註：無法取得同業 115 年 3 月底資訊。

由上表可知，本公司 111~113 年底及 114 年 6 月底負債比率分別為 69.25%、69.22%、73.85% 及 76.02%；流動比率分別為 93.13%、109.69%、72.20% 及 81.46%。在負債比率方面，本公司 111 及 112 年底之負債比率變化差異尚微；113 年底之負債比率較 112 年底上升，主係子公司定穎(泰國)擴廠，不動產、廠房及設備以及預付設備款上升，使資產總額上升 37.72%，以及隨擴廠所需，增加舉借借款以支應資本支出，使負債總額上升 46.94%，隨負債總額上升幅度高於資產總額上升幅度，致 113 年底負債占資產比率上升；114 年 6 月底之負債比率較 113 年底上升，其中 114 年 6 月底之資產總額與 113 年底相當，而隨營運上升產生之應付帳款及其他應付款隨之增加，以及泰國擴廠

所需，增加舉借銀行借款以支應日常營運及資本支出，使負債總額淨增加 2.94%，致 114 年 6 月底負債比率上升。

在流動比率方面，112 年度流動比率較 111 年度上升，主係 112 年營運規模上升，使流動資產上升 15.79%，流動負債則因其他應付款陸續支付而下降 1.69%，致流動比率提升；113 年度流動比率較 112 年度下降，主係隨泰國擴廠所需增加舉借借款，以及營運相關應付款項上升而增加 75.61%，雖流動資產亦因營運業績成長，而上升 15.60%，然在流動負債增加幅度大於流動資產增加幅度之影響下，致流動比率下降；114 年 6 月底流動比率較 113 年度上升，主係營運產生獲利，流動資產隨之上升 5.23%，流動負債則隨應付款項付款而減少 6.73%，隨流動資產上升且流動負債下降，致流動比率隨之提升。

綜上所述，本公司之負債比率呈現逐期上升之趨勢，因此本公司本次辦理現金增資暨發行轉換公司債募集資金將部分資金用於償還銀行借款，除可增加中長期資金穩定度，提高中長期競爭力，對於改善財務結構及提升償債能力亦具有正面助益，有利維持發展之穩定性，確有其必要性。

與採樣同業相較，本公司及其子公司 111~113 年底及 114 年第二季底負債比率皆高於採樣同業，而流動比率則皆低於採樣同業，主係本公司因泰國擴廠所需舉借長短期借款，以及營運活動相關支出產生之應付款項較高所致，顯示本公司財務指標之逐漸轉弱，且已於同業地位中呈相對劣勢。未來若面臨景氣變化較大之際，對本公司之經營發展相對不利，故本公司財務結構及償債能力應有其改善提升之空間。因此本次募集資金用於償還銀行借款後，本公司之財務結構及償債能力應可得以強化，且有利於本公司降低營運風險及提高競爭力，故應有其必要性。

#### B.節省利息支出，減輕財務負擔，增加未來資金規劃調度彈性

單位：新臺幣仟元

| 項目 \ 年度     | 112 年度    | 113 年度     | 114 年前二季   |
|-------------|-----------|------------|------------|
| 銀行借款餘額      | 8,256,022 | 11,692,048 | 14,166,250 |
| 銀行借款利息費用(A) | 410,809   | 465,275    | 263,656    |
| 營業利益(B)     | 1,641,266 | 1,537,196  | 644,065    |
| (A)/(B)     | 25.03%    | 30.27%     | 40.94%     |

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告

本公司為專業之印刷電路板(PCB)製造商，另本公司 112~113 年度及 114 年前二季營業利益分別為 1,641,266 仟元、1,537,196 仟元及 644,065 仟元。113 年度網路通訊及服務器相關應用產品受市場需求強勁及主要客戶營運成長帶動，使本公司 113 年度營業收入較 112 年度提升，惟受泰國廠初期營運成本較高之影響，使毛利率有所下降，且營業費用因新設泰國廠使人力相關費用以及物料消耗費等費用隨之增加，致營業利益下降；114 年前二季營業利益



年化金額較 113 年度減少，主係因泰國廠尚處於營運初期，營業成本較高，使毛利率下降所致。

在銀行借款利息費用方面，本公司為因應營業規模擴大以及擴廠之需求，112 年~113 年底及 114 年第二季底銀行借款餘額分別為 8,256,022 仟元、11,692,048 仟元及 14,166,250 仟元；112~113 年度及 114 年前二季利息費用分別為 410,809 仟元、465,275 仟元及 263,656 仟元，因銀行借款餘額逐年增加，使 113 年度利息費用上升，占營業利益之比重亦由 112 年度之 25.03% 提升至 30.27%；114 年前二季利息費用隨借款餘額持續上升，年化金額亦較 113 年同期增加，在營業利益減少之情形下，使利息費用占營業利益之比重提升至 40.94%。

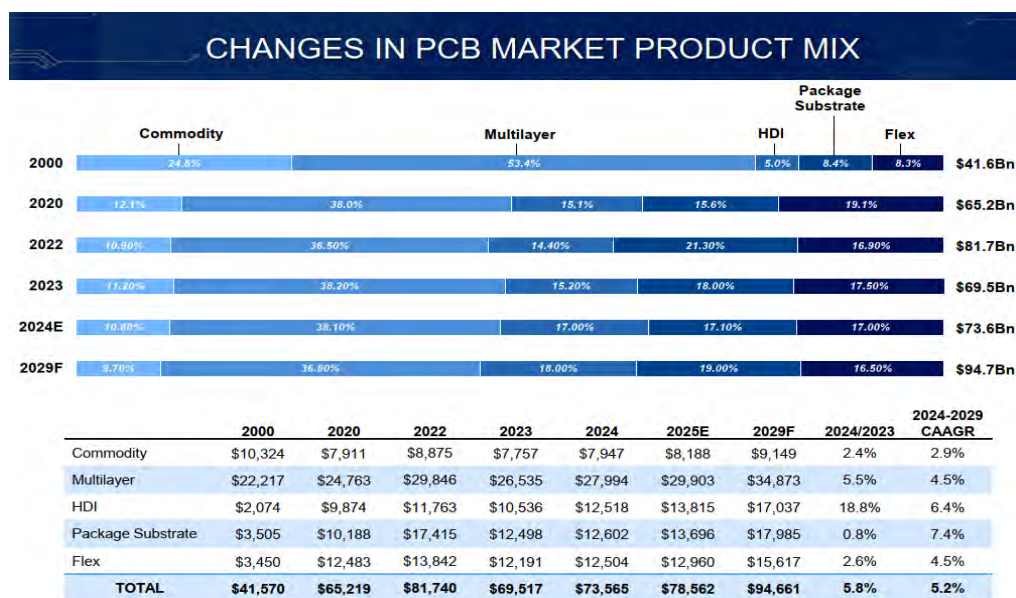
綜上所述，本公司之利息費用對獲利之影響已逐步加劇，若本公司持續以借款支應貨款及營運資金，將面臨利息支出逐步增加，債務壓力日益沉重，故本公司考量節省利息支出減輕財務負擔及降低對銀行借款之依存度。本公司本次籌資計畫擬將併同自有資金合計 1,567,000 仟元用於償還銀行借款，以本公司預計償還之金融機構借款利率 2.10%~5.67% 設算，115 年度約可節省利息支出 38,458 仟元，往後年度約可節省 51,275 仟元，將可適度減輕利息費用以減少本公司之財務負擔，亦可避免外在利率環境不利對公司營運產生負面影響，且可預留未來資金運用之調度空間，有助於降低經營風險並提升中長期競爭力，故本次募集資金運用計畫中併同自有資金合計 1,567,000 仟元用於償還銀行借款應有必要性。

## (2) 充實營運資金

### A. 因應未來產業成長及發展

依據 PRISMARK 114 年 3 月出具之研究報告指出，113 年 PCB 產值為 735 億美元，相比 112 年成長 5.8%，114 年 PCB 產值目前預測將從 735 億美元成長 6.8% 至 785 億美元，而 113 年至 118 年複合成長率為 5.2%。另依據 PRISMARK 114 年 3 月出具之研究報告指出，全球電路板各式產品中，113 年至 118 年複合成長率以伺服器/資料儲存 11.6% 為最高。

## 【全球主要 PCB 產值概況及產業機會】



資料來源：PRISMARK，114 年 3 月

全球 PCB 產業生產國市占率比重以中國大陸占比 56% 為最高，其次為台灣 11.8%，中國大陸擁有供應鏈完整性、勞動力資源等佔有優勢，而受到地緣政治風險等因素影響，東南亞地區正迅速成為 PCB 產業的重要新興投資熱點。

依據台灣電路板協會(TPCA)報告分析指出，113 年台灣 PCB 產值預測為 8,168 億元新臺幣，年增 6.1%，AI 伺服器與衛星為主要成長動能。預估 114 年台灣 PCB 產值將達到 8,541 億新臺幣，年增 4.6%。預期人工智慧 (AI)、汽車產業的增長以及衛星技術的應用將成為推動市場需求的主要動力。

本公司具備高階印刷電路板 (PCB) 製造技術，產品涵蓋高密度互連板 (HDI)、多層板、AI 伺服器用板、網通設備用板、車用電子板等，並積極布局東南亞產能，尤其泰國廠已成為公司高階產品的重要生產基地。公司與全球主要客戶建立穩固的長期合作關係，具備高度市場競爭力與技術領先優勢。為因應 AI、高速運算、雲端網路等新興應用快速成長的市場趨勢，本公司積極擴大高階製程能力與產能規模，並優化產品結構，提升毛利率與營運效率。本次募資計畫將有助於公司強化資本結構、提升自有資金比重，並擴大營運規模與技術佈局，使定額投控得以迎合全球電子產業升級趨勢，提供客戶更全方位的產品與服務。此舉對於公司未來爭取 AI 伺服器、網通設備、車用電子等高附加價值訂單，具顯著正面效益，綜上，本公司本次募資計畫確實具有其必要性。

### B.財務資金面

就本公司所編製 114 及 115 年度之現金收支預測表觀之，本公司 114 年

10月初現金餘額 3,373,670 仟元，加計 114 年 10 月至 115 年 12 月非融資性收入為 30,379,851 仟元，扣除非融資性支出 37,948,767 仟元、支付股利 420,000 仟元及預計償還銀行借款 10,587,769 仟元，並考量每月最低要求現金餘額 4,000,000 仟元，將出現資金缺口達 19,203,015 仟元，本公司本次辦理現金增資發行新股與發行轉換公司債預計募集資金 2,026,500 仟元，搭配銀行借款 13,770,169 仟元及子公司發行新股募集 3,524,997 仟元，支應其資金短絀情形應有其必要性。

綜上所述，本公司本次計畫用以償還銀行借款及充實營運資金後，除可增加中長期穩定資金來源以提高資金調度之靈活性，用以支應未來隨產業成長之營運發展所需之外，亦可節省利息支出避免侵蝕獲利，並降低對銀行借款之依存度，以及強化企業財務結構及降低營運風險，進而提高企業整體之長期競爭力，故整體評估本公司本次募集資金運用計畫用以償還銀行借款及充實營運資金，實有其必要性。

### 3. 本次計畫之合理性評估

#### (1) 資金運用計畫及預計進度之合理性

單位：新臺幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期   | 所需資金總額    | 預定資金運用進度  |
|--------|----------|-----------|-----------|
|        |          |           | 115 年第一季  |
| 償還銀行借款 | 115 年第一季 | 1,567,000 | 1,567,000 |
| 充實營運資金 | 115 年第一季 | 500,000   | 500,000   |
| 合計     |          | 2,067,000 | 2,067,000 |

本公司本次募資計畫，經考量主管機關審查時間、公開承銷期間、繳款作業等因素，本次現金增資發行新股預計 114 年第四季完成募集；國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債預計於 115 年第一季完成募集後，將依預定資金運用計劃執行償還銀行借款及充實營運資金，另本公司擬償還之銀行借款合同，並無提前還款之限制，故本次資金運用計畫之預計進度應屬合理。

(2)預計可能產生效益之合理性

A.償還銀行借款節省利息支出，減低財務負擔

茲列示本次募資計畫預計償還之借款明細如下：

單位：外幣及新臺幣仟元

| 貸款<br>機構           | 利率<br>(%) | 授信契約<br>期間             | 借款期間                   | 首次動撥<br>日期 | 原貸<br>款用<br>途 | 原幣別 | 原貸款金<br>額(原幣) | 原貸款金<br>額(註1)<br>(新臺幣) | 擬償還金<br>額<br>(新臺幣) | 減少利息支出<br>(註2) |             |
|--------------------|-----------|------------------------|------------------------|------------|---------------|-----|---------------|------------------------|--------------------|----------------|-------------|
|                    |           |                        |                        |            |               |     |               |                        |                    | 115 年度         | 以 後 各<br>年度 |
| 星展(台<br>灣)商業<br>銀行 | 5.67      | 114/9/18~<br>115/9/30  | 114/2/14~<br>115/1/9   | 114/2/14   | 營運<br>週轉      | 美金  | 14,000        | 426,000                | 426,000            | 18,116         | 24,154      |
| 國泰世華<br>商業銀行       | 2.5085    | 113/12/25~             | 114/5/14~<br>114/11/10 | 114/5/14   | 營運<br>週轉      | 人民幣 | 100,000       | 427,000                | 427,000            | 8,033          | 10,711      |
|                    | 2.5282    | 114/12/25              | 114/6/16~<br>114/12/12 | 114/5/14   | 營運<br>週轉      | 人民幣 | 50,000        | 214,000                | 214,000            | 4,058          | 5,410       |
| 凱基商業<br>銀行         | 2.30      | 114/2/5~<br>115/2/5    | 114/9/17~<br>114/12/17 | 114/6/17   | 營運<br>週轉      | 新臺幣 | 250,000       | 250,000                | 250,000            | 4,313          | 5,750       |
| 上海商業<br>儲蓄銀行       | 2.10      | 114/6/16~<br>114/12/18 | 114/6/17~<br>114/12/17 | 114/6/17   | 營運<br>週轉      | 新臺幣 | 250,000       | 250,000                | 250,000            | 3,938          | 5,250       |
| 合計                 |           |                        |                        |            |               |     |               | 1,567,000              | 1,567,000          | 38,458         | 51,275      |

註1：美金及人民幣係以台灣銀行114年9月30日平均即期匯率30.445及4.271換算後，四捨五入取整數

註2：預計115年第一季完成還款，故115年度可節省9個月之利息

本公司本次現金增資發行新股預計於114年第四季完成募集，國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債預計於115年第一季完成募集，並將依其預計資金運用進度，併同自有資金於115年第一季償還銀行借款1,567,000仟元，其原貸款用途主要係用於支應購料貨款及日常營運所需。依本公司本次擬償還之借款利率設算，預計115年度可節省利息費用約38,458仟元，爾後每年預計可節省利息費用約51,275仟元，其節省利息支出，減輕財務負擔之效益應屬合理。

B.強化企業財務結構，降低營運風險

| 年度<br>項目 |                      | 114年6月底<br>(籌資前) | 115年3月底<br>(籌資後-預估數) |
|----------|----------------------|------------------|----------------------|
| 財務<br>結構 | 流動負債占資產比率            | 53.03            | 47.20                |
|          | 負債比率                 | 76.02            | 69.82                |
|          | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率 | 84.18            | 95.27                |

| 年度 |      | 114年6月底<br>(籌資前) | 115年3月底<br>(籌資後-預估數) |
|----|------|------------------|----------------------|
| 項目 |      |                  |                      |
| 償債 | 流動比率 | 81.46            | 93.44                |
| 能力 | 速動比率 | 56.79            | 66.17                |

本公司身為專業 PCB 製造商，因應市場需求擴大及產品組合升級，未來營運規模將持續成長，營運資金需求亦隨之增加。為強化資金調度彈性，並避免因業務擴張導致資金短缺情形，故本公司本次辦理現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債預計募集新臺幣 2,026,500 仟元，其中 1,526,500 仟元將併同自有資金用於償還銀行借款 1,567,000 仟元，其餘 500,000 仟元係用於充實營運資金，以提升公司自有資本率，使財務結構更加健全，進而降低公司經營風險、增加長期資金穩定度及增強市場競爭力。

預估本次現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債於募集完成並償還銀行借款及挹注本公司營運資金後，流動負債占資產比率將由籌資前之 53.03%下降為籌資後之 47.20%，負債比率將由籌資前之 76.02%降為籌資後之 69.82%、長期資金占不動產、廠房及設備比率將由籌資前之 84.18%提高為籌資後之 95.27%，流動比率由籌資前之 81.46%增加為 93.44%，速動比率由籌資前之 56.79%增加為 66.17%，相關財務比率皆較籌資前改善。另本公司將本次募集資金計畫中之 500,000 仟元將用以充實營運資金，支應原物料採購及其他營運支出。此舉除可降低對銀行借款之依賴，亦可提升自有資金比重，強化財務結構，為公司穩健成長奠定堅實基礎。若以本公司平均借款利率 4.08%計算，預計 115 年度可減少再融資利息支出約 15,300 仟元，往後每年可減少再融資利息支出約 20,400 仟元，可在營運規模擴充之同時維持償債能力與財務結構之穩定，藉此預留未來資金靈活運用之調度空間，故本次現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債用以償還銀行借款及充實營運資金，其預計可能產生之效益應屬合理。

綜上，經評估本公司本次資金募集計畫應具可行性及必要性，且其資金運用計畫、預計進度及預計可能產生效益尚屬合理。

- 4.各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額

#### (1)各種資金調度來源比較分析

綜觀上市(櫃)公司主要資金調度來源，大致分為股權及債權之相關籌資工具，前者有現金增資發行新股及海外存託憑證，後者如國內外轉換公司債、普

通公司債及銀行借款等。茲就各種資金調度來源比較分析有利及不利因素彙總如下：

| 項目         |              | 有利因素                                                                                                                                                            | 不利因素                                                                    |
|------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 股<br><br>權 | 現金增資<br>發行新股 | 1.改善財務結構，降低財務風險，提升市場競爭力。<br>2.係為資本市場較為普遍之金融商品，一般投資者接受程度高。<br>3.員工依法得優先認購 10%~15%，可提升員工之認同感及向心力。                                                                 | 1.每股盈餘易因股本膨脹而被稀釋。<br>2.對於股權較不集中之公司，其經營權易受威脅。<br>3.承銷價與市價若無合理差價，則不易籌集成功。 |
|            | 海外存託憑證       | 1.經由海外市場募集資金，可拓展公司之知名度。<br>2.籌資對象以國外法人為主，避免國內籌碼膨脹太多，對股價產生不利影響。<br>3.提高自有資本比率，改善財務結構。                                                                            | 1.公司海外知名度及其產業成長性影響資金募集計畫成功與否。<br>2.固定發行成本較高，為符合經濟規模，發行額度不宜過低。           |
| 債<br><br>權 | 國內外轉換公司債     | 1.因其附有「轉換權」，票面利率較長期性借款為低。<br>2.轉換公司債換成普通股之轉換價格，一般皆高於發行轉換公司債時普通股之時價，發行公司相當於以較高價格溢價發行股票。<br>3.稀釋每股盈餘之壓力較低。<br>4.轉換債經債權人請求轉換後，即由負債轉變成資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力。 | 1.流通性較普通股低。<br>2.未轉換，仍有贖回之資金壓力。                                         |
|            | 普通公司債        | 1.對股權沒有稀釋效果。<br>2.債權人對公司不具管理權，對公司經營權掌握，不會造成重大影響。<br>3.有效運用財務槓桿，創造較高之利潤。                                                                                         | 1.利息負擔侵蝕公司獲利。<br>2.易致財務結構惡化，降低競爭力。<br>3.公司債期限屆滿後，公司即面臨龐大資金贖回壓力。         |
|            | 銀行借款或發行承兌匯票  | 1.對股權沒有稀釋效果。<br>2.債權人對公司不具管理權，對公司經營權掌握，不會造成重大影響。<br>3.有效運用財務槓桿，創造較高之利潤。                                                                                         | 1.利息負擔侵蝕公司獲利。<br>2.財務結構惡化，降低競爭能力。<br>3.或需擔保品。<br>4.到期有還款壓力。             |

上市櫃公司常用之資金調度方式有舉債(含銀行借款、發行普通公司債及發行轉換公司債)、發行海外存託憑證及現金增資發行新股等，其中發行海外存託憑證因固定發行成本較高，不符合經濟效益，故暫不予考慮，另銀行借款與發行普通公司債之效果相同，易受總體經濟環境反轉或經營環境改變，使資金調度易受融資額度限制及金融緊縮影響更形嚴峻，提高公司財務及營運風險，進而影響公司之產業競爭力及全球布局策略，若本次募集資金係採用發行普通公

司債之籌資方式，由於需支付發行利率加計保證費用及其他受託費用等利息費用，形成每年固定之利息負擔，且到期亦須償還，如到期時遇產業景氣反轉，將對公司財務調度造成影響，故採單純負債型之籌資工具，除將增加本公司之負債比率進而導致財務風險增加外，亦將降低獲利能力，並對本公司每年之資金調度造成負擔，有違其穩健經營原則，亦將影響其銀行授信額度之調度及未來之融資資金成本、獲利能力及財務結構；若全數以現金增資方式籌措資金雖可減少利息負擔及改善負債比率，惟將立即膨脹股本，對每股盈餘產生較大之稀釋作用。

考量本公司未來營收及獲利狀況仍有成長空間，發行轉換公司債後之轉換機會頗高，藉由辦理現金增資發行新股搭配發行轉換公司債方式籌措資金，不僅可降低對銀行貸款之依存度，亦可藉由預留未來資金靈活運用之調度空間，以支應未來營運規模成長所需，且投資人若行使轉換權更可減少實際利息支出，亦不會立即對股本產生膨脹效果，故以下僅就銀行借款、現金增資發行新股及發行轉換公司債三方案，評估對本公司每股盈餘、財務負擔、股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響。

(2)分析比較各種資金調度來源對發行人當年度每股盈餘稀釋、財務負擔、股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響

A.每股盈餘稀釋效果

本次募集資金計畫若採以銀行長期借款方式籌資，因有資金成本而侵蝕到獲利水準，由於股本並未變動，故對每股稅前盈餘之稀釋效果不大，惟公司負債比率將大幅提高，財務風險較高，將降低日後舉債能力；若全數以辦理現金增資支應本次計畫所需資金，雖有助於改善公司財務結構，然每股盈餘將因股本膨脹而受到稀釋，增加公司經營之壓力。若全數採轉換公司債之方式籌資，雖轉換公司債具有轉換成普通股股權之性質，對每股盈餘將會產生延緩稀釋速度之效果，惟在尚未轉換成普通股前仍屬負債，對公司之財務結構將產生負面影響，而本公司本次以辦理現金增資搭配發行國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債，不僅可減緩利息費用大幅增加造成對於獲利能力之侵蝕，且因轉換公司債對於股本之稀釋為漸進式效果，對於每股盈餘之稀釋程度亦較為緩和，故經比較各種資金調度來源對本公司未來年度每股盈餘之影響性後，基於股本膨脹及資金成本考量，本公司現階段不適宜單純以全數股權或債權方式籌集資金，故本次辦理現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債支應所需資金，應較為適宜。

B.對發行人財務負擔之影響

(A)利息支出對財務負擔之影響

本公司本次擬辦理現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債，募集資金合計 2,026,500 仟元，其中轉

換公司債依其所訂之發行與轉換辦法觀之，發行期間為 3 年，票面利率為 0%，除以實質利率設算利息費用攤銷外，並無實際現金利息支出，倘若在發行期間內無人要求轉換，本公司即得使用比現行借款利率較低之資金成本，以本公司目前短期借款利率而言，實較本次發行第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債之賣回收益率 0% 為高，故本次發行無擔保轉換公司債籌措部分所需資金，將可降低本公司之資金成本，減輕其利息負擔。另外一部分採現金增資方式，雖將使每股盈餘稀釋，惟其稀釋程度尚屬有限，在考量財務負擔之影響方面，辦理現金增資發行新股不致產生利息負擔，並可有效降低負債比率。故辦理現金增資發行新股暨發行轉換公司債實屬本公司現行最佳之籌資方式。

#### (B)到期還款對財務負擔之影響

以還款壓力觀之，採銀行借款方式須面臨分期還款或到期還款之壓力，且短期借款之再融資尚需視銀行對公司之承作態度，而若採發行轉換公司債方式，投資人將視未來公司股價表現陸續將債券轉換為普通股，即由負債轉變為資本，對於股本稀釋情形屬漸進方式，且投資人轉換公司債除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力，惟若股價表現不佳，則公司亦須面對轉換公司債到期贖回之資金調度壓力，但與銀行借款相較，銀行借款之還款壓力為未來既定事實，而轉換公司債之到期贖回仍須視轉換情況而定。故整體而言，發行轉換公司債之到期還款壓力對發行人財務負擔之影響仍應較銀行借款為低。另辦理現金增資發行新股不致產生利息負擔，並可有效降低負債比率。綜上，本公司本次辦理現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債之計畫，對其財務負擔之影響應尚屬有限。

#### (1)對股權稀釋及股東權益之影響

##### A.對股權可能稀釋情形

本次辦理現金增資發行普通股及無擔保轉換公司債二項工具分述如下：

(A)現金增資發行普通股：本次籌資計畫採現金增資發行新股 5,900 仟股，其對本公司每股盈餘稀釋約 2.08%  $(5,900 \text{ 仟股} / (277,674 + 5,900) \text{ 仟股})$ ，其稀釋效果應屬有限。

(B)國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債：本公司本次預計發行國內第一次可轉換公司債總面額 500,000 仟元及國內第二次可轉換公司債總面額 1,000,000 仟元，若分別按轉換價格 94.5 元及 91.7 元轉換為普通股，全數轉換時之股數為 16,196 仟股，占本公司目前比重為 5.51 %  $(16,196 \text{ 仟股} / (277,674 + 16,196) \text{ 仟股})$ ，其稀釋效果尚可接受。

##### B.對現有股東權益之影響



對股東權益而言，發行轉換公司債於轉換前將增加負債金額，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除可降低負債外，亦將迅速增加股東權益，進而提高每股淨值，且由上列稀釋比率觀之，對股權稀釋程度尚屬有限，長期而言，對於現有股東之權益影響不大，而辦理現金增資發行新股可提高自有資本率，對股東權益較為有利，故綜合考量財務結構、資金調度及公司所暴露之財務風險影響下，以現金增資搭配轉換公司債之方式籌資，對本公司而言應屬最佳籌措資金來源。

5.以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。

(九)說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：請參閱本公開說明書附件一至附件四。

(十)資金運用概算及可能產生之效益

1.收購其他公司、擴建或新建不動產、廠房及設備者，應說明本次計畫完成後，預計可能增加之產銷量、值、成本結構(含總成本及單位成本)、獲利能力之變動情形、產品品質之改善情形及其他可能產生之效益：不適用。

2.轉投資其他公司者，應列明事項：不適用。

3.充實營運資金、償還債務者，應列明下列事項：

(1)公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形、目前營運資金狀況、所需之資金額度及預計運用情形，並列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表。

A.公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形

請參閱本公開說明書「參、二、(八)、3」之說明。

B.目前營運資金狀況、所需之資金額度及預計運用情形：

單位：新臺幣仟元

| 項目                                   | 114 年 1 月~9 月<br>(實際數) | 114 年 10 月~<br>115 年 12 月<br>(預估數) |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------------------|
| 期初現金餘額(A)                            | 2,849,250              | 3,373,670                          |
| 非融資性收入(B)                            | 17,052,199             | 30,379,851                         |
| 非融資性支出(C)                            | 20,615,227             | 37,948,767                         |
| 最低要求現金餘額(D)                          | 4,000,000              | 4,000,000                          |
| 融資前營運資金餘額(短絀)<br>(E)=(A)+(B)-(C)-(D) | (4,713,778)            | (8,195,246)                        |
| 預計償還銀行借款(F)                          | 6,647,151              | 10,587,769                         |
| 預計支付股利(G)                            | 416,503                | 420,000                            |
| 營運資金餘額(短絀)(H)=(E)-(F)-(G)            | (11,777,432)           | (19,203,015)                       |

| 項目   |          | 114 年 1 月~9 月<br>(實際數) | 114 年 10 月~<br>115 年 12 月<br>(預估數) |
|------|----------|------------------------|------------------------------------|
| 因應方式 | 銀行借款     | 11,151,102             | 13,770,169                         |
|      | 發行轉換公司債  | -                      | 1,525,000                          |
|      | 子公司現金增資  | -                      | 3,524,997                          |
|      | 本次辦理現金增資 | -                      | 501,500                            |

由上表可知，本公司預期 114 年 10 月至 115 年 12 月非融資性收入總計為 30,379,851 仟元，若加計 114 年 10 月期初現金餘額 3,373,670 仟元，扣除非融資性支出 37,948,767 仟元、償還銀行借款 10,587,769 元及 115 年度預計支付之股利 420,000 仟元，並考量每月最低現金餘額為 4,000,000 仟元，總計將出現資金缺口 19,203,015 仟元，若均以動撥銀行借款支應，將提高營運風險並侵蝕獲利，為避免高度舉債造成公司利息支出負擔，並降低對銀行依存度及提升競爭力，本公司本次擬辦理現金增資募集資金 501,500 仟元及發行轉換公司債 1,525,000 仟元，並配合適度向銀行借款 13,770,169 仟元及子公司現金增資 3,524,997 仟元，以長期資金做為主要營運資金來源，並支應其資金短絀情形應有其必要性。經評估本公司此次籌資計畫之金額與資金募足時點，與現金收支預測表所列資金需求狀況及資金不足時點，尚無發現重大異常情事。

C.列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表如下：

114 年度現金收支預測表

單位：新臺幣仟元

| 項目 \ 月份                | 1 月         | 2 月         | 3 月         | 4 月         | 5 月         | 6 月       | 7 月       | 8 月       | 9 月       | 10 月        | 11 月        | 12 月        | 合計          |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 期初現金餘額 1               | 2,849,250   | 3,654,160   | 3,121,392   | 3,580,743   | 3,424,813   | 3,514,470 | 3,895,798 | 3,796,844 | 3,561,044 | 3,373,670   | 7,147,178   | 6,175,581   | 2,849,250   |
| 加：非融資性收入 2             |             |             |             |             |             |           |           |           |           |             |             |             |             |
| 應收票據及帳款收現              | 1,650,564   | 2,034,911   | 2,096,758   | 1,482,805   | 1,240,803   | 1,625,322 | 1,427,880 | 1,416,169 | 1,732,693 | 1,672,079   | 1,631,190   | 1,627,552   | 19,638,726  |
| 下腳料收入                  | 86,966      | 65,936      | 99,993      | 129,587     | 100,879     | 110,539   | 176,120   | 116,866   | 111,239   | 115,513     | 115,513     | 115,513     | 1,344,664   |
| 退稅款                    | 280,584     | 168,751     | 64,321      | 63,115      | 339,345     | 59,581    | 266,880   | 141,545   | 50,201    | 233,006     | 147,806     | 147,806     | 1,962,941   |
| 其他收入                   | 13,352      | 66,860      | 26,898      | (120,594)   | (160,163)   | (35,983)  | 7,358     | 115,437   | (1,319)   | 9,926       | 11,919      | 14,400      | (51,909)    |
| 合計                     | 2,031,466   | 2,336,458   | 2,287,970   | 1,554,913   | 1,520,864   | 1,759,459 | 1,878,238 | 1,790,017 | 1,892,814 | 2,030,524   | 1,906,428   | 1,905,271   | 22,894,422  |
| 減：非融資性支出 3             |             |             |             |             |             |           |           |           |           |             |             |             |             |
| 應付帳款付現                 | 1,374,498   | 1,285,057   | 1,052,715   | 1,032,736   | 944,337     | 888,357   | 1,011,042 | 1,101,772 | 1,002,513 | 1,181,929   | 1,131,113   | 1,106,696   | 13,112,765  |
| 薪資付現                   | 298,621     | 275,002     | 216,410     | 251,914     | 215,170     | 212,690   | 228,045   | 216,012   | 217,664   | 220,467     | 217,437     | 268,880     | 2,838,312   |
| 其他營運支出                 | 469,471     | 430,125     | 391,877     | 428,151     | 381,486     | 411,420   | 303,329   | 397,792   | 435,252   | 404,014     | 386,200     | 386,558     | 4,825,675   |
| 購買不動產、廠房及設備            | 432,823     | 325,197     | 644,675     | 351,257     | 404,446     | 508,657   | 369,976   | 320,257   | 555,135   | 644,031     | 733,944     | 677,129     | 5,967,527   |
| 稅務支出                   | 98,720      | 53,797      | 89,351      | 161,368     | 44,529      | 106,772   | 105,070   | 51,655    | 132,306   | 152,918     | 107,799     | 107,549     | 1,211,834   |
| 利息支出付現                 | 28,081      | 20,886      | 68,646      | 21,702      | 49,391      | 66,632    | 20,602    | 29,749    | 80,089    | 14,566      | 23,453      | 89,113      | 512,910     |
| 合計                     | 2,702,214   | 2,390,064   | 2,463,674   | 2,247,128   | 2,039,359   | 2,194,528 | 2,038,064 | 2,117,237 | 2,422,959 | 2,617,925   | 2,599,946   | 2,635,925   | 28,469,023  |
| 要求最低現金餘額 4             | 4,000,000   | 4,000,000   | 4,000,000   | 4,000,000   | 4,000,000   | 4,000,000 | 4,000,000 | 4,000,000 | 4,000,000 | 4,000,000   | 4,000,000   | 4,000,000   | 4,000,000   |
| 所需資金總額 5=3+4           | 6,702,214   | 6,390,064   | 6,463,674   | 6,247,128   | 6,039,359   | 6,194,528 | 6,038,064 | 6,117,237 | 6,422,959 | 6,617,925   | 6,599,946   | 6,635,925   | 32,469,023  |
| 融資前可供支用現金餘額(短絀)6=1+2-5 | (1,821,498) | (399,446)   | (1,054,312) | (1,111,472) | (1,093,682) | (920,599) | (264,028) | (530,376) | (969,101) | (1,213,731) | 2,453,660   | 1,444,927   | (6,725,351) |
| 融資淨額 7                 |             |             |             |             |             |           |           |           |           |             |             |             |             |
| 發行公司債                  | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0           | 0           | 0           | 0           |
| 發行新股                   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 3,524,997   | 0           | 501,500     | 4,026,497   |
| 銀行借款                   | 1,863,174   | 1,807,729   | 1,471,914   | 844,495     | 1,140,504   | 1,778,026 | 622,200   | 557,960   | 1,065,100 | 1,006,312   | 1,535,896   | 1,804,717   | 15,498,027  |
| 償還銀行借款                 | (387,516)   | (2,286,891) | (836,859)   | (308,210)   | (532,352)   | (545,126) | (561,328) | (466,540) | (722,329) | (170,400)   | (1,813,975) | (1,230,877) | (9,862,403) |
| 發放現金股利                 | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | (416,503) | 0         | 0         | 0         | 0           | 0           | 0           | (416,503)   |
| 合計                     | 1,475,658   | (479,162)   | 635,055     | 536,285     | 608,152     | 816,397   | 60,872    | 91,420    | 342,771   | 4,360,909   | (278,079)   | 1,075,340   | 9,245,618   |
| 期末現金餘額 9=1+2-3+7       | 3,654,160   | 3,121,392   | 3,580,743   | 3,424,813   | 3,514,470   | 3,895,798 | 3,796,844 | 3,561,044 | 3,373,670 | 7,147,178   | 6,175,581   | 6,520,267   | 6,520,267   |

115 年度現金收支預測表

單位：新臺幣仟元

| 項目 \ 月份                | 1 月       | 2 月         | 3 月         | 4 月       | 5 月       | 6 月       | 7 月       | 8 月         | 9 月       | 10 月      | 11 月      | 12 月      | 合計          |
|------------------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 期初現金餘額 1               | 6,520,267 | 6,835,229   | 5,307,732   | 5,252,920 | 4,947,430 | 4,677,105 | 3,610,737 | 3,484,339   | 3,518,404 | 3,493,284 | 3,655,321 | 3,898,940 | 6,520,267   |
| 加：非融資性收入 2             |           |             |             |           |           |           |           |             |           |           |           |           |             |
| 應收票據及帳款收現              | 1,657,511 | 1,665,622   | 1,671,959   | 1,516,130 | 1,521,295 | 1,496,619 | 1,706,582 | 1,694,361   | 1,698,536 | 2,068,592 | 2,174,459 | 2,338,708 | 21,210,374  |
| 下腳料收入                  | 112,480   | 112,480     | 112,480     | 114,309   | 114,309   | 114,309   | 121,625   | 121,625     | 123,454   | 135,343   | 136,257   | 139,915   | 1,458,586   |
| 退稅款                    | 143,874   | 143,874     | 143,874     | 143,874   | 143,874   | 143,874   | 143,874   | 143,874     | 143,874   | 143,874   | 143,874   | 143,874   | 1,726,488   |
| 其他收入                   | 11,427    | 11,429      | 11,427      | 11,451    | 11,440    | 13,820    | 11,465    | 11,459      | 11,458    | 11,458    | 11,458    | 13,888    | 142,180     |
| 合計                     | 1,925,292 | 1,933,405   | 1,939,740   | 1,785,764 | 1,790,918 | 1,768,622 | 1,983,546 | 1,971,319   | 1,977,322 | 2,359,267 | 2,466,048 | 2,636,385 | 24,537,628  |
| 減：非融資性支出 3             |           |             |             |           |           |           |           |             |           |           |           |           |             |
| 應付帳款付現                 | 1,290,808 | 1,198,423   | 1,108,083   | 956,531   | 1,034,177 | 1,006,840 | 1,203,625 | 1,298,596   | 1,160,522 | 1,308,080 | 1,345,025 | 1,344,068 | 14,254,778  |
| 薪資付現                   | 258,822   | 281,913     | 266,182     | 295,873   | 277,499   | 261,626   | 294,393   | 298,053     | 299,425   | 337,669   | 334,068   | 454,255   | 3,659,778   |
| 其他營運支出                 | 353,772   | 352,365     | 352,772     | 353,714   | 377,541   | 377,940   | 378,639   | 419,111     | 432,898   | 454,193   | 478,826   | 478,839   | 4,810,610   |
| 購買不動產、廠房及設備            | 684,440   | 553,527     | 579,098     | 489,541   | 474,192   | 511,558   | 505,755   | 429,562     | 420,088   | 357,536   | 276,957   | 238,855   | 5,521,109   |
| 稅務支出                   | 104,901   | 101,913     | 102,158     | 101,938   | 102,158   | 122,254   | 102,158   | 101,913     | 102,559   | 101,913   | 102,158   | 101,913   | 1,247,936   |
| 利息支出付現                 | 35,765    | 26,722      | 72,823      | 42,613    | 48,100    | 72,263    | 42,939    | 23,724      | 72,263    | 43,265    | 23,724    | 96,559    | 600,760     |
| 合計                     | 2,728,508 | 2,514,863   | 2,481,116   | 2,240,210 | 2,313,667 | 2,352,481 | 2,527,509 | 2,570,959   | 2,487,755 | 2,602,656 | 2,560,758 | 2,714,489 | 30,094,971  |
| 要求最低現金餘額 4             | 4,000,000 | 4,000,000   | 4,000,000   | 4,000,000 | 4,000,000 | 4,000,000 | 4,000,000 | 4,000,000   | 4,000,000 | 4,000,000 | 4,000,000 | 4,000,000 | 4,000,000   |
| 所需資金總額 5=3+4           | 6,728,508 | 6,514,863   | 6,481,116   | 6,240,210 | 6,313,667 | 6,352,481 | 6,527,509 | 6,570,959   | 6,487,755 | 6,602,656 | 6,560,758 | 6,714,489 | 34,094,971  |
| 融資前可供支用現金餘額(短絀)6=1+2-5 | 1,717,051 | 2,253,771   | 766,356     | 798,474   | 424,681   | 93,246    | (933,226) | (1,115,301) | (992,029) | (750,105) | (439,389) | (179,164) | (3,037,076) |
| 融資淨額 7                 |           |             |             |           |           |           |           |             |           |           |           |           |             |
| 發行公司債                  | 505,000   | 0           | 1,020,000   | 0         | 0         | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 1,525,000   |
| 發行新股                   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0           |
| 銀行借款                   | 1,413,744 | 373,500     | 747,000     | 747,000   | 913,000   | 830,000   | 747,000   | 664,000     | 788,500   | 456,500   | 830,000   | 913,000   | 9,423,244   |
| 償還銀行借款                 | (800,566) | (1,319,539) | (1,280,436) | (598,044) | (660,576) | (892,509) | (329,435) | (30,295)    | (303,187) | (51,074)  | (491,671) | (615,185) | (7,372,517) |
| 發放現金股利                 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | (420,000) | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | (420,000)   |
| 合計                     | 1,118,178 | (946,039)   | 486,564     | 148,956   | 252,424   | (482,509) | 417,565   | 633,705     | 485,313   | 405,426   | 338,329   | 297,815   | 3,155,727   |
| 期末現金餘額 9=1+2-3+7       | 6,835,229 | 5,307,732   | 5,252,920   | 4,947,430 | 4,677,105 | 3,610,737 | 3,484,339 | 3,518,404   | 3,493,284 | 3,655,321 | 3,898,940 | 4,118,651 | 4,118,651   |

- (2)申報年度及預計未來一年度應收帳款收款與應付帳款付款政策、資本支出計畫、財務槓桿及負債比率(或自有資產與風險性資產比率)，說明償債或充實營運資金之原因

本公司本次辦理現金增資發行新股暨發行轉換公司債計畫用於償還銀行借款及充實營運資金，茲就應收帳款收款、應付帳款付款政策、資本支出計畫，逐項分析與 114 及 115 年度現金收支預測表編製基礎之合理性及與財務預測關聯性：

A.應收帳款收款及應付帳款付款政策

單位：天

| 項目<br>年度          | 112 年度 | 113 年度 | 114 年前二季 |
|-------------------|--------|--------|----------|
| 應收帳款週轉天數(A)       | 108    | 108    | 108      |
| 存貨週轉天數(B)         | 81     | 77     | 86       |
| 營運週轉天數(C)=(A)+(B) | 189    | 185    | 194      |
| 應付帳款週轉天數          | 92     | 92     | 93       |

本公司之應收帳款收款政策，係考量個別客戶營運規模、財務狀況及交易頻繁度等因素而予以略有不同之收款期間。本公司銷售客戶之收款條件一般多為月結 60~120 天，在本公司之授信政策無重大變動下，其應收帳款收款天數之編製基礎係以上述基礎推估 114 年度及 115 年度收現天數，其編製基礎假設尚屬合理。本公司之應付帳款付款政策，係依據市場行情及與供應商議定情形等因素而有不同之付款期間，付款條件大多為月結 60~90 天之隔月 20 日付款，並參考主要供應商付款條件變動情形，綜上，推估 114 及 115 年度各月份現金收支預測表之應付款項週轉天數，其編製基礎應尚屬合理。

B.資本支出計畫

本公司資本支出及長期投資計畫之擬定，主係依公司目前營運發展所需而規劃之不動產、廠房及設備支出，及考量產業狀況及業務經營策略而規劃之長期股權投資。本公司預計 114 年 10~12 月及 115 年度投入不動產、廠房及設備支出金額分別為 2,055,104 仟元及 5,521,109 仟元，主係包含泰國廠後續建廠、生產設備之採購，及黃石廠與昆山廠之例行設備汰舊換新。經評估上述資本支出符合本公司經營發展策略之需要，其編製基礎尚屬合理。

C.財務槓桿度及負債比率

| 項目<br>年度 | 112 年度 | 113 年度 | 114 年前二季 |
|----------|--------|--------|----------|
| 財務槓桿度(倍) | 1.33   | 1.43   | 1.69     |

註：財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

| 項目<br>年度 | 111 年底 | 112 年底 | 113 年底 | 114 年 6 月底(籌資前) | 籌資後(註) |
|----------|--------|--------|--------|-----------------|--------|
| 負債比率(%)  | 69.25  | 69.22  | 73.85  | 76.02           | 69.82  |

註：係以 114 年 6 月底財報數字加減本次募資計畫執行結果而得。

財務槓桿度係為衡量企業舉債經營之財務風險，評估利息費用之變動對於營業利益之影響程度，該項指標數值愈高表示企業所承擔之財務風險愈大。本公司 112、113 年度及 114 年前二季之財務槓桿度分別為 1.33 倍、1.43 倍及 1.69 倍。113 年度受泰國廠初期營運成本較高之影響，毛利率有所下降，又管理費用因新設泰國廠人力相關費用增加，勞務費亦因泰國廠增加人力仲介費用、顧問費而提升，以及物料消耗因新廠試產而提升，致營業利益減少，又 113 年度銀行借款餘額增加，利息費用上升，故 113 年度之財務槓桿度由 112 年度之 1.33 倍略為增加至 1.43 倍；114 年前二季由於新設泰國廠初期營運，營業成本較高，毛利率下降致年化之營業利益較 113 年度減少，又銀行借款持續增加，利息費用上升，財務槓桿度提升至 1.69 倍。

本公司目前仰賴短期借款支應貨款及營運資金，將使其債務壓力日益沉重，利息支出亦對獲利造成侵蝕。若本公司可自資本市場籌資取得低成本且穩定的資金，將可提高資金調度能力並可降低公司經營風險，且目前利率仍持續維持高檔水準，穩定資金來源可提升償債能力及公司競爭力，進一步提高公司獲利能力，預期每年度可節省利息支出，有助於降低財務負擔，故確實有其必要性與合理性。

另本公司 111~113 年底及 114 年 6 月底負債比率分別為 69.25%、69.22%、73.85%及 76.02%，111 及 112 年底之負債占資產比率變化差異微小；113 年底較 112 年底上升，主係子公司定穎(泰國)擴廠，不動產、廠房及設備以及預付設備款上升，使資產總額上升 37.72%，以及隨擴廠所需增加借款以支應資本支出，使負債總額上升 46.94%，隨負債總額上升幅度高於資產總額上升幅度，致 113 年底負債占資產比率上升；114 年第二季底資產總額與 113 年底變化差異微小，而隨營運上升產生之應付帳款及其他應付款隨之增加，以及泰國擴廠所需，增加舉借銀行借款以支應日常營運支出，使負債總額淨增加 2.94%，致 114 年第二季底負債占資產比率上升，顯示本公司財務結構尚有強化空間，若本公司再以長、短期借款支應日常營運及購料支出，利息負擔及負債比率較高之財務結構將直接影響公司資金運用之靈活度與穩定性，使財務風險日益升高。如本公司未來再度遭遇景氣反轉或經營環境惡劣之情況，亦將增加財務風險，故本公司本次辦理現金增資發行新股暨轉換公司債以籌措中長期穩定資金，預估募資後負債比率可降至 69.82%，預計將可強化本公司償債能力及財務結構，並有效降低財務風險。

- (3)增資計畫如用於償債者，應評估原借款用途及其效益達成情形。若原借款係用以購買營建用地、支付營建工程款或承攬工程，應就預計自購置該營建用地至營建個案銷售完竣或承攬工程完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，說明原借款原因，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益及其達成情形

本公司本次資金運用計畫，預計合併自有資金以 1,567,000 仟元償還銀行借款，茲就本公司預計償還之銀行借款明細列示如下：

| 機構         | 利率<br>(%) | 授信契約<br>期間              | 借款期間                   | 首次動撥<br>日期 | 原貸<br>款用<br>途 | 原幣別 | 原貸款金<br>額(原幣) | 原貸款金<br>額(註 1)<br>(新臺幣) | 擬償還金<br>額<br>(新臺幣) | 減少利息支出<br>(註 2) |           |
|------------|-----------|-------------------------|------------------------|------------|---------------|-----|---------------|-------------------------|--------------------|-----------------|-----------|
|            |           |                         |                        |            |               |     |               |                         |                    | 115 年度          | 以後各<br>年度 |
| 星展(台灣)商業銀行 | 5.67      | 114/9/18~<br>115/9/30   | 114/2/14~<br>115/1/9   | 114/2/14   | 營運週轉          | 美金  | 14,000        | 426,000                 | 426,000            | 18,116          | 24,154    |
| 國泰世華商業銀行   | 2.5085    | 113/12/25~<br>114/12/25 | 114/5/14~<br>114/11/10 | 114/5/14   | 營運週轉          | 人民幣 | 100,000       | 427,000                 | 427,000            | 8,033           | 10,711    |
|            | 2.5282    |                         | 114/6/16~<br>114/12/12 | 114/5/14   | 營運週轉          | 人民幣 | 50,000        | 214,000                 | 214,000            | 4,058           | 5,410     |
| 凱基商業銀行     | 2.30      | 114/2/5~<br>115/2/5     | 114/9/17~<br>114/12/17 | 114/6/17   | 營運週轉          | 新臺幣 | 250,000       | 250,000                 | 250,000            | 4,313           | 5,750     |
| 上海商業儲蓄銀行   | 2.10      | 114/6/16~<br>114/12/18  | 114/6/17~<br>114/12/17 | 114/6/17   | 營運週轉          | 新臺幣 | 250,000       | 250,000                 | 250,000            | 3,938           | 5,250     |
| 合計         |           |                         |                        |            |               |     |               | 1,567,000               | 1,567,000          | 38,458          | 51,275    |

註 1：美金及人民幣係以台灣銀行 114 年 9 月 30 日平均即期匯率 30.445 及 4.271 換算後，以四捨五入取整數

註 2：預計 115 年第一季完成還款，故 115 年度可節省 9 個月之利息

#### A.原借款用途之必要性、合理性

本公司本次預計償還銀行借款 1,567,000 仟元，主係償還對星展(台灣)商業銀行、國泰世華商業銀行、凱基商業銀行及上海商業儲蓄銀行之短期借款，其原借款用途係用於購料付款及支應日常各項費用之營運週轉。由於全球電子產業持續朝向高頻高速、輕薄短小、多功能整合的方向發展，推升印刷電路板（PCB）在各類終端應用中的關鍵性，隨著雲端運算、資安設備、車用電子、5G 通訊及低軌衛星等新興領域快速成長，PCB 產品技術門檻與品質要求同步提升，加上 AI 技術演進，定穎公司憑藉多年技術累積與製程優化，成功切入多項高階應用市場，並逐步提升營運規模，為維持公司營運穩定並確保生產排程順利進行，本公司已適度增加銀行融資，以支應原物料採購及營運活動所需資金，並支持公司持續拓展高階應用市場之營運策略，適時補足營運資金缺口，經評估其原借款用途確實有其必要性及合理性。

#### B.原借款之效益

單位：新臺幣仟元

| 項目 \ 年度 | 112 年度     | 113 年度     |        | 114 年前二季  |         |
|---------|------------|------------|--------|-----------|---------|
|         | 金額         | 金額         | 成長率(%) | 金額        | 成長率(%)  |
| 營業收入    | 15,713,954 | 17,787,004 | 13.19  | 9,184,833 | 9.36    |
| 營業毛利    | 3,785,573  | 4,110,297  | 8.58   | 1,859,078 | (70.46) |

註：成長率係以前一年度同期計算

單位：新臺幣仟元

| 項目 \ 年度 | 114 年第一季  | 114 年第二季  | 季成長率(%) |
|---------|-----------|-----------|---------|
|         | 金額        | 金額        |         |
| 營業收入    | 4,556,122 | 4,628,711 | 1.59%   |
| 營業毛利    | 865,048   | 994,030   | 14.91%  |

本公司與多家往來金融機構均訂有短期可循環動用之綜合授信契約並定期更新相關授信額度及條件，此次預計償還之借款係對星展(台灣)商業銀行、國泰世華商業銀行、凱基商業銀行及上海商業儲蓄銀行之短期借款，其借款期間皆係為契約簽訂之期間，開始動用時點係自 114 年 2~6 月契約訂定起至評估報告日止期間內來回動撥使用之借款，其原借款之用途係用以購料付款及日常營運之需求。茲就原借款效益達成情形說明如下：

本公司 113 年度營業收入為 17,787,004 仟元，較 112 年之 15,713,954 仟元成長 13.19%，主係本公司 HDI 產品接單增加，銷售比重亦隨之提升，在產品應用方面，以網路通訊及服務器相關產品成長特別顯著，而電腦及周邊設備、儲存裝置及汽車等業務亦呈現穩定增長，在整體產品皆呈現成長之情形下，使 113 年度營業收入較 112 年度增加 13.19%，114 年前二季之營業收入為 9,184,833 仟元，較 113 年前二季之 8,398,997 仟元成長 9.36%，114 第二季單季營業收入 4,628,711 仟元亦較第一季單季之 4,556,122 仟元成長 1.59%，主係應用於網路介面卡（Network Interface Card, NIC）、AI PC、汽車相關之 HDI 產品銷售金額持續上升所致；本公司 113 年度營業毛利為 4,110,297 仟元，較 112 年度之 3,785,573 仟元成長 8.58%，主係本公司營業收入成長所帶動，本公司 114 年前二季之營業毛利為 1,859,078 仟元，較 113 年度同期營業毛利成長率為(70.46)%，主係泰國廠於 113 年 10 月開始投產後，初期未達規模經濟致營運成本較高，使毛利率下降所致，然隨本公司泰國廠成本改善，114 第二季單季營業毛利 994,030 仟元已較第一季單季之 865,048 仟元成長 14.91%。整體而言，本公司 114 年第二季之營業收入及營業毛利皆呈現成長之趨勢，顯示原借款用途之效益應已顯現。

- (4)現金收支預測表中，未來如有重大資本支出及長期股權投資合計之金額達本次募資金額百分之六十者，應敘明其必要性、預計資金來源及效益

本次計畫預計募集金額為 2,026,500 仟元，經檢視本公司 114 年 10~12 月及 115 年度各月份現金收支預測表，預計用於購置不動產、廠房及設備金額合計為新臺幣 7,576,213 仟元，已達本次募資金額百分之六十(2,026,500 仟元\*60%=1,215,900 仟元)，其資金來源、用途及預計效益說明如下：

#### A. 資金來源及用途

本公司 114~115 年度資本支出之購置不動產、廠房及設備項目主要為泰國廠之建廠計畫及黃石廠、昆山廠之設備例行汰舊換新，總金額為 11,488,636 仟元。其中 9,248,896 仟元為泰國廠土建及系統工程、產線建造及設備購置等支出，其餘 2,239,740 仟元則為黃石廠及昆山廠之設備例行汰舊換新支出。

本公司泰國廠之總建廠成本及機器設備款項預估約為 13,471,990 仟元，112~113 年度投入初期廠房建置及設備款計 4,218,020 仟元，加計 114-115 年再投入 9,248,896 仟元，後續預計將再投入 5,074 仟元持續至 116 年度完成廠房建設及設備購置。本公司擬以自有資金及銀行借款支應 114~115 年度購置不動產、廠房及設備之資金需求。以本公司編製之 114~115 年度現金收支預測表觀



之，114 年期初現金餘額為 2,849,250 仟元，加計 114~115 年度非融資性收入之現金流入 47,432,050 仟元，合計為 50,281,300 仟元，本公司以舉借借款及子公司現金增資等方式尚足以支應 114~115 年度非融資性支出現金流出(含購置不動產、廠房及設備) 58,563,994 仟元，顯示本公司以營運產生之自有資金、舉借借款及子公司現金增資等方式作為重大資本支出資金來源應屬可行。

#### B. 預計產生之效益

由於 PCB 產業屬資本及技術密集型產業，本公司為滿足客戶需求及優化產品，擴增產能並持續提高生產效率以降低生產成本。本公司預計泰國廠 113 年至 120 年共可增加營業收入 63,044,230 仟元及增加營業利益 6,746,873 仟元，而預計投資回收年數，以 113 年度開始建廠起算合計約為 8 年，相關預計效益如下：

單位：平方英尺；新臺幣仟元

| 年度  | 項目           | 生產量       | 銷售量       | 銷售值        | 營業毛利      | 營業利益      | 新增折舊費用    | 累積資金回收金額   |
|-----|--------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 113 | 高階多層板及 HDI 板 | 150,070   | 20,813    | 7,644      | (261,991) | (552,271) | 61,182    | (491,089)  |
| 114 | 高階多層板及 HDI 板 | 3,887,560 | 3,879,839 | 1,615,915  | (484,458) | (903,982) | 502,887   | (892,184)  |
| 115 | 高階多層板及 HDI 板 | 1,772,575 | 1,772,575 | 7,370,481  | 1,249,014 | 290,852   | 771,929   | 170,597    |
| 116 | 高階多層板及 HDI 板 | 2,599,777 | 2,599,777 | 10,810,038 | 2,654,155 | 1,356,950 | 1,100,144 | 2,627,691  |
| 117 | 高階多層板及 HDI 板 | 2,599,777 | 2,599,777 | 10,810,038 | 2,810,282 | 1,513,077 | 1,100,144 | 5,240,912  |
| 118 | 高階多層板及 HDI 板 | 2,599,777 | 2,599,777 | 10,810,038 | 2,972,272 | 1,675,067 | 1,094,280 | 8,010,259  |
| 119 | 高階多層板及 HDI 板 | 2,599,777 | 2,599,777 | 10,810,038 | 2,973,984 | 1,676,780 | 1,092,568 | 10,779,607 |
| 120 | 高階多層板及 HDI 板 | 2,599,777 | 2,599,777 | 10,810,038 | 2,987,604 | 1,690,400 | 1,078,948 | 13,548,955 |

#### (A) 銷貨收入合理性分析

本公司在 PCB 產品之製程，已累積相當豐富之生產技術與經驗，經參酌現有生產線之產能，評估新設廠之產量，並考量廠務工程工期、機器設備安裝測試、驗收及試產時間，推估陸續投產並配合客戶的需求時點，預估 114~115 年度產量分別可達 3,887,560 平方英尺及 1,772,575 平方英尺。其中 114 年度產量較高，主係多層板及 HDI 板產線可共用，為提升泰國良率及加速生產活動步上軌道，故本公司將黃石廠之一般多層板訂單移至泰國廠生產，由於一般多層板之生產工序較少，故使 114 年之生產量較高所致。而自 115 年起主要以生產高階多層板及 HDI 板為主；116~120 年度每年可達 2,599,777 平方英尺，本公司新設廠之產量預估，係依據客戶提供之預估下單量、現有產線產能及本公司生產產品經

驗所作之估計值，故應屬合理可行。

在銷售量方面，本公司綜合考量以往對客戶之接單狀況、終端客戶銷售及市場需求強度等因素，產品銷售應屬可期，由於本公司係配合客戶訂單生產，故本公司預估未來年度銷售量與生產量大致相同。在產品之售價方面，本公司係考量材料價格、人力成本及銷售數量等因素，並參考高階產品之現有報價進行預估。其中 113-114 年銷售之產品為一般多層板及 HDI 板，其售價較低，而自 115 年起主要係生產及銷售 AI 伺服器使用之高階多層板及 HDI 板，其售價高於一般多層板及 HDI 板。本公司憑藉累積多年之豐富產銷經驗，以及對於下游客戶之掌握情形，以此作為未來年度產品之銷售值預估，應屬合理。

#### (B) 營業毛利及利益之合理性

在營業毛利方面，本公司考量泰國廠建廠初期未達營業規模，良率較低，學習成本較高，113~114 年度營業毛利尚為負值，115 年度因隨量產規模經濟效益暨生產良率提升將使單位成本逐漸下降，毛利率應可由負轉正，預計可達 16.95%，考量泰國廠產品主係高階多層板及高階 HDI 產品，應用涵蓋 GPU、ASIC、伺服器等高階領域，預計 116 年度起毛利率可逐步攀升，116~120 年度年度毛利率預估分別 24.55%、26.00%、27.50%、27.51%及 27.64%，帶動營業毛利呈現成長趨勢，經參考本公司 111~113 年度及 114 年前二季來自 HDI 板產品之營業毛利率介於 22.46%~28.25%，其估計基礎應尚屬合理。

在營業利益方面，考量建廠初期相關管理費用金額較高，且訂單尚未穩定，故 114 年度之營業費用率較高，預計為 25.96%，並預估未來年度隨著營收規模將進一步擴增，固定之營業費用占比將逐漸減少，營業費用率係參考目前本公司整體費用率進行估算，115 年度以 13%作為估列基礎，116 年度起營業費用率以 12%為估列基礎，經檢視本公司 112~113 年度及 114 年上半年之營業費用率，其範圍介於 13.23%~14.47%，116 年度起營業費用率略低於此區間，主係考量在營收成長下，固定性之營業費用率逐年下降所致，經評估其估計基礎尚屬合理。

#### (C) 資金回收年限之合理性分析

本次泰國廠建廠及製造設備之採購，其耐用年限依據其過往經驗，廠房以 20 年平均攤提折舊，其餘系統及生產設備依性質及耐用年限以 1~10 年不等平均攤提折舊。由於廠務工程及設備陸續完工及分批進廠安裝、驗收，故假設每批驗收完之次月開始提列折舊費用，本公司 113~120 年度累積折舊費用為 6,802,082 仟元，而預計建廠及設備購置之總資本支出共計 13,471,990 仟元，依上述營業利益加回本次計畫所提列之折舊費用所累計現金流量估算，預計投資回收年數，以 113 年度開始建廠起算合計約為 8 年，應屬合理。

前述資本支出項目完成後，有設備購置助於擴充產能並帶動產品升級，滿足 AI 伺服器及 AI 相關應用產品等客戶需求，以支持公司未來營運持續成長，有助於提升公司產品競爭力，故本公司進行相關資本支出實有其必要性，且未來對於公司營運之效益亦屬合理。

- 4.購買營建用地、支付營建工程款或承攬工程者，應詳列預計自購買土地至營建個案銷售完竣或承攬工程完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益：不適用。
- 5.購買未完工程並承受賣方未履行契約者，應列明買方轉讓理由、受讓價格決定依據及受讓過程對契約相對人權利義務之影響：不適用。

**三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。**

**四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。**

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表(合併財報)－國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

| 項目          | 年度  |  | 最近五年度財務資料 |             |            |            |            | 114年度<br>截至6月30日<br>財務資料 |
|-------------|-----|--|-----------|-------------|------------|------------|------------|--------------------------|
|             |     |  | 109年      | 110年<br>(註) | 111年       | 112年       | 113年       |                          |
| 流動資產        |     |  |           | 10,826,446  | 9,478,273  | 10,975,113 | 12,686,696 | 13,349,613               |
| 不動產、廠房及設備   |     |  |           | 6,241,643   | 9,947,463  | 10,627,101 | 15,475,105 | 15,233,219               |
| 無形資產        |     |  |           | 44,583      | 67,801     | 47,652     | 78,857     | 73,105                   |
| 其他資產        |     |  |           | 525,923     | 520,168    | 789,213    | 2,661,676  | 2,245,560                |
| 資產總額        |     |  |           | 17,638,595  | 20,013,705 | 22,439,079 | 30,902,334 | 30,901,497               |
| 流動負債        | 分配前 |  |           | 10,462,119  | 10,177,714 | 10,005,721 | 17,571,317 | 16,388,485               |
|             | 分配後 |  |           | 10,656,382  | 10,399,753 | 10,422,233 | 17,987,829 | 尚未分配                     |
| 非流動負債       |     |  |           | 1,655,680   | 3,682,589  | 5,526,094  | 5,250,680  | 7,103,842                |
| 負債總額        | 分配前 |  |           | 12,117,799  | 13,860,303 | 15,531,815 | 22,821,997 | 23,492,327               |
|             | 分配後 |  |           | 12,312,062  | 14,082,342 | 15,948,327 | 23,238,509 | 尚未分配                     |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     |  |           | 5,520,796   | 6,022,472  | 6,750,365  | 7,887,403  | 7,215,416                |
| 股本          |     |  |           | 2,775,184   | 2,775,490  | 2,776,746  | 2,776,746  | 2,776,746                |
| 資本公積        |     |  |           | 1,314,873   | 2,970,307  | 2,981,296  | 2,987,714  | 2,988,817                |
| 保留盈餘        | 分配前 |  |           | 1,869,564   | 600,917    | 1,382,276  | 2,016,503  | 2,124,163                |
|             | 分配後 |  |           | 1,675,301   | 378,878    | 965,764    | 1,599,991  | 尚未分配                     |
| 其他權益        |     |  |           | (438,825)   | (324,242)  | (389,953)  | 106,440    | (674,310)                |
| 庫藏股票        |     |  |           | -           | -          | -          | -          | -                        |
| 非控制權益       |     |  |           | -           | 130,930    | 156,899    | 192,934    | 193,754                  |
| 權益總額        | 分配前 |  |           | 5,520,796   | 6,153,402  | 6,907,264  | 8,080,337  | 7,409,170                |
|             | 分配後 |  |           | 5,326,533   | 5,931,363  | 6,490,752  | 7,663,825  | 尚未分配                     |

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註：本公司於111年8月25日設立，以股份轉換方式取得定穎電子(股)公司100%股權，係屬共同控制下組織重組，故110年度係視為自始合併定穎電子(股)公司而編製之比較期間合併財務報表。

## 2.簡明綜合損益表(合併財報)－國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

| 項目             | 年度 | 最近五年度財務資料 |             |            |            |            | 114年度<br>截至6月30日<br>財務資料 |
|----------------|----|-----------|-------------|------------|------------|------------|--------------------------|
|                |    | 109年      | 110年<br>(註) | 111年       | 112年       | 113年       |                          |
| 營業收入           | 註  |           | 15,753,057  | 15,297,012 | 15,713,954 | 17,787,004 | 9,184,833                |
| 營業毛利           |    |           | 2,582,854   | 2,660,203  | 3,785,573  | 4,110,297  | 1,859,078                |
| 營業損益           |    |           | 649,300     | 833,483    | 1,641,266  | 1,537,196  | 644,065                  |
| 營業外收入及支出       |    |           | (2,164)     | (56,635)   | (175,743)  | 30,392     | 81,698                   |
| 稅前淨利           |    |           | 647,136     | 776,848    | 1,465,523  | 1,567,588  | 725,763                  |
| 繼續營業單位本期淨利     |    |           | 470,454     | 552,634    | 1,030,653  | 1,075,539  | 542,078                  |
| 停業單位損失         |    |           | -           | -          | -          | -          | -                        |
| 本期淨利(損)        |    |           | 470,454     | 552,634    | 1,030,653  | 1,075,539  | 542,078                  |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) |    |           | (33,951)    | 117,940    | (67,213)   | 507,487    | (797,860)                |
| 本期綜合損益總額       |    |           | 436,503     | 670,574    | 963,440    | 1,583,026  | (255,782)                |
| 淨利歸屬於母公司業主     |    |           | 470,454     | 547,238    | 1,003,398  | 1,050,739  | 524,172                  |
| 淨利歸屬於非控制權益     |    |           | -           | 5,396      | 27,255     | 24,800     | 17,906                   |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 |    |           | 436,503     | 661,821    | 937,687    | 1,547,132  | (256,578)                |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 |    |           | -           | 8,753      | 25,753     | 35,894     | 796                      |
| 每股盈餘(元)        |    |           | 1.70        | 1.97       | 3.61       | 3.78       | 1.89                     |

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註：本公司於111年8月25日設立，以股份轉換方式取得定穎電子(股)公司100%股權，係屬共同控制下組織重組，故110年度係視為自始合併定穎電子(股)公司而編製之比較期間合併財務報表。

## 3.簡明資產負債表(個體財報)—國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

| 項目        | 年度  | 最近五年度財務資料 |             |           |           |           |
|-----------|-----|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|
|           |     | 109年      | 110年<br>(註) | 111年      | 112年      | 113年      |
| 流動資產      |     |           | -           | 7,354     | 693,093   | 296,263   |
| 不動產、廠房及設備 |     |           | 5,520,796   | 357       | 231       | 296       |
| 無形資產      |     |           | -           | -         | -         | 175       |
| 其他資產      |     |           | -           | 6,045,287 | 6,086,961 | 7,648,642 |
| 資產總額      |     |           | 5,520,796   | 6,052,998 | 6,780,285 | 7,945,376 |
| 流動負債      | 分配前 |           | -           | 30,526    | 29,920    | 56,066    |
|           | 分配後 |           | 194,263     | 252,565   | 446,432   | 472,578   |
| 非流動負債     |     |           | -           | -         | -         | 1,907     |
| 負債總額      | 分配前 |           | -           | 30,526    | 29,920    | 57,973    |
|           | 分配後 |           | 194,263     | 252,565   | 446,432   | 474,485   |
| 權益        |     |           | 5,520,796   | 6,022,472 | 6,750,365 | 7,887,403 |
| 股本        |     |           | 2,775,184   | 2,775,490 | 2,776,746 | 2,776,746 |
| 資本公積      |     |           | 1,314,873   | 2,970,307 | 2,981,296 | 2,987,714 |
| 保留盈餘      | 分配前 |           | 1,869,564   | 600,917   | 1,382,276 | 2,016,503 |
|           | 分配後 |           | 1,675,301   | 378,878   | 965,764   | 1,599,991 |
| 其他權益      |     |           | (438,825)   | (324,242) | (389,953) | 106,440   |
| 庫藏股票      |     |           | -           | -         | -         | -         |
| 權益總額      | 分配前 |           | 5,520,796   | 6,022,472 | 6,750,365 | 7,887,403 |
|           | 分配後 |           | 5,326,533   | 5,800,433 | 6,333,853 | 7,470,891 |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註：本公司於111年8月25日設立，以股份轉換方式取得定穎電子(股)公司100%股權，係屬共同控制下組織重組，故110年度係視為自始合併定穎電子(股)公司而將其視為採用權益法投資之子公司據以編製比較期間個體財務報表。

#### 4.簡明綜合損益表(個體財報)－國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

| 項目 \ 年度        | 最近五年度財務資料 |             |         |           |           |
|----------------|-----------|-------------|---------|-----------|-----------|
|                | 109年      | 110年<br>(註) | 111年    | 112年      | 113年      |
| 營業收入           | 註         | 470,454     | 570,053 | 1,046,391 | 1,107,176 |
| 營業毛利           |           | 470,454     | 570,053 | 1,046,391 | 1,107,176 |
| 營業損益           |           | 470,454     | 547,272 | 984,757   | 1,037,665 |
| 營業外收入及支出       |           | -           | (34)    | 18,641    | 36,037    |
| 稅前淨利           |           | 470,454     | 547,238 | 1,003,398 | 1,073,702 |
| 繼續營業單位本期淨利     |           | 470,454     | 547,238 | 1,003,398 | 1,050,739 |
| 停業單位損失         |           | -           | -       | -         | -         |
| 本期淨利(損)        |           | 470,454     | 547,238 | 1,003,398 | 1,050,739 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) |           | (33,951)    | 114,583 | (65,711)  | 496,393   |
| 本期綜合損益總額       |           | 436,503     | 661,821 | 937,687   | 1,547,132 |
| 每股盈餘(元)        |           | 1.70        | 1.97    | 3.61      | 3.78      |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註：本公司於111年8月25日設立，以股份轉換方式取得定穎電子(股)公司100%股權，係屬共同控制下組織重組，故110年度係視為自始合併定穎電子(股)公司而將其視為採用權益法投資之子公司據以編製比較期間個體財務報表。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等重要事項及其發生對當年度財務報表之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

##### 1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

| 年度    | 姓名      | 所屬單位名稱     | 查核意見  |
|-------|---------|------------|-------|
| 111年度 | 張志銘、陳國帥 | 安永聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 112年度 | 羅筱晴、張志銘 | 安永聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 113年度 | 羅筱晴、張志銘 | 安永聯合會計師事務所 | 無保留意見 |

註：本公司於111年8月25日設立。

2.最近五年度有更換會計師之情事者，公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：  
本公司委由安永聯合會計師事務所辦理財務報表簽證，因簽證會計師事務所內部職務輪調，故更換簽證會計師。

## (四)最近五年度財務分析

## 財務分析(合併財報)－國際財務報導準則

| 分析項目(註2) |                  | 年度 | 最近五年度財務分析 |        |       |        |       | 114年度截至6月30日財務資料 |
|----------|------------------|----|-----------|--------|-------|--------|-------|------------------|
|          |                  |    | 109年      | 110年   | 111年  | 112年   | 113年  |                  |
| 財務結構(%)  | 負債占資產比率          | 註1 |           | 68.70  | 69.25 | 69.22  | 73.85 | 76.02            |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |    |           | 107.92 | 94.99 | 113.89 | 74.05 | 84.18            |
| 償債能力     | 流動比率(%)          |    |           | 103.48 | 93.13 | 109.69 | 72.20 | 81.46            |
|          | 速動比率(%)          |    |           | 71.76  | 62.22 | 83.00  | 49.57 | 56.79            |
|          | 利息保障倍數(倍)        |    |           | 5.81   | 4.29  | 4.57   | 4.37  | 3.75             |
| 經營能力     | 應收款項週轉率(次)       |    |           | 3.63   | 3.35  | 3.40   | 3.39  | 3.38             |
|          | 平均收現日數           |    |           | 101    | 109   | 108    | 108   | 108              |
|          | 存貨週轉率(次)         |    |           | 5.38   | 4.18  | 4.56   | 4.76  | 4.25             |
|          | 應付款項週轉率(次)       |    |           | 4.12   | 3.84  | 3.97   | 4.00  | 3.95             |
|          | 平均銷貨日數           |    |           | 68     | 88    | 81     | 77    | 86               |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |    |           | 2.59   | 1.80  | 1.51   | 1.21  | 1.04             |
|          | 總資產週轉率(次)        |    |           | 1.02   | 0.81  | 0.74   | 0.67  | 0.69             |
| 獲利能力     | 資產報酬率(%)         |    |           | 3.75   | 3.94  | 6.40   | 5.43  | 5.65             |
|          | 權益報酬率(%)         |    |           | 8.83   | 9.48  | 15.78  | 14.35 | 15.15            |
|          | 稅前純益占實收資本比率(%)   |    |           | 23.32  | 27.99 | 52.78  | 56.45 | 52.28            |
|          | 純益率(%)           |    |           | 2.99   | 3.61  | 6.56   | 6.05  | 5.90             |
|          | 每股盈餘(元)          |    |           | 1.70   | 1.97  | 3.61   | 3.78  | 1.89             |
| 現金流量     | 現金流量比率(%)        |    |           | 1.45   | 14.64 | 30.58  | 9.68  | 14.41            |
|          | 現金流量允當比率(%)      |    |           | 38.14  | 46.93 | 67.82  | 47.30 | 31.25            |
|          | 現金再投資比率(%)       |    |           | 0.30   | 7.94  | 14.53  | 5.91  | 8.58             |
| 槓桿度      | 營運槓桿度            |    |           | 5.09   | 3.72  | 2.45   | 3.15  | 3.75             |
|          | 財務槓桿度            |    |           | 1.26   | 1.39  | 1.33   | 1.43  | 1.69             |

最近2年度各項增減比例變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係隨子公司定穎(泰國)擴廠，不動產、廠房及設備以及預付設備款上升所致。
- (2) 流動比率：主係流動負債隨泰國擴廠所需增加舉借借款，以及營運相關應付款項上升而增加所致。
- (3) 速動比率：主係流動負債隨泰國擴廠所需增加銀行借款，以及營運相關應付款項上升而增加所致。
- (4) 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：主係擴建泰國廠，應付設備款項、資本支出及整體存貨增加所致。
- (7) 營運槓桿度：主係營業收入成長所致。

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註1：本公司於111年8月25日設立，以股份轉換方式取得定穎電子(股)公司100%股權，係屬共同控制下組織重組，故110年度係視為自始合併定穎電子(股)公司而編製之比較期間合併財務報表。

註2：計算公式參考次頁註2。



財務分析(個體財報)－國際財務報導準則

| 分析項目 (註2)                                          |                  | 年度   | 最近五年度財務分析 |              |              |            |  |
|----------------------------------------------------|------------------|------|-----------|--------------|--------------|------------|--|
|                                                    |                  | 109年 | 110年      | 111年         | 112年         | 113年       |  |
| 財務結構<br>(%)                                        | 負債占資產比率          | 註1   | -         | 0.50         | 0.44         | 0.73       |  |
|                                                    | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |      | -         | 1,686,966.95 | 2,922,235.93 | 187,930.20 |  |
| 償債能力                                               | 流動比率(%)          |      | -         | 24.09        | 2,316.49     | 528.42     |  |
|                                                    | 速動比率(%)          |      | -         | 22.88        | 2,306.75     | 524.02     |  |
|                                                    | 利息保障倍數(倍)        |      | -         | 12,727.47    | 3,345.66     | 17,896.03  |  |
| 經營能力                                               | 應收款項週轉率(次)       |      | -         | -            | -            | -          |  |
|                                                    | 平均收現日數           |      | -         | -            | -            | -          |  |
|                                                    | 存貨週轉率(次)         |      | -         | -            | -            | -          |  |
|                                                    | 應付款項週轉率(次)       |      | -         | -            | -            | -          |  |
|                                                    | 平均銷貨日數           |      | -         | -            | -            | -          |  |
|                                                    | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |      | -         | 3,193.57     | 3,559.15     | 499.97     |  |
|                                                    | 總資產週轉率(次)        |      | 0.09      | 0.10         | 0.16         | 0.15       |  |
| 獲利能力                                               | 資產報酬率(%)         |      | 8.52      | 9.46         | 15.64        | 14.27      |  |
|                                                    | 權益報酬率(%)         |      | 8.52      | 9.48         | 15.71        | 14.36      |  |
|                                                    | 稅前純益占實收資本比率(%)   |      | 16.95     | 19.72        | 36.14        | 38.67      |  |
|                                                    | 純益率(%)           |      | 100.00    | 96.00        | 95.89        | 94.90      |  |
|                                                    | 每股盈餘(元)          |      | 1.70      | 1.97         | 3.61         | 3.78       |  |
| 現金流量                                               | 現金流量比率(%)        |      | -         | -            | 3,252.03     | 44.67      |  |
|                                                    | 現金流量允當比率(%)      |      | -         | -            | -            | 154.11     |  |
|                                                    | 現金再投資比率(%)       |      | -         | -            | 113.17       | -4.97      |  |
| 槓桿度                                                | 營運槓桿度            |      | 1.00      | 1.04         | 1.06         | 1.06       |  |
|                                                    | 財務槓桿度            |      | 1.00      | 1.00         | 1.00         | 1.00       |  |
| 最近2年度各項增減比例變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析) 待補               |                  |      |           |              |              |            |  |
| (1)負債占資產比率：主係認列未分配盈餘加徵5%所得稅款，致流動負債增加。              |                  |      |           |              |              |            |  |
| (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係113年新增使用權資產所致。               |                  |      |           |              |              |            |  |
| (3)流動比率：主係分配現金股利，流動資產減少所致。                         |                  |      |           |              |              |            |  |
| (4)速動比率：主係分配現金股利，流動資產減少所致。                         |                  |      |           |              |              |            |  |
| (5)利息保障倍數：主係112年向子公司資金貸與的利息費用，本期無此情形所致。            |                  |      |           |              |              |            |  |
| (6)不動產、廠房及設備週轉率(次)：主係113年新增使用權資產所致。                |                  |      |           |              |              |            |  |
| (7)現金流量比率：主係113年收取子公司分配的現金股利較112年減少，致營業活動淨現金流入減少。  |                  |      |           |              |              |            |  |
| (8)現金再投資比率：主係113年收取子公司分配的現金股利較112年減少，致營業活動淨現金流入減少。 |                  |      |           |              |              |            |  |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註1：本公司於111年8月25日設立，以股份轉換方式取得定穎電子(股)公司100%股權，係屬共同控制下組織重組，故110年度係視為自始合併定穎電子(股)公司而將其視為採用權益法投資之子公司據以編製比較期間個體財務報表。

註2：計算公式如下：

計算公式：

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＝（權益淨額＋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（包括應收款項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（包括應付款項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。

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)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）

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）。

(五)會計項目重大變動說明

比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應分析其變動原因。

1.合併財報－國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

| 項目 \ 年度           | 112 年度     |            | 113 年度     |            | 差異        |            | 說明                                                         |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------------------------------------------------------|
|                   | 金額         | %<br>(註 1) | 金額         | %<br>(註 1) | 金額        | %<br>(註 2) |                                                            |
| 現金及約當現金           | 3,374,862  | 15.04      | 2,849,250  | 9.22       | (525,612) | (15.57)    | 主係擴建泰國廠，為支應資本支出所致。                                         |
| 應收帳款淨額            | 4,448,885  | 19.83      | 5,252,665  | 17.00      | 803,780   | 18.07      | 主係隨營收規模成長而上升。                                              |
| 存貨                | 2,260,382  | 10.07      | 3,226,752  | 10.44      | 966,370   | 42.75      | 主係泰國廠自 113 年 8 月開始量產，增加備料所致。                               |
| 預付款項              | 410,077    | 1.83       | 749,882    | 2.43       | 339,805   | 82.86      | 主係定穎(昆山)及超穎電子配合中國當地稅局政策，遞延申請 113 年 11~12 月之出口退稅，使留抵稅額增加所致。 |
| 不動產、廠房及設備         | 10,627,101 | 47.36      | 15,475,105 | 50.08      | 4,848,004 | 45.62      | 主係泰國廠自 113 年 8 月開始量產，廠房及設備陸續驗收所致。                          |
| 預付設備款             | 289,946    | 1.29       | 2,128,395  | 6.89       | 1,838,449 | 634.07     | 主係持續擴建泰國廠，陸續新增相關設備所致。                                      |
| 短期借款              | 3,906,953  | 17.41      | 7,988,526  | 25.85      | 4,081,573 | 104.47     | 主係擴建泰國廠，增加借款以支應資本支出。                                       |
| 應付帳款              | 2,991,560  | 13.33      | 3,852,344  | 12.47      | 860,784   | 28.77      | 主係營運規模成長，應付帳款隨增加備料而上升。                                     |
| 其他應付款             | 2,431,561  | 10.84      | 5,092,349  | 16.48      | 2,660,788 | 109.43     | 主係擴建泰國廠增加相關營運支出所致。                                         |
| 長期借款              | 4,129,166  | 18.40      | 3,562,179  | 11.53      | (566,987) | (13.73)    | 主係擴建泰國廠，增加借款以支應資本支出。                                       |
| 遞延所得稅負債           | 664,756    | 2.96       | 974,456    | 3.15       | 309,700   | 46.59      | 主係因子公司獲利所提列之遞延所得稅負債。                                       |
| 未分配盈餘             | 1,041,825  | 4.64       | 1,510,001  | 4.89       | 468,176   | 44.94      | 主係 113 年度營運產生獲利。                                           |
| 營業收入              | 15,713,954 | 100.00     | 17,787,004 | 100.00     | 2,073,050 | 13.19      | 主係 113 年度高密度連結板(HDI)銷售金額及比重均有所上升，使整體營收隨銷售比重變化而成長。          |
| 營業成本              | 11,928,381 | 75.91      | 13,676,707 | 76.89      | 1,748,326 | 14.66      | 主係隨營收成長及泰國廠初期試量產而上升。                                       |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (67,213)   | (0.43)     | 507,487    | 2.85       | 574,700   | 855.04     | 主係隨匯率波動而產生。                                                |
| 本期綜合利益總額          | 963,440    | 6.13       | 1,583,026  | 8.90       | 619,586   | 64.31      | 主要係因本期淨利成長，且受匯率變動影響，使國外營運機構財務報表換算之兌換利益增加所致                 |

| 項目 \ 年度   | 112 年度    |            | 113 年度    |            | 差異          |            | 說明                                             |
|-----------|-----------|------------|-----------|------------|-------------|------------|------------------------------------------------|
|           | 金額        | %<br>(註 1) | 金額        | %<br>(註 1) | 金額          | %<br>(註 2) |                                                |
| 營業活動之現金流量 | 3,059,917 | 19.47      | 1,700,937 | 9.56       | (1,358,980) | (44.41)    | 主係隨營運業績成長，113 年底未收回之應收帳款及票據餘額較高，且因應需求提前採購備貨所致。 |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年度為 100%所計算出之變動比率。

## 2. 個體財務－國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

| 項目 \ 年度                      | 112 年度    |            | 113 年度    |            | 增減變動      |            | 說明                        |
|------------------------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|---------------------------|
|                              | 金額        | %<br>(註 1) | 金額        | %<br>(註 1) | 金額        | %<br>(註 2) |                           |
| 現金及約當現金                      | 690,027   | 10.18      | 293,751   | 3.70       | (396,276) | (57.43)    | 主係分配現金股利所致。               |
| 採用權益法之投資                     | 6,086,331 | 89.77      | 7,641,910 | 96.18      | 1,555,579 | 25.56      | 認列子公司定穎電子(昆山)及超穎電子營運獲利所致。 |
| 法定盈餘公積                       | 16,209    | 0.24       | 116,549   | 1.47       | 100,340   | 619.04     | 依法提列法定盈餘公積。               |
| 未分配盈餘                        | 1,041,825 | 15.37      | 1,510,001 | 19.00      | 468,176   | 44.94      | 主係 113 年度營運產生獲利。          |
| 其他權益                         | (389,953) | (5.75)     | 106,440   | 1.34       | 496,393   | (127.30)   | 主係隨匯率波動而產生。               |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | (65,711)  | (6.28)     | 496,393   | 44.83      | 562,104   | (855.42)   | 主係隨匯率波動而產生。               |
| 本期綜合利益總額                     | 937,687   | 89.61      | 1,547,132 | 139.74     | 609,445   | 64.99      | 主係 113 年度營運產生獲利。          |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年度為 100%所計算出之變動比率。

## 二、財務報告應記載事項

(一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1. 112 年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件十六

2. 113 年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件十七。

3. 114 年前二季合併財務報告暨會計師核閱報告：請參閱本公開說明書附件十八。

(二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告

1. 112 年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件十九。

2. 113 年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件二十。

(三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

## 三、財務概況及其他重要事項應記載事項

(一) 公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難

情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之資料：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

#### 四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項

##### (一)財務狀況

單位：新臺幣仟元

| 年度 \ 項目               | 112 年度     | 113 年度     | 差異        |          |
|-----------------------|------------|------------|-----------|----------|
|                       |            |            | 金額        | %        |
| 流動資產                  | 10,975,113 | 12,686,696 | 1,711,583 | 15.60    |
| 不動產、廠房及設備             | 10,917,047 | 17,603,500 | 6,686,453 | 61.25    |
| 其他資產及無形資產<br>(含基金及投資) | 546,919    | 612,138    | 65,219    | 11.92    |
| 資產總額                  | 22,439,079 | 30,902,334 | 8,463,255 | 37.72    |
| 流動負債                  | 10,005,721 | 17,571,317 | 7,565,596 | 75.61    |
| 非流動負債                 | 5,526,094  | 5,250,680  | -275,414  | -4.98    |
| 負債總額                  | 15,531,815 | 22,821,997 | 7,290,182 | 46.94    |
| 股本                    | 2,776,746  | 2,776,746  | —         | —        |
| 資本公積                  | 2,981,296  | 2,987,714  | 6,418     | 0.22     |
| 保留盈餘                  | 1,382,276  | 2,016,503  | 634,227   | 45.88    |
| 股東權益其他項目              | (233,054)  | 299,374    | 532,428   | (228.46) |
| 股東權益總額                | 6,907,264  | 8,080,337  | 1,173,073 | 16.98    |

增減比例變動分析說明：

1. 流動資產增加：主係隨營運業績成長，應收帳款及存貨增加所致。
2. 不動產、廠房及設備增加：主係新建泰國廠所致。
3. 其他資產及無形資產(含基金及投資)：主係取得電腦軟體及按期間攤銷所致。
4. 資產總額增加：主係應收帳款、存貨及不動產、廠房及設備增加所致。
5. 流動負債增加：主係隨泰國擴廠所需增加舉借短期借款、以及營運相關應付帳款及其他應付款增加所致。
6. 負債總額增加：主係短期借款、應付帳款及其他應付款增加所致。
7. 保留盈餘增加：主係 113 年度獲利所致。
8. 股東權益其他項目增加：主係匯率變動使國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。
9. 股東權益總額增加：主係 113 年度獲利所致。

## (二)財務績效

### 1.最近二年度經營結果比較分析

單位：新臺幣仟元

| 年度 \ 項目            | 112 年度     | 113 年度     | 差異        |         |
|--------------------|------------|------------|-----------|---------|
|                    |            |            | 金額        | %       |
| 營業收入               | 15,713,954 | 17,787,004 | 2,073,050 | 13.19   |
| 營業成本               | 11,928,381 | 13,676,707 | 1,748,326 | 14.66   |
| 營業毛利               | 3,785,573  | 4,110,297  | 324,724   | 8.58    |
| 營業費用               | 2,144,307  | 2,573,101  | 428,794   | 20.00   |
| 營業利益(損失)           | 1,641,266  | 1,537,196  | (104,070) | (6.34)  |
| 營業外收入及支出           | (175,743)  | 30,392     | 206,135   | 117.29  |
| 稅前淨利(損)            | 1,465,523  | 1,567,588  | 102,065   | 6.96    |
| 所得稅(費用)利益          | (434,870)  | (492,049)  | (57,179)  | (13.15) |
| 本期淨利(損)            | 1,030,653  | 1,075,539  | 44,886    | 4.36    |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (67,213)   | 507,487    | 574,700   | 855.04  |
| 本期綜合損益總額           | 963,440    | 1,583,026  | 619,586   | 64.31   |

增減比例變動分析說明：

1. 營業收入：主係營運業績成長所致。
2. 營業成本：主係隨營收增加及泰國廠初期試量產所致。
3. 營業費用：主係隨新建泰國廠而增加。
4. 營業外收入及支出：主係匯兌利益增加所致。
5. 所得稅費用：主係稅前淨利增加所致。
6. 本期其他綜合損益：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額受匯率波動影響而增加所致。
7. 本期綜合損益總額：主係本期淨利及國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

2.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：本公司未編制財務預測，故不適用。

### (三)現金流量

#### 1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                | 112 年度 | 113 年度 | 增(減)比例   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|----------|
| 現金流量比率                                                                                 | 30.58% | 9.68%  | (68.35)% |
| 現金流量允當比率                                                                               | 67.82% | 47.30% | (30.25)% |
| 現金再投資比率                                                                                | 14.53% | 5.91%  | (59.33)% |
| 增(減)比例變動分析說明：<br>主係 113 年度營運持續成長，應收帳款依客戶收款條件於年底尚未收回之餘額較高，以及因應訂單需求增加採購備貨，使營業活動現金流量減少所致。 |        |        |          |

2.流動性不足之改善計劃：無。

#### 3.未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

| 期初<br>現金餘額<br>(1) | 全年來自營業活動淨現金流量(2) | 全年因投資及融資活動淨現金流量(3) | 現金剩餘(不足)數額  | 現金不足額之補救措施 |           |
|-------------------|------------------|--------------------|-------------|------------|-----------|
|                   |                  |                    | (1)+(2)+(3) | 投資計畫       | 理財計畫      |
| 6,520,267         | (36,234)         | (3,890,382)        | 2,593,651   | -          | 1,525,000 |

### (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### 1.重大資本支出運用情形及資金來源

本公司 113 年度資本支出計 5,196,975 仟元，主係為建置泰國廠所產生，資金來源主要係以自有資金及銀行借款支應；此項資本支出有助於本公司之未來整體產能及產量之提升，另本公司若有資本支出計畫時，皆會考量當時財務情形以及預期未來可帶回之收益狀況，應不致對本公司財務業務產生不利之影響。

#### 2.預計可能產生效益及對財務業務影響

本公司泰國廠建廠計劃及製造設備之採購，透過自動化工廠的導入預計在整體生產效率穩定後，可大幅提升生產品質的穩定性，透過機械化與智慧控制系統的應用，能有效降低人力成本、減少人為錯誤及生產損耗，進而提升產能與產品一致性。在財務層面，自動化能降低長期營運成本、縮短生產週期並改善資金週轉效率，同時有助於提升毛利率及整體投資報酬率。在業務發展方面，自動化亦提升了企業的供應能力與交期穩定度，使公司能更靈活地回應市場需求變化，強化客戶信任並拓展新市場機會，最終促進企業競爭力與永續成長。，相關說明請參考本公開說明書「參、二、(十)、3、(4)」之說明。

(五)最近年度轉投資政策

1.最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新臺幣仟元

| 項目                                                              | 說明 | 轉投資獲利<br>(虧損)金額 | 政策            | 獲利或虧損<br>之主要原因   | 改善計畫                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------|----|-----------------|---------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 定穎電子股份有限公司                                                      |    | 1,109,195       | 投資控股          | 認列轉投資收益          | -                                                                                                |
| WINTEK (MAURITIUS)<br>CO., LTD.                                 |    | 1,392,930       | 投資控股          | 認列轉投資收益          | -                                                                                                |
| Dynamic Electronics<br>Holding Pte. Ltd.                        |    | 1,393,522       | 投資業務          | 認列轉投資收益          | -                                                                                                |
| 超穎電子電路股份有限<br>公司                                                |    | 1,201,347       | 生產據點          | 營運獲利             | -                                                                                                |
| 定穎電子(昆山)有限公司                                                    |    | 369,567         | 生產據點          | 營運獲利             | -                                                                                                |
| Dynamic Electronics Co.,<br>Ltd. (Seychelles)                   |    | 643,918         | 貿易業務          | 營運獲利             | -                                                                                                |
| Dynamic PCB Electronics<br>Co., Ltd.                            |    | (22)            | 三角貿易          | 認列顧問費用           | 已於 113 年 10 月 3 日完成清算程序。                                                                         |
| Dynamic Electronics<br>Overseas Investment<br>Holding Pte. Ltd. |    | (480,350)       | 管理營運及<br>投資業務 | 認列轉投資損失          | 係控股公司，持有 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. 99.99% 股權，預期未來隨泰國廠學習曲線上升，營運將有所改善。 |
| 嘉南模型企業股份有限<br>公司                                                |    | (4,263)         | 模型製造          | 受市場需求影響，<br>營收衰退 | 1.積極拓展新客戶<br>2.成本支出控制<br>3.加工效率提升                                                                |
| 丞創科技股份有限公司                                                      |    | 1,377           | 模型製造          | 營運獲利             | -                                                                                                |
| Dynamic Technology<br>Manufacturing (Thailand)<br>Co., Ltd.     |    | (480,700)       | 生產據點          | 營運損失             | 自 113 年 8 月開始量產，營運初期尚未獲利，預期未來隨學習曲線上升，營運將有所改善。                                                    |

2.未來一年投資計畫：本公司於未來一年尚無投資計畫。

(六)其他重要事項：無。



## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形：

無

(二)公司自行檢查之內部控制聲明書：請參閱本公開說明書附件六。

(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用

二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：請參閱本公開說明書附件七。

四、律師法律意見書：請參閱本公開說明書附件八。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經本會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經本會通知應補充揭露之事項：不適用。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：無。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人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：無。

十、最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處罰，或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：無。

十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：請參閱本公開說明書附件九。

十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：附件十一。

十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：不適用。

十四、其他必要補充說明事項：因本公司採競價拍賣方式辦理承銷，故係出具不得受理競拍對象之聲明書，請參閱本公開說明書附件十。

## 十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形記載事項

### (一)董事會運作情形

#### 1.董事會運作情形資訊

(1)最近年度(113 年度)及 114 年截至 9 月 30 日董事會之董事開會 17 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                  | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) [B/A] | 備註                                  |
|------|---------------------|--------------|--------|-------------------|-------------------------------------|
| 董事   | 黃銘宏                 | 17           | 0      | 100.00            |                                     |
| 法人董事 | 宏俐投資有限公司<br>代表人：倪融  | 16           | 0      | 100.00            | 於 113 年 11 月 4 日辭任                  |
| 法人董事 | 宏俐投資有限公司<br>代表人：詹俐嫻 | 1            | 0      | 100.00            | 於 113 年 11 月 4 日新任                  |
| 法人董事 | 謙宏投資有限公司<br>代表人：蔡宗龍 | 16           | 0      | 100.00            | 於 113 年 11 月 4 日辭任                  |
| 法人董事 | 謙宏投資有限公司<br>代表人：劉瑞霞 | 1            | 0      | 100.00            | 於 113 年 11 月 4 日新任                  |
| 獨立董事 | 邱奕嘉                 | 17           | 0      | 100.00            |                                     |
| 獨立董事 | 林長洲                 | 7            | 0      | 100.00            | 於 113 年 5 月 15 日辭任；114 年 5 月 22 日新任 |
| 獨立董事 | 翁文欣                 | 17           | 0      | 100.00            |                                     |
| 獨立董事 | 簡慧如                 | 17           | 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：本公司獨立董事無反對或保留意見之決議事項。

(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：本公司獨立董事無反對或保留意見之決議事項。

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

1. 113 年 2 月 27 日－113 年第 1 次董事會，討論事項第十五案：高階主管人事異動薪資福利審查案，提請審議。決議：本案董事長黃銘宏職務異動，因涉及自身之利害關係，故迴避不參與討論及表決。經代理主席邱奕嘉獨立董事徵詢其餘出席董事無異議，照案通過。

2. 113 年 4 月 29 日－113 年第 3 次董事會，討論事項第四案：112 年度董事酬勞，其他重要貢獻項目權數分派，提請審議。決議：因此案涉及各董事酬勞分配，各董事關於自身酬勞部分皆屬有利害關係。首先主席黃銘宏董事長於討論及表決其酬勞時離席迴避，並指定邱奕嘉獨立董事代理主席職務，經代理主席徵詢其他出席董事，無異議照案通過。接著逐一討論及表決倪融董事、蔡宗龍董事、邱奕嘉獨立董事、林長洲獨立董事、翁文欣獨立董事、簡慧如獨立董事之酬勞分配，各董事於討論及表決自身酬勞時，皆分別離席迴避，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。

3. 113 年 10 月 27 日－113 年第 7 次董事會，討論事項第七案：擬委任第一屆永續發展委員會委員，且推選永續發展委員會召集人及會議主席案，提請討論。決議：推舉委員時，被推舉人：邱奕嘉先生、簡慧如女士、翁文欣先生離席迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議通過。接著進行召集人及會議主席的推選，全體委員推選獨董邱奕嘉先生為本屆永續發展委員會之召

集人及會議主席。

4. 114 年 4 月 28 日－114 年第 5 次董事會，討論事項第二案：113 年度盈餘分派之董事酬勞依「董事薪酬管理辦法」按權數計算進行分配，提請 審議。決議：因此案涉及各董事酬勞分配，各董事關於自身酬勞部分皆屬有利害關係。首先主席黃銘宏董事長於討論及表決其酬勞時離席迴避，並指定邱奕嘉獨立董事代理主席職務，經代理主席徵詢其他出席董事意見，無異議照案通過。接著逐一討論及表決詹俐嫻董事、劉瑞霞董事、邱奕嘉獨立董事、翁文欣獨立董事、簡慧如獨立董事之酬勞分配，各董事於討論及表決自身酬勞時，皆分別離席迴避，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
  5. 114 年 7 月 2 日－114 年第 7 次董事會，討論事項第一案：擬聘任獨立董事 林長洲先生為本公司第二屆薪酬委員會委員案，提請 討論。決議：在討論及決議聘任獨立董事 林長洲先生為本公司第二屆薪酬委員會委員時，林獨董離席迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
  6. 114 年 7 月 2 日－114 年第 7 次董事會，討論事項第二案：擬委任獨立董事 林長洲先生為本公司第一屆提名、風險管理及永續發展委員會委員案，提請 討論。決議：在討論及決議委任獨立董事 林長洲先生為本公司第一屆提名、風險管理及永續發展委員會委員時，林獨董離席迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。接著翁文欣委員提議由林長洲委員接任本屆風險管理委員會之召集人及會議主席，經其餘出席委員同意通過。
- 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，請參閱下列 2.董事會評鑑執行情形。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
1. 113 年 10 月 27 日設立董事會下之「永續發展委員會」。
  2. 113 年 11 月 4 日法人董事宏俐投資有限公司改派代表人為詹俐嫻，謙宏投資有限公司改派代表人為劉瑞霞，使女性董事人數從 1 人增至 3 人，達董事會席次三分之一以上，且新增之董事具企業永續發展之熱忱及使命。
  3. 制訂本公司「防範內線交易管理作業程序」、「風險管理政策與程序」、「永續發展實務守則」、「永續發展委員會組織規程」、「提升企業價值計畫」、「反賄賂及反貪腐政策」等；修訂「誠信經營守則」、「董事薪酬管理辦法」、「公司治理實務守則」、「審計委員會組織規程」、「董事會議事辦法」、「經理人績效考核管理辦法」等。
  4. 未來目標：補選一席具智慧製造、及資訊/網路安全專業之獨立董事。

## 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                                           | 綜合評語及行動方案                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年至少執行一次內部董事會績效評估。 | 對董事會 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日之績效進行評估。 | 包括整體董事會、個別董事成員及審計委員會、薪酬委員會、提名委員會及風險管理委員會等功能性委員會。 | 包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評。 | (1)董事會績效評估<br>(2)個別董事成員績效評估<br>(3)各功能性委員會績效評估。 | <p>綜合評語：</p> <p>(1) 各獨立董事都有在各功能性委員會上落實職責並持續往提高公司治理的方向推進。</p> <p>(2) 董事會運作非常有助於集團的長期發展與績效的提升。</p> <p>(3) 公司董事會持續關注 ESG 議題，並建立適當的功能性委員會，致力落實公司治理及永續經營。</p> <p>行動方案：</p> <p>(1) 至少每季安排經營團隊在董事會中報告上下游及所處產業的相關資訊及變化，並不定期提供相關產業報告。</p> <p>(2) 擬透過問卷，請董事分享並提出想要深入理解之相關議題清單，建立董事進修地圖、並定期進行董事教育訓練成效評估。</p> |

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 | 綜合評語及行動方案                                                                                                          |
|------|------|------|------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |      |      |      |      | (3) 風險管理委員每季評估所處產業之風險，並每年至少兩次在董事會中報告，接受建議及監督。<br>(4) 加強董事間及董事和公司間的交流和討論。<br>(5) 定期整理接班人計劃之執行情況，並於提名委員會及董事會報告及追蹤成效。 |

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

最近年度(113 年度)及 114 年截至 9 月 30 日止，審計委員會開會 12 次(A)，委員出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>[B/A] | 備註                                  |
|-----|-----|------------|--------|-------------------|-------------------------------------|
| 召集人 | 邱奕嘉 | 12         | 0      | 100.00            |                                     |
| 委員  | 林長洲 | 5          | 0      | 100.00            | 於 113 年 5 月 15 日辭任；114 年 5 月 22 日新任 |
| 委員  | 簡慧如 | 12         | 0      | 100.00            |                                     |
| 委員  | 翁文欣 | 12         | 0      | 100.00            |                                     |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 審計委員會日期/期別              | 議案內容                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 113/02/27<br>113 年第 1 次 | 1. 擬提出修改本公司內控相關規範<br>2. 出具「內部控制制度聲明書」案<br>3. 一百一十二年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案<br>4. 本公司一百一十二年度盈餘分派案<br>5. 擬提出本公司「一一三年度預算」<br>6. 擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證<br>7. 擬重新確認本公司「預先核准非確信服務之一般政策」                                                                                                          |
| 113/04/29<br>113 年第 2 次 | 1. 一百一十三年第一季合併財務報表案<br>2. 擬提出本公司對集團企業融資額度之背書保證                                                                                                                                                                                                                                          |
| 113/07/29<br>113 年第 3 次 | 1. 一百一十三年第二季合併財務報表案<br>2. 擬提出本公司對超穎電子電路股份有限公司向上海商業儲蓄銀行申請短期授信額度之背書保證                                                                                                                                                                                                                     |
| 113/10/01<br>113 年第 4 次 | 本公司之子公司超穎電子電路股份有限公司擬於中國大陸之證券交易所上市出具之新增承諾事項案                                                                                                                                                                                                                                             |
| 113/10/27<br>113 年第 5 次 | 1. 一百一十三年第三季合併財務報表案<br>2. 擬提出本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.向上海商業儲蓄銀行申請中期授信額度之背書保證<br>3. 擬提出本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.向星展(台灣)商業銀行股份有限公司申請短期授信額度之背書保證<br>4. 擬提出本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.向國泰世 |

|                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                              | 華商業銀行申請短期授信額度之背書保證                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 113/12/16<br>113 年第 6 次                                                                                                                                                                                                                                      | 1. 擬提出修改本公司內控相關規範<br>2. 本公司一一四年度稽核計劃<br>3. 擬修訂本公司一一三年度預算案<br>4. 擬提出本公司「一一四年度營運計劃書」<br>5. 擬提出本公司「提升企業價值計畫」<br>6. 本公司委任會計師及其獨立性之評估<br>7. 擬提出本公司對超穎電子電路股份有限公司委由上海商業儲蓄銀行股份有限公司籌組聯合授信額度之背書保證<br>8. 擬提出本公司對超穎電子電路股份有限公司向凱基商業銀行申請短期授信額度之背書保證<br>9. 擬修訂本公司「審計委員會組織規程」                                                |
| 114/02/26<br>114 年第 2 次                                                                                                                                                                                                                                      | 1. 一百一十三年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案<br>2. 本公司一百一十三年度盈餘分派暨現金股利發放案<br>3. 擬提出本公司「一一四年度預算」<br>4. 擬提出本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. 委由永豐商業銀行股份有限公司籌組聯合授信額度之背書保證<br>5. 擬重新確認本公司「預先核准非確信服務之一般政策」<br>6. 本公司之子公司超穎電子電路股份有限公司擬於中國大陸之證券交易所上市出具之新增承諾事項案<br>7. 出具「內部控制制度聲明書」案<br>8. 擬提出修改本公司內部控制制度 |
| 114/04/09<br>114 年第 2 次<br>(臨時)                                                                                                                                                                                                                              | 本公司擬申請執行第一次買回庫藏股相關事宜                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 114/04/28<br>114 年第 5 次                                                                                                                                                                                                                                      | 一百一十四年第一季合併財務報表案                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 114/06/09<br>114 年第 6 次                                                                                                                                                                                                                                      | 擬調整原 114/2/26 審計委員會同意本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. 委由永豐商業銀行股份有限公司籌組聯合授信額度之背書保證金額                                                                                                                                                                                                |
| 114/07/28<br>114 年第 8 次                                                                                                                                                                                                                                      | 一百一十四年第二季合併財務報表案                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 114/08/26<br>114 年第 9 次                                                                                                                                                                                                                                      | 1. 本公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. 向星展(台灣)商業銀行股份有限公司申請短期授信額度之背書保證<br>2. 子公司定穎電子股份有限公司對 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. 向星展(台灣)商業銀行股份有限公司申請短期授信額度之背書保證                                                                                                       |
| 審計委員反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <p>(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。</p> <p>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。</p> <p>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）</p> <p>(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形</p> <p>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</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

彙總月報」及「異常事項改善建議連絡單」，呈核董事長後於稽核項目完成之次月底前交付各審計委員會委員查閱。審計委員查閱後若有疑問或指示，會以電話或電子郵件方式向稽核主管詢問或指示需辦理事項。

2. 內部稽核主管出席每次審計委員會(至少每季一次)，報告稽核業務狀況，並與獨立董事面對面溝通。
3. 內部稽核人員如發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，會立即作成報告呈核，並通知各審計委員會委員。
4. 本公司獨立董事與內部稽核主管溝通管道暢通、溝通良好。

## (二) 獨立董事與會計師之溝通情形

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

## (三) 獨立董事與內部稽核及會計師藉由審計委員會溝通情形摘要

| 審計委員會<br>日期/期別          | 與內部稽核主管溝通之重大<br>事項                                                                                         | 與簽證會計師溝通之重大事項                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 113/02/27<br>113 年第 1 次 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部稽核報告</li> <li>● 修改本公司內控相關規範</li> <li>● 出具「內部控制制度聲明書」</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 112 年度財務報表核閱範圍及查核報告</li> <li>● 會計師獨立性</li> <li>● 關鍵查核事項</li> <li>● 重大會計審計議題</li> <li>● 簡明損益表</li> <li>● 證管法令更新</li> <li>● 稅務法令更新</li> <li>● 永續揭露準則最新動態</li> <li>● 第十一屆公司治理評鑑系統修正介紹</li> </ul> |
| 113/04/29<br>113 年第 2 次 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部稽核報告</li> </ul>                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 113 年度第一季財務報表核閱範圍及核閱報告</li> <li>● 重大會計審計議題</li> <li>● 簡明損益表</li> <li>● 法令更新</li> </ul>                                                                                                        |
| 113/07/29<br>113 年第 3 次 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部稽核報告(含專案 ESG)</li> </ul>                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 113 年度第二季財務報表核閱範圍及核閱報告</li> <li>● 重大會計審計議題</li> <li>● 簡明損益表</li> <li>● 法令更新</li> <li>● 永續揭露準則最新動態</li> </ul>                                                                                  |
| 113/10/27<br>113 年第 5 次 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部稽核報告</li> </ul>                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 與公司治理單位暨管理階層之溝通事項</li> <li>● 證管法令更新</li> <li>● 稅務法令更新</li> <li>● 永續揭露準則最新動態</li> </ul>                                                                                                        |
| 113/12/16<br>113 年第 6 次 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部稽核報告</li> <li>● 修改本公司內控相關規範</li> <li>● 本公司一一四年度稽核計劃</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司委任會計師及其獨立性之評估</li> </ul>                                                                                                                                                                   |
| 114/04/28<br>114 年第 3 次 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部稽核報告</li> </ul>                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 與公司治理單位暨管理階層之溝通事項</li> <li>● 證管法令更新</li> <li>● 稅務法令更新</li> </ul>                                                                                                                              |

|                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>● IFRS 更新</li> <li>● 永續揭露準則最新動態</li> </ul>                                               |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 114/07/28<br>114 年第 5 次                                                                                                                                                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部稽核報告 (含 Q2 專案 ESG)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 與公司治理單位暨管理階層之溝通事項</li> <li>● 證管法令更新</li> <li>● 稅務法令更新</li> <li>● 永續揭露準則最新動態</li> </ul> |         |
| 結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                          |                                                                                                                                 |         |
| <p>(四) 獨立董事與內部稽核主管及會計師單獨溝通</p> <p>獨立董事與內部稽核主管及會計師單獨溝通之原則：</p> <p>一、平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。</p> <p>二、本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每年座談會中，單獨向獨立董事進行本公司及子公司之重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。</p> <p>三、會計師於每年座談會中，針對財務報表查核結果及發現向獨立董事進行報告。</p> <p>獨立董事與內部稽核主管及會計師單獨溝通座談會彙整</p> |                                                                          |                                                                                                                                 |         |
| 日期                                                                                                                                                                                                                                                                      | 出席人員                                                                     | 溝通事項                                                                                                                            | 溝通結果    |
| 113/10/27                                                                                                                                                                                                                                                               | 獨立董事邱奕嘉<br>獨立董事簡慧如<br>獨立董事翁文欣<br>會計師羅筱靖<br>會計師張志銘<br>稽核主管蔡歆怡             | 1. 報告與溝通 113 年度財報查核規劃<br>2. 報告與溝通內部稽核組織及運作                                                                                      | 本次會議無意見 |

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                                                                                                    | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                         | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                                                                                                                                                    | V        |   | 本公司於111年8月25日董事會通過訂定本公司「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。                                                                                                                                                                                                                                                          | 無。                   |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？<br><br>(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？<br>(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？<br><br>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V        |   | (一)本公司依「公司治理實務守則」第十三條，責成直屬董事會之【法務室】及直屬董事長之【董事長室】接收股東建議、疑義、糾紛及訴訟等相關事宜的電話、郵件及信件，直接處理並向董事長及董事會報告。<br>(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。<br>(三)本公司依法令於「關係企業、集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及內部控制制度中建立相關制度加以管控。並於112年5月5日經董事會通過訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」。<br>(四)訂於本公司「內部重大資訊處理作業程序」。並於113年3月26日經董事會通過訂定「防範內線交易管理作業程序」。 | 無。                   |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？                                                                                                                                            | V        |   | (一)<br>本公司「公司治理實務守則」第二十條規定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：<br>一、基本條件與價值：性別、年齡、種族、民族、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。<br>二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技或資安）、專業技能及產業經歷等。<br><br>董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。                                                    | 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>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> <p>一、營運判斷能力。</p> <p>二、會計及財務分析能力。</p> <p>三、經營管理能力。</p> <p>四、危機處理能力。</p> <p>五、產業知識。</p> <p>六、國際市場觀。</p> <p>七、領導能力。</p> <p>八、決策能力。</p> <p>本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形：</p> <p>一、本公司於111年8月25日設立，於112年5月18日全面改選董事，選出三席董事及四席獨立董事。董事們的專業包含策略、營運、風險、財務、科技、金融、法律、公司治理等範疇，亦包含一位女性獨立董事。</p> <p>二、113年11月4日兩席法人董事改派代表人為女性，使女性董事人數達到3人，並達董事會席次三分之一以上。本公司期許藉著更專業、獨立並多元化的董事會結構，帶領集團邁向企業永續的發展。</p> <p>三、<u>113年董事會目標為：提升女性董事的席次，並加強具ESG專業及先進技術能力的董事。</u></p> <p><u>達成情形：</u>女性董事人數從1人增至3人，達董事會席次三分之一以上，且新增之董事具企業永續發展之熱忱及使命。尚需加強具有AI及先進技術能力的獨立董事。</p> <p>四、<u>114年的目標為：補選一席具智慧製造、及資訊/網路安全專業之獨立董事。</u></p> |                                                                                                                                                                                                    |                      |            |    |    |         |       |            |    |  |  |  |  |  |  |
|       |          |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <table><tr><td>多元化項目</td><td>姓名</td><td>國籍</td><td>性別</td><td>兼任本公司員工</td><td>年齡(歲)</td><td>獨立董事的任期(年)</td></tr><tr><td>董事</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> | 多元化項目                | 姓名         | 國籍 | 性別 | 兼任本公司員工 | 年齡(歲) | 獨立董事的任期(年) | 董事 |  |  |  |  |  |  |
| 多元化項目 | 姓名       | 國籍 | 性別                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 兼任本公司員工                                                                                                                                                                                            | 年齡(歲)                | 獨立董事的任期(年) |    |    |         |       |            |    |  |  |  |  |  |  |
| 董事    |          |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                    |                      |            |    |    |         |       |            |    |  |  |  |  |  |  |

| 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        |                                                         |      |                               |         |        |        |                      |              |
|                                             |          |                     | 董事長         | 黃銘宏                                                     | 中華民國 | 男                             | v       | 41-50  | -      |                      |              |
|                                             |          |                     | 法人董事代表人     | 詹俐嫻                                                     | 中華民國 | 女                             |         | 41-50  | -      |                      |              |
|                                             |          |                     | 法人董事代表人     | 劉瑞霞                                                     | 中華民國 | 女                             | v       | 41-50  | -      |                      |              |
|                                             |          |                     | 獨立董事        | 邱奕嘉                                                     | 中華民國 | 男                             |         | 51-60  | 0-3    |                      |              |
|                                             |          |                     | 獨立董事        | 翁文欣                                                     | 中華民國 | 男                             |         | 51-60  | 0-3    |                      |              |
|                                             |          |                     | 獨立董事        | 簡慧如                                                     | 中華民國 | 女                             |         | 31-40  | 0-3    |                      |              |
|                                             |          |                     |             |                                                         |      |                               |         |        |        |                      |              |
|                                             |          |                     | 多元化項目<br>董事 | 經營管理                                                    | 領導決策 | 財務金融會計<br>法律                  | 策略及風險規劃 | 產業趨勢分析 | 產業科技發展 |                      | GICS L1之產業經驗 |
|                                             |          |                     | 黃銘宏         | v                                                       | v    |                               |         | v      | v      |                      |              |
|                                             |          |                     | 詹俐嫻         |                                                         | v    | v                             | v       |        |        |                      |              |
|                                             |          |                     | 劉瑞霞         | v                                                       |      |                               |         | v      | v      |                      |              |
|                                             |          |                     | 邱奕嘉         |                                                         | v    | v                             | v       |        | v      |                      |              |
|                                             |          |                     | 翁文欣         | v                                                       |      | v                             | v       | v      |        |                      | 金融           |
|                                             |          |                     | 簡慧如         |                                                         |      | v                             | v       |        |        |                      |              |
|                                             |          |                     |             |                                                         |      |                               |         |        |        |                      |              |
|                                             |          |                     | (二)         |                                                         |      |                               |         |        |        |                      |              |
|                                             |          |                     | 1.提名委員會：    |                                                         |      |                               |         |        |        |                      |              |
| 第一屆提名委員會成員任期自112年5月29日生效至115年5月17日止，成員組成如下： |          |                     |             |                                                         |      |                               |         |        |        |                      |              |
| 權責                                          | 成員       | 現職                  |             | 學歷                                                      |      | 經歷                            |         |        |        |                      |              |
| 主席                                          | 簡慧如      | 崇錦法律事務所律師           |             | 國立中正大學 法律學系學士                                           |      | 詠凌法律事務所 律師                    |         |        |        |                      |              |
| 委員                                          | 翁文欣      | 定穎投資控股(股)公司 薪酬委員會主席 |             | Pace University 財務研究所碩士<br>Fordham University 電腦工程研究所碩士 |      | 渣打國際商業銀行 執行董事<br>渣打銀行(香港)資深副總 |         |        |        |                      |              |

| 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？                  |          |            | 委員                                                         | 邱奕嘉        | 國立政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所教授                  | 國立交通大學科技管理研究所博士                                         | 國立政治大學商學院 副院長<br>國立政治大學經營管理學程(EMBA)執行長 |
|                                                              |          |            | 最近年度(113)提名委員會開會3次，所有委員皆100%出席。                            |            |                                          |                                                         |                                        |
|                                                              |          |            | 2.風險管理委員會<br>第一屆風險管理委員會成員任期自112年5月29日生效至115年5月17日止，成員組成如下： |            |                                          |                                                         |                                        |
|                                                              |          |            | 權責                                                         | 成員         | 現職                                       | 學歷                                                      | 經歷                                     |
|                                                              |          |            | 主席                                                         | 翁文欣        | 定穎投資控股(股)公司 薪酬委員會主席                      | Pace University 財務研究所碩士<br>Fordham University 電腦工程研究所碩士 | 渣打國際商業銀行 執行董事<br>渣打銀行(香港)資深副總          |
|                                                              |          |            | 委員                                                         | 邱奕嘉        | 國立政治大學商學院 副院長<br>國立政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所教授 | 國立交通大學科技管理研究所博士                                         | 國立政治大學商學院 副院長<br>國立政治大學經營管理學程(EMBA)執行長 |
| 委員                                                           | 簡慧如      | 崇錦法律事務所 律師 | 國立中正大學 法律學系學士                                              | 詠凌法律事務所 律師 |                                          |                                                         |                                        |
| 最近年度(113)風險管理委員會開會3次，所有委員皆100%出席。                            |          |            |                                                            |            |                                          |                                                         |                                        |
| 3. 永續發展委員會<br>第一屆永續發展委員會成員任期自113年10月27日生效至115年5月17日止，成員組成如下： |          |            |                                                            |            |                                          |                                                         |                                        |

| 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？ |          |   | 權責                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 成員  | 現職                       | 學歷                                                      | 經歷                                     |
|                                                                            |          |   | 主席                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 邱奕嘉 | 國立政治大學商學院科技管理與智慧財產研究所 教授 | 國立交通大學科技管理研究所博士                                         | 國立政治大學商學院 副院長<br>國立政治大學經營管理學程(EMBA)執行長 |
|                                                                            |          |   | 委員                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 翁文欣 | 定穎投資控股(股)公司 薪酬委員會主席      | Pace University 財務研究所碩士<br>Fordham University 電腦工程研究所碩士 | 渣打國際商業銀行 執行董事<br>渣打銀行(香港) 資深副總         |
|                                                                            |          |   | 委員                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 簡慧如 | 崇錦法律事務所 律師               | 國立中正大學 法律學系學士                                           | 詠凌法律事務所 律師                             |
|                                                                            |          |   | 最近年度(113)永續發展委員會開會1次，所有委員皆100%出席。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |                          |                                                         |                                        |
|                                                                            |          |   | (三)本公司於111年10月20日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」。考量公司狀況與需要，訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向：<br>1. 對公司營運之參與程度。<br>2. 提升董事會決策品質。<br>3. 董事會組成與結構。<br>4. 董事的選任及持續進修。<br>5. 內部控制。<br>董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：<br>1. 公司目標與任務之掌握。<br>2. 董事職責認知。<br>3. 對公司營運之參與程度。<br>4. 內部關係經營與溝通。<br>5. 董事之專業及持續進修。<br>6. 內部控制。<br>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：<br>1. 對公司營運之參與程度。<br>2. 功能性委員會職責認知。 |     |                          |                                                         |                                        |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                      |
|      |          |   | <p>3. 提升功能性委員會決策品質。<br/>4. 功能性委員會組成及成員選任。<br/>5. 五、內部控制。</p> <p>程序書中亦訂定，董事會應至少每年執行一次內部績效評估，並應至少每三年由外部專業獨立機構或專家學者團隊執行一次外部績效評估，並將評估結果揭露於公司網站。</p> <p>113年本公司執行內部董事會績效評估。</p> <p>1. 受評估之範圍：整體董事會、個別董事成員、審計委員會、薪酬委員會、提名委員會、風險管理委員會<br/>2. 受評期間：113年1月1日~113年12月31日<br/>3. 評估執行單位：董事會議事單位<br/>4. 評估方式：董事會內部自評、董事成員自評、各功能委員會內部自評<br/>5. 提報董事會日期：114年1月13日<br/>6. 行動方案：<br/>(1) 至少每季安排經營團隊在董事會中報告上下游及所處產業的相關資訊及變化，並不定期提供相關產業報告。<br/>(2) 確保董事在會議前能夠獲得充分的資料與報告，讓董事有足夠的時間消化議題，做好充分的準備，以進行討論與決策。<br/>(3) 議事單位及時將營運績效報告提供給董事。<br/>(4) 提供董事更多專業進修課程，董事進修不限於每年6小時。</p> <p>以上績效評估結果將作為整體董事會、個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>在董事績效評估與薪資報酬之連結方面：<br/>1. 董事會、功能性委員會及個別董事成員年度績效評估的結果占酬金的20%。<br/>2. 公司整體營運績效的KPI(包含年度營業收入、稅後淨利及股東權益報酬率)占酬金的20%。<br/>3. 永續ESG的KPI(包含溫室氣體排放強度每年減量4%、水消耗強度每年減量4%、促進工作環境安全、核心人才培育、風險評估與管理、提升供應鏈氣候變遷風險的韌性)占酬金</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>的20%。</p> <p>4.產業未來風險及發展趨勢(包含風險項目的評估及未來發展策略的訂定)占酬金的20%。</p> <p>5.個別董事的參與程度與特殊貢獻占酬金的20%。</p> <p>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。</p> <p>(四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」外，並依據金融監督管理委員會發布的「審計品質指標(AQI)揭露範本」審計品質指標(AQI)資訊，內容包括專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等5大構面及13項指標，有效客觀的評估會計師事務所及查核團隊於提升審計品質的能力及承諾。</p> <p>最近一年度評估結果業經113年12月16日審計委員會討論通過後，並提報113年12月16日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p> <p>評估機制包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。</li> <li>2. 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。</li> <li>3. 簽證會計師事務所年度審計服務委任前，需事先取得審計委員會之核准，非審計服務項目委任前簽證會計師事務所會檢視符合獨立性規範，簽證會計師每季與審計委員會溝通時進行相關報告。</li> <li>4. 簽證會計師每季向審計委員會彙報執行核閱/查核內容及獨立性等遵守情形。</li> <li>5. 定期取得簽證會計師出具之獨立聲明書。</li> <li>6. 將審計品質指標(AQIs)列入審計服務委任之評估依據，簽證會計師事務所於年度審計服務委任前，與審計委員會進行相關報告。</li> </ol> |                      |

| 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>114年7月2日董事會通過集團企業「公司治理主管」人事案，指派劉國瑾總經理兼任公司治理主管；經公司審查如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司為投資控股型集團，主要職能為資本配置與投資管理，負責對所屬事業體之監督及績效管理。各營運據點之生產、銷售與服務等主要營運活動，係由各事業單位獨立決策與執行，與控股公司之職能有所區隔。</li> <li>2.目前公司總經理之職責聚焦於ESG推動及公司治理相關工作，並不直接參與個別營運據點之日常經營決策。該職務設定有助於強化集團治理機制，確保監督及績效管理之有效執行，無涉營運層面之利益衝突或違反內部控制制度情事，符合上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第二十二條之規範。</li> </ol> <p>公司治理相關事務，至少包括下列內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>2.製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>3.協助董事就任及持續進修。</li> <li>4.提供董事執行業務所需之資料。</li> <li>5.協助董事遵循法令。</li> <li>6.向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</li> <li>7.辦理董事異動相關事宜。</li> <li>8.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</li> </ol> <p>113年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.提供董事執行職務所需資料。</li> <li>2.安排董事進修 (113年定穎所有董事及獨董皆依規範完成進修時數)。</li> <li>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。</li> <li>4.協助董事會及股東會議事程序及遵法事宜。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>7.辦理年度董事會及其成員績效評估。</li> <li>8.維護公司資訊正確揭露。</li> <li>9.持續進修 (113年完成18小時進修時數)。</li> </ol> | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                                                                                 | V        |   | (一)公司目前各利害關係人皆有合適指派之溝通管道，如股東有股務及發言人；員工有人資；客戶有業務、品保、研發；供應商有採購、品保、研發；融資借款人有財務；政府有管理部；社區及非政府組織有管理部及永續發展委員會等。<br>(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。<br>(三)公司藉著每年出版的ESG永續報告書作為與利害關係人溝通的管道之一，113年12月16日於董事會報告與利害關係人溝通情形。               | 無。                   |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                                                                          | V        |   | 為台新綜合證券股份有限公司股務代理部。                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 無。                   |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(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)？<br>(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？ | V        |   | (一)公司網址為www.dynaholding.com，網站設有財務資訊及公司治理專區，做相關資訊揭露。<br>(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113年受邀參加5場法人說明會，其中3場提供影音檔案，相關資訊揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。<br>(三)本公司於114年3月12日公告並申報年度財務報告，並分別於113年4月30日、113年7月31日、113年11月11日，規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。 | 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：113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 | 摘要說明 |                      |
| (二)員工關懷：                                                                            |          |   |      |                      |
| 113年桃園：                                                                             |          |   |      |                      |
| 1. 午餐持續供應使用橄欖油方式烹煮健康餐盒，維護員工身體健康，舉辦各項員工節日餐會活動。                                       |          |   |      |                      |
| 2. 定穎同仁參與「工業 AI 人才培訓」，並榮獲結訓典範企業，受邀分享經驗，探討參與服務的挑戰與成果，讓與會者更具體理解實際效益，並啟發更多企業加入智能升級的行列。 |          |   |      |                      |
| 113年昆山：                                                                             |          |   |      |                      |
| 1.辦理團建活動，以增強團隊凝聚力、促進溝通與協作、增強歸屬感與認同感、建立正向的企業文化                                       |          |   |      |                      |
| 2.員工節日康樂活動:每月生日會、春節活動. 等                                                            |          |   |      |                      |
| 3.社團活動蓬勃發展。游泳社、籃球社、瑜珈社..等                                                           |          |   |      |                      |
| 113年黃石：                                                                             |          |   |      |                      |
| 1.宣傳推動同仁學習成長與進步，辦理內部講師培訓班。及對於組織內部講師於教師節公開表達感恩活動。                                    |          |   |      |                      |
| 2.年終優秀員工評選表彰優秀員工，激勵士氣，激發全體員工的工作積極性和團隊合作精神。                                          |          |   |      |                      |
| 3.社團活動蓬勃發展。游泳社、籃球社、瑜珈社..等                                                           |          |   |      |                      |
| 4.員工節日康樂活動:每月生日會、春節活動. 等。                                                           |          |   |      |                      |
| (三)社會關懷：113年兩岸的社會關懷活動如下：                                                            |          |   |      |                      |
| 1. 股東會的紀念品採用小羊苗庇護工場的手工肥皂及桃園市自閉症協進會附設星兒工坊所製作的手工香皂。(總採購金額新臺幣 1,035,000 元)。            |          |   |      |                      |
| 2. 贊助中山大學醫學教育基金(贊助總金額新臺幣 20,000 元)。                                                 |          |   |      |                      |
| 3. 贊助政治大學學術研究基金。(贊助總金額新臺幣 200,000 元)。                                               |          |   |      |                      |
| 4. 員工中秋禮品：支持在地身心障礙者就業，選擇桃園區庇護工場的產品以及獨立扶持一對兒女成長之單親媽媽手工無添加餅乾。(總採購金額新臺幣 238,027 元)     |          |   |      |                      |
| 5. 湖北廠社區關懷物資捐款(黃石福利院人民幣 2,805 元)                                                    |          |   |      |                      |
| 6 捐贈黃石開鐵區黃金山三小學校師生 18 台電腦，這批電腦將用於老師上課，改善學校教學條件。(人民幣 80,000 元)                       |          |   |      |                      |
| 7. 湖北理工學院教育基金捐贈，關愛教育事業，設立超穎電子項目基金專戶及電子行業金屬廢液資源化利用關鍵技術研究及應用。(人民幣 30,000 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                 |                                |      |
| (四)投資者關係：本公司已設立發言人、代理發言人及投資人關係協助投資人瞭解公司狀況並與投資人溝通，在網頁上設立投資人關係專區，提供相關重要訊息和聯絡資訊。                                                                                                                                  |          |           |                      |                                |      |
| (五)供應商關係：在提升企業永續經營與競爭力的過程中，與供應商建立互惠互利的戰略合作夥伴關係，共同進行新產品的開發並突破製程技術與質量控制等方面的議題。雙方亦可透過經常性的會議共享有關市場上下游供需狀態、原材料成本波動、產能擴充、品質控制等方面的資訊的交流與溝通，隨時保持市場訊息的準確性，藉此能夠及時調整供應商的生產計劃以滿足客戶的要求，也便於雙方控制各項材料的庫存成本與水位，藉此建立起合作共贏的供應鏈關係。 |          |           |                      |                                |      |
| (六)利害關係人之權利：鑑別利害關係人及重大議題，設立聯繫窗口，將各利害關係人所關心的經濟、環境、社會等議題納入公司營運策略與管理，並充分揭露。                                                                                                                                       |          |           |                      |                                |      |
| (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      | 113/01/31 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 最新「ESG 永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務 | 6.0  |
| 法人董事代表人                                                                                                                                                                                                        | 詹俐嫻      | 113/11/11 | 社團法人台灣專案管理學會         | 產業分析與企業診斷                      | 3.0  |
| 法人董事代表人                                                                                                                                                                                                        | 詹俐嫻      | 113/11/06 | 社團法人台灣專案管理學會         | 企業永續發展與 ESG 策略整合               | 3.0  |
| 法人董事代表人                                                                                                                                                                                                        | 詹俐嫻      | 113/10/07 | 社團法人中華民國工商協進會        | 2024 台新淨零高峰論壇                  | 3.0  |
| 法人董事代表人                                                                                                                                                                                                        | 詹俐嫻      | 113/09/20 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 113 年度防範內線交易宣導會                | 3.0  |
| 法人董事代表人                                                                                                                                                                                                        | 劉瑞霞      | 113/11/21 | 社團法人台灣專案管理學會         | 董事會 vs 經營團隊                    | 3.0  |
| 法人董事代表人                                                                                                                                                                                                        | 劉瑞霞      | 113/11/11 | 社團法人台灣專案管理學會         | 產業分析與企業診斷                      | 3.0  |
| 法人董事代表人                                                                                                                                                                                                        | 劉瑞霞      | 113/10/18 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 113 年度防範內線交易宣導會                | 3.0  |
| 法人董事代表人                                                                                                                                                                                                        | 劉瑞霞      | 113/10/07 | 社團法人中華民國工商協進會        | 2024 台新淨零高峰論壇                  | 3.0  |
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                           | 邱奕嘉      | 113/08/09 | 社團法人中華公司治理協會         | 企業永續與韌性管理之道                    | 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                                  |                      |
| 獨立董事    | 邱奕嘉 | 113/03/07    | 社團法人中華公司治理協會         |          |   | 企業經營風險管理與公司治理                         | 3.0                  |
| 獨立董事    | 翁文欣 | 113/03/14    | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    |          |   | 企業財報編製常見缺失與內稽內控法令遵循實務                 | 6.0                  |
| 獨立董事    | 簡慧如 | 113/04/12    | 社團法人中華無形資產暨企業評價協會    |          |   | 氣候變遷對財務報告及評價之影響                       | 3.0                  |
| 獨立董事    | 簡慧如 | 113/03/26    | 社團法人中華公司治理協會         |          |   | 誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線                   | 3.0                  |
| 財會主管    | 倪佩婷 | 113/11/28-29 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    |          |   | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班                  | 12.0                 |
| 會計主管代理人 | 江玲瑩 | 113/12/30    | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    |          |   | 最新「年報編製」相關 ESG 永續政策法令與淨零碳排對財報影響實務解析   | 6.0                  |
| 會計主管代理人 | 江玲瑩 | 113/12/18    | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    |          |   | 「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析                 | 6.0                  |
| 內稽主管    | 蔡歆怡 | 113/3/16~30  | 社團法人中華民國內部稽核協會       |          |   | (CIA 第一科)內稽人員核心知識技能系列：內部稽核本質          | 18.0                 |
| 公司治理主管  | 謝依蓁 | 113/11/14    | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    |          |   | 最新「年報編製」相關 ESG 永續政策法令 與 淨零碳排對財報影響實務解析 | 6.0                  |
| 公司治理主管  | 謝依蓁 | 113/09/20    | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 |          |   | 113 年度防範內線交易宣導會                       | 3.0                  |
| 公司治理主管  | 謝依蓁 | 113/07/03    | 臺灣證券交易所              |          |   | 2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇                  | 6.0                  |
| 公司治理主管  | 謝依蓁 | 113/06/26    | 社團法人中華公司治理協會         |          |   | 董事會績效評估實務分享研討會(2024)                  | 3.0                  |

(八)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

1. 風險管理政策與程序

本公司於104年10月30日訂定「風險管理政策」，並成立「風險管理委員會」，經董事會通過，作為本公司風險管理之最高指導原則及執行單位。本公司每季定期由風險管理委員會透過風險矩陣（Risk Map）評估內外部風險發生的頻率及對營運衝擊的嚴重度，並定義風險等級與優先次序，期能以具成本效益的方式，採取對應的風險管理策略；同時依據最新的內部稽核之發展及準則要求，監測內部營運之潛在風險並實行預防措施，以強化風險管理，每季於董事會中報告。

此外，我們每年根據公司內、外部利害關係人觀點，評估出來並揭露在ESG報告書中的重大議題項目內容，也包括在我們風險管理流程中，一起納入評估跟討論。

2. 風險管理範疇

風險管理委員會針對策略風險、營運風險、財務風險、危害和氣候變遷風險、商業道德和人權風險、及根據公司內、外部利害關係人觀點，評估出來並揭露在ESG報告書中的重大議題，以及其他潛藏的風險因素進行評估並給與控管及監督執行，有效的運用資源，發掘潛在的機會並化解最大的危機。

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 運作情形(註1)                                                                                                             |   |      | 與上市上櫃公司治理<br>實務守則差異情形及<br>原因 |     |       |         |                |     |                                   |     |                                                                                                                      |      |                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|------------------------------|-----|-------|---------|----------------|-----|-----------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 是                                                                                                                    | 否 | 摘要說明 |                              |     |       |         |                |     |                                   |     |                                                                                                                      |      |                                                  |
| 3. 組織沿革                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                      |   |      |                              |     |       |         |                |     |                                   |     |                                                                                                                      |      |                                                  |
| <p>本公司於112年5月5日召開之董事會，訂定本公司「風險管理實務守則」，揭露於公司官網中的重要公司內規。</p> <p>本公司於112年5月29日召開之董事會，將「風險管理委員會」的層級提升至董事會的功能性委員會，並委任四名獨立董事為第一屆風險管理委員會委員，同時推選林長洲獨立董事為風險管理委員會召集人及會議主席。本委員會每年至少召開一次，並在董事會中報告。</p> <p>本公司於112年8月4日召開112年第1次風險管理委員會，訂定本公司「風險管理委員會組織規程」，揭露於公司官網中的重要公司內規。</p> <p>本公司於113年7月29日召開113年第2次風險管理委員會，訂定本公司「風險管理政策與程序」，揭露於公司官網中的重要公司內規。</p>                                                                  |                                                                                                                      |   |      |                              |     |       |         |                |     |                                   |     |                                                                                                                      |      |                                                  |
| 4. 執掌及運作                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                      |   |      |                              |     |       |         |                |     |                                   |     |                                                                                                                      |      |                                                  |
| <p>定穎的風險管理由董事會下的風險管理委員會負責監督，並向董事會提出建議。執行面則由經營團隊中負責策略、營運、財務、危害、氣候變遷、商業道德、人權等的主管，持續評估外部經濟、環境、社會的變化對組織產生的影響衝擊，從而尋找機會，並擬定因應對策和行動方案，報告彙總提交總經理核准後，再交由風險管理委員會督導。</p>                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                      |   |      |                              |     |       |         |                |     |                                   |     |                                                                                                                      |      |                                                  |
| <table><tr><th>負責人</th><th>執掌及運作</th></tr><tr><td>風險管理委員會</td><td>負責監督，並向董事會提出建議</td></tr><tr><td>總經理</td><td>1. 辨識及核准各項風險之優先順序<br/>2. 督導風險控管的改進</td></tr><tr><td>總幹事</td><td>1. 召開跨部門風險溝通會議<br/>2. 復原流程之風險評估與危害辨識<br/>3. 企業可用復原資源之評估分析<br/>4. 參與復原計畫進度規劃<br/>5. 危機性風險之持續監測<br/>6. 整合風險管理報告向審計委員會及董事會報告</td></tr><tr><td>執行委員</td><td>1. 鑑別與評估風險<br/>2. 擬定並執行風險對應方案<br/>3. 確認執行成效並提出改善作法</td></tr></table> |                                                                                                                      |   |      |                              | 負責人 | 執掌及運作 | 風險管理委員會 | 負責監督，並向董事會提出建議 | 總經理 | 1. 辨識及核准各項風險之優先順序<br>2. 督導風險控管的改進 | 總幹事 | 1. 召開跨部門風險溝通會議<br>2. 復原流程之風險評估與危害辨識<br>3. 企業可用復原資源之評估分析<br>4. 參與復原計畫進度規劃<br>5. 危機性風險之持續監測<br>6. 整合風險管理報告向審計委員會及董事會報告 | 執行委員 | 1. 鑑別與評估風險<br>2. 擬定並執行風險對應方案<br>3. 確認執行成效並提出改善作法 |
| 負責人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 執掌及運作                                                                                                                |   |      |                              |     |       |         |                |     |                                   |     |                                                                                                                      |      |                                                  |
| 風險管理委員會                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 負責監督，並向董事會提出建議                                                                                                       |   |      |                              |     |       |         |                |     |                                   |     |                                                                                                                      |      |                                                  |
| 總經理                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1. 辨識及核准各項風險之優先順序<br>2. 督導風險控管的改進                                                                                    |   |      |                              |     |       |         |                |     |                                   |     |                                                                                                                      |      |                                                  |
| 總幹事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1. 召開跨部門風險溝通會議<br>2. 復原流程之風險評估與危害辨識<br>3. 企業可用復原資源之評估分析<br>4. 參與復原計畫進度規劃<br>5. 危機性風險之持續監測<br>6. 整合風險管理報告向審計委員會及董事會報告 |   |      |                              |     |       |         |                |     |                                   |     |                                                                                                                      |      |                                                  |
| 執行委員                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1. 鑑別與評估風險<br>2. 擬定並執行風險對應方案<br>3. 確認執行成效並提出改善作法                                                                     |   |      |                              |     |       |         |                |     |                                   |     |                                                                                                                      |      |                                                  |

| 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 |                      |
| 5. 113 年度之執行情形                                                                                                                                                              |                                                        |   |      |                      |
| 113 年度風險管理委員會總共評估六個風險議題，包括：業務風險(紅海危機)、依 TNFD (自然相關財務揭露)之自然相關風險與機會評估、營運風險 (ChatGPT 的資安風險)、策略風險(地緣政治風險)，商業道德風險與機會評估、定穎社區議題風險與機會評估等，負責單位均已研擬因應方案，並於董事會中報告，同時也對氣候變遷風險進行了治理執行報告。 |                                                        |   |      |                      |
| (九)客戶政策之執行情形：以業務及客服為負責單位，平日保持密切聯繫，建立與客戶良好之溝通管道並滿足其需求。高階主管定期拜訪，瞭解客戶長期需求，作為制定公司長期策略的依據。每年做客戶滿意度調查，瞭解執行情形及改善方向。                                                                |                                                        |   |      |                      |
| (十)本公司持續為董事購買責任保險。最近一次的投保期間為114年3月1日12時~115年3月1日12時，保險金額USD\$2,000,000元，承保範圍為董事及經理人責任、公司補償責任、公司有價證券賠償責任、公司僱傭行為賠償責任等，本責任保險已於114年7月28日在董事會中報告。                                |                                                        |   |      |                      |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。<br>本公司於112年第九屆公司治理評鑑中得分99.66，位於上市公司排名級距：6%~20%。<br>113 年第十一屆公司治理評鑑結果尚未公布，113 年已改善項目有以下：                   |                                                        |   |      |                      |
| 題號                                                                                                                                                                          | 指標                                                     |   |      |                      |
| 2.5                                                                                                                                                                         | 公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，是否低於（含）董事席次三分之一？          |   |      |                      |
| 2.6                                                                                                                                                                         | 公司董事會成員是否至少包含一位不同性別董事？【若公司董事每一性別達董事會席次三分之一以上，則總分另加一分。】 |   |      |                      |
| 3.14                                                                                                                                                                        | 公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？                              |   |      |                      |

#### (四)薪資報酬委員會組成及運作情形

##### 1.薪資報酬委員會成員資料

| 權責 | 成員  | 現職                                         | 學歷                                                      | 經歷                                      |
|----|-----|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 主席 | 簡慧如 | 崇錦法律事務所 律師                                 | 國立中正大學 法律學系學士                                           | 詠凌法律事務所 律師                              |
| 委員 | 林長洲 | Brilliant Silicon Limited 顧問               | 國立交通大學資訊工程博士                                            | 廣達電腦 BU1 Associate Director             |
| 委員 | 翁文欣 | 定穎投資控股(股)公司 薪酬委員會主席                        | Pace University 財務研究所碩士<br>Fordham University 電腦工程研究所碩士 | 渣打國際商業銀行 執行董事<br>渣打銀行(香港)資深副總           |
| 委員 | 邱奕嘉 | 國立政治大學商學院 副院長<br>國立政治大學商學院 科技管理與智慧財產研究所 教授 | 國立交通大學科技管理研究所博士                                         | 國立政治大學商學院 副院長<br>國立政治大學經營管理學程(EMBA) 執行長 |

##### 2.薪資報酬委員會職責

訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

##### 3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期：112年5月18日至115年5月17日，最近年度(113年度)及114年度截至9月30日薪資報酬委員會開會 10 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(%)<br>[B/ A] | 備註                                        |
|-----|-----|-----------|--------|--------------------|-------------------------------------------|
| 召集人 | 翁文欣 | 10        | 0      | 100.00             | 113 年 5 月 15 日林長洲委員辭職生效；114 年 5 月 22 日新任。 |
| 委員  | 邱奕嘉 | 10        | 0      | 100.00             |                                           |
| 委員  | 林長洲 | 4         | 0      | 100.00             |                                           |
| 委員  | 簡慧如 | 10        | 0      | 100.00             |                                           |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

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

| 薪酬委員會<br>日期/期別          | 議案內容                                                                                              |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 113/02/27<br>113 年第 1 次 | 1. 112 年度員工酬勞暨董事酬勞發放計劃<br>2. 112 年度董事及經理人薪資報酬實際發放情形<br>3. 112 年度經理人績效考核指標審查<br>4. 高階主管人事異動薪資福利審查案 |
| 113/04/29<br>113 年第 2 次 | 1. 112 年度董事酬勞，其他重要貢獻項目權數分派<br>2. 修訂「董事薪酬管理辦法」<br>3. 113 年度第一季經理人績效考核指標審查                          |

|                                                                   |                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 113/07/29<br>113 年第 3 次                                           | 1. 修訂「董事薪酬管理辦法」<br>2. 113 年度第二季經理人績效考核指標審查                                                                              |
| 113/10/27<br>113 年第 4 次                                           | 113 年度第三季經理人績效考核指標審查                                                                                                    |
| 113/12/16<br>113 年第 5 次                                           | 1. 修訂「經理人績效考核管理辦法」<br>2. 修訂「董事薪酬管理辦法」<br>3. 113 年度董事酬勞及員工酬勞發放計劃<br>4. 114 年公司擬實施之各項薪資報酬項目審查<br>5. 本公司薪酬委員會 114 年度之工作計劃案 |
| 114/02/26<br>114 年第 1 次                                           | 1. 113 年度員工酬勞暨董事酬勞發放計劃<br>2. 113 年度經理人績效考核指標審查<br>3. 113 年度董事及經理人薪資報酬實際發放情形                                             |
| 114/04/01<br>114 年第 2 次                                           | 薪資報酬委員會組織規章修訂案                                                                                                          |
| 114/04/28<br>114 年第 3 次                                           | 1. 113 年盈餘分派之董事酬勞依「董事薪酬管理辦法」按權數計算進行分配<br>2. 114 年度第一季經理人績效考核指標審查                                                        |
| 114/07/02<br>114 年第 4 次                                           | 高階主管人事異動薪資福利審查案                                                                                                         |
| 114/07/28<br>114 年第 5 次                                           | 114 年度第二季經理人績效考核指標審查                                                                                                    |
| 薪酬審計委員會決議結果及公司對薪酬委員會意見之處理：薪酬委員會委員一致通過所有議案，董事會並依薪酬委員會之建議，核准通過所有議案。 |                                                                                                                         |

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                           | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V        |   | <p>本公司於111年2月23日成立「ESG永續委員會」。為進一步實踐永續發展，並強化永續治理，於113年10月27日依本公司「公司治理實務守則」第二十七條第三項及「永續發展實務守則」第九條第一項之規定，經董事會通過，將此委員會提升為董事會下之「永續發展委員會」，並訂定本委員會組織規程，以資遵循。第一屆永續發展委員會成員任期自113年10月27日生效至115年5月17日止，與本屆董事會屆期相同。全體成員互推獨立董事邱奕嘉先生擔任召集人及會議主席。</p> <p>「永續發展委員會」下設永續發展辦公室，由總經理與環安衛及人資最高主管組成。</p> <p>此外，下設五個工作小組，包括公司治理小組、環境永續小組、客戶權益小組、社會共融小組和創新研發小組，由相關部門最高主管擔任召集人。各小組整合其以下相關部門的資源，設定並執行各小組的工作規劃，由永續發展辦公室定期追蹤，並每季向董事會報告。</p> <p>「永續發展委員會」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由每季會議及依議題而設的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p> <p>「永續發展委員會」定期向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。</p> <p>113年向董事會報告之議題為：(1)永續發展策略與短中長期目標；(2)永續發展組織；(3)永續績效與董事及經理人薪酬的連結。</p> | 無。                     |



| 評估項目                                                     | 運作情形(註1)   |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |        |           |    |       |                                                                                                                          |            |                                                                                                                                                                                                    |         |                                    |           |                                                                                                                                                                                                |    |
|----------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------|-----------|----|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|                                                          | 是          | 否                                                                                                                                                                                                  | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |        |           |    |       |                                                                                                                          |            |                                                                                                                                                                                                    |         |                                    |           |                                                                                                                                                                                                |    |
|                                                          |            |                                                                                                                                                                                                    | 董事會定期聽取經營團隊的報告，檢視策略的進展，評判策略成功的可能性，並在需要時敦促經營團隊進行加強或調整。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |        |           |    |       |                                                                                                                          |            |                                                                                                                                                                                                    |         |                                    |           |                                                                                                                                                                                                |    |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ |            | V                                                                                                                                                                                                  | <div>本公司依永續報告書之重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下，具體執行情形請參照本公司永續報告書。</div> <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><tr><td 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；設置雨水、空調冷凝水收集系統，每年節約自來水 0.36 萬噸；減少單位產能之原水取水量；透過節水減少汙水排放，並降低營運成本；積極推動 ISO46001 水資源效率管理系統認證，以提升水風險應變能力。</td></tr><tr><td>廢棄物和有害物質管理</td><td>持續維持 UL2799 廢棄物零填埋認證，對廢棄物流向進行合規性管理、查驗和稽核，確認廢棄物經過減量、回收再利用與能源使用等轉化過程，避免填埋處理與焚化後熱能浪費；減少廢棄物的產出與排放，113 年減少廢棄物 32,136 噸，提升廢棄物回收率，充分利用原物料，113 年使用循環再生銅球 1,518 噸。提升產品良率、減少資源浪費；杜絕有害物質違法處理；定期稽核供應商產品不含有害物質。</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>能源與氣候變遷策略</td><td>定穎除盤點各項氣候變遷風險帶來的機會外，並配合環境、能源法規的相關要求，訂定合規且能有效提升企業效益的策略及目標：在製程上，優化能源使用效率、管理廢棄物的排放、促進循環經濟、提高再生能源使用的比例等；在業務上，以提高綠能產業及低碳產品的營收占比回應社會大眾及消費者不斷要求提升永續產品的需求；透過各個面向的策略推動，協助各廠區達成節能減碳目標及永續轉型與調適，建立定穎的永續韌性。</td></tr></table> | 重大議題                   | 風險評估項目 | 風險管理政策或策略 | 環境 | 水資源管理 | 用水效率極大化；推動製程節水及中水回用；設置雨水、空調冷凝水收集系統，每年節約自來水 0.36 萬噸；減少單位產能之原水取水量；透過節水減少汙水排放，並降低營運成本；積極推動 ISO46001 水資源效率管理系統認證，以提升水風險應變能力。 | 廢棄物和有害物質管理 | 持續維持 UL2799 廢棄物零填埋認證，對廢棄物流向進行合規性管理、查驗和稽核，確認廢棄物經過減量、回收再利用與能源使用等轉化過程，避免填埋處理與焚化後熱能浪費；減少廢棄物的產出與排放，113 年減少廢棄物 32,136 噸，提升廢棄物回收率，充分利用原物料，113 年使用循環再生銅球 1,518 噸。提升產品良率、減少資源浪費；杜絕有害物質違法處理；定期稽核供應商產品不含有害物質。 | 空氣汙染物管理 | 定期維護廢氣處理設備；確保空氣品質監測達標；提高廠區鄰近居民滿意度。 | 能源與氣候變遷策略 | 定穎除盤點各項氣候變遷風險帶來的機會外，並配合環境、能源法規的相關要求，訂定合規且能有效提升企業效益的策略及目標：在製程上，優化能源使用效率、管理廢棄物的排放、促進循環經濟、提高再生能源使用的比例等；在業務上，以提高綠能產業及低碳產品的營收占比回應社會大眾及消費者不斷要求提升永續產品的需求；透過各個面向的策略推動，協助各廠區達成節能減碳目標及永續轉型與調適，建立定穎的永續韌性。 | 無。 |
| 重大議題                                                     | 風險評估項目     | 風險管理政策或策略                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |        |           |    |       |                                                                                                                          |            |                                                                                                                                                                                                    |         |                                    |           |                                                                                                                                                                                                |    |
| 環境                                                       | 水資源管理      | 用水效率極大化；推動製程節水及中水回用；設置雨水、空調冷凝水收集系統，每年節約自來水 0.36 萬噸；減少單位產能之原水取水量；透過節水減少汙水排放，並降低營運成本；積極推動 ISO46001 水資源效率管理系統認證，以提升水風險應變能力。                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |        |           |    |       |                                                                                                                          |            |                                                                                                                                                                                                    |         |                                    |           |                                                                                                                                                                                                |    |
|                                                          | 廢棄物和有害物質管理 | 持續維持 UL2799 廢棄物零填埋認證，對廢棄物流向進行合規性管理、查驗和稽核，確認廢棄物經過減量、回收再利用與能源使用等轉化過程，避免填埋處理與焚化後熱能浪費；減少廢棄物的產出與排放，113 年減少廢棄物 32,136 噸，提升廢棄物回收率，充分利用原物料，113 年使用循環再生銅球 1,518 噸。提升產品良率、減少資源浪費；杜絕有害物質違法處理；定期稽核供應商產品不含有害物質。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |        |           |    |       |                                                                                                                          |            |                                                                                                                                                                                                    |         |                                    |           |                                                                                                                                                                                                |    |
|                                                          | 空氣汙染物管理    | 定期維護廢氣處理設備；確保空氣品質監測達標；提高廠區鄰近居民滿意度。                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |        |           |    |       |                                                                                                                          |            |                                                                                                                                                                                                    |         |                                    |           |                                                                                                                                                                                                |    |
|                                                          | 能源與氣候變遷策略  | 定穎除盤點各項氣候變遷風險帶來的機會外，並配合環境、能源法規的相關要求，訂定合規且能有效提升企業效益的策略及目標：在製程上，優化能源使用效率、管理廢棄物的排放、促進循環經濟、提高再生能源使用的比例等；在業務上，以提高綠能產業及低碳產品的營收占比回應社會大眾及消費者不斷要求提升永續產品的需求；透過各個面向的策略推動，協助各廠區達成節能減碳目標及永續轉型與調適，建立定穎的永續韌性。     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |        |           |    |       |                                                                                                                          |            |                                                                                                                                                                                                    |         |                                    |           |                                                                                                                                                                                                |    |

| 評估項目                                                                                                                                   | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |         |                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                        | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |         |                                                                                                                                     |                        |
|                                                                                                                                        |          |   | 社會                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 人才吸引與留任 | 強化員工、企業雙向溝通，提升企業認同度，加強員工的向心力及留任意願；建構良好的勞資關係；提供完善的培訓計畫、經驗與技術傳承；建立職涯規劃，製程工程師採雙通道升遷；優化薪資福利制度及工作環境。                                     |                        |
|                                                                                                                                        |          |   | 公司治理                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 法令遵循    | 就不同法規領域，包括公司治理、內線交易、證券法規、子公司監理、文件管理及保存、環境法規、職安、勞動法規、智慧財產、機密資料保護、個人資料保護、出口管控等，建立三道防線的法規遵循程序，由各負責單位定期並有系統地進行法規鑑別、增修、宣導與落實，以確保法規被完全遵循。 |                        |
| 三、環境議題<br>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？<br><br>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？<br><br>(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？ |          | V | (一)本公司各廠均已建置符合產業特性之ISO14001環境管理系統及IECQ QC080000有害物質流程管理系統，並持續通過第三方驗證；此外為提升能資源及溫室氣體管理績效，昆山廠也已通過ISO50001能源管理系統認證、ISO14064-1溫室氣體盤查外、AWS國際水資源管理標準認證；黃石廠也於112年獲得UL2799廢棄物零填埋鉑金級認證，並完成ISO14067認證及產品碳足跡試算平台之建置。<br>(二)113年黃石廠能源在線監控設備投入使用，實時監控工廠能源使用狀況以達成能源效率最佳化及設備節能之設計，並擴大再生能源之使用，年度內自發太陽能電力達到220萬度(kWh)，購買的綠電約為9,148萬度(kWh)，使黃石廠的綠色能源使用率達到34.42%；黃石二廠之馬路及生活區全面改用太陽能路燈，預計年節約耗電量2.5萬度；113年使用循環再生銅球1,518噸。<br>(三) 本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，由董事長擔任主席，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。<br><br>本公司依據氣候相關財務揭露(TCFD)，執行氣候相關風險及機會 |         |                                                                                                                                     | 無。                     |

| 評估項目                                                             | 運作情形(註1) |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |       |       |     |                                    |       |       |    |                                    |        |        |    |                                  |        |        |    |           |     |     |     |            |     |     |     |            |       |       |     |           |       |       |     |
|------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------|-------|-----|------------------------------------|-------|-------|----|------------------------------------|--------|--------|----|----------------------------------|--------|--------|----|-----------|-----|-----|-----|------------|-----|-----|-----|------------|-------|-------|-----|-----------|-------|-------|-----|
|                                                                  | 是        | 否      | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |       |       |     |                                    |       |       |    |                                    |        |        |    |                                  |        |        |    |           |     |     |     |            |     |     |     |            |       |       |     |           |       |       |     |
| (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>鑑別，制定管理方針及應對措施，並導入氣候變遷風險的情境分析，以降低、轉移風險發生時的衝擊。本公司鑑別出的9大氣候變遷風險議題依序為：原物料供應、一般環境法規規範、總量管制與碳權/能源交易相關、再生能源相關、客戶需求轉變、能源供應不穩定、市場需求轉變/產業新創技術、極端天氣事件增強、利害關係人關注氣候議題。</p> <p>以上潛在的財務影響、相關機會、管理方針和因應措施、目標設定及執行情形的詳細說明，已揭露於本公司永續報告書。<br/>(<a href="https://www.dynaholding.com/csr/report.html">https://www.dynaholding.com/csr/report.html</a>)</p> <p>(四) 本公司兩個生產據點-昆山廠及黃石廠，過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量說明如下：</p> <table><tr><th>項目</th><th>112 年</th><th>113 年</th><th>增減%</th></tr><tr><td>溫室氣體範疇一排放量(T CO<sub>2</sub>e/yr)</td><td>2,836</td><td>3,000</td><td>6%</td></tr><tr><td>溫室氣體範疇二排放量(T CO<sub>2</sub>e/yr)</td><td>57,433</td><td>58,730</td><td>2%</td></tr><tr><td>溫室氣體總排放量(T CO<sub>2</sub>e/yr)</td><td>60,270</td><td>61,730</td><td>2%</td></tr><tr><td>年度用水量(萬噸)</td><td>114</td><td>128</td><td>12%</td></tr><tr><td>一般事業廢棄物(噸)</td><td>347</td><td>392</td><td>13%</td></tr><tr><td>有害事業廢棄物(噸)</td><td>4,645</td><td>7,184</td><td>55%</td></tr><tr><td>廢棄物總重量(噸)</td><td>4,992</td><td>7,576</td><td>52%</td></tr></table> <p>昆山廠113年透過擴大RO機濃水之使用對象，提升了濃水再利用率，每月減少220噸自來水使用量；調整冰水機二次泵浦最佳運轉功率，避免不必要的能源浪費；適當整併冷卻水塔，以減少能耗及水資源耗用；以太陽能路燈汰換傳統路燈。</p> | 項目                     | 112 年 | 113 年 | 增減% | 溫室氣體範疇一排放量(T CO <sub>2</sub> e/yr) | 2,836 | 3,000 | 6% | 溫室氣體範疇二排放量(T CO <sub>2</sub> e/yr) | 57,433 | 58,730 | 2% | 溫室氣體總排放量(T CO <sub>2</sub> e/yr) | 60,270 | 61,730 | 2% | 年度用水量(萬噸) | 114 | 128 | 12% | 一般事業廢棄物(噸) | 347 | 392 | 13% | 有害事業廢棄物(噸) | 4,645 | 7,184 | 55% | 廢棄物總重量(噸) | 4,992 | 7,576 | 52% |
| 項目                                                               | 112 年    | 113 年  | 增減%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                        |       |       |     |                                    |       |       |    |                                    |        |        |    |                                  |        |        |    |           |     |     |     |            |     |     |     |            |       |       |     |           |       |       |     |
| 溫室氣體範疇一排放量(T CO <sub>2</sub> e/yr)                               | 2,836    | 3,000  | 6%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |       |       |     |                                    |       |       |    |                                    |        |        |    |                                  |        |        |    |           |     |     |     |            |     |     |     |            |       |       |     |           |       |       |     |
| 溫室氣體範疇二排放量(T CO <sub>2</sub> e/yr)                               | 57,433   | 58,730 | 2%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |       |       |     |                                    |       |       |    |                                    |        |        |    |                                  |        |        |    |           |     |     |     |            |     |     |     |            |       |       |     |           |       |       |     |
| 溫室氣體總排放量(T CO <sub>2</sub> e/yr)                                 | 60,270   | 61,730 | 2%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |       |       |     |                                    |       |       |    |                                    |        |        |    |                                  |        |        |    |           |     |     |     |            |     |     |     |            |       |       |     |           |       |       |     |
| 年度用水量(萬噸)                                                        | 114      | 128    | 12%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                        |       |       |     |                                    |       |       |    |                                    |        |        |    |                                  |        |        |    |           |     |     |     |            |     |     |     |            |       |       |     |           |       |       |     |
| 一般事業廢棄物(噸)                                                       | 347      | 392    | 13%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                        |       |       |     |                                    |       |       |    |                                    |        |        |    |                                  |        |        |    |           |     |     |     |            |     |     |     |            |       |       |     |           |       |       |     |
| 有害事業廢棄物(噸)                                                       | 4,645    | 7,184  | 55%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                        |       |       |     |                                    |       |       |    |                                    |        |        |    |                                  |        |        |    |           |     |     |     |            |     |     |     |            |       |       |     |           |       |       |     |
| 廢棄物總重量(噸)                                                        | 4,992    | 7,576  | 52%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                        |       |       |     |                                    |       |       |    |                                    |        |        |    |                                  |        |        |    |           |     |     |     |            |     |     |     |            |       |       |     |           |       |       |     |

| 評估項目                               | 運作情形(註1) |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |    | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |       |     |                                    |        |        |     |                                    |         |        |      |                                  |         |         |      |           |     |     |     |            |       |       |     |            |        |        |      |           |        |        |      |  |
|------------------------------------|----------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------|-------|-----|------------------------------------|--------|--------|-----|------------------------------------|---------|--------|------|----------------------------------|---------|---------|------|-----------|-----|-----|-----|------------|-------|-------|-----|------------|--------|--------|------|-----------|--------|--------|------|--|
|                                    | 是        | 否       | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |                        |       |     |                                    |        |        |     |                                    |         |        |      |                                  |         |         |      |           |     |     |     |            |       |       |     |            |        |        |      |           |        |        |      |  |
|                                    |          |         | <table><tr><th>項目</th><th>112 年</th><th>113 年</th><th>增減%</th></tr><tr><td>溫室氣體範疇一排放量(T CO<sub>2</sub>e/yr)</td><td>21,147</td><td>24,644</td><td>17%</td></tr><tr><td>溫室氣體範疇二排放量(T CO<sub>2</sub>e/yr)</td><td>128,664</td><td>94,875</td><td>-26%</td></tr><tr><td>溫室氣體總排放量(T CO<sub>2</sub>e/yr)</td><td>149,811</td><td>119,519</td><td>-20%</td></tr><tr><td>年度用水量(萬噸)</td><td>310</td><td>400</td><td>29%</td></tr><tr><td>一般事業廢棄物(噸)</td><td>7,065</td><td>9,071</td><td>28%</td></tr><tr><td>有害事業廢棄物(噸)</td><td>36,675</td><td>27,103</td><td>-26%</td></tr><tr><td>廢棄物總重量(噸)</td><td>43,740</td><td>36,174</td><td>-17%</td></tr></table> | 項目 | 112 年                  | 113 年 | 增減% | 溫室氣體範疇一排放量(T CO <sub>2</sub> e/yr) | 21,147 | 24,644 | 17% | 溫室氣體範疇二排放量(T CO <sub>2</sub> e/yr) | 128,664 | 94,875 | -26% | 溫室氣體總排放量(T CO <sub>2</sub> e/yr) | 149,811 | 119,519 | -20% | 年度用水量(萬噸) | 310 | 400 | 29% | 一般事業廢棄物(噸) | 7,065 | 9,071 | 28% | 有害事業廢棄物(噸) | 36,675 | 27,103 | -26% | 廢棄物總重量(噸) | 43,740 | 36,174 | -17% |  |
| 項目                                 | 112 年    | 113 年   | 增減%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    |                        |       |     |                                    |        |        |     |                                    |         |        |      |                                  |         |         |      |           |     |     |     |            |       |       |     |            |        |        |      |           |        |        |      |  |
| 溫室氣體範疇一排放量(T CO <sub>2</sub> e/yr) | 21,147   | 24,644  | 17%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    |                        |       |     |                                    |        |        |     |                                    |         |        |      |                                  |         |         |      |           |     |     |     |            |       |       |     |            |        |        |      |           |        |        |      |  |
| 溫室氣體範疇二排放量(T CO <sub>2</sub> e/yr) | 128,664  | 94,875  | -26%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |                        |       |     |                                    |        |        |     |                                    |         |        |      |                                  |         |         |      |           |     |     |     |            |       |       |     |            |        |        |      |           |        |        |      |  |
| 溫室氣體總排放量(T CO <sub>2</sub> e/yr)   | 149,811  | 119,519 | -20%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |                        |       |     |                                    |        |        |     |                                    |         |        |      |                                  |         |         |      |           |     |     |     |            |       |       |     |            |        |        |      |           |        |        |      |  |
| 年度用水量(萬噸)                          | 310      | 400     | 29%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    |                        |       |     |                                    |        |        |     |                                    |         |        |      |                                  |         |         |      |           |     |     |     |            |       |       |     |            |        |        |      |           |        |        |      |  |
| 一般事業廢棄物(噸)                         | 7,065    | 9,071   | 28%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    |                        |       |     |                                    |        |        |     |                                    |         |        |      |                                  |         |         |      |           |     |     |     |            |       |       |     |            |        |        |      |           |        |        |      |  |
| 有害事業廢棄物(噸)                         | 36,675   | 27,103  | -26%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |                        |       |     |                                    |        |        |     |                                    |         |        |      |                                  |         |         |      |           |     |     |     |            |       |       |     |            |        |        |      |           |        |        |      |  |
| 廢棄物總重量(噸)                          | 43,740   | 36,174  | -17%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |                        |       |     |                                    |        |        |     |                                    |         |        |      |                                  |         |         |      |           |     |     |     |            |       |       |     |            |        |        |      |           |        |        |      |  |
|                                    |          |         | <p>黃石廠因113年持續擴廠，因此各項指標皆有增加，113年已購買綠電8,748萬度，約占年度工廠總耗電量32.5%，可抵消溫室氣體排放量約49,889噸；持續擴建太陽能光伏發電，於113年5月已建設完成年發電量200萬kwh之屋頂案場，每年可減少溫室氣體排放量約1,140噸；將原P1廠區周邊使用市電路燈改造為（太陽能+風能）發電路燈，共規劃26盞，可以年節約電量9,500 kwh，減少溫室氣體排放量5.5噸；113年2月P2廠完成廢蝕刻液回收設備，每年可減少危險廢棄物排放量6,000噸，回收銅60噸。</p> <p>本公司針對溫室氣體排放減量、用水減量、廢棄物回收之管理目標如下：溫室氣體減量：以109年為基線，每年降低4%碳排放強度；用水減量：以109年為基線，每年降低4%用水強度；廢棄物回收率達95~98%。</p> <p>昆山廠 ISO14001環境管理體系證書<br/>(有效期：2023.06.29~2026.06.28)<br/>昆山廠 AWS水資源永續管理認證<br/>(有效期：2022.08.09~2025.08.09)<br/>昆山廠 ISO14064-1溫室氣體排放核查聲明書<br/>(有效期：2023.01.02~2024.01.01)</p>                                                                                      |    |                        |       |     |                                    |        |        |     |                                    |         |        |      |                                  |         |         |      |           |     |     |     |            |       |       |     |            |        |        |      |           |        |        |      |  |

| 評估項目                                                                                                                                                                    | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                         | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |
|                                                                                                                                                                         |          |   | 黃石廠ISO14001環境管理體系證書<br>(有效期：2022.01.03~2025.01.02)<br>黃石廠通過UL2799廢棄物零填埋認證<br>(有效期：2023.06.20~2024.06.20)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <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> | V        |   | <p>(一)為善盡企業社會責任，保障全體同仁及所有利害關係人的基本人權，定穎遵循『聯合國世界人權宣言』、『聯合國全球盟約』、『OECD多國企業指導綱領』、『聯合國國際勞動組織』、『聯合國商業人權規範』等國際人權公約所揭櫫的原則，制訂保障人權政策，並恪守公司所在地之勞動相關法規。本公司依據法規符合性管理程式及責任商業聯盟(RBA)行為準則7.0版本，制定定穎保障人權政策與程序，承諾維護勞工的人權，並尊重他們。內容包括：自由選擇職業、青年勞工、工時、工資與福利、人道的待遇、不歧視、自由結社。詳細內容公佈於公司網站。</p> <p>113年度以人權保障相關為課程主題之內部教育訓練的人次和人時：<br/>桃園營運中心，計3人次，1.5人時。<br/>昆山廠，計1,243人次，621.5人時。<br/>黃石廠，計1,915人次，957.5人時。</p> <p>(二)本公司訂定及實施合理的員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），詳見於員工手冊及公司網站。本公司公司章程第30條規定，年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。公司薪酬政策亦明定員工薪酬包含公司經營績效獎金，獎金之計算，視公司該年度達成之經營績效及員工個人的績效訂定。</p> <p>(三)安全與健康之工作環境<br/>本公司對於勞動安全秉持遵守法規、善盡職責，提供員工健康、</p> | 無。                     |

| 評估項目                                                                                                                                                                               | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                    | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |
| <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p> |          |   | <p>安全、整潔的工作環境，作為落實職業安全政策的唯一目標。本公司設立於中國大陸的昆山廠與黃石廠均依中華人民共和國勞動法第52條、安全生產法第二十一條的要求，建立、健全勞動安全衛生制度，配備專職或者兼職的職業衛生管理人員，並已完成ISO45001系統驗證。各廠均編制專職之職業安全衛生管理單位，成員均為專職並領有國家證照者擔任，生產線各單位另編制安全衛生稽查人員，由工安部監督其作業。為鼓勵同仁進修，昆山廠要求全廠組長級以上幹部均須取得安全生產管理人員證書資格，黃石廠要求生產單位理級主管取得證書資格。</p> <p>昆山廠 ISO45001職業安全衛生管理系統證書<br/>(有效期：2024.02.26~2027.02.25)</p> <p>黃石廠 ISO 45001職業安全衛生管理系統證書<br/>(有效期：2025.01.03~2028.01.02)</p> <p>(四)現職之職員透過專業之訓練，以內訓或外訓之方式，達到專業知識及技能之精進。新進或調派新職之人員，依工作性質及需求，給予專長訓練或實習。透過職能導向的學習發展體系，使公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。113年桃園、昆山、黃石的教育訓練平均時數分別為：23.06小時、30.1小時、25.4小時。</p> <p>(五)在整個產品生命週期內，客戶健康與安全以及消費者權益，皆為我們最關注的重點。對客戶隱私、行銷及標示，我們皆遵循客戶要求、相關法規及國際準則執行。此外，本公司訂有相關保護消費者權益政策，並設有專責的客戶服務部門，制定客戶問題處理程序，提供透明且有效之客戶申訴機制，給予客戶滿意之服務。</p> <p>(六)本公司訂有「供應商行為準則」，揭露於公司網站。並訂有供應商管理政策，要求主要原物料供應商承諾並保證：<br/>1.遵守定穎之廉潔政策和衝突礦產政策。</p> |                        |

| 評估項目                                                                                                                                                       | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                            | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                           |                        |
|                                                                                                                                                            |          |   | 2. 符合電子行業行為準則(RBA)的要求。<br>3. 通過ISO 9001品質管理系統的驗證。<br>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。<br>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。<br>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。<br>7. 共同推動淨零碳排放計畫。<br>供應商簽署率達98%以上。                                      |                        |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                                                                    | V        |   | 本公司依據國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)編製「2023永續報告書」，經由安永聯合會計師事務所按中華民國會計研究發展基金會所發佈確信準則公報第3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」(係參考國際確信準則 ISAE3000 訂定)進行獨立有限確信 (limited assurance)，並公開於公司網站。<br><a href="https://www.dynaholding.com/csr/report.html">https://www.dynaholding.com/csr/report.html</a> | 無。                     |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>本公司於111年8月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。 |          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。                                                                                                                                |          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                        |

註1：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。

## (六)氣候相關資訊

113 年度風險管理委員會總共評估出 5 個風險議題，包括：地緣政治的風險評估、定穎自然相關風險、Chat-GPT 崛起的隱藏資安風險、以巴衝突爆發的紅海危機、定穎商業道德風險，負責單位皆已研擬因應方案，經審計委員審核後，於董事會中報告，並持續追蹤。

| 項目                                                   | 執行情形                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。                      | 1.定穎「永續發展委員會」，除每季向董事會報告溫室氣體排放強度、用水量強度下降績效，並於董事會中，針對本公司活動可能衍生之自然相關風險進行報告，接受董事會的監督及指導。                                                                                                                              |
| 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。           | 2.本公司依據 TCFD 架構分析及辨識氣候變遷對公司整體價值鏈所產生的風險與機會，依風險發生頻率、風險衝擊影響程度，針對不同風險與機會的類型繪製氣候變遷風險矩陣圖，藉以辨識出重大氣候風險與機會，鑑別出各項風險與機會對公司業務、策略及財務影響，進一步擬定因應及管理策略；相關說明請參考下表1-3及表1-4。                                                         |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                              | 3.極端天氣造成的交通中斷、淹水、停電、工廠設施損壞導致的停工停產，同時造成供應鏈供貨困難，導致原物料採購周期拉長、價格上漲，影響工廠停產或生產延誤，甚至造成企業內有形及無形資產損失。定穎透過增加多元化原物料來源，加大自身選擇權來爭取供貨，以降低因極端天氣導致之斷料風險；預先提升公司抵抗風險之準備，於廠區規畫初期墊高地基，昂貴設備規劃於較高樓層，通暢之雨污排水系統等，完善各項緊急應變預案，以提升極端氣候衝擊耐受度。 |
| 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。                   | 4.在轉型行動對財務之影響方面，包括：環保法規趨嚴，對於污染防治設施的強化及處理污染物至更嚴格之要求而增加運作成本；超額碳排可能須自碳市場購入，因而增加能源成本及購買碳權成本；因使用綠電而可能增加的額外成本；因綠色產品開發及綠色原料購入而增加的成本等。                                                                                    |
| 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 | 5.定穎遵照 TCFD 指引之內容，將風險管理的流程分為鑑別、評估、管理、監督四個階段，透過執行委員、風險管理委員會、董事會的參與，建立完善的氣候變遷相關風險與機會管理機制。其中經由風險管理委員會彙整公司所有重大風險相關                                                                                                    |



| 項目                                                           | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> | <p>資訊，達到公司整體風險管理制度的整合，詳細流程如下：</p>  <p>6. (1)本公司針對前三大供應商進行氣候風險曝險程度盤點，並針對主要供應商所在地進行降雨災害評估。我們依照聯合國政府間氣候變遷專門委員會第五次評估報告中之「代表濃度途徑」以輻射強迫力在2100年與1750年之間的差異量當作指標，採用 RCP2.6與 RCP8.5兩種情境，並引用 Climate Analytics 的 RCP2.6與 RCP8.5情境數據。評估結果顯示，RCP2.6 情境模擬分析後營收曝險百分比為0.0160%，而在 RCP8.5情況下占營收百分比為0.0169%，定穎之主要供應商氣候實體風險曝險程度並不大，不會產生顯著性財務衝擊。</p> <p>(2)本公司以2020年溫室氣體排放總量217,322.5717公噸(僅列範疇一、二)為基礎，每年減碳比例以公司減碳目標 – 每年4%線性遞減，並採用「環保署建議費率」、「歐盟碳稅預估費率」、「IEA 國際能源署預估費率」、「綠色和平建議費率」及「中國碳論壇碳價趨勢調查」等五項碳價格之水準預測，且依現行中國實際碳權交易比例計算，評估未來至2050年在不同情境下，將會有何程度的曝險結果。評估結果顯示，公司於2050年五種碳費預測情境下，財務衝擊之程度以歐盟碳稅與綠色和平預估費率為最大，而環保署建議費率為最低。雖分析結果對於公司營運上並非有危害程度之衝擊發生，但我們對於碳相關議題高度關注，除積極導入再生能源設備之建置外，亦宣導上游進行碳排放核查，並100% 優先採購單位產品碳排放少的原物料，降低產品生命</p> |

| 項目                                                                                                          | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                         |          |    |    |                 |   |          |          |                   |   |             |          |                     |   |                                      |    |         |   |                                                                         |    |        |   |                                                           |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------|----|----|-----------------|---|----------|----------|-------------------|---|-------------|----------|---------------------|---|--------------------------------------|----|---------|---|-------------------------------------------------------------------------|----|--------|---|-----------------------------------------------------------|----|
| 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。                                                                                | 週期中每一環節碳排放量，期望給客戶一個環保且低碳排的產品。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                         |          |    |    |                 |   |          |          |                   |   |             |          |                     |   |                                      |    |         |   |                                                                         |    |        |   |                                                           |    |
| 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | 7. (1)開發低碳原物料；(2)加快清潔生產，進行低碳轉型；(3)提升綠能產品的百分比。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                         |          |    |    |                 |   |          |          |                   |   |             |          |                     |   |                                      |    |         |   |                                                                         |    |        |   |                                                           |    |
| 9. 溫室氣體盤查及確信情形如下表1-1及表1-2。                                                                                  | 8. 目前已著手規畫使用內部碳定價作為規劃工具之可能性，並將委託專業顧問進行輔導                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                         |          |    |    |                 |   |          |          |                   |   |             |          |                     |   |                                      |    |         |   |                                                                         |    |        |   |                                                           |    |
|                                                                                                             | 9. (1)溫室氣體排放強度減量目標：以109年度為基線，溫室氣體排放密集度(依營收)每年降低4%，至114年至少降低 20%。<br>(2) 113年涵蓋之活動及溫室氣體排放範疇：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                         |          |    |    |                 |   |          |          |                   |   |             |          |                     |   |                                      |    |         |   |                                                                         |    |        |   |                                                           |    |
|                                                                                                             | <table><tr><th>涵蓋活動</th><th>範疇別</th><th>說明</th><th>廠別</th></tr><tr><td>廠區佈設風、光發<br/>電路燈</td><td>二</td><td>逐年汰換傳統路燈</td><td>所有<br/>廠別</td></tr><tr><td>轉換低碳燃料、提<br/>升能源效率</td><td>一</td><td>鍋爐全面改用天然氣燃料</td><td>所有<br/>廠別</td></tr><tr><td>製程節能減碳、導<br/>入高效動力設備</td><td>二</td><td>調整冰水機二次泵浦最佳運轉功率，避免不必要的能源浪費；適當整併冷卻水塔。</td><td>昆山</td></tr><tr><td>自建太陽能發電</td><td>二</td><td>持續擴建太陽能光伏發電，於 113 年 5 月已建設完成年發電量 200 萬 kwh 之屋頂案場，每年可減少溫室氣體排放量約 1,140 噸；</td><td>黃石</td></tr><tr><td>積極採購綠電</td><td>二</td><td>113 年已購買綠電 8,748 萬度，約占年度工廠總耗電量 32.5%，可抵消溫室氣體排放量約 49,889 噸</td><td>黃石</td></tr></table> | 涵蓋活動                                                                    | 範疇別      | 說明 | 廠別 | 廠區佈設風、光發<br>電路燈 | 二 | 逐年汰換傳統路燈 | 所有<br>廠別 | 轉換低碳燃料、提<br>升能源效率 | 一 | 鍋爐全面改用天然氣燃料 | 所有<br>廠別 | 製程節能減碳、導<br>入高效動力設備 | 二 | 調整冰水機二次泵浦最佳運轉功率，避免不必要的能源浪費；適當整併冷卻水塔。 | 昆山 | 自建太陽能發電 | 二 | 持續擴建太陽能光伏發電，於 113 年 5 月已建設完成年發電量 200 萬 kwh 之屋頂案場，每年可減少溫室氣體排放量約 1,140 噸； | 黃石 | 積極採購綠電 | 二 | 113 年已購買綠電 8,748 萬度，約占年度工廠總耗電量 32.5%，可抵消溫室氣體排放量約 49,889 噸 | 黃石 |
| 涵蓋活動                                                                                                        | 範疇別                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 說明                                                                      | 廠別       |    |    |                 |   |          |          |                   |   |             |          |                     |   |                                      |    |         |   |                                                                         |    |        |   |                                                           |    |
| 廠區佈設風、光發<br>電路燈                                                                                             | 二                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 逐年汰換傳統路燈                                                                | 所有<br>廠別 |    |    |                 |   |          |          |                   |   |             |          |                     |   |                                      |    |         |   |                                                                         |    |        |   |                                                           |    |
| 轉換低碳燃料、提<br>升能源效率                                                                                           | 一                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 鍋爐全面改用天然氣燃料                                                             | 所有<br>廠別 |    |    |                 |   |          |          |                   |   |             |          |                     |   |                                      |    |         |   |                                                                         |    |        |   |                                                           |    |
| 製程節能減碳、導<br>入高效動力設備                                                                                         | 二                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 調整冰水機二次泵浦最佳運轉功率，避免不必要的能源浪費；適當整併冷卻水塔。                                    | 昆山       |    |    |                 |   |          |          |                   |   |             |          |                     |   |                                      |    |         |   |                                                                         |    |        |   |                                                           |    |
| 自建太陽能發電                                                                                                     | 二                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 持續擴建太陽能光伏發電，於 113 年 5 月已建設完成年發電量 200 萬 kwh 之屋頂案場，每年可減少溫室氣體排放量約 1,140 噸； | 黃石       |    |    |                 |   |          |          |                   |   |             |          |                     |   |                                      |    |         |   |                                                                         |    |        |   |                                                           |    |
| 積極採購綠電                                                                                                      | 二                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 113 年已購買綠電 8,748 萬度，約占年度工廠總耗電量 32.5%，可抵消溫室氣體排放量約 49,889 噸               | 黃石       |    |    |                 |   |          |          |                   |   |             |          |                     |   |                                      |    |         |   |                                                                         |    |        |   |                                                           |    |

表 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

| 範疇一   | 113 年總排放量(公噸 CO2e) | 113 年密集度(公噸 CO2e/百萬元) | 112 年總排放量(公噸 CO2e) | 112 年密集度(公噸 CO2e/百萬元) | 確信機構 | 確信情形說明                                                                                     |
|-------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司   | 14.1025            | NA(營收為 0)             | 11.2646            | NA(營收為 0)             | DQS  | 113 年委由 DQS 完成外部盤查，證書號為 50600533 GHG-3；<br>112 年委由 DQS 完成外部盤查，證書號為 50600533 GHG-2；         |
| 昆山廠   | 3,000.0100         | 0.8062                | 2,836.2657         | 0.8607                | WIT  | 113 年委由 WIT 完成外部盤查，證書號為 15/WIT GHG 2025092；<br>112 年委由 WIT 完成外部盤查，證書號為 15/WIT GHG 2024035； |
| 黃石廠   | 24,643.9955        | 1.7666                | 21,147.5190        | 1.7118                | BSI  | 113 年委由 BSI 完成外部盤查，證書號為 CFV825309；<br>112 年委由 BSI 完成外部盤查，證書號為 CFV806551；                   |
| 嘉南及丞創 | 18.1087            | 3.4270                | NA                 | NA                    | NA   | 113 年開始進行內部盤查                                                                              |
| 合計    | 27,676.2167        | 5.9998                | 23,995.0493        | 2.5725                |      |                                                                                            |

| 範疇二   | 113 年總排放量(公噸 CO2e) | 113 年密集度(公噸 CO2e/百萬元) | 112 年總排放量(公噸 CO2e) | 112 年密集度(公噸 CO2e/百萬元) | 確信機構 | 確信情形說明        |
|-------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|------|---------------|
| 本公司   | 54.0559            | NA(營收為 0)             | 58.0173            | NA(營收為 0)             | DQS  | 同上            |
| 昆山廠   | 58,730.1000        | 15.7835               | 57,433.2352        | 17.4279               | WIT  |               |
| 黃石廠   | 94,874.8648        | 6.8011                | 128,663.6698       | 10.4149               | BSI  |               |
| 嘉南及丞創 | 261.5717           | 49.5007               | NA                 | NA                    | NA   | 113 年開始進行內部盤查 |
| 合計    | 153,920.5924       | 72.0853               | 186,154.9223       | 27.8428               |      |               |

表 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

| 氣候相關目標                                               | 所涵蓋之活動          | 溫室氣體排放範疇 | 實施方案                                                                                                                                                | 減量達成進度                       |
|------------------------------------------------------|-----------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 單位營收之溫室氣體排放量強度減量，以 109 年度為基線，每年降低強度 4%，至 114 年降低 20% | 廠區佈設電動車充電樁      | 範疇一      | 黃石廠停車場充電樁已布建。                                                                                                                                       | 截至 112 年，每百萬營收之排碳強度減量 21.96% |
|                                                      | 轉換低碳燃料、提升能源效率   | 範疇一      | 所有廠別已將燃油鍋爐全面改為天然氣鍋爐                                                                                                                                 |                              |
|                                                      | 製程節能減碳、導入高效動力設備 | 範疇二      | 新建 D2 廢水處理系統，曝氣風機將全部採用高效節能的空氣懸浮風機取代羅茨鼓風機，112 年已買入 2 台，113 年已購入 1 台。<br>昆山廠針對冰水系統適當整併冷卻水塔，並切除已停用之生產區冰水管路，年可節電 65,700 kwh。調整冰水機二次泵浦最佳運轉功率，避免不必要的能源浪費。 |                              |
|                                                      | 自建太陽能發電         | 範疇二      | 持續擴建太陽能光伏發電，於 113 年 5 月已建設完成年發電量 228 萬 kwh 之屋頂案場，每年可減少溫室氣體排放量約 1,140 噸。                                                                             |                              |
|                                                      | 改用太陽能、風能自發電路燈   | 範疇二      | 黃石廠 113 年更換 20 盞老化及損壞之傳統路燈為太陽能路燈；昆山廠更換 29 盞，以上年節電 357,700 kwh。                                                                                      |                              |
|                                                      | 積極採購綠電          | 範疇二      | 113 年已購買綠電 8,748 萬度，約占年度黃石廠總耗電量 32.5%，可抵消溫室氣體排放量約 49,889 噸                                                                                          |                              |

表 1-3 重大氣候風險

| 影響期間         | 風險樣態     | 對業務、財務之影響                                                                            | 因應及管理策略                                                                                        |
|--------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 短期<br>(3 年內) | 極端天氣事件增強 | 業務：可能導致公司資產損失、營運中斷、供應鏈受阻、原物料短缺、以及能源與水資源不穩等問題。<br>財務：將增加事前的防災成本以及事後的救災成本，並增加運輸、保險等成本。 | 1. 建立持續營運計畫並定期演練。<br>2. 透過不同廠區建立生產彈性調配機制。<br>3. 預先提升公司抵抗風險之準備，如廠區規畫墊高地基，昂貴設備置於較高樓層，通暢之雨污排水系統等。 |
| 短期<br>(3 年內) | 原物料供應短缺  | 業務：可能導致生產延誤或停滯，致營收損失。<br>財務：原物料價格上漲，成本上升。                                            | 1. 建立至少二個供應商機制，分散供貨來源。<br>2. 增加常態原物料的安全庫存。<br>3. 持續檢討供應鏈的供貨風險，評估替代方案。                          |
| 短期<br>(3 年內) | 一般環境法規規範 | 業務：為因應環境法規的修改，須強化污染防治設施及管理措施。<br>財務：可能因污染防治設施的強化增加建設成本及運作成本。                         | 1. 安排人員受訓並進行法規符合度審查，針對有風險項目進行改善。<br>2. 持續關切法令修改趨勢，提前因應；新建廠區以一次到位為原則，避免增加後續成本。                  |
| 短期           | 要求使用再生能源 | 業務：無法達成客戶再生能源使用要求時，可能造                                                               | 1. 依據國際趨勢及客戶要求，設定再生能源採購                                                                        |

| 影響期間                            | 風險樣態             | 對業務、財務之影響                                                                                           | 因應及管理策略                                                                                     |
|---------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| (3 年內)<br>中長期<br>(3-10 年)       |                  | 成訂單流失。<br>財務：因應再生能源的使用將增加額外用電成本的支出；建構太陽能電廠，須投入初設成本。未達成客戶目標導致訂單流失，造成營收下降。                            | 計畫及太陽能自發電廠設置計畫。<br>2. 依照計畫持續檢討修訂並逐步實施。                                                      |
| 短期<br>(3 年內)<br>中長期<br>(3-10 年) | 碳排總量管制的實施與碳權交易相關 | 業務：為了減少排放，公司需要進行技術升級、設備汰換或改進生產流程；面對來自客戶要求碳中和的壓力而需要採購碳權。<br>財務：技術升級、設備汰換都須投入資金；碳費開徵、碳交易市場買賣都會增加公司成本。 | 1. 持續透過 ISO 50001 系統運作，持續改善能源績效。建立完善的碳排放監測、報告和驗證系統，以確保碳權的準確性。<br>2. 推動內部碳定價，積極作為碳風險管理和減碳策略。 |
| 中長期<br>(3-10 年)                 | 能源供應不穩定          | 業務：再生能源中太陽能與風力發電受季節氣候影響，具發電不穩定的特性，過度依賴可能導致生產線中斷。<br>財務：收入下降、營運成本增加。                                 | 1. 設置儲能設備儲存過剩的電力，在電力不足時釋出電力，解決供需不平衡的問題。                                                     |

表 1-4 重大氣候機會

| 期間           | 機會類型      | 對業務、財務之機會                                                                         | 因應及管理策略                                                                               |
|--------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 短期<br>(3 年內) | 完善原物料供應體系 | 業務：增加多元化原物料來源，通過更廣泛之供貨來源爭取供貨及議價之主動權。<br>財務：提升原物料利用率、降低報廢率降低生產成本；取得更大之議價主動權降低採購成本。 | 1. 整合原料的選用，開發新供應商、新物料，加大自身選擇權，減少斷料風險。<br>2. 設計最佳排版利用率，降低原料耗損；改善製程能力，加強生產過程中檢驗，降低末端報廢。 |
| 短期<br>(3 年內) | 積極使用再生能源  | 業務：提升企業在市場中的競爭力與吸引投資者。<br>財務：設置屋頂太陽能，可降低用電成本；市場青睞、訂單增加，可增長營收。                     | 1. 設置屋頂太陽能電場。<br>聯合供應鏈共同採購綠電，降低採購價格。                                                  |
| 短期           | 研發環保及低碳製  | 業務：採用低耗能材料、開發低碳製程滿足未來產品之需求；推動綠色生產符合國際相關組織                                         | 1. 在材料上朝向低碳化與循環再利用發展，加強推動廢料回收。                                                        |

| 期間                        | 機會類型        | 對業務、財務之機會                                                                 | 因應及管理策略                                                                                           |
|---------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (3 年內)<br>中長期<br>(3-10 年) | 程及產品        | 的要求，並提升市場競爭優勢，塑造公司正面形象；提升物料回收再用比例。<br><br>財務：物料回收再利用可降低生產成本。              | 2. 開發低碳製程。<br>3. 建立自主碳盤查 E 化平台。<br>4. 建立碳足跡盤查系統。                                                  |
| 中長期<br>(3-10 年)           | 低碳生產累積碳權    | 業務：設定並達成減碳目標，有助於提升企業的競爭力與吸引投資者。<br><br>財務：進行低碳轉型，多餘的碳權可出售獲利，或保留作為營運發展的空間。 | 1. 進行廠區綠化，推行清潔生產，減少能源耗用。<br>2. 落實 ISO 50001 系統運作達成節能目標。<br>3. 推動內部碳定價機制。<br>4. 提升再生能源使用率並自建太陽能發電。 |
| 中長期<br>(3-10 年)           | 創造能源穩定之生產環境 | 業務：有助於提升企業的競爭力與吸引投資者。<br><br>財務：提升公司用電效率可降低生產成本；穩定生產可得到市場青睞、增加訂單、增長營收。    | 1. 針對生產設備開發使用可替代電力之其他能源，如蒸氣。<br>2. 調整生產時段，減少瓶頸製程。                                                 |

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                              | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 是        | 否 | 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、客戶信任、創新，經董事會通過，明示於公司主要對內及對外文件中。本公司參考上市上櫃公司誠信經營守則，於111年8月25日訂定本公司「誠信經營守則」，經董事會通過後實施。另於113年2月27日修訂，加入反歧視及保護員工的環境、健康和安​​全條款。此守則揭露於公司網站，董事會與高階管理階層皆積極落實經營政策之承諾。</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，本公訂有「舉報獎勵作業辦法」，並設立CEO信箱(<a href="mailto:ceo@dynamicpcb.com">ceo@dynamicpcb.com</a>)，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，移送檢警部門處理，舉發者有一定的獎勵措施。105年為增加舉報管道，在桃園</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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |
|                                                                                                                                                     |          |   | 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簡訊，凡收到舉報資料將呈報董事長裁示立案調查，調查後比照上述措施處置。黃石廠同步執行上述措施。預定114年推廣至泰國廠同步執行。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |
| <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。113年報告的日期為4月29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</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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |
| (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>流程進行評估遵循情形，作成報告。</p> <p>113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3,161人次，1,580.5小時。</p> <p>二、CEO信箱收受檢舉案件：113年CEO信箱未收到投訴信函。</p> <p>(三)</p> <p>(1)本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得相互支援。113年董事會共有三個議案因涉及董事長及董事之自身之利害關係，故迴避不參與討論及表決。經代理主席徵詢其餘出席董事無異議，照案通過。</p> <p>(2)本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。113年無此情事發生。</p> <p>(3)公司之賣方同意賣方及其關聯公司的股東、管理人員以及員工及其親屬不得為業務、結算等事項對定穎及其關聯公司的員工或其親屬請客、送禮或暗中給予回扣、佣金、有價證券、實物或其他形式的好處，否則無論金額大小，一經查獲，賣方應賠償250萬元或已發生之全部業務額30%的違約金(以金額高者為</p> |                      |

| 評估項目                                                                                                                                      | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                           | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |
| <p>(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>准)。並視為賣方違約，定穎得終止本合同，並按違約責任處理。若賣方發現定穎員工有上述要求，應主動直接向定穎反應，或實名舉報予定穎投訴專線 0980-051-059 或投訴信箱 <a href="mailto:ceo@dynamicpcb.com.tw">ceo@dynamicpcb.com.tw</a>。113年無投訴案件發生。</p> <p>(四)本公司注重確保財務報導流程與其控制之正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，內部稽核單位亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計畫進行各項稽核，並呈報管理階層與審計委員會及董事會稽核結果與後續改善方案，以落實稽核成效。此外，透過年度企業內控自評，本公司內部各單位及子公司，均須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。</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112年03月13日修正『舉報獎勵作業辦法』，並揭露於公司網站，詳列具體檢舉及獎勵制度如下：</p> <p>1. 檢舉管道：董事長獨立檢舉信箱 (<a href="mailto:ceo@dynamicpcb.com">ceo@dynamicpcb.com</a>) ；專線電話 (+886-980-051-059)；或寫信至公司內設置的不合理信箱、email到公司主管信箱等。</p> <p>2.檢舉人應提供資訊：檢舉內容應包含被檢舉人姓名或其他足以識別被檢舉人身分特徵之資料、需待調查之具體事證、相關涉及不誠信或不當行為的佐證旁</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>證；舉報事項應當客觀真實，舉報人對其舉報內容的真實性負責，不得捏造、歪曲事實，不得誣告、陷害他人。僅憑聽聞傳聞檢舉者，不予受理調查。</p> <p>3.不同檢舉對象之受理層級：董事長信箱由董事長親自收取，於受理確認後交法務室立案調查；其餘信箱由收信人呈報董事長後根據指示交法務室受理與立案調查。檢舉情事涉及一般員工，應呈報至所屬部門主管；若涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。</p> <p>4.獎勵制度</p> <p>(1)獎金在結案時核實數額後發放。</p> <p>(2)實名舉報且有舉證行為，如挽回或減少損失者，按總金額的50%獎勵之，最多不超過台幣1000萬元。</p> <p>(3)僅實名舉報但未舉證者，如挽回或減少損失者，按總金額的25%獎勵，最多不超過台幣500萬元。</p> <p>(4)對有特別重大有功人員的獎勵金額，經董事長批准，可適當超過以上限額。</p> <p>(二)處理流程及相關保密機制：</p> <p>由董事長接收並開啟閱讀案情，指示專責法務查辦、聯絡/保護檢舉人，嗣後由法務報告調查結果給董事長、建議個案處理情況(獎金酌發、紀律處分、單位改善方向)，並對調查結果予以書面或電子方式封存，期限只少五年。在處理過程中，對案件及檢舉人嚴格保密。</p> <p>(三)本公司於111年8月25日經董事會通過，訂定「吹哨者管道及保護制度作業程序」，設立吹哨者管道、鼓勵吹哨者舉發、並保護檢舉人絕不會因檢舉而遭受</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                                                |                      |
|                                                                                                                                                                            |          |   | 不當對待或處置。此程序書揭露於公司網站。                                |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                           | V        |   | 本公司於公司網站及公開資訊觀測站皆有揭露「誠信經營守則」內容；推動成效則詳列於永續報告書中及公司網站。 | 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：本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則，且相關運作與本公司所訂守則尚無重大差異之情形。                                                                 |          |   |                                                     |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司於113年2月27日修訂「誠信經營守則」，加入反歧視及保護員工的環境、健康和安​​全條款。此外，為杜絕賄賂及貪腐，並支持並響應國際組織及各國反賄賂及反貪腐政策，本公司於113年12月16日訂定「反賄賂及反貪腐政策」，經董事會通過後實施。。 |          |   |                                                     |                      |

(八)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式

本公司所訂之公司治理守則及相關規章，請至公開資訊觀測及本公司網站查詢。

(九)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

114/07/02 公司治理主管異動，舊任者為謝依蓁，新任者為劉國瑾。

(十)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊：

- 1.公司制定之「內部控制制度」，已告知所有董事、經理人及全體員工，並將此程序制度置於公司內部網路，以茲遵循。
- 2.公司於新任董事、經理人及內部人就任時，會提供證券交易所編製最新版之「董監事法規宣導手冊」、「聲明書--董事、監察人、經理人」、「獨立董事法規宣導手冊」、「上市公司內部人股權交易問答集宣導手冊」、「公司內部人股權異動相關法令及注意事項」及「上市公司及其董事、監察人與大股東應行注意之證券市場規範事項」，以茲遵循。
- 3.本公司相關單位定期與簽證會計師針對財務報告查核事項及內部控制執行情形充分溝通討論。
- 4.本公司網站已設置投資人專區，揭露公司重要財務資訊及公司治理相關資訊。

## **陸、重要決議**

- 一、與本次發行有關之決議文：請參閱本公開說明書附件十三。
- 二、章程新舊條文對照表：請參閱本公開說明書附件十四。
- 三、盈餘分配表：請參閱本公開說明書附件十五。

附件一  
國內第一次無擔保轉換公司債發行  
轉換辦法



## 定穎投資控股股份有限公司

### 國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

#### 一、債券名稱：

定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

#### 二、發行日期：

民國(以下同)○○年○○月○○日(以下簡稱「發行日」)。

#### 三、發行總額：

本轉換公司債每張面額為新台幣壹拾萬元整，發行總張數上限為5,000張，發行總面額上限為新台幣5億元整，依票面金額之100.5%-101%發行。

#### 四、發行期間：

發行期間三年，自○○年○○月○○日發行，至○○年○○月○○日到期(以下簡稱「到期日」)。

#### 五、債券票面利率：

本轉換公司債之票面年利率為0%。

#### 六、還本日期及方式：

依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面年利率為0%，故毋須訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債券持有人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後10個營業日(含第10個營業日)內支付。

#### 七、擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行或私募其他有擔保轉換公司債或有擔保附認股權公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保轉換公司債或有擔保附認股權公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

#### 八、轉換標的：

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

#### 九、轉換期間：

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(○○年○○月○○日)起，至到期日(○○年○○月○○日)止，除(一)普通股依法停止過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。



前項(一)普通股依法停止過戶期間不得轉換之限制，不包括股東常會及股東臨時會之停止過戶期間。

第一項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。發行公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

十、請求轉換程序：

(一)債券持有人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換。

債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，以○年○月○日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為基準價格，再以基準價格乘以 105.1~110%之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。訂價基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，轉換價格暫定為每股新台幣○元。

(二)轉換價格之調整

1. 本轉換公司債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加時(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並洽證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)公告，於新股發行除權基準日(註1)調整之，如係因股票面額變更致已發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業於股款繳足日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \left[ \frac{\text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{每股繳款額(註3)} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{每股時價(註4)}}}{(\text{已發行股數} + \text{新股發行或私募股數})} \right]$$

註1：如為股票分割則為分割基準日；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外



存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募有價證券交付日調整。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整之。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：每股繳款額如係無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註 4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日、股票合併及分割基準日或私募有價證券交付日前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

股票面額變更時：

調整後之轉換價格＝調整前轉換價格（股票面額變更前已發行普通股股數／股票面額變更後已發行普通股股數）

2. 本轉換公司債發行後，如遇本公司發放普通股現金股利時，應於除息基準日調降轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。其調整公式如下：  
調降後轉換價格＝調降前轉換價格×(1-發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率)

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

3. 本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價（註 1）之轉換或認股價格再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數 (註 2)} + \frac{\text{新發行(或私募)有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註 1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價



之簡單算術平均數為準。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註 2：已發行股數係指普通股已募集發行與私募股份，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4. 本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之：

a. 減資彌補虧損時：

調整後轉換價格＝調整前轉換價格×〔減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行普通股股數〕

b. 現金減資時：

調整後之轉換價格＝〔調整前轉換價格×(1－每股退還現金金額占換發新股票前最後交易日收盤價之比率)〕×(減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數)

c. 股票面額變更時：

調整後之轉換價格＝調整前轉換價格(股票面額變更前已發行普通股股數(註)/股票面額變更後已發行普通股股數)

註：已發行股數應包括發行及私募之股數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

本轉換公司債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃，以上事項均由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十三、轉換後新股之上市：

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於臺灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱「證交所」)上市買賣，以上事項均由本公司洽證交所同意後公告之。

十四、股本變更登記作業：

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、換股時不足壹股股份金額之處理：

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：



### (一)現金股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證交所洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度董事會決議發放之前一年度現金股利。
2. 當年度本公司向證交所洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
3. 債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度董事會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度董事會決議發放之當年度現金股利。

### (二)股票股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證交所洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
2. 當年度本公司向證交所洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
3. 本轉換公司債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

### 十七、轉換後之權利義務：

債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

### 十八、本公司之贖回權

(一)本轉換公司債發行滿三個月後翌日(○年○○月○○日)起至發行期間屆滿前四十日(○年○○月○○日)止，若本公司普通股在證交所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後七個營業日(含第七個營業日)內按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行滿三個月翌日(○年○○月○○日)起至發行期間屆滿前四十日(○年○○月○○日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回該債券持有人之本轉



換公司債，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後七個營業日(含第七個營業日)內，按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後七個營業日(含第七個營業日)內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金收回。

(四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。

十九、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十一、本轉換公司債由○○銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡持有本轉換公司債之債券持有人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十二、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本及轉換事宜。

二十三、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定採帳簿劃撥方式交付，不印製實體債券。

二十四、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

## 附件二

# 國內第一次無擔保轉換公司債發行 及轉換價格計算書

## 定穎投資控股股份有限公司

### 國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書

#### 一、募集與發行轉換公司債說明

定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱定穎投控或該公司)本次發行國內第一次無擔保轉換公司債業經該公司114年10月27日董事會決議通過，發行張數為5,000 張，每張面額新臺幣100仟元，依票面金額之100.5%~101%發行，募集總金額上限為新台幣501,500仟元整。

#### 二、該公司最近三年度及最近期之財務狀況

##### (一)最近三年度及最近期之每股稅後純益及每股股利

單位：元；股

| 年度      | 每股稅後純益 | 股利分派 |      |      |      |
|---------|--------|------|------|------|------|
|         |        | 現金股利 | 股票股利 |      | 合計   |
|         |        |      | 盈餘   | 資本公積 |      |
| 111年度   | 1.97   | 0.8  | -    | -    | 0.8  |
| 112年度   | 3.61   | 1.5  | -    | -    | 1.5  |
| 113年度   | 3.78   | 1.5  | -    | -    | 1.5  |
| 114年前2季 | 1.89   | 尚未分派 | 尚未分派 | 尚未分派 | 尚未分派 |

資料來源：該公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告及股東會議事錄

##### (二)最近期之股東權益、流通在外股數及每股淨值

| 說明                   | 金額／股數        |
|----------------------|--------------|
| 114年6月30日歸屬於母公司業主之權益 | 7,215,416 仟元 |
| 114年6月30日發行在外股數      | 277,675 仟股   |
| 114年6月30日每股帳面淨值      | 25.99 元      |

資料來源：該公司經會計師核閱之財務報告

(三)最近三個會計年度及最近期之財務資料

1.簡明資產負債表

單位：新臺幣仟元

| 項 目                   | 年 度   | 最近三年度財務資料  |            |            | 114 年截至<br>6 月 30 日<br>財務資料 |
|-----------------------|-------|------------|------------|------------|-----------------------------|
|                       |       | 111 年      | 112 年      | 113 年      |                             |
| 流 動 資 產               |       | 9,478,273  | 10,975,113 | 12,686,696 | 13,349,613                  |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備       |       | 9,947,463  | 10,627,101 | 15,475,105 | 15,233,219                  |
| 無 形 資 產               |       | 67,801     | 47,652     | 78,857     | 73,105                      |
| 其 他 資 產               |       | 520,168    | 789,213    | 2,661,676  | 2,245,560                   |
| 資 產 總 額               |       | 20,013,705 | 22,439,079 | 30,902,334 | 30,901,497                  |
| 流 動 負 債               | 分 配 前 | 10,177,714 | 10,005,721 | 17,571,317 | 16,388,485                  |
|                       | 分 配 後 | 10,399,753 | 10,422,233 | 17,987,829 | 尚未分配                        |
| 非 流 動 負 債             |       | 3,682,589  | 5,526,094  | 5,250,680  | 7,103,842                   |
| 負 債 總 額               | 分 配 前 | 13,860,303 | 15,531,815 | 22,821,997 | 23,492,327                  |
|                       | 分 配 後 | 14,082,342 | 15,948,327 | 23,238,509 | 尚未分配                        |
| 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 |       | 6,022,472  | 6,750,365  | 7,887,403  | 7,215,416                   |
| 股 本                   |       | 2,775,490  | 2,776,746  | 2,776,746  | 2,776,746                   |
| 資 本 公 積               |       | 2,970,307  | 2,981,296  | 2,987,714  | 2,988,817                   |
| 保 留 盈 餘               | 分 配 前 | 600,917    | 1,382,276  | 2,016,503  | 2,124,163                   |
|                       | 分 配 後 | 378,878    | 965,764    | 1,599,991  | 尚未分配                        |
| 其 他 權 益               |       | (324,242)  | (389,953)  | 106,440    | (674,310)                   |
| 庫 藏 股 票               |       | -          | -          | -          | -                           |
| 非 控 制 權 益             |       | 130,930    | 156,899    | 192,934    | 193,754                     |
| 權 益 總 額               | 分 配 前 | 6,153,402  | 6,907,264  | 8,080,337  | 7,409,170                   |
|                       | 分 配 後 | 5,931,363  | 6,490,752  | 7,663,825  | 尚未分配                        |

資料來源：該公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告



## 2.簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新臺幣元之外，餘係仟元

| 項 目 \ 年 度                      | 最近三年度財務資料  |            |            | 114 年截至<br>6 月 30 日財<br>務資料 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|-----------------------------|
|                                | 111 年      | 112 年      | 113 年      |                             |
| 營 業 收 入                        | 15,297,012 | 15,713,954 | 17,787,004 | 9,184,833                   |
| 營 業 毛 利                        | 2,660,203  | 3,785,573  | 4,110,297  | 1,859,078                   |
| 營 業 損 益                        | 833,483    | 1,641,266  | 1,537,196  | 644,065                     |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                | (56,635)   | (175,743)  | 30,392     | 81,698                      |
| 稅 前 淨 利                        | 776,848    | 1,465,523  | 1,567,588  | 725,763                     |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利         | 552,634    | 1,030,653  | 1,075,539  | 542,078                     |
| 停 業 單 位 損 失                    | -          | -          | -          | -                           |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | 552,634    | 1,030,653  | 1,075,539  | 542,078                     |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益                | 117,940    | (67,213)   | 507,487    | (797,860)                   |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 670,574    | 963,440    | 1,583,026  | (255,782)                   |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主         | 547,238    | 1,003,398  | 1,050,739  | 524,172                     |
| 淨利歸屬於非控制權益                     | 5,396      | 27,255     | 24,800     | 17,906                      |
| 綜 合 損 益 總 額<br>歸 屬 於 母 公 司 業 主 | 661,821    | 937,687    | 1,547,132  | (256,578)                   |
| 綜 合 損 益 總 額<br>歸 屬 於 非 控 制 權 益 | 8,753      | 25,753     | 35,894     | 796                         |
| 每 股 盈 餘                        | 1.97       | 3.61       | 3.78       | 1.89                        |

資料來源：該公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告

### 三、發行價格之訂定方式及合理性說明

該公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債係以詢價圈購方式辦理，發行總面額為新台幣 500,000 仟元，每張票面金額新台幣壹拾萬元整，發行張數為 5,000 張，依票面金額 100.5%~101%發行，發行期間為三年，票面利率為 0%。發行時轉換價格之訂定，係配合國內轉換公司債發行之相關法令，並視國內證券市場轉換債交易及發行概況暨該公司未來營運之發展等因素訂定，其計算方法及訂立原則為：

#### (一)轉換價格之訂定原則、方式及合理性

##### 1.轉換價格之訂定原則

根據「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十七條之規定，發行公司發行轉換公司債，用以計算暫訂轉換價格之基準價格，應以向金管會申報日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準，且暫訂轉換價格之訂定應高於基準價格；其實際發行時，用以計算轉換價格之基準價格，應以申報承銷契約日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數為準，且轉換價格之訂定應高於基準價格。

亦即，轉換價格=  $> (MA^1, MA^3, MA^5)$ ，其中，

$MA^1$  為基準日前 1 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

$MA^3$  為基準日前 3 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

$MA^5$  為基準日前 5 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

以上述基準價格乘以轉換溢價比率為本轉換公司債發行之轉換價格。

##### 2.轉換價格之訂定方式

(1)取基準日前一、三、五個營業日普通股之平均收盤價為基準價格，主係為反映目前市場交易狀況。

(2)取上述三者擇一為基準價格，主係為落實時價發行之精神，以與國際現狀接軌。

(3)參考目前國內轉換公司債發行條件訂定方式，及國內證券市場轉換公司債發行及交易概況，暨該公司過去經營績效及未來營運展望，將轉換溢價比率訂為 105.1%~110%，其轉換價格應屬合理。

##### 3.轉換價格訂定合理性說明

###### (1)從總體經濟及所屬產業趨勢分析

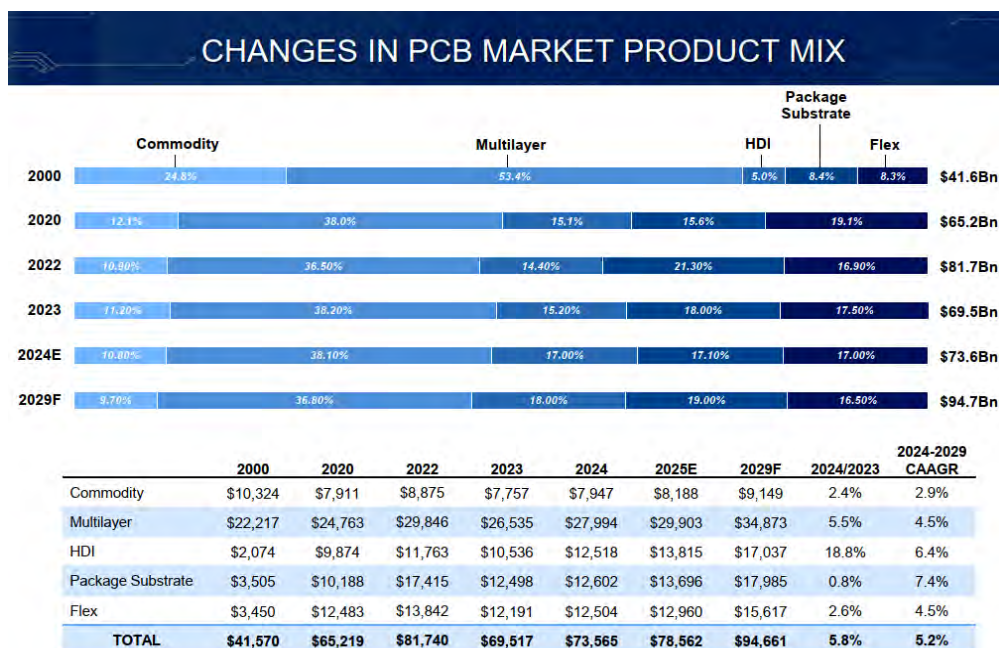
###### A.全球產業現況與發展

印刷電路板(Printed Circuit Board, PCB)為電子產品中不可或缺的核心零組件，廣泛應用於資訊、通訊、消費、工業及國防等領域。其主要功能為傳遞電源與訊號，並承載與整合 IC 與被動元件，使電子產品正常運作，因此有「電子系列產品之母」之稱。

2024 年人工智慧 (AI) 技術的迅速進展持續刺激了相關供應鏈的需求增

長，但全球經濟仍面臨諸多挑戰。這些挑戰包括持續的俄烏衝突、中東緊張局勢、複雜的地緣政治風險，這些因素共同削弱了消費者信心，導致全球市場需求波動。2025 年全球經濟不確定因素仍在，包括了全球關稅問題、地緣政治風險等。預期人工智慧（AI）、汽車產業的溫和成長、衛星以及 AI PC 將成為推動市場需求的主要動力。然而，持續存在的不確定性仍需嚴密關注，以因應潛在的經濟波動。

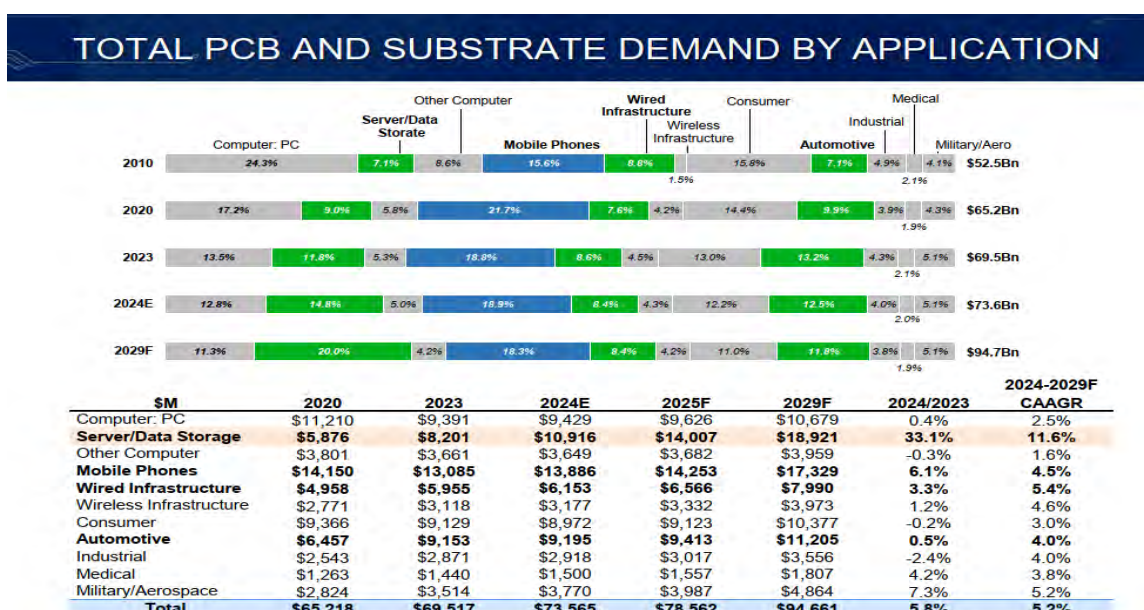
圖一、全球主要 PCB 產值概況及產業機會



資料來源：PRISMARK，2025 年 3 月

依據 PRISMARK 2025 年 3 月出具之研究報告指出，2024 年 PCB 產值為 735 億美元，相比 112 年成長 5.8%，2025 年 PCB 產值目前預測將從 735 億美元成長 6.8%至 785 億美元，而 2024 年至 2029 年複合成長率為 5.2%。

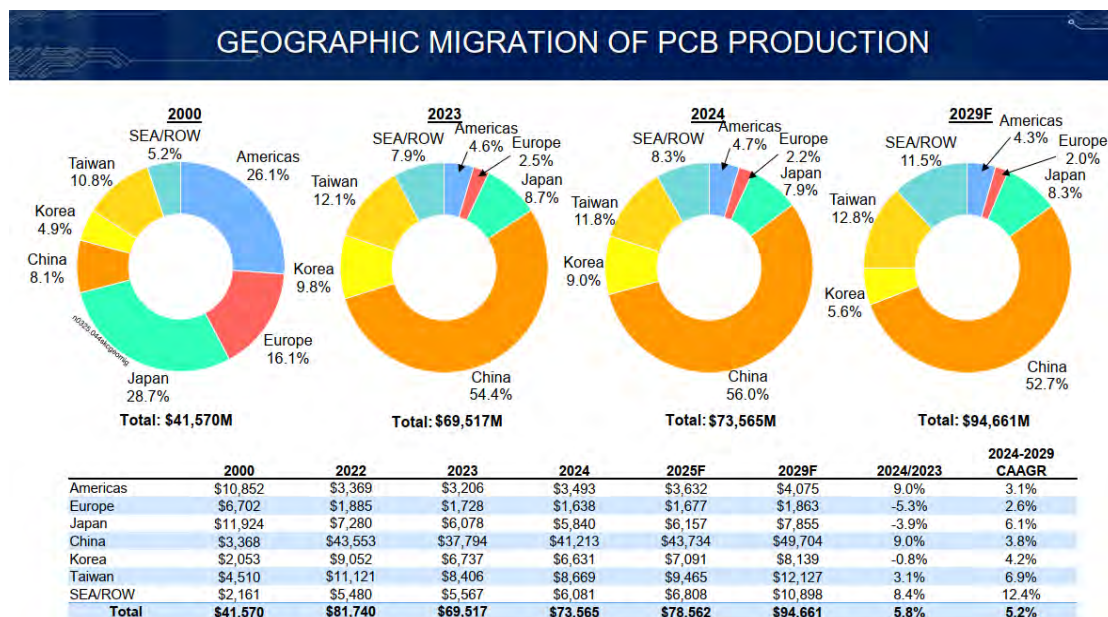
圖二、全球 PCB 應用領域



資料來源：PRISMARK，2025 年 3 月

依據 PRISMARK 2025 年 3 月出具之研究報告指出，全球電路板各式產品中，2024 年至 2029 年複合成長率以伺服器/資料儲存 11.6%為最高。

圖三、全球主要 PCB 產業生產國市占率比重



資料來源：PRISMARK，2025 年 3 月

全球 PCB 產業生產國市占率比重以中國大陸占比 56%為最高，其次為台灣 11.8%，中國大陸擁有供應鏈完整性、勞動力資源等佔有優勢，而受到地緣政治風險等因素影響，東南亞地區正迅速成為 PCB 產業的重要新興投資熱點。

## B.台灣產業之現況與發展

印刷電路板製造業主力產品涵蓋多層板、軟板、HDI 板、IC 載板，其中以多層板、軟板為主，合計比重達五成以上(詳見表一)；若依應用領域而言，則以通訊含手機、網通設備等應用為主，其次為半導體、電腦、汽車與伺服器。其中汽車應用受惠於電動車、自動駕駛及汽車電子化程度不斷提高，產值比重逐年走揚，而隨著生成式 AI 崛起、AI 伺服器出貨規模漸趨放大，且所需電路板規格明顯升級，使得伺服器未來將逐步成為印刷電路板的主力應用之一。

表一、2024 年我國印刷電路板產品及應用別比重一覽表

| 產品    | 比重(%) | 應用  | 比重(%) |
|-------|-------|-----|-------|
| 多層板   | 30.5  | 通訊  | 34.2  |
| 軟板    | 24.7  | 半導體 | 15.5  |
| HDI 板 | 20.1  | 電腦  | 13.5  |
| IC 載板 | 15.5  | 汽車  | 12.9  |
| 其他    | 9.2   | 伺服器 | 6.2   |
|       |       | 其他  | 24.8  |

資料來源：台灣電路板協會、工研院產科國際所、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2025 年 5 月

觀察我國印刷電路板製造業產值表現，2024 年雖面對疫後宅經濟效應退



燒，電腦銷售 缺乏明顯的成長動能，且網通設備應用需求走弱，衝擊 ABF 載板、多層板出貨表現，但隨著終端庫存逐漸去化、AI 手機崛起，支撐手機應用需求緩步回溫，而生成式 AI 熱潮驅動 AI 伺服器出貨逐步放量，帶動高層板、HDI 板出貨明顯提升，加上電動車、自駕車及低軌衛星等應用需求持續提高，成為推升我國 PCB 產值成長的主要動能來源。根據工研院產科國際所、ITIS 研究計畫的統計(詳見圖四)，2024 年我國 PCB 產值達 7,638 億台幣，年增率為 6.2%，產值呈現止跌反彈，產業景氣逐步復甦。

另自 2025 年以來，面對美國川普總統上任後啟動一連串的關稅措施，為整體供應鏈運作帶來高度的不確定性，但受惠於蘋果推出平價新機 iPhone 16e，新機備貨支撐手機應用需求，電動車、自駕車持續帶動車用板出貨穩定增溫，加上 AI 伺服器出貨規模明顯成長以及 SpaceX、Amazon Kuiper、AST SpaceMobile 等新興衛星營運商加速投入低軌衛星的部署，帶動衛星通訊應用需求穩健走揚，且部分終端客戶因應美國新一波關稅戰提前拉貨以避免高額的關稅成本，故帶動我國印刷電路板製造業 2025 年第一季產值年增率達 13.1%，估計第二季產值仍有望 延續成長態勢，產值呈現連續六季的成長，產業景氣穩定回升，惟 2025 年上半年產值規模仍未回到 2022 年同期的水準。

圖四、我國印刷電路板製造業產值及年增率走勢



資料來源：工研院產科國際所、ITIS 研究計畫、台灣經濟研究院產經資料庫整理及估計，2025 年 5 月

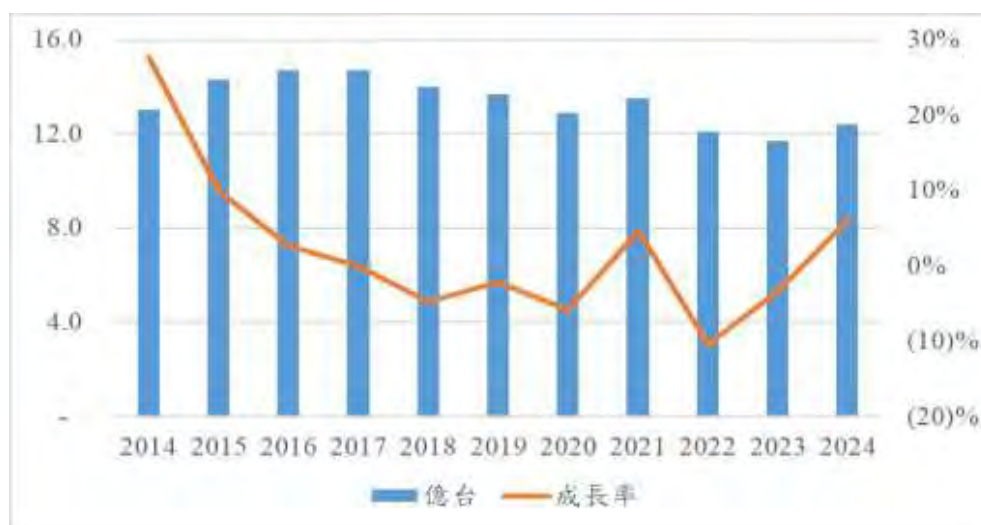
就台灣 PCB 產業觀之，2024 度台灣 PCB 終端應用以通訊為最大宗，佔 34.2%，其次依序為電腦（22.5%）、半導體（15.5%）、汽車（12.9%）、消費性（9.9%）及其他（5.0%）。以下將針對 PCB 主要應用領域-通訊、電腦及其週邊及半導體市場概況分述如下：

#### (A)通訊產業

近十年來，全球通訊產業於 2016 年達高峰後，受到歐美手機市場漸趨飽和，產品發展面臨瓶頸，創新程度不足，難以驅動歐美換機需求增溫，

加上中國市場歷經多年成長之後，在主要電信商陸續縮減補貼之下，導致終端市場庫存難以消化，市場銷售成長力道明顯不如以往，導致 2016 年度以後手機市場增長放緩，全球手機出貨量逐年減少。同時於新冠肺炎疫情後，受到全球政經情勢不穩及通膨因素影響下，終端消費者延緩非必需品的支出，包括高價位的智能手機，導致手機市場需求疲弱，然各大手機廠商為提振終端需求，紛紛推出多個不同價位的產品，並透過零息分期付款計劃及以舊換新方案等方式積極推動成長。再加上印度、中東與非洲以及加勒比及拉丁美洲等新興市場，中國品牌如 OPPO、vivo、小米和傳音集團持續在當地推動平價手機，加劇市場競爭，進而激發平價款智慧手機需求，加上當地電信商陸續推出低價上網服務以及行動支付、身份辨識等各項應用，新興市場的需求復甦，成為 2024 年度全球智慧手機出貨量成長的主因，展望 2025 年，預期將延續近兩年成長態勢使終端需求持續回溫。根據研究調查機構國際數據資訊(IDC)預估，2025 年全球智慧型手機出貨量將年增 2.3%，達到 12.6 億部，主要係因延續 2024 年度成長態勢，再加上中國市場推出補貼政策與換機潮需求將扭轉手機產品前幾年的下滑趨勢。然因智慧型手機普及率的提高、更新周期的延長以及二手市場成長等因素影響下，預計 2025 年到 2029 年手機市場的複合年增長率為 1.6%。

圖五、2014 年度~2024 年度全球智慧手機出貨量及年增率走勢



資料來源：IDC-Worldwide Quarterly Mobile Phone Tracker

#### (B)電腦及其週邊產業

由於全球個人電腦(PC)市場因電腦市場飽和、產品未有大幅創新，且面臨大尺寸螢幕智慧型手機與低價筆記型電腦的替代衝擊，導致全球資訊產品出貨步入衰退局面，2020 及 2021 年度受到疫情影響人們生活習慣，居家辦公與遠距教學需求增加終止電腦市場銷量自 2011 年以後逐年衰退的頹勢，然而 2022 年以後因全球政經情勢不穩及通貨膨脹影響終端消費者的購買力，導致全球消費性電子產品供應商陷入庫存去化壓力，使電腦銷量再次回到衰退軌道。

2024 年起電腦市場受到 AI 應用發展影響，在中國政府推出消費補貼

等措施刺激消費下，據研調機構統計，2024 年個人電腦出貨量較去年同期達個位數成長。目前，電腦產業的發展正朝著數個主要方向進行。一方面，AIPC 的興起成為重要趨勢，AI PC 配備了強大的人工智慧處理能力，能夠提供更加智能的使用體驗，例如通過自然語言處理技術進行更高效的操作，或者通過機器學習算法進行性能優化，AIPC 的推出不僅能夠滿足日益增長的智能應用需求，也帶來了新的市場機會；另一方面，隨著數據處理需求的增加，數據中心及高效能計算(HPC)的需求也在增長，促使 PC 產品在性能和能效上的不斷改進，預計將成為未來 PC 產業成長的主要動因。

另一方面，隨著微軟將於 2025 年下半年停止支援 Windows 10，再加上廠商為刺激換機潮而推出先買後付等消費策略，將成為 2025 年度個人電腦成長的另一動因。

### (C)半導體產業

半導體係指一種導電率介於金屬與絕緣體之間的材料，可透過運用不同的材料精準調整半導體的導電性，此特性使半導體可參與電訊號調變，並能利用電流傳輸來處理訊號。半導體技術廣泛應用於各個領域，在電子及科技產品上都有相當廣泛的應用。

近十年來半導體產業呈現高速發展趨勢，終端應用從智慧型手機等消費性電子產品，再到車用電子、低軌衛星、5G 及物聯網 (IoT) 等方面，現在更在人工智慧高速發展時代扮演不可或缺的角色，2023 年半導體銷售額自 2019 年以來首次呈現下滑趨勢，主要係因 2023 年供應商面臨庫存去化壓力，導致晶圓廠利用率降低，半導體市場不同領域的營收均出現下降，其中用於建造晶片外殼的封裝材料下降幅度最大，跌幅達 10.1%，以地區別而言，中國受到美國半導體禁令影響銷售額跌幅最大為 14.0%，然而半導體產業受惠於人工智慧和電動車等新興科技帶動相關供應鏈需求強勁，依據半導體產業協會(SIA)最新報告指出受益於 AI 處理器和記憶體的需求帶動下，2024 年全球半導體晶片銷售額成長 19.1%至 6,276 億美元，創下新高，並首度突破 6000 億美元大關，預計 2025 年將再獲得雙位數成長。

## (2)從公司財務結構及經營績效分析

### A.財務結構

#### (A)權益占資產比率及負債占資產比率

該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季權益占資產比率分別為 30.75%、30.78%、26.15 %及 23.98%，負債占資產比率分別為 69.25%、69.22%、73.85%及 76.02%。111 及 112 年度之負債占資產比率變化差異微小；113 年度較 112 年度上升，主係子公司定穎(泰國)擴廠，不動產、廠房及設備以及預付設備款上升，使資產總額上升 37.72%，以及隨擴廠所需增加舉借借款以支應資本支出，使負債總額上升 46.94%，隨負債總額上升幅度高於資產總額上升幅度，致 113 年度負債占資產比率上升；114 年前二季資產總額與 113 年度變化差異微小，且隨營運產生之應付帳款及其他應付

款陸續依交易條件付款，以及泰國擴廠所需，增加舉借銀行借款以支應資本支出，使負債總額淨增加 2.94%，致 114 年前二季負債占資產比率上升。

#### (B)長期資金占不動產、廠房及設備比率

該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季長期資金占不動產、廠房及設備比率分別為 94.99%、113.89%、74.05%及 84.18%。112 年度較 111 年度上升，主係 112 年度因營運所需增加舉借銀行借款，使非流動負債上升 50.06%，長期資金占不動產、廠房及設備比率隨之上升；113 年度較 112 年度下降，主係隨子公司定穎(泰國)擴廠，不動產、廠房及設備以及預付設備款上升 61.25%，長期資金占不動產、廠房及設備比率隨之下降；114 年前二季不動產、廠房及設備隨匯率變動影響合併財務報表換算新臺幣金額微幅下降 4.06%，以及因子公司定穎(泰國)擴廠所需，增加舉借銀行借款以支應資本支出，使非流動負債上升 35.29%，長期資金占不動產、廠房及設備比率隨之上升。

整體而言，該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季之財務結構尚無重大異常之情事。

#### B.經營績效

該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季之營業收入分別為 15,297,012 仟元、15,713,954 仟元、17,787,004 仟元及 9,184,833 仟元，成長率分別為 2.73%、13.19%及 9.36%。該公司及其子公司 112 年度營業收入較 111 年度增加，主係受惠於汽車產業的成長以及電動車的蓬勃發展，車用板的占比達到七成，其中包括兩成以上的電動車用板，又網路通訊產品因市場需求強勁及主要客戶成長，加上黃石廠自動化智能化產能擴充，致整體營收成長 2.73%；該公司 113 年度營業收入較 112 年持續成長，主係該公司 HDI 產品接單成長，銷售比重亦有所提升，在產品應用方面，以網路通訊及服務器相關產品成長特別顯著，電腦及周邊設備、儲存裝置及汽車等業務亦呈現穩定增長，營業收入較 112 年度增加 13.19%；114 年前二季之營業收入較 113 年前二季之 8,398,997 仟元成長 9.36%，主係應用於網路介面卡（Network Interface Card, NIC）、AI PC 及汽車相關之 HDI 產品銷售金額持續增加所致。

該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季之營業毛利分別為 2,660,203 仟元、3,785,573 仟元、4,110,297 仟元及 1,859,078 仟元，毛利率分別為 17.39%、24.09%、23.11%及 20.24%。該公司及其子公司 112 年度營業毛利較 111 年度增加，主係隨營業收入提升，又產品結構朝向高技術含量發展，加上黃石廠自動化智能化產能擴充，毛利率由 17.39%提升至 24.09%；113 年度營業毛利較 112 年度持續成長，主係該公司 HDI 產品營業收入成長所帶動，惟受泰國廠初期營運成本較高影響，使毛利率略為下降至 23.11%；114 年前二季之營業毛利 1,859,078 仟元較 113 年前二季之 2,105,484 仟元下降，主係泰國廠於 113 年 10 月開始投產後，初期未達規模經濟致營運成本較高，使 114 年前二季毛利率 20.24%亦較 113 年前二季之 25.07%下降，且泰國廠仍於營運初期對營收貢獻有限所致。



該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季之營業費用分別為 1,826,720 仟元、2,144,307 仟元、2,573,101 仟元及 1,215,013 仟元，營業費用率分別為 11.94%、13.65%、14.47%及 13.23%，營業利益分別為 833,483 仟元、1,641,266 仟元、1,537,196 仟元及 644,065 仟元，營業利益率分別為 5.45%、10.44%、8.64%及 7.01%，茲就營業費用及營業利益變動說明如下：

(A)推銷費用

該公司及其子公司之推銷費用主要包含業務人員人事相關支出(含薪資、獎金、員工酬勞及勞健保費用等)、佣金費用、市場拓展費用等。112 年度推銷費用較 111 年度增加，主係隨營業收入成長，人事支出、差旅費、保險費及樣品費等費用隨之提升；113 年度推銷費用較 112 年度略為減少，主係該公司與代理商洽談調降費率，故佣金支出及市場拓展費下降所致，114 年前二季推銷費用 229,250 仟元較 113 年前二季之 278,527 仟元減少，主係該公司持續與代理商洽談調降費率後，使佣金支出降低所致，其變動尚屬合理。

(B)管理費用

該公司及其子公司之管理費用主要包含人事相關支出、折舊費用、勞務費、修繕費及其他費用，112 年度管理費用較 111 年度增加，主係該公司新設泰國廠，員工人數增加，以及增加獎金發放，致薪資費用提升，折舊費用因黃石廠新增行政辦公室、室外道路等建設工程，增加約 72,686 仟元，以及因增加人力仲介服務、子公司超穎電子電路股份有限公司於上海證券交易所主板申請上市之相關律師、顧問與會計師，與泰國設廠之顧問與盡職調查等勞務費用增加所致；113 年度管理費用較 112 年度增加，主係因新設泰國廠人力相關費用增加，勞務費亦因泰國廠增加人力仲介費用、顧問費而提升，以及物料消耗因新廠試產而增加所致，114 年前二季之管理費用 589,165 仟元較 113 年前二季之 551,756 仟元增加，主係增加泰國廠管理單位之不動產廠房設備折舊攤提，其變動尚屬合理。

(C)研發費用

該公司及其子公司之研發費用主要包含薪資支出、保險費、物料消耗及檢測費等，112 年研發費用較 111 年度減少，主係昆山廠為改善成本結構，進行人力調整與縮編，研發人員減少而保險費下降，以及各項攤提費因部分電腦軟體已攤提完畢而下降所致；113 年度研發費用較 112 年度增加，主係薪資支出因新設之泰國廠研發人員增加而提升、物料消耗因泰國廠新增實驗室，雜項耗材領用增加，以及檢測費因客戶產品認證費用增加而提升；114 年前二季研發費用 408,716 仟元較 113 年前二季之 333,352 仟元增加，主係隨該公司營運規模擴大及泰國新廠啟用，研發人員擴編，薪資支出提升，以及物料消耗等費用增加所致，其變動尚屬合理。

(D)預期信用減損損失(利益)

該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季之預期信用減損損失

(利益)分別為 22,349 仟元、(20,691)仟元、(349)仟元及(12,118)仟元，主係依照國際財務報導準則公報第九號「金融工具」，按客戶信用等級、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，尚無重大異常。

整體而言，該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季之經營績效尚無重大異常之情事。

### (3)從擔保情形及其他發行條件分析

A.擔保情形：不適用。

B.其他發行條件

#### (A)票面利率

該公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債，票面利率訂為 0%，一方面可減少每年實際之現金支出，一方面則鼓勵投資人著重未來轉換之價值，故對著眼於股票轉換價值之投資人而言，應屬合理。

#### (B)發行年限

依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第三十條規定，公司發行轉換公司債之償還期限不得超過 10 年。就近年來上市公司及上櫃公司發行國內轉換公司債之發行條件觀之，以 3~5 年期最多，顯示投資人對此年限接受程度高。該公司經參考市場之發行條件並考量該公司本身之財務規劃後，本次發行國內第一次無擔保轉換公司債之發行年限訂為 3 年，應屬合理。

#### (C)轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(○○年○○月○○日)起，至到期日(○○年○○月○○日)止，除(一)普通股依法停止過戶期間、(二)該公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向該公司之股務代理機構請求依發行及轉換辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為該公司普通股股票，並依發行及轉換辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。其轉換期間已涵蓋發行年限之絕大部份，投資人執行轉換權利甚具便利性，其規定應屬合理。前項(一)普通股依法停止過戶期間不得轉換之限制，不包括股東常會及股東臨時會之停止過戶期間。

#### (D)轉換價格重設

該公司為保障股東權益，並降低公平價值變動列入損益之金融負債評價損益對該公司損益表造成之波動影響，該公司本次發行國內第一次無擔

保轉換公司債之轉換價格調整機制除因普通股股份變動或配發現金股利之反稀釋調整外，並無設計轉換價格向下重設之條件。本次轉換公司債發行後於該公司普通股股份發生變動時之轉換價格反稀釋調整設計，主要係為避免該公司普通股股份之變動或因公司配發現金股利時，有損害債券投資人之權益。另本次發行之轉換公司債反稀釋條款訂定之原則，符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十八條及第二十五條之規定，應屬合理。

(E)賣回權：

依該公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債之發行及轉換辦法，並無設計債券持有人具有賣回之權利。

(F)公司贖回權

依本次發行國內第一次無擔保轉換公司債之發行及轉換辦法第十八條有關贖回權規定如下：

- a. 本轉換公司債發行滿三個月後翌日(○年○○月○○日)起至發行期間屆滿前四十日(○年○○月○○日)止，若該公司普通股在證交所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%(含)以上時，該公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。該公司執行收回請求，應於債券收回基準日後七個營業日(含第七個營業日)內按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
- b. 本轉換公司債發行滿三個月翌日(○年○○月○○日)起至發行期間屆滿前四十日(○年○○月○○日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，該公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回該債券持有人之本轉換公司債，並函請櫃檯買賣中心公告。該公司執行收回請求，應於債券收回基準日後七個營業日(含第七個營業日)內，按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。

c.若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆該公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑）者，該公司於債券收回基準日後七個營業日（含第七個營業日）內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金收回。

d.若該公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。

上述規定係符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十六條之規定，其用意係在投資人若將公司債轉換成普通股獲利至少 30%以上時，該公司有權利以約定之價格收回全部債券，可鼓勵投資人行使轉換權利，並減少發行公司處理債券業務作業；另一行使收回權之目的係為使發行公司可收回少量在外流通之轉換債餘額，亦得以減少發行公司處理債券業務作業，應屬合理。

(4)其他：無

綜上，該公司本次無擔保轉換公司債之轉換價格，除兼顧「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之規定外，亦參考該公司過去經營績效及未來營運展望，以及目前國內轉換公司債發行條件訂定方式、國內證券市場轉換公司債發行及交易概況，將轉換溢價比率訂為 105.1%~110%，其轉換價格之訂定應屬合理。

## (二)發行價格之訂定模型

### 1.發行條件主要條款

(1)票面利率：0%。

(2)發行年限：3 年。

(3)轉換價格：94.5 元。

①基準價格係取基準日(114 年 11 月 3 日)，取基準日(不含)前一個營業日該公司普通股收盤價為基準價格 89.9 元。

②參考目前國內轉換公司債發行條件訂定方式，及國內證券市場轉換公司債發行及交易概況，暨定穎公司過去經營績效及未來營運展望，暫定轉換溢價比率為 105.1%。

③上述基準價格、暫定轉換溢價比率，均能考量市場狀況、定穎公司與投資人之需求及雙方權益，並均能符合主管機關之規定，因此本次轉換公司債之暫定轉換價格為 94.5 元(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)。

### (4)還本日期及方式

除本轉換公司債之持有人依「國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第十條轉換為該公司普通股，或該公司依發行及轉換辦法第十八條提前贖回，或

該公司由證券商營業處所買回註銷者外，該公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後 10 個營業日(含第 10 個營業日)內支付。

(5)轉換期間：請參閱本價格計算書第 12 頁。

(6)轉換價格重設：請參閱本價格計算書第 12 頁。

(7)賣回權：無。

(8)贖回權：請參閱本價格計算書第 13 頁。

## 2.理論模型概述：

轉換公司債兼具股權及利率兩項商品特性，目前國內轉換公司債在發行條件設計中，包含多項選擇權，造成轉換公司債訂價過程相對困難，傳統 Black-Scholes 選擇權評價模型並無法評定轉換公司債之價值。因此，本承銷商利用其他數值方式求算其價值，本轉換債券理論價格所採用之數值方法，其評價理論基礎為 Cox, Ross 與 Rubinstein(1979)所提出之二元樹模型，以股價之二元展開，並考量包含投資人轉換、賣回權，發行公司買回權，重設條款等條件，與標的股價之市場風險、利率風險及信用風險。上述模型係為兼顧公司資金募集成本與保障投資人之權益而演繹。

## 3.理論價值之分解：

依發行條款設計，可將轉換公司債之理論價值分解成下列五項：

- (1)純債券價值
- (2)轉換權價值
- (3)賣回權價值
- (4)買回權價值
- (5)重設權價值

在二元樹模型評價過程中，於展開之各期各節點上可得對應的基本變數值(Underlying Variable Values)，再依據上述各發行條款的有效期間及觸發條件，可計算得到轉換公司債理論價值，與上述五種價值之數值。

## 4.建立評價模型之路徑展開

### (1)評價模型之假設基礎

在推演二元樹評價模型時，Cox, Ross 與 Rubinstein(1979)採用下列假設條件：

- a.資本市場是競爭性的市場(Competitive Market)
- b.在資本市場內，諸如交易費用及稅率均不存在。投資者可任意借與貸放資金而不受限制。任一投資者或市場交易都無能力控制價格，也就是，他們接受市場所決定的價格(Price Takers)。
- c.投資者可無限制地賣空或放空任何資產(諸如股票)。
- d.無風險借貸利率存在，固定不變且相等。備有條件 b、c 及 d 的資本市場，稱之為完全市場(Perfect Market)。

e. 履約股票在選擇權到期日或之前，無股息的分發。

f. 投資者是有理性的，他們尋求最高的利潤。因此，他們偏好高利潤(Preferring More Wealth to Less)。

## (2) 評價模型之路徑展開

以二元樹模型評價歐式買權契約，在推論二元樹評價模型時，須要下列符號：

$\Delta$  代表所應購買或放空的履約股股數；

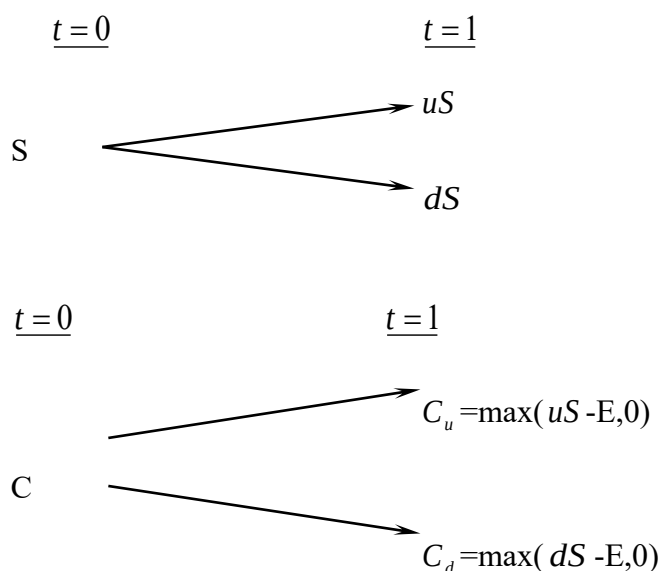
B 代表以無風險股利籌借或貸發的資金金額；

(u-1) 代表履約股價上升的百分比( $u > 1$ )，q 代表股價上升的機率；

(d-1) 代表履約股價下降的百分比( $d < 1$ )，(1-q) 代表股價下降的機率。

### A. 單一期的評價

由  $t=0$  至  $t=1$ ，履約股價可能上升(u-1)百分比或下降(d-1)百分比。在  $t=1$  時，股價可由下圖代表：



此處，

E 代表買權的履約價

$C_u$  代表，在  $t=1$  時，當股價上升(u-1)百分比的買權價格；

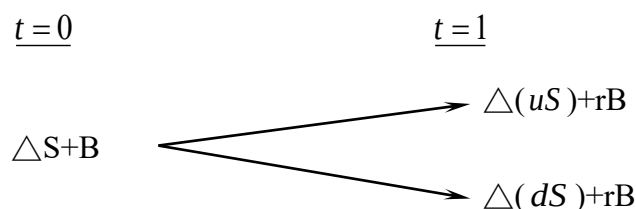
$C_d$  代表，在  $t=1$  時，當股價下降(d-1)百分比的買權價格；

$uS$  代表，在  $t=1$  時，當股價上升(u-1)時的價格；

$dS$  代表，在  $t=1$  時，當股價下降(d-1)時的價格。

目的是要評價在  $t=1$  時該買權契約的合理價格。評價的方法是複製一個避險組合，使其在  $t=1$  時的資金結構(Payoff Structure)與該買權在  $t=1$  時的資金完全相同。該避險組合的成分包括履約股股數( $\Delta$ )及籌借或貸發某些資金(B)。所以進行第二步，以求出 $\Delta$ 及 B。

在  $t=0$  至  $t=1$  時，因股價上升(u-1)或下降(d-1)，以致避險組合的價值也發生變動。其價值變動可由下圖表示：



此處， $r = (1+i)$ ,  $i$  = 無風險利率

因要建立複製(避險)組合，使其在  $t=1$  時的資金結構與買權的資金結構相同。故根據上面  $t=1$  時的圖表，可建立下列兩方程式：

$$C_u = \Delta uS + rB \quad (a)$$

$$C_d = \Delta dS + rB \quad (b)$$

解答上面二項方程式得到：

$$\Delta = \frac{C_u - C_d}{S(u - d)} \quad (c)$$

$$B = \frac{uC_d - dC_u}{(u - d)r} \quad (d)$$

公式(c)及(d)代表在  $t=0$  時複製(避險)組合所應包含的履約股數及籌借或貸發資金的金額。

因在  $t=1$  時複製組合與買權的資金結構完全相同(由公式(a)及(b)所表示)，兩者的現值( $t=0$ )也應相同。也就是，

$$C = \Delta S + B \quad (e)$$

將公式(c)及(d)的 $\Delta$ 及  $B$  代入公式(e)，獲得買權契約在  $t=0$  時的價格如下：

$$C = \frac{1}{r} \left[ \frac{(r-d)}{u-d} \cdot C_u + \frac{(u-r)}{u-d} \cdot C_d \right] \quad (f)$$

$$= \frac{1}{r} [pC_u + (1-p)C_d] \quad (f^1)$$

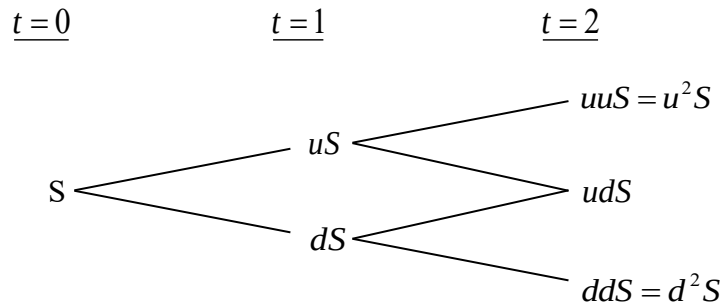
此處， $p = (r-d)/(u-d)$ ,  $1-p = (u-r)/(u-d)$

公式(f)或( $f^1$ )可說是歐式買權的單一期評價模型(A Single Period Pricing Model)。買權價格是由其未來的價格( $C_u$ 及 $C_d$ )、股價的未來變動百分比( $u$ 及 $d$ )、履約價格( $X$ )與利率( $r$ )所決定。也可說，在  $t=0$  時，買權價格是其期望價值  $[pC_u + (1-p)C_d]$  的現值。

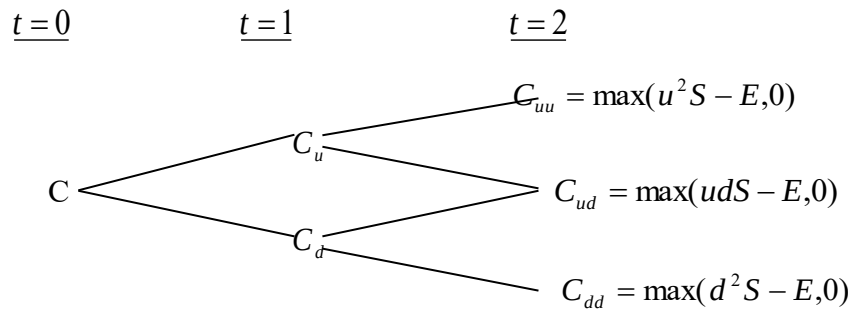
因此買權的價格是，在風險中立環境下，買權未來折現價值的期望值，這並不是說，買權的期望報酬率等於無風險利率。在均衡下，持有買權一個時期等於有套利組合一個時期，因此，買權的期望報酬率應等於套利組合的期望報酬率。若買權受到市場的錯誤評價(Mispriced)，則其期望報酬率與風險將會與套利組合的期望報酬率及風險不同，這會引起投資者的套利活動。

## B. 兩個時期的評價

上面單一期的評價程式可重複應用於推演兩個時期的買權評價模型(Two-Period Option Pricing Model)。為推演兩個時期的評價模型，假設股價由  $t=1$  至  $t=2$  的變動百分比仍由  $(u-1)$  及  $(d-1)$  所代表。也就是，股價變動的隨機過程不變或穩定(the Stationary Stochastic Process of the Stock Price)。在兩個時期的架構下，履約股價的變動可由下圖表示之：



因股價的變動，買權價格也隨之變動。買權在  $t=2$  的價格可由下圖表示：



下一步驟，我們將  $t=1$  至  $t=2$  看做一個時期。而後，運用公式(f')，我們可求得在  $t=1$  時買權契約的兩種可能價格  $C_u$  及  $C_d$ ，如下：

由  $t=1$  至  $t=2$ ，股價由  $uS$  上升至  $u^2S$  或下降至  $udS$  的情況下，買權在  $t=1$  時的價格應為：

$$C_u = \frac{1}{r} [pC_{uu} + (1-p)C_{ud}] \quad (g)$$

類似的，有  $t=1$  至  $t=2$ ，股價由  $dS$  上升至  $udS$  或下降至  $d^2S$  的情況下，買權在  $t=1$  時的價格為：

$$C_d = \frac{1}{r} [pC_{du} + (1-p)C_{dd}] \quad (h)$$

應注意的是，在第二期初時，套利組合(或稱避險組合)的成份必須重新調整才能使套利組合維持無風險，以及套利組合的期望報酬等於買權的期望報酬。利用公式(a)、(b)、(c)及(d)，在第二期初應調整的股數與借款金額如下：

在  $t=1$  時，當股價是  $uS$  時，

$$C_{uu} = \Delta(uuS) + rB$$



$$C_{ud} = \Delta(udS) + rB$$

解出上面兩公式的 $\Delta$ 及 $B$ 而得，

$$\Delta = \frac{C_{uu} - C_{ud}}{(u-d)S}, B = \frac{uC_{ud} - dC_{uu}}{(u-d)r}$$

與單一期(或第一期)的原理相同，根據上面公式調整後的套利組合與買權在 $t=2$ 的期望報酬率都是相同。因此可決定買權在 $t=1$ 的價格，正如公式(g)與(h)所示。決定買權在 $t=1$ 的價格( $C_u$ 與 $C_d$ )後，我們可進一步決定買權在 $t=0$ 的價格，如下。

因在 $t=0$ 時買權的現值是其於 $t=1$ 時期望值的現值。由公式(g)及(h)，買權在 $t=0$ 的現值應為：

$$c = \frac{1}{r} [pC_u + (1-p)C_d] \quad (i)$$

將公式(g)及(h)代入公式(i)，即得買權的現值如下：

$$\begin{aligned} c &= \frac{1}{r^2} [p^2 C_{uu} + 2p(1-p)C_{ud} + (1-p)^2 C_{dd}] \quad (j) \\ &= \frac{1}{r^2} [p^2 \max(u^2 S - X, 0) + 2p(1-p) \max(udS - X, 0) \\ &\quad + (1-p)^2 \max(d^2 S - X, 0)] \quad (j^1) \end{aligned}$$

而後可運用統計上的二項分配函數(Binomial Distribution Function)重新改寫公式(j<sup>1</sup>)如下：

$$\begin{aligned} c &= \frac{1}{r^2} \left[ \binom{2}{2} p^2 \max(u^2 d^0 S - X, 0) \right. \\ &\quad + \binom{2}{1} p(1-p) \max(u^1 d^{2-1} S - X, 0) \\ &\quad \left. + \binom{2}{0} (1-p)^2 \max(d^2 u^0 S - X, 0) \right] \quad (k) \end{aligned}$$

此處， $\binom{n}{j} = \frac{n!}{j!(n-j)!}$ ， $\binom{2}{0} = 1$ ， $\binom{2}{1} = 2$ ， $\binom{2}{2} = 1$ 。

再以簡化(k)，買權的現值可表示為

$$c = \frac{1}{r^2} \left[ \sum_{j=0}^2 \binom{2}{j} p^j (1-p)^{2-j} \bullet \max(u^j d^{2-j} S - X, 0) \right] \quad (l)$$

或者，

$$c = \frac{1}{r^2} \left[ \sum_{j=0}^2 \frac{2!}{j!(2-j)!} p^j (1-p)^{2-j} \bullet \max(u^j d^{2-j} S - X, 0) \right] \quad (l^1)$$

## 5、理論模型之推導模型

公式(1)或(1<sup>1</sup>)代表若買權的到期限為兩個時期時，其現值可由二項式程式來決定(或評價)。若將之延伸到 n 個時期(n≥2)，則買權的現值可由公式(m)所決定(即將公式(1<sup>1</sup>)內的 2 改為 n)

$$c = \frac{1}{r^n} \left[ \sum_{j=0}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet \max(u^j d^{n-j} S - X, 0) \right] \quad (m)$$

但在公式(m)中，若  $u^j d^{n-j} S < X$ ，則  $\max(u^j d^{n-j} S - X, 0) = 0$ 。若  $u^j d^{n-j} S > X$ ，則

$$\max(u^j d^{n-j} S - X, 0) = u^j d^{n-j} S - X > 0。$$

故可將所有的零項消除，而只保留正項。在公式(m)中，假設 k 是一個最小的整數能使。也就是，

$$k > \frac{\ln(X / S d^n)}{\ln(u / d)} \quad (n)$$

所以由公式(n)我們就可找出公式(m)中的所有的正項，去除零項後的公式(m)成為：

$$\begin{aligned} c &= \frac{1}{r^n} \left[ \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet (u^j d^{n-j} S - X) \right] \\ &= \frac{1}{r^n} \left[ \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet u^j d^{n-j} S \right] - \left[ \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} X \right] \\ &= S \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p'^j (1-p')^{n-j} \bullet u^j d^{n-j} S - \frac{X}{r^n} \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \quad (o) \end{aligned}$$

$$\text{此處， } p' = \frac{pu}{r}, 1-p' = \frac{(1-p)d}{r} \quad (p)$$

公式(o)就是二項式買權評價模型，其簡化公式如下：

$$c = S \bullet B(n, k, p') - \frac{X}{r^n} B(n, k, p) \quad (q)$$

此處，

$$B(n, k, p') = \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p'^j (1-p')^{n-j}, n > k \quad (r)$$

$$B(n, k, p) = \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \quad (s)$$

註：  $n < k, c = 0$ 。

### (三)轉換公司債理論價值之計算

#### 1.計算參數說明

| 參數項目   | 數值        | 說明                                                                                                                                                               |
|--------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 評價日期   | 114/10/31 |                                                                                                                                                                  |
| 基準價格   | 89.9 元    | 按發行轉換辦法，以民國 114/11/3 為轉換價格暫定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低為基準價格 89.9 元。                                                                    |
| 轉換價格   | 94.5 元    | 按發行轉換辦法，基準價格乘以暫定轉換溢價率 105.1%為計算依據(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，暫定轉換價格為每股 94.5 元。                                                                                           |
| 發行期間   | 3 年       | 取可轉債發行期間為 3 年。                                                                                                                                                   |
| 股價波動度  | 54.30%    | 樣本期間-(113/11/1-114/10/31)，樣本數-244<br>1. 採 114/10/31 起前一年為樣本期間。<br>2. 以日還原股價，計算樣本期間之日自然對數報酬率。<br>3. 以日報酬率標準差，乘上根號 244，可得股價波動度。                                    |
| 無風險利率  | 1.1223%   | 取證券櫃檯買賣中心，公債殖利率曲線圖於 114/10/30，2 年及 5 年期公債殖利率報價，分別為 114 央債甲 2(剩餘年限約為 1.229 年)及 114 央債甲 8(剩餘年限約為 4.709 年)之 1.1000%及 1.1438%，以插補法計算可轉債存續期 3 年殖利率為 1.1223%，為無風險利率數值。 |
| 風險折現率  | 2.3000%   | 評估風險折現率時，可嘗試採用發行公司借款利率評估法、同業公司借款利率評估法等方式。本次擬採用發行公司借款利率評估法，評估數值為 2.3000%，做為風險折現率之參數值。                                                                             |
| 信用風險貼水 | 117.77BP  | 以風險折現率減無風險利率可得信用風險貼水。                                                                                                                                            |
| 切割期數   | 1825 期    | 將可轉債剩餘年限分割為 1825 期。                                                                                                                                              |
| 賣回收益率  | -         | 本轉換公司債並無賣回條款之設計。                                                                                                                                                 |
| 到期收益率  | 0%        | 按發行轉換辦法，債券到期時依債券面額加計 0%之年收益率將本債券全數償還。                                                                                                                            |

#### 2.理論價值計算結果

##### (1)純債券價值

純債券價值為各期應付本息之折現後之現值(Present Value)，本轉換公司債之票面利率為 0%，故其純債券價值等於 3 年後本金之折現值，計算本債券純債券價值所使用之風險折現利率，係以發行公司之借款利率為依據估算而得。本模型所採用之折現利率為 2.3% (具體估算方式參考上表)，以計算本轉換公司債之純債券價

值如下： $100,000/(1+2.3\%)^3=93,410$ 。

## (2)轉換權

轉換權之計算方式為將買回、賣回與重設權條件自模型中抽離，推演求得不具買回、賣回與重設權之轉換公司債價值 110,170 元，將其扣除純債券價值 93,410 元，得轉換權價值 16,760 元。

## (3)賣回權

本轉換公司債並無賣回條款之設計，故無賣回權價值。

## (4)買回權

買回權之計算方式為先計算出具買回權條件之轉換公司債價值，再將買回權條件自模型中抽離，推演求得不具買回權之轉換公司債價值，兩者之差異(250)元即為買回權的價值。

## (5)重設權

本轉換公司債並無重設條款之設計，故無重設權價值。

## (6)各權利價值百分比

| 權利    | 價值(元)   | 百分比例   |
|-------|---------|--------|
| 純債券價值 | 93,410  | 84.98% |
| 轉換權價值 | 16,760  | 15.25% |
| 賣回權價值 | 0       | 0.00%  |
| 買回權價值 | (250)   | -0.23% |
| 重設權價值 | 0       | 0.00%  |
| 總理論價值 | 109,920 | 100%   |

## (四)發行價格訂定之合理性評估

本轉換公司債之理論價格為 109,920 元，以 114 年 10 月 31 日臺灣銀行一年期定期存款利率 1.7% 估算流動性貼水，於扣除流動性貼水後為 108,083 元。經參酌該公司近年來經營績效、獲利能力、產業狀況及未來發展潛力，且為確保轉換公司債得順利對外募集，於考量國內轉換公司債市場市況，及不損害發行公司股東權益下，該公司與本承銷商共同議定本債券每張發行價格為 100,500-101,000 元，尚不低於理論價格扣除流動性貼水後之九成(即  $108,083 \times 0.9 = 97,275$  元)，符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之規定，其發行價格應屬合理。

#### 四、總結

綜上所述，該公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債，其發行暨轉換條件之設計，無論於轉換價格調整、轉換權之安排、對原股東及債權人之影響及整體市場環境，均備完善之考慮與規劃，其發行條件應屬合理。

此外，就可轉換公司債所採行之評價模型，業已妥善考量本次可轉換公司債所設計之發行條件，且所採用之評價模型，亦已考量該公司之股票)之市場風險因素、可轉換發行期間之利率趨勢及發行公司之特有信用風險貼水等，故整體而言，本次可轉換公司債不論於發行條件之設計或理論價值之運算，均屬適切合宜。

發行公司：定穎投資控股股份有限公司



負責人：黃銘宏



中 華 民 國 一 一 四 年 11 月 3 日

(僅限定穎投資控股股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債價格計算書使用)

主辦承銷商：凱基證券股份有限公司



代 表 人：許道義



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

(僅限於定穎投資控股股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債案價格計算書使用)

附件三  
國內第二次無擔保轉換公司債發行  
轉換辦法





## 定穎投資控股股份有限公司

### 國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

#### 一、債券名稱：

定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

#### 二、發行日期：

民國(以下同)○○年○○月○○日(以下簡稱「發行日」)。

#### 三、發行總額：

本轉換公司債每張面額為新台幣壹拾萬元整，發行總張數上限為10,000張，發行總面額上限為新台幣10億元整。本轉換公司債採競價拍賣方式辦理公開承銷，底標以暫訂不低於票面金額之102%為限，每張實際發行價格依競價拍賣結果而定。

#### 四、發行期間：

發行期間三年，自○○年○○月○○日發行，至○○年○○月○○日到期(以下簡稱「到期日」)。

#### 五、債券票面利率：

本轉換公司債之票面年利率為0%。

#### 六、還本日期及方式：

依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面年利率為0%，故毋須訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債券持有人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後10個營業日(含第10個營業日)內支付。

#### 七、擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行或私募其他有擔保轉換公司債或有擔保附認股權公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保轉換公司債或有擔保附認股權公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

#### 八、轉換標的：

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

#### 九、轉換期間：

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(○○年○○月○○日)起，至到期日(○○年○○月○○日)止，除(一)普通股依法停止過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、



第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。

前項(一)普通股依法停止過戶期間不得轉換之限制，不包括股東常會及股東臨時會之停止過戶期間。

第一項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。發行公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

#### 十、請求轉換程序：

(一)債券持有人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換。

債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

#### 十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，以○年○月○日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為基準價格，再以基準價格乘以 102~103%之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。訂價基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，轉換價格暫定為每股新台幣○元。

(二)轉換價格之調整

1. 本轉換公司債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加時(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並洽證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)公告，於新股發行除權基準日(註1)調整之，如係因股票面額變更致已發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業者於股款繳足日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \left[ \frac{\text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{每股繳款額(註3)} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{每股時價(註4)}}}{(\text{已發行股數} + \text{新股發行或私募股數})} \right]$$

註1：如為股票分割則為分割基準日；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基



準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募有價證券交付日調整。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整之。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：每股繳款額如係無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註 4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日、股票合併及分割基準日或私募有價證券交付日前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

股票面額變更時：

調整後之轉換價格＝調整前轉換價格（股票面額變更前已發行普通股股數／股票面額變更後已發行普通股股數）

2. 本轉換公司債發行後，如遇本公司發放普通股現金股利時，應於除息基準日調降轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。其調整公式如下：  
調降後轉換價格＝調降前轉換價格×(1-發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率)

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

3. 本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價（註 1）之轉換或認股價格再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \left[ \text{已發行股數 (註 2)} + \frac{\text{新發行(或私募)有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價}} \right]}{\text{已發行股數} + \text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註 1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證



券之訂價基準日前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註 2：已發行股數係指普通股已募集發行與私募股份，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4. 本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之：

a. 減資彌補虧損時：

調整後轉換價格＝調整前轉換價格×〔減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行普通股股數〕

b. 現金減資時：

調整後之轉換價格＝〔調整前轉換價格×(1－每股退還現金金額占換發新股票前最後交易日收盤價之比率)〕×(減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數)

c. 股票面額變更時：

調整後之轉換價格＝調整前轉換價格(股票面額變更前已發行普通股股數(註)/股票面額變更後已發行普通股股數)

註：已發行股數應包括發行及私募之股數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

本轉換公司債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃，以上事項均由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十三、轉換後新股之上市：

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於臺灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱「證交所」)上市買賣，以上事項均由本公司洽證交所同意後公告之。

十四、股本變更登記作業：

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、換股時不足壹股股份金額之處理：

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。



## 十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

### (一)現金股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證交所洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度董事會決議發放之前一年度現金股利。
2. 當年度本公司向證交所洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
3. 債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度董事會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度董事會決議發放之當年度現金股利。

### (二)股票股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證交所洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
2. 當年度本公司向證交所洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
3. 本轉換公司債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

## 十七、轉換後之權利義務：

債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

## 十八、本公司之贖回權

(一)本轉換公司債發行滿三個月後翌日(○年○○月○○日)起至發行期間屆滿前四十日(○年○○月○○日)止，若本公司普通股在證交所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後七個營業日(含第七個營業日)內按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行滿三個月翌日(○年○○月○○日)起至發行期間屆滿前四十日(○年○○月○○日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方



式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回該債券持有人之本轉換公司債，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後七個營業日(含第七個營業日)內，按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後七個營業日(含第五個營業日)內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金收回。

(四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。

十九、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十一、本轉換公司債由○○銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡持有本轉換公司債之債券持有人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十二、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本及轉換事宜。

二十三、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定採帳簿劃撥方式交付，不印製實體債券。

二十四、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

## 附件四

# 國內第二次無擔保轉換公司債發行 及轉換價格計算書

## 定穎投資控股股份有限公司

### 國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書

#### 一、募集與發行轉換公司債說明

定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱定穎投控或該公司)本次發行國內第二次無擔保轉換公司債業經該公司114年10月27日董事會決議通過，發行張數為10,000張，每張面額新臺幣100千元，募集總面額為新台幣1,000,000千元整，本轉換公司債採競價拍賣方式辦理公開承銷，底標以暫訂不低於票面金額之102%為限。

#### 二、該公司最近三年度及最近期之財務狀況

##### (一)最近三年度及最近期之每股稅後純益及每股股利

單位：元；股

| 年度      | 每股稅後純益 | 股利分派 |      |      |      |
|---------|--------|------|------|------|------|
|         |        | 現金股利 | 股票股利 |      | 合計   |
|         |        |      | 盈餘   | 資本公積 |      |
| 111年度   | 1.97   | 0.8  | -    | -    | 0.8  |
| 112年度   | 3.61   | 1.5  | -    | -    | 1.5  |
| 113年度   | 3.78   | 1.5  | -    | -    | 1.5  |
| 114年前2季 | 1.89   | 尚未分派 | 尚未分派 | 尚未分派 | 尚未分派 |

資料來源：該公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告及股東會議事錄

##### (二)最近期之股東權益、流通在外股數及每股淨值

| 說明                   | 金額／股數        |
|----------------------|--------------|
| 114年6月30日歸屬於母公司業主之權益 | 7,215,416 仟元 |
| 114年6月30日發行在外股數      | 277,675 仟股   |
| 114年6月30日每股帳面淨值      | 25.99 元      |

資料來源：該公司經會計師核閱之財務報告



(三)最近三個會計年度及最近期之財務資料

1.簡明資產負債表

單位：新臺幣仟元

| 項 目                   | 年 度   | 最近三年度財務資料  |            |            | 114 年截至<br>6 月 30 日<br>財務資料 |
|-----------------------|-------|------------|------------|------------|-----------------------------|
|                       |       | 111 年      | 112 年      | 113 年      |                             |
| 流 動 資 產               |       | 9,478,273  | 10,975,113 | 12,686,696 | 13,349,613                  |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備       |       | 9,947,463  | 10,627,101 | 15,475,105 | 15,233,219                  |
| 無 形 資 產               |       | 67,801     | 47,652     | 78,857     | 73,105                      |
| 其 他 資 產               |       | 520,168    | 789,213    | 2,661,676  | 2,245,560                   |
| 資 產 總 額               |       | 20,013,705 | 22,439,079 | 30,902,334 | 30,901,497                  |
| 流 動 負 債               | 分 配 前 | 10,177,714 | 10,005,721 | 17,571,317 | 16,388,485                  |
|                       | 分 配 後 | 10,399,753 | 10,422,233 | 17,987,829 | 尚未分配                        |
| 非 流 動 負 債             |       | 3,682,589  | 5,526,094  | 5,250,680  | 7,103,842                   |
| 負 債 總 額               | 分 配 前 | 13,860,303 | 15,531,815 | 22,821,997 | 23,492,327                  |
|                       | 分 配 後 | 14,082,342 | 15,948,327 | 23,238,509 | 尚未分配                        |
| 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 |       | 6,022,472  | 6,750,365  | 7,887,403  | 7,215,416                   |
| 股 本                   |       | 2,775,490  | 2,776,746  | 2,776,746  | 2,776,746                   |
| 資 本 公 積               |       | 2,970,307  | 2,981,296  | 2,987,714  | 2,988,817                   |
| 保 留 盈 餘               | 分 配 前 | 600,917    | 1,382,276  | 2,016,503  | 2,124,163                   |
|                       | 分 配 後 | 378,878    | 965,764    | 1,599,991  | 尚未分配                        |
| 其 他 權 益               |       | (324,242)  | (389,953)  | 106,440    | (674,310)                   |
| 庫 藏 股 票               |       | -          | -          | -          | -                           |
| 非 控 制 權 益             |       | 130,930    | 156,899    | 192,934    | 193,754                     |
| 權 益 總 額               | 分 配 前 | 6,153,402  | 6,907,264  | 8,080,337  | 7,409,170                   |
|                       | 分 配 後 | 5,931,363  | 6,490,752  | 7,663,825  | 尚未分配                        |

資料來源：該公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告

## 2.簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新臺幣元之外，餘係仟元

| 項 目 \ 年 度                      | 最近三年度財務資料  |            |            | 114 年截至<br>6 月 30 日財<br>務資料 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|-----------------------------|
|                                | 111 年      | 112 年      | 113 年      |                             |
| 營 業 收 入                        | 15,297,012 | 15,713,954 | 17,787,004 | 9,184,833                   |
| 營 業 毛 利                        | 2,660,203  | 3,785,573  | 4,110,297  | 1,859,078                   |
| 營 業 損 益                        | 833,483    | 1,641,266  | 1,537,196  | 644,065                     |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                | (56,635)   | (175,743)  | 30,392     | 81,698                      |
| 稅 前 淨 利                        | 776,848    | 1,465,523  | 1,567,588  | 725,763                     |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利         | 552,634    | 1,030,653  | 1,075,539  | 542,078                     |
| 停 業 單 位 損 失                    | -          | -          | -          | -                           |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | 552,634    | 1,030,653  | 1,075,539  | 542,078                     |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益                | 117,940    | (67,213)   | 507,487    | (797,860)                   |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 670,574    | 963,440    | 1,583,026  | (255,782)                   |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主         | 547,238    | 1,003,398  | 1,050,739  | 524,172                     |
| 淨利歸屬於非控制權益                     | 5,396      | 27,255     | 24,800     | 17,906                      |
| 綜 合 損 益 總 額<br>歸 屬 於 母 公 司 業 主 | 661,821    | 937,687    | 1,547,132  | (256,578)                   |
| 綜 合 損 益 總 額<br>歸 屬 於 非 控 制 權 益 | 8,753      | 25,753     | 35,894     | 796                         |
| 每 股 盈 餘                        | 1.97       | 3.61       | 3.78       | 1.89                        |

資料來源：該公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告

### 三、發行價格之訂定方式及合理性說明

該公司本次發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總面額為新台幣 1,000,000 千元，每張票面金額新台幣壹拾萬元整，發行張數為 10,000 張，底標以暫訂不低於票面金額之 102% 為限，實際發行總金額視競價拍賣結果而定，發行期間為三年，票面利率為 0%。發行時轉換價格之訂定，係配合國內轉換公司債發行之相關法令，並視國內證券市場轉換債交易及發行概況暨該公司未來營運之發展等因素訂定，其計算方法及訂立原則為：

#### (一)轉換價格之訂定原則、方式及合理性

##### 1.轉換價格之訂定原則

根據「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十七條之規定，發行公司發行轉換公司債，用以計算暫訂轉換價格之基準價格，應以向金管會申報日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準，且暫訂轉換價格之訂定應高於基準價格；其實際發行時，用以計算轉換價格之基準價格，應以申報承銷契約日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數為準，且轉換價格之訂定應高於基準價格。

亦即，轉換價格 =  $\max(MA^1, MA^3, MA^5)$ ，其中，

$MA^1$  為基準日前 1 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

$MA^3$  為基準日前 3 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

$MA^5$  為基準日前 5 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

以上述基準價格乘以轉換溢價比率為本轉換公司債發行之轉換價格。

##### 2.轉換價格之訂定方式

(1)取基準日前一、三、五個營業日普通股之平均收盤價為基準價格，主係為反映目前市場交易狀況。

(2)取上述三者擇一為基準價格，主係為落實時價發行之精神，以與國際現狀接軌。

(3)參考目前國內轉換公司債發行條件訂定方式，及國內證券市場轉換公司債發行及交易概況，暨該公司過去經營績效及未來營運展望，將轉換溢價率訂為 102%~103%，其轉換價格應屬合理。

##### 3.轉換價格訂定合理性說明

###### (1)從總體經濟及所屬產業趨勢分析

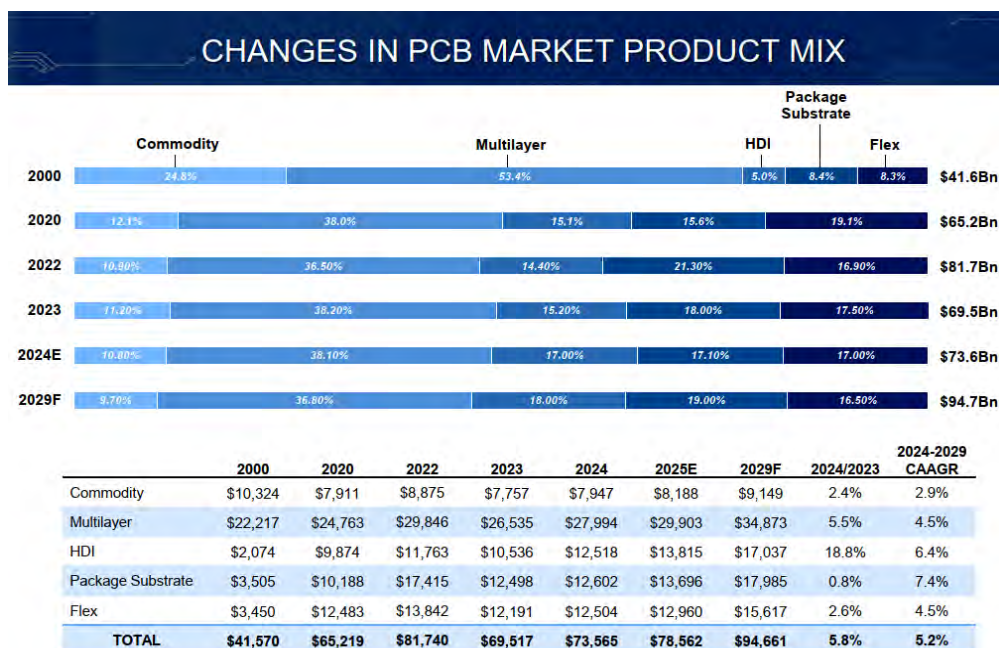
###### A.全球產業現況與發展

印刷電路板(Printed Circuit Board, PCB)為電子產品中不可或缺的核心零組件，廣泛應用於資訊、通訊、消費、工業及國防等領域。其主要功能為傳遞電源與訊號，並承載與整合 IC 與被動元件，使電子產品正常運作，因此有「電子系列產品之母」之稱。

2024 年人工智慧 (AI) 技術的迅速進展持續刺激了相關供應鏈的需求增

長，但全球經濟仍面臨諸多挑戰。這些挑戰包括持續的俄烏衝突、中東緊張局勢、複雜的地緣政治風險，這些因素共同削弱了消費者信心，導致全球市場需求波動。2025 年全球經濟不確定因素仍在，包括了全球關稅問題、地緣政治風險等。預期人工智慧（AI）、汽車產業的溫和成長、衛星以及 AI PC 將成為推動市場需求的主要動力。然而，持續存在的不確定性仍需嚴密關注，以因應潛在的經濟波動。

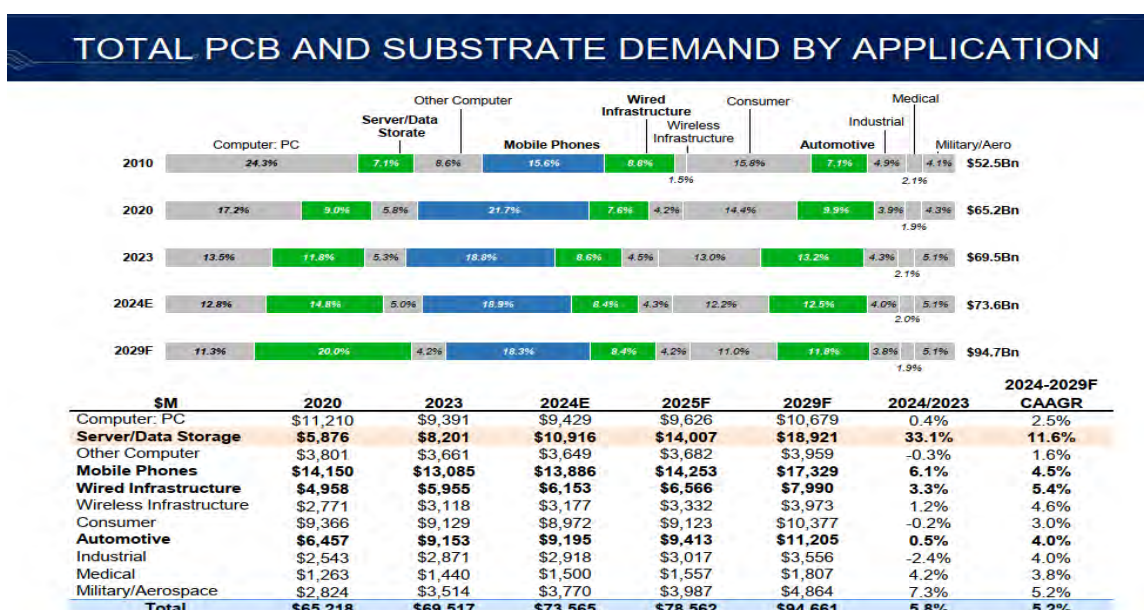
圖一、全球主要 PCB 產值概況及產業機會



資料來源：PRISMARK，2025 年 3 月

依據 PRISMARK 2025 年 3 月出具之研究報告指出，2024 年 PCB 產值為 735 億美元，相比 112 年成長 5.8%，2025 年 PCB 產值目前預測將從 735 億美元成長 6.8%至 785 億美元，而 2024 年至 2029 年複合成長率為 5.2%。

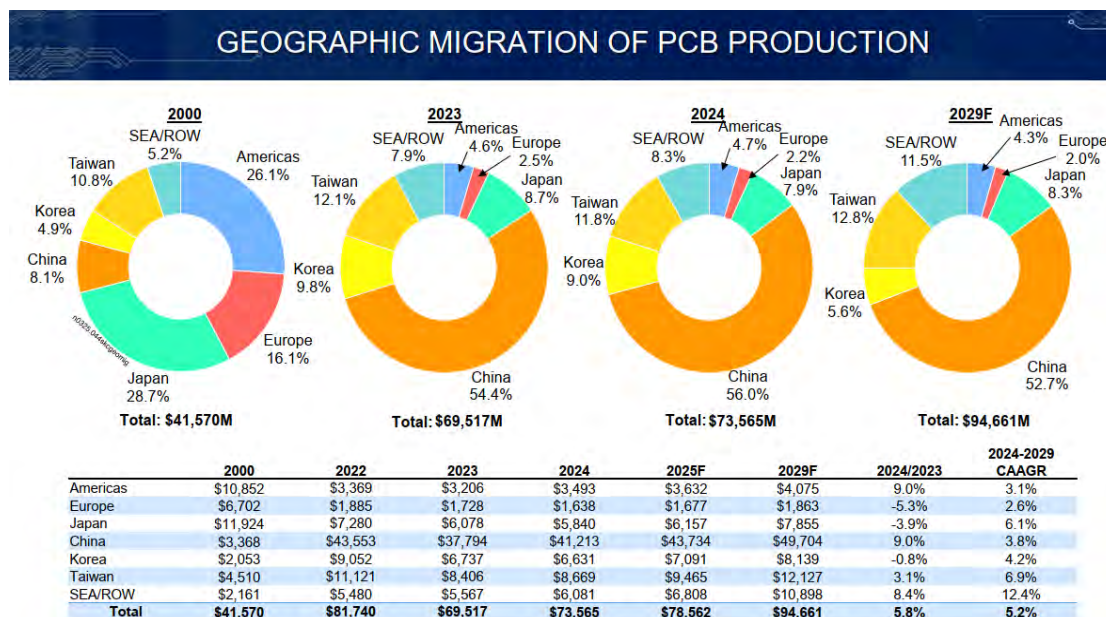
圖二、全球 PCB 應用領域



資料來源：PRISMARK，2025 年 3 月

依據 PRISMARK 2025 年 3 月出具之研究報告指出，全球電路板各式產品中，2024 年至 2029 年複合成長率以伺服器/資料儲存 11.6%為最高。

圖三、全球主要 PCB 產業生產國市占率比重



資料來源：PRISMARK，2025 年 3 月

全球 PCB 產業生產國市占率比重以中國大陸占比 56%為最高，其次為台灣 11.8%，中國大陸擁有供應鏈完整性、勞動力資源等佔有優勢，而受到地緣政治風險等因素影響，東南亞地區正迅速成為 PCB 產業的重要新興投資熱點。

## B.台灣產業之現況與發展

印刷電路板製造業主力產品涵蓋多層板、軟板、HDI 板、IC 載板，其中以多層板、軟板為主，合計比重達五成以上(詳見表一)；若依應用領域而言，則以通訊含手機、網通設備等應用為主，其次為半導體、電腦、汽車與伺服器。其中汽車應用受惠於電動車、自動駕駛及汽車電子化程度不斷提高，產值比重逐年走揚，而隨著生成式 AI 崛起、AI 伺服器出貨規模漸趨放大，且所需電路板規格明顯升級，使得伺服器未來將逐步成為印刷電路板的主力應用之一。

表一、2024 年我國印刷電路板產品及應用別比重一覽表

| 產品    | 比重(%) | 應用  | 比重(%) |
|-------|-------|-----|-------|
| 多層板   | 30.5  | 通訊  | 34.2  |
| 軟板    | 24.7  | 半導體 | 15.5  |
| HDI 板 | 20.1  | 電腦  | 13.5  |
| IC 載板 | 15.5  | 汽車  | 12.9  |
| 其他    | 9.2   | 伺服器 | 6.2   |
|       |       | 其他  | 24.8  |

資料來源：台灣電路板協會、工研院產科國際所、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2025 年 5 月

觀察我國印刷電路板製造業產值表現，2024 年雖面對疫後宅經濟效應退



燒，電腦銷售 缺乏明顯的成長動能，且網通設備應用需求走弱，衝擊 ABF 載板、多層板出貨表現，但隨著終端庫存逐漸去化、AI 手機崛起，支撐手機應用需求緩步回溫，而生成式 AI 熱潮驅動 AI 伺服器出貨逐步放量，帶動高層板、HDI 板出貨明顯提升，加上電動車、自駕車及低軌衛星等應用需求持續提高，成為推升我國 PCB 產值成長的主要動能來源。根據工研院產科國際所、ITIS 研究計畫的統計(詳見圖四)，2024 年我國 PCB 產值達 7,638 億台幣，年增率為 6.2%，產值呈現止跌反彈，產業景氣逐步復甦。

另自 2025 年以來，面對美國川普總統上任後啟動一連串的關稅措施，為整體供應鏈運作帶來高度的不確定性，但受惠於蘋果推出平價新機 iPhone 16e，新機備貨支撐手機應用需求，電動車、自駕車持續帶動車用板出貨穩定增溫，加上 AI 伺服器出貨規模明顯成長以及 SpaceX、Amazon Kuiper、AST SpaceMobile 等新興衛星營運商加速投入低軌衛星的部署，帶動衛星通訊應用需求穩健走揚，且部分終端客戶因應美國新一波關稅戰提前拉貨以避免高額的關稅成本，故帶動我國印刷電路板製造業 2025 年第一季產值年增率達 13.1%，估計第二季產值仍有望 延續成長態勢，產值呈現連續六季的成長，產業景氣穩定回升，惟 2025 年上半年產值規模仍未回到 2022 年同期的水準。

圖四、我國印刷電路板製造業產值及年增率走勢



資料來源：工研院產科國際所、ITIS 研究計畫、台灣經濟研究院產經資料庫整理及估計，2025 年 5 月

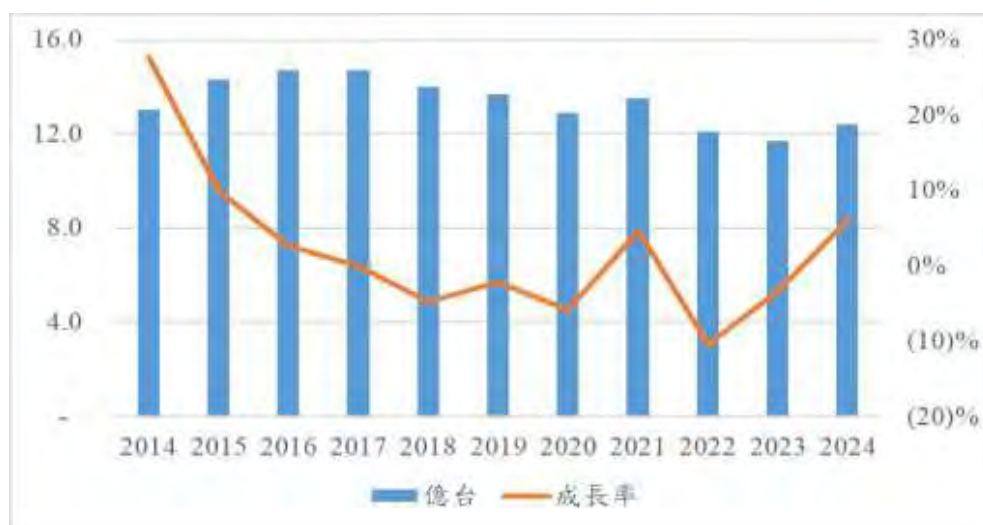
就台灣 PCB 產業觀之，2024 度台灣 PCB 終端應用以通訊為最大宗，佔 34.2%，其次依序為電腦（22.5%）、半導體（15.5%）、汽車（12.9%）、消費性（9.9%）及其他（5.0%）。以下將針對 PCB 主要應用領域-通訊、電腦及其週邊及半導體市場概況分述如下：

#### (A) 通訊產業

近十年來，全球通訊產業於 2016 年達高峰後，受到歐美手機市場漸趨飽和，產品發展面臨瓶頸，創新程度不足，難以驅動歐美換機需求增溫，

加上中國市場歷經多年成長之後，在主要電信商陸續縮減補貼之下，導致終端市場庫存難以消化，市場銷售成長力道明顯不如以往，導致 2016 年度以後手機市場增長放緩，全球手機出貨量逐年減少。同時於新冠肺炎疫情後，受到全球政經情勢不穩及通膨因素影響下，終端消費者延緩非必需品的支出，包括高價位的智能手機，導致手機市場需求疲弱，然各大手機廠商為提振終端需求，紛紛推出多個不同價位的產品，並透過零息分期付款計劃及以舊換新方案等方式積極推動成長。再加上印度、中東與非洲以及加勒比及拉丁美洲等新興市場，中國品牌如 OPPO、vivo、小米和傳音集團持續在當地推動平價手機，加劇市場競爭，進而激發平價款智慧手機需求，加上當地電信商陸續推出低價上網服務以及行動支付、身份辨識等各項應用，新興市場的需求復甦，成為 2024 年度全球智慧手機出貨量成長的主因，展望 2025 年，預期將延續近兩年成長態勢使終端需求持續回溫。根據研究調查機構國際數據資訊(IDC)預估，2025 年全球智慧型手機出貨量將年增 2.3%，達到 12.6 億部，主要係因延續 2024 年度成長態勢，再加上中國市場推出補貼政策與換機潮需求將扭轉手機產品前幾年的下滑趨勢。然因智慧型手機普及率的提高、更新周期的延長以及二手市場成長等因素影響下，預計 2025 年到 2029 年手機市場的複合年增長率為 1.6%。

圖五、2014 年度~2024 年度全球智慧手機出貨量及年增率走勢



資料來源：IDC-Worldwide Quarterly Mobile Phone Tracker

## (B)電腦及其週邊產業

由於全球個人電腦(PC)市場因電腦市場飽和、產品未有大幅創新，且面臨大尺寸螢幕智慧型手機與低價筆記型電腦的替代衝擊，導致全球資訊產品出貨步入衰退局面，2020 及 2021 年度受到疫情影響人們生活習慣，居家辦公與遠距教學需求增加終止電腦市場銷量自 2011 年以後逐年衰退的頹勢，然而 2022 年以後因全球政經情勢不穩及通貨膨脹影響終端消費者的購買力，導致全球消費性電子產品供應商陷入庫存去化壓力，使電腦銷量再次回到衰退軌道。

2024 年起電腦市場受到 AI 應用發展影響，在中國政府推出消費補貼

等措施刺激消費下，據研調機構統計，2024 年個人電腦出貨量較去年同期達個位數成長。目前，電腦產業的發展正朝著數個主要方向進行。一方面，AIPC 的興起成為重要趨勢，AI PC 配備了強大的人工智慧處理能力，能夠提供更加智能的使用體驗，例如通過自然語言處理技術進行更高效的操作，或者通過機器學習算法進行性能優化，AIPC 的推出不僅能夠滿足日益增長的智能應用需求，也帶來了新的市場機會；另一方面，隨著數據處理需求的增加，數據中心及高效能計算(HPC)的需求也在增長，促使 PC 產品在性能和能效上的不斷改進，預計將成為未來 PC 產業成長的主要動因。

另一方面，隨著微軟將於 2025 年下半年停止支援 Windows 10，再加上廠商為刺激換機潮而推出先買後付等消費策略，將成為 2025 年度個人電腦成長的另一動因。

### (C)半導體產業

半導體係指一種導電率介於金屬與絕緣體之間的材料，可透過運用不同的材料精準調整半導體的導電性，此特性使半導體可參與電訊號調變，並能利用電流傳輸來處理訊號。半導體技術廣泛應用於各個領域，在電子及科技產品上都有相當廣泛的應用。

近十年來半導體產業呈現高速發展趨勢，終端應用從智慧型手機等消費性電子產品，再到車用電子、低軌衛星、5G 及物聯網 (IoT) 等方面，現在更在人工智慧高速發展時代扮演不可或缺的角色，2023 年半導體銷售額自 2019 年以來首次呈現下滑趨勢，主要係因 2023 年供應商面臨庫存去化壓力，導致晶圓廠利用率降低，半導體市場不同領域的營收均出現下降，其中用於建造晶片外殼的封裝材料下降幅度最大，跌幅達 10.1%，以地區別而言，中國受到美國半導體禁令影響銷售額跌幅最大為 14.0%，然而半導體產業受惠於人工智慧和電動車等新興科技帶動相關供應鏈需求強勁，依據半導體產業協會(SIA)最新報告指出受益於 AI 處理器和記憶體的需求帶動下，2024 年全球半導體晶片銷售額成長 19.1%至 6,276 億美元，創下新高，並首度突破 6000 億美元大關，預計 2025 年將再獲得雙位數成長。

## (2)從公司財務結構及經營績效分析

### A.財務結構

#### (A)權益占資產比率及負債占資產比率

該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季權益占資產比率分別為 30.75%、30.78%、26.15 %及 23.98%，負債占資產比率分別為 69.25%、69.22%、73.85%及 76.02%。111 及 112 年度之負債占資產比率變化差異微小；113 年度較 112 年度上升，主係子公司定穎(泰國)擴廠，不動產、廠房及設備以及預付設備款上升，使資產總額上升 37.72%，以及隨擴廠所需增加舉借借款以支應資本支出，使負債總額上升 46.94%，隨負債總額上升幅度高於資產總額上升幅度，致 113 年度負債占資產比率上升；114 年前二季資產總額與 113 年度變化差異微小，且隨營運產生之應付帳款及其他應付



款陸續依交易條件付款，以及泰國擴廠所需，增加舉借銀行借款以支應資本支出，使負債總額淨增加 2.94%，致 114 年前二季負債占資產比率上升。

#### (B)長期資金占不動產、廠房及設備比率

該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季長期資金占不動產、廠房及設備比率分別為 94.99%、113.89%、74.05%及 84.18%。112 年度較 111 年度上升，主係 112 年度因營運所需增加舉借銀行借款，使非流動負債上升 50.06%，長期資金占不動產、廠房及設備比率隨之上升；113 年度較 112 年度下降，主係隨子公司定穎(泰國)擴廠，不動產、廠房及設備以及預付設備款上升 61.25%，長期資金占不動產、廠房及設備比率隨之下降；114 年前二季不動產、廠房及設備隨匯率變動影響合併財務報表換算新臺幣金額微幅下降 4.06%，以及因子公司定穎(泰國)擴廠所需，增加舉借銀行借款以支應資本支出，使非流動負債上升 35.29%，長期資金占不動產、廠房及設備比率隨之上升。

整體而言，該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季之財務結構尚無重大異常之情事。

#### B.經營績效

該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季之營業收入分別為 15,297,012 仟元、15,713,954 仟元、17,787,004 仟元及 9,184,833 仟元，成長率分別為 2.73%、13.19%及 9.36%。該公司及其子公司 112 年度營業收入較 111 年度增加，主係受惠於汽車產業的成長以及電動車的蓬勃發展，車用板的占比達到七成，其中包括兩成以上的電動車用板，又網路通訊產品因市場需求強勁及主要客戶成長，加上黃石廠自動化智能化產能擴充，致整體營收成長 2.73%；該公司 113 年度營業收入較 112 年持續成長，主係該公司 HDI 產品接單成長，銷售比重亦有所提升，在產品應用方面，以網路通訊及服務器相關產品成長特別顯著，電腦及周邊設備、儲存裝置及汽車等業務亦呈現穩定增長，營業收入較 112 年度增加 13.19%；114 年前二季之營業收入較 113 年前二季之 8,398,997 仟元成長 9.36%，主係應用於網路介面卡（Network Interface Card, NIC）、AI PC 及汽車相關之 HDI 產品銷售金額持續增加所致。

該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季之營業毛利分別為 2,660,203 仟元、3,785,573 仟元、4,110,297 仟元及 1,859,078 仟元，毛利率分別為 17.39%、24.09%、23.11%及 20.24%。該公司 112 年度營業毛利較 111 年度增加，主係隨營業收入提升，又產品結構朝向高技術含量發展，加上黃石廠自動化智能化產能擴充，毛利率由 17.39%提升至 24.09%；113 年度營業毛利較 112 年度持續成長，主係該公司 HDI 產品營業收入成長所帶動，惟受泰國廠初期營運成本較高影響，使毛利率略為下降至 23.11%；114 年前二季之營業毛利 1,859,078 仟元較 113 年前二季之 2,105,484 仟元下降，主係泰國廠於 113 年 10 月開始投產後，初期未達規模經濟致營運成本較高，使 114 年前二季毛利率 20.24%亦較 113 年前二季之 25.07%下降，且泰國廠仍於營運初期對營收貢獻有限所致。

該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季之營業費用分別為 1,826,720 仟元、2,144,307 仟元、2,573,101 仟元及 1,215,013 仟元，營業費用率分別為 11.94%、13.65%、14.47%及 13.23%，營業利益分別為 833,483 仟元、1,641,266 仟元、1,537,196 仟元及 644,065 仟元，營業利益率分別為 5.45%、10.44%、8.64%及 7.01%，茲就營業費用及營業利益變動說明如下：

(A)推銷費用

該公司及其子公司之推銷費用主要包含業務人員人事相關支出(含薪資、獎金、員工酬勞及勞健保費用等)、佣金費用、市場拓展費用等。112 年度推銷費用較 111 年度增加，主係隨營業收入成長，人事支出、差旅費、保險費及樣品費等費用隨之提升；113 年度推銷費用較 112 年度略為減少，主係該公司與代理商洽談調降費率，故佣金支出及市場拓展費下降所致，114 年前二季推銷費用 229,250 仟元較 113 年前二季之 278,527 仟元減少，主係該公司持續與代理商洽談調降費率後，使佣金支出降低所致，其變動尚屬合理。

(B)管理費用

該公司及其子公司之管理費用主要包含人事相關支出、折舊費用、勞務費、修繕費及其他費用，112 年度管理費用較 111 年度增加，主係該公司新設泰國廠，員工人數增加，以及增加獎金發放，致薪資費用提升，折舊費用因黃石廠新增行政辦公室、室外道路等建設工程，增加約 72,686 千元，以及因增加人力仲介服務、子公司超穎電子電路股份有限公司於上海證券交易所主板申請上市之相關律師、顧問與會計師，與泰國設廠之顧問與盡職調查等勞務費用增加所致；113 年度管理費用較 112 年度增加，主係因新設泰國廠人力相關費用增加，勞務費亦因泰國廠增加人力仲介費用、顧問費而提升，以及物料消耗因新廠試產而增加所致，114 年前二季之管理費用 589,165 仟元較 113 年前二季之 551,756 仟元增加，主係增加泰國廠管理單位之不動產廠房設備折舊攤提，其變動尚屬合理。

(C)研發費用

該公司及其子公司之研發費用主要包含薪資支出、保險費、物料消耗及檢測費等，112 年研發費用較 111 年度減少，主係昆山廠為改善成本結構，進行人力調整與縮編，研發人員減少而保險費下降，以及各項攤提費因部分電腦軟體已攤提完畢而下降所致；113 年度研發費用較 112 年度增加，主係薪資支出因新設之泰國廠研發人員增加而提升、物料消耗因泰國廠新增實驗室，雜項耗材領用增加，以及檢測費因客戶產品認證費用增加而提升；114 年前二季研發費用 408,716 仟元較 113 年前二季之 333,352 仟元增加，主係隨該公司營運規模擴大及泰國新廠啟用，研發人員擴編，薪資支出提升，以及物料消耗等費用增加所致，其變動尚屬合理。

(D)預期信用減損損失(利益)

該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季之預期信用減損損失

(利益)分別為 22,349 仟元、(20,691)仟元、(349)仟元及(12,118)仟元，主係依照國際財務報導準則公報第九號「金融工具」，按客戶信用等級、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，尚無重大異常。

整體而言，該公司及其子公司 111~113 年度及 114 年前二季之經營績效尚無重大異常之情事。

### (3)從擔保情形及其他發行條件分析

#### A.擔保情形：不適用

#### B.其他發行條件

##### (A)票面利率

該公司本次發行國內第二次無擔保轉換公司債，票面利率訂為 0%，一方面可減少每年實際之現金支出，一方面則鼓勵投資人著重未來轉換之價值，故對著眼於股票轉換價值之投資人而言，應屬合理。

##### (B)發行年限

依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第三十條規定，公司發行轉換公司債之償還期限不得超過 10 年。就近年來上市公司及上櫃公司發行國內轉換公司債之發行條件觀之，以 3~5 年期最多，顯示投資人對此年限接受程度高。該公司經參考市場之發行條件並考量該公司本身之財務規劃後，本次發行國內第二次無擔保轉換公司債之發行年限訂為 3 年，應屬合理。

##### (C)轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(○○年○○月○○日)起，至到期日(○○年○○月○○日)止，除(一)普通股依法停止過戶期間、(二)該公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向該公司之股務代理機構請求依發行及轉換辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為該公司普通股股票，並依發行及轉換辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。其轉換期間已涵蓋發行年限之絕大部份，投資人執行轉換權利甚具便利性，其規定應屬合理。

前項(一)普通股依法停止過戶期間不得轉換之限制，不包括股東常會及股東臨時會之停止過戶期間。

##### (D)轉換價格重設

該公司為保障股東權益，並降低公平價值變動列入損益之金融負債評價損益對該公司損益表造成之波動影響，該公司本次發行國內第二次無擔

保轉換公司債之轉換價格調整機制除因普通股股份變動或配發現金股利之反稀釋調整外，並無設計轉換價格向下重設之條件。本次轉換公司債發行後於該公司普通股股份發生變動時之轉換價格反稀釋調整設計，主要係為避免該公司普通股股份之變動或因公司配發現金股利時，有損害債券投資人之權益。另本次發行之轉換公司債反稀釋條款訂定之原則，符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十八條及第二十五條之規定，應屬合理。

(E)賣回權：

依該公司本次發行國內第二次無擔保轉換公司債之發行及轉換辦法，並無設計債券持有人具有賣回之權利。

(F)公司贖回權

依本次發行國內第二次無擔保轉換公司債之發行及轉換辦法第十八條有關贖回權規定如下：

- a. 本轉換公司債發行滿三個月後翌日(○年○○月○○日)起至發行期間屆滿前四十日(○年○○月○○日)止，若該公司普通股在證交所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時，該公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。該公司執行收回請求，應於債券收回基準日後七個營業日(含第七個營業日)內按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
- b. 本轉換公司債發行滿三個月翌日(○年○○月○○日)起至發行期間屆滿前四十日(○年○○月○○日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，該公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回該債券持有人之本轉換公司債，並函請櫃檯買賣中心公告。該公司執行收回請求，應於債券收回基準日後七個營業日(含第七個營業日)內，按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。
- c. 若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆該公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，

該公司於債券收回基準日後七個營業日(含第七個營業日)內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金收回。

d.若該公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。

上述規定係符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十六條之規定，其用意係在投資人若將公司債轉換成普通股獲利至少 30%以上時，該公司有權利以約定之價格收回全部債券，可鼓勵投資人行使轉換權利，並減少發行公司處理債券業務作業；另一行使收回權之目的係為使發行公司可收回少量在外流通之轉換債餘額，亦得以減少發行公司處理債券業務作業，應屬合理。

(4)其他：無

綜上，該公司本次無擔保轉換公司債之轉換價格，除兼顧「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之規定外，亦參考該公司過去經營績效及未來營運展望，以及目前國內轉換公司債發行條件訂定方式、國內證券市場轉換公司債發行及交易概況，將轉換溢價比率訂為 102%~103%，其轉換價格之訂定應屬合理。

## (二)發行價格之訂定模型

### 1.發行條件主要條款

(1)票面利率：0%。

(2)發行年限：3 年。

(3)轉換價格：91.7 元。

①基準價格係取基準日(114 年 11 月 3 日)，取基準日(不含)前一個營業日該公司普通股收盤價為基準價格 89.90 元。

②參考目前國內轉換公司債發行條件訂定方式，及國內證券市場轉換公司債發行及交易概況，暨定穎公司過去經營績效及未來營運展望，暫定轉換溢價比率為 102%。

③上述基準價格、暫定轉換溢價比率，均能考量市場狀況、定穎公司與投資人之需求及雙方權益，並均能符合主管機關之規定，因此本次轉換公司債之暫定轉換價格為 91.7 元(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)。

### (4)還本日期及方式

除本轉換公司債之持有人依「國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第十條轉換為該公司普通股，或該公司依發行及轉換辦法第十八條提前贖回，或該公司由證券商營業處所買回註銷者外，該公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後 10 個營業日(含第 10 個營業日)內支付。

(5)轉換期間：請參閱本價格計算書第 12 頁。

(6)轉換價格重設：請參閱本價格計算書第 12 頁。

(7)賣回權：無。

(8)贖回權：請參閱本價格計算書第 13 頁。

## 2.理論模型概述：

轉換公司債兼具股權及利率兩項商品特性，目前國內轉換公司債在發行條件設計中，包含多項選擇權，造成轉換公司債訂價過程相對困難，傳統 Black-Scholes 選擇權評價模型並無法評定轉換公司債之價值。因此，本承銷商利用其他數值方式求算其價值，本轉換債券理論價格所採用之數值方法，其評價理論基礎為 Cox, Ross 與 Rubinstein(1979)所提出之二元樹模型，以股價之二元展開，並考量包含投資人轉換、賣回權，發行公司買回權，重設條款等條件，與標的股價之市場風險、利率風險及信用風險。上述模型係為兼顧公司資金募集成本與保障投資人之權益而演繹。

## 3.理論價值之分解：

依發行條款設計，可將轉換公司債之理論價值分解成下列五項：

- (1)純債券價值
- (2)轉換權價值
- (3)賣回權價值
- (4)買回權價值
- (5)重設權價值

在二元樹模型評價過程中，於展開之各期各節點上可得對應的基本變數值(Underlying Variable Values)，再依據上述各發行條款的有效期間及觸發條件，可計算得到轉換公司債理論價值，與上述五種價值之數值。

## 4.建立評價模型之路徑展開

### (1)評價模型之假設基礎

在推演二元樹評價模型時，Cox, Ross 與 Rubinstein(1979)採用下列假設條件：

- a.資本市場是競爭性的市場(Competitive Market)
- b.在資本市場內，諸如交易費用及稅率均不存在。投資者可任意借與貸放資金而不受限制。任一投資者或市場交易都無能力控制價格，也就是，他們接受市場所決定的價格(Price Takers)。
- c.投資者可無限制地賣空或放空任何資產(諸如股票)。
- d.無風險借貸利率存在，固定不變且相等。備有條件 b、c 及 d 的資本市場，稱之為完全市場(Perfect Market)。
- e.履約股票在選擇權到期日或之前，無股息的分發。
- f.投資者是有理性的，他們尋求最高的利潤。因此，他們偏好高利潤(Preferring

More Wealth to Less)。

## (2) 評價模型之路徑展開

以二元樹模型評價歐式買權契約，在推論二元樹評價模型時，須要下列符號：

$\Delta$  代表所應購買或放空的履約股股數；

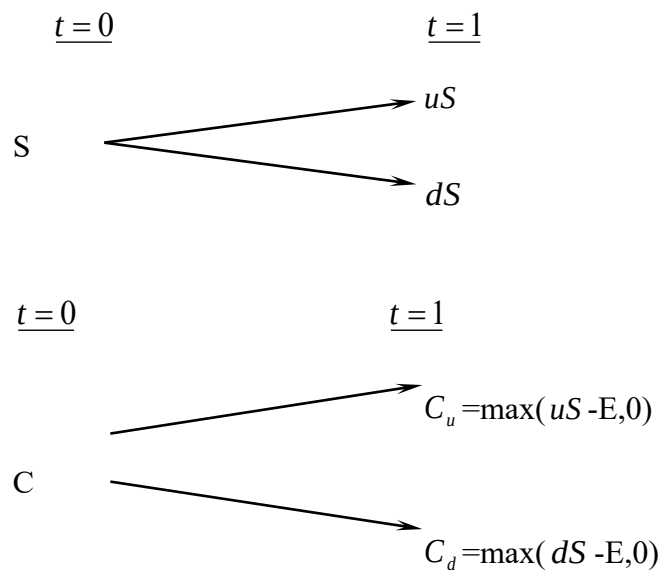
B 代表以無風險股利籌借或貸發的資金金額；

$(u-1)$  代表履約股價上升的百分比( $u>1$ )， $q$  代表股價上升的機率；

$(d-1)$  代表履約股價下降的百分比( $d<1$ )， $(1-q)$  代表股價下降的機率。

### A. 單一期的評價

由  $t=0$  至  $t=1$ ，履約股價可能上升 $(u-1)$ 百分比或下降 $(d-1)$ 百分比。在  $t=1$  時，股價可由下圖代表：



此處，

$E$  代表買權的履約價

$C_u$  代表，在  $t=1$  時，當股價上升 $(u-1)$ 百分比的買權價格；

$C_d$  代表，在  $t=1$  時，當股價下降 $(d-1)$ 百分比的買權價格；

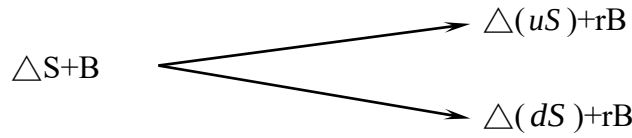
$uS$  代表，在  $t=1$  時，當股價上升 $(u-1)$ 時的價格；

$dS$  代表，在  $t=1$  時，當股價下降 $(d-1)$ 時的價格。

目的是要評價在  $t=1$  時該買權契約的合理價格。評價的方法是複製一個避險組合，使其在  $t=1$  時的資金結構(Payoff Structure)與該買權在  $t=1$  時的資金完全相同。該避險組合的成分包括履約股股數( $\Delta$ )及籌借或貸發某些資金(B)。所以進行第二步，以求出 $\Delta$ 及 B。

在  $t=0$  至  $t=1$  時，因股價上升 $(u-1)$ 或下降 $(d-1)$ ，以致避險組合的價值也發生變動。其價值變動可由下圖表示：





此處， $r=(1+i)$ ,  $i$ =無風險利率

因要建立複製(避險)組合，使其在  $t=1$  時的資金結構與買權的資金結構相同。故根據上面  $t=1$  時的圖表，可建立下列兩方程式：

$$C_u = \Delta uS + rB \quad (a)$$

$$C_d = \Delta dS + rB \quad (b)$$

解答上面二項方程式得到：

$$\Delta = \frac{C_u - C_d}{S(u - d)} \quad (c)$$

$$B = \frac{uC_d - dC_u}{(u - d)r} \quad (d)$$

公式(c)及(d)代表在  $t=0$  時複製(避險)組合所應包含的履約股數及籌借或貸發資金的金額。

因在  $t=1$  時複製組合與買權的資金結構完全相同(由公式(a)及(b)所表示)，兩者的現值( $t=0$ )也應相同。也就是，

$$C = \Delta S + B \quad (e)$$

將公式(c)及(d)的 $\Delta$ 及  $B$  代入公式(e)，獲得買權契約在  $t=0$  時的價格如下：

$$C = \frac{1}{r} \left[ \frac{(r-d)}{u-d} \cdot C_u + \frac{(u-r)}{u-d} \cdot C_d \right] \quad (f)$$

$$= \frac{1}{r} [pC_u + (1-p)C_d] \quad (f')$$

此處， $p=(r-d)/(u-d)$ ,  $1-p=(u-r)/(u-d)$

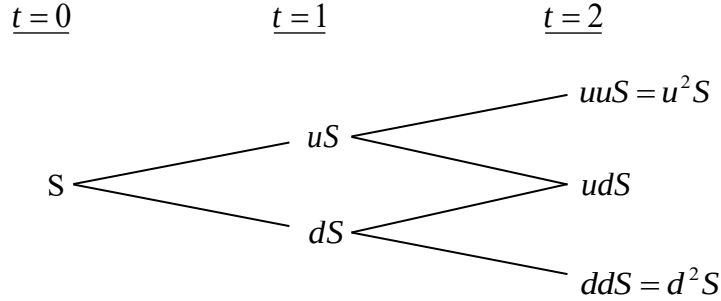
公式(f)或(f')可說是歐式買權的單一期評價模型(A Single Period Pricing Model)。買權價格是由其未來的價格( $C_u$  及  $C_d$ )、股價的未來變動百分比( $u$  及  $d$ )、履約價格( $X$ )與利率( $r$ )所決定。也可說，在  $t=0$  時，買權價格是其期望價值  $[pC_u + (1-p)C_d]$  的現值。

因此買權的價格是，在風險中立環境下，買權未來折現價值的期望值，這並不是說，買權的期望報酬率等於無風險利率。在均衡下，持有買權一個時期等於有套利組合一個時期，因此，買權的期望報酬率應等於套利組合的期望報酬率。若買權受到市場的錯誤評價(Mispriced)，則其期望報酬率與風險將會與套利組合的期望報酬率及風險不同，這會引起投資者的套利活動。

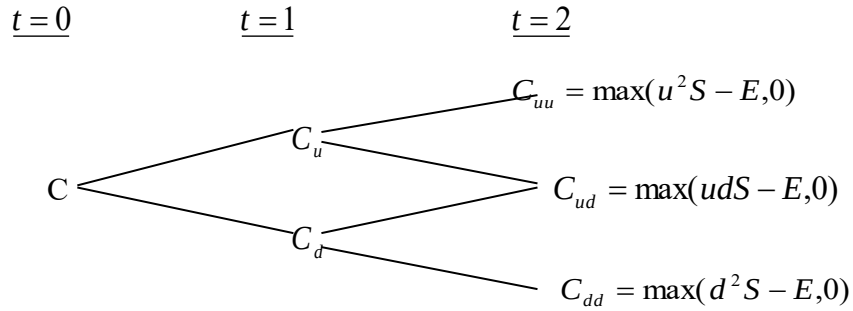
## B. 兩個時期的評價



上面單一期的評價程式可重複應用於推演兩個時期的買權評價模型(Two-Period Option Pricing Model)。為推演兩個時期的評價模型，假設股價由  $t=1$  至  $t=2$  的變動百分比仍由  $(u-1)$  及  $(d-1)$  所代表。也就是，股價變動的隨機過程不變或穩定(the Stationary Stochastic Process of the Stock Price)。在兩個時期的架構下，履約股價的變動可由下圖表示之：



因股價的變動，買權價格也隨之變動。買權在  $t=2$  的價格可由下圖表示：



下一步驟，我們將  $t=1$  至  $t=2$  看做一個時期。而後，運用公式(f')，我們可求得在  $t=1$  時買權契約的兩種可能價格  $C_u$  及  $C_d$ ，如下：

由  $t=1$  至  $t=2$ ，股價由  $uS$  上升至  $u^2S$  或下降至  $udS$  的情況下，買權在  $t=1$  時的價格應為：

$$C_u = \frac{1}{r} [pC_{uu} + (1-p)C_{ud}] \quad (g)$$

類似的，有  $t=1$  至  $t=2$ ，股價由  $dS$  上升至  $udS$  或下降至  $d^2S$  的情況下，買權在  $t=1$  時的價格為：

$$C_d = \frac{1}{r} [pC_{du} + (1-p)C_{dd}] \quad (h)$$

應注意的是，在第二期初時，套利組合(或稱避險組合)的成份必須重新調整才能使套利組合維持無風險，以及套利組合的期望報酬等於買權的期望報酬。利用公式(a)、(b)、(c)及(d)，在第二期初應調整的股數與借款金額如下：

在  $t=1$  時，當股價是  $uS$  時，

$$C_{uu} = \Delta(uuS) + rB$$

$$C_{ud} = \Delta(udS) + rB$$

解出上面兩公式的  $\Delta$  及  $B$  而得，

$$\Delta = \frac{C_{uu} - C_{ud}}{(u-d)S}, B = \frac{uC_{ud} - dC_{uu}}{(u-d)r}$$

與單一期(或第一期)的原理相同，根據上面公式調整後的套利組合與買權在  $t=2$  的期望報酬率都是相同。因此可決定買權在  $t=1$  的價格，正如公式(g)與(h)所示。決定買權在  $t=1$  的價格( $C_u$  與  $C_d$ )後，我們可進一步決定買權在  $t=0$  的價格，如下。

因在  $t=0$  時買權的現值是其於  $t=1$  時期望值的現值。由公式(g)及(h)，買權在  $t=0$  的現值應為：

$$c = \frac{1}{r} [pC_u + (1-p)C_d] \quad (i)$$

將公式(g)及(h)代入公式(i)，即得買權的現值如下：

$$c = \frac{1}{r^2} [p^2 C_{uu} + 2p(1-p)C_{ud} + (1-p)^2 C_{dd}] \quad (j)$$

$$= \frac{1}{r^2} [p^2 \max(u^2 S - X, 0) + 2p(1-p) \max(udS - X, 0) + (1-p)^2 \max(d^2 S - X, 0)] \quad (j^1)$$

而後可運用統計上的二項分配函數(Binomial Distribution Function)重新改寫公式(j<sup>1</sup>)如下：

$$c = \frac{1}{r^2} \left[ \binom{2}{2} p^2 \max(u^2 d^0 S - X, 0) + \binom{2}{1} p(1-p) \max(u^1 d^{2-1} S - X, 0) + \binom{2}{0} (1-p)^2 \max(d^2 u^0 S - X, 0) \right] \quad (k)$$

此處， $\binom{n}{j} = \frac{n!}{j!(n-j)!}$ ,  $\binom{2}{0} = 1$ ,  $\binom{2}{1} = 2$ ,  $\binom{2}{2} = 1$ 。

再以簡化(k)，買權的現值可表示為

$$c = \frac{1}{r^2} \left[ \sum_{j=0}^2 \binom{2}{j} p^j (1-p)^{2-j} \max(u^j d^{2-j} S - X, 0) \right] \quad (l)$$

或者，

$$c = \frac{1}{r^2} \left[ \sum_{j=0}^2 \frac{2!}{j!(2-j)!} p^j (1-p)^{2-j} \max(u^j d^{2-j} S - X, 0) \right] \quad (l^1)$$

## 5、理論模型之推導模型

公式(l)或(l<sup>1</sup>)代表若買權的到期限為兩個時期時，其現值可由二項式程式來決定(或

評價)。若將之延伸到  $n$  個時期( $n \geq 2$ )，則買權的現值可由公式(m)所決定(即將公式(1<sup>1</sup>)內的 2 改為  $n$ )

$$c = \frac{1}{r^n} \left[ \sum_{j=0}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet \max(u^j d^{n-j} S - X, 0) \right] \quad (m)$$

但在公式(m)中，若  $u^j d^{n-j} S < X$ ，則  $\max(u^j d^{n-j} S - X, 0) = 0$ 。若  $u^j d^{n-j} S > X$ ，則  $\max(u^j d^{n-j} S - X, 0) = u^j d^{n-j} S - X > 0$ 。

故可將所有的零項消除，而只保留正項。在公式(m)中，假設  $k$  是一個最小的整數能使。也就是，

$$k > \frac{\ln(X / S d^n)}{\ln(u / d)} \quad (n)$$

所以由公式(n)我們就可找出公式(m)中的所有的正項，去除零項後的公式(m)成為：

$$\begin{aligned} c &= \frac{1}{r^n} \left[ \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet (u^j d^{n-j} S - X) \right] \\ &= \frac{1}{r^n} \left[ \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet u^j d^{n-j} S \right] - \left[ \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} X \right] \\ &= S \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p'^j (1-p')^{n-j} \bullet u^j d^{n-j} - \frac{X}{r^n} \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \quad (o) \end{aligned}$$

$$\text{此處， } p' = \frac{pu}{r}, 1-p' = \frac{(1-p)d}{r} \quad (p)$$

公式(o)就是二項式買權評價模型，其簡化公式如下：

$$c = S \bullet B(n, k, p') - \frac{X}{r^n} B(n, k, p) \quad (q)$$

此處，

$$B(n, k, p') = \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p'^j (1-p')^{n-j}, n > k \quad (r)$$

$$B(n, k, p) = \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \quad (s)$$

註： $n < k, c = 0$ 。

### (三)轉換公司債理論價值之計算

#### 1.計算參數說明

| 參數項目   | 數值        | 說明                                                                                                                                                               |
|--------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 評價日期   | 114/10/31 |                                                                                                                                                                  |
| 基準價格   | 89.9 元    | 按發行轉換辦法，以民國 114/11/3 為轉換價格暫定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低為基準價格 89.9 元。                                                                    |
| 轉換價格   | 91.7 元    | 按發行轉換辦法，基準價格乘以暫定轉換溢價率 102%為計算依據(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，暫定轉換價格為每股 91.7 元。                                                                                             |
| 發行期間   | 3 年       | 取可轉債發行期間為 3 年。                                                                                                                                                   |
| 股價波動度  | 54.30%    | 樣本期間-(113/11/1-114/10/31)，樣本數-244<br>1. 採 114/10/31 起前一年為樣本期間。<br>2. 以日還原股價，計算樣本期間之日自然對數報酬率。<br>3. 以日報酬率標準差，乘上根號 244，可得股價波動度。                                    |
| 無風險利率  | 1.1223%   | 取證券櫃檯買賣中心，公債殖利率曲線圖於 114/10/30，2 年及 5 年期公債殖利率報價，分別為 114 央債甲 2(剩餘年限約為 1.229 年)及 114 央債甲 8(剩餘年限約為 4.709 年)之 1.1000%及 1.1438%，以插補法計算可轉債存續期 3 年殖利率為 1.1223%，為無風險利率數值。 |
| 風險折現率  | 2.3000%   | 評估風險折現率時，可嘗試採用發行公司借款利率評估法、同業公司借款利率評估法等方式。本次擬採用發行公司借款利率評估法，評估數值為 2.3000%，做為風險折現率之參數值。                                                                             |
| 信用風險貼水 | 117.77BP  | 以風險折現率減無風險利率可得信用風險貼水。                                                                                                                                            |
| 切割期數   | 1825 期    | 將可轉債剩餘年限分割為 1825 期。                                                                                                                                              |
| 賣回收益率  | -         | 本轉換公司債並無賣回條款之設計。                                                                                                                                                 |
| 到期收益率  | 0%        | 按發行轉換辦法，債券到期時依債券面額加計 0%之年收益率將本債券全數償還。                                                                                                                            |

## 2.理論價值計算結果

### (1)純債券價值

純債券價值為各期應付本息之折現後之現值(Present Value)，本轉換公司債之票面利率為 0%，故其純債券價值等於 3 年後本金之折現值，計算本債券純債券價值所使用之風險折現利率，係以發行公司之借款利率為依據估算而得。本模型所採用之折現利率為 2.3%(具體估算方式參考上表)，以計算本轉換公司債之純債券價值如下： $100,000/(1+2.3\%)^3=93,410$ 。

### (2)轉換權

轉換權之計算方式為將買回、賣回與重設權條件自模型中抽離，推演求得不具買回、賣回與重設權之轉換公司債價值 111,070 元，將其扣除純債券價值 93,410 元，得轉換權價值 17,660 元。

### (3)賣回權

本轉換公司債並無賣回條款之設計，故無賣回權價值。

### (4)買回權

買回權之計算方式為先計算出具買回權條件之轉換公司債價值，再將買回權條件自模型中抽離，推演求得不具買回權之轉換公司債價值，兩者之差異(260)元即為買回權的價值。

### (5)重設權

本轉換公司債並無重設條款之設計，故無重設權價值。

### (6)各權利價值百分比

| 權利    | 價值(元)   | 百分比    |
|-------|---------|--------|
| 純債券價值 | 93,410  | 84.30% |
| 轉換權價值 | 17,660  | 15.94% |
| 賣回權價值 | 0       | 0.00%  |
| 買回權價值 | (260)   | -0.24% |
| 重設權價值 | 0       | 0.00%  |
| 總理論價值 | 110,810 | 100%   |

### (四)發行價格訂定之合理性評估

本轉換公司債之理論價格為 110,810 元，以 114 年 10 月 31 日臺灣銀行一年期定期存款利率 1.7%估算流動性貼水，於扣除流動性貼水後為 108,958 元。經參酌該公司近年來經營績效、獲利能力、產業狀況及未來發展潛力，且為確保轉換公司債得順利對外募集，於考量國內轉換公司債市場市況，及不損害發行公司股東權益下，該公司與本承銷商共同議定本債券每張發行價格為 102,000 元，尚不低於理論價格扣除流動性貼水後之九成(即  $108,958 \times 0.9 = 98,062$  元)，符合「中華民國證券商業同業公會承銷

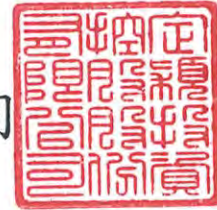
商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之規定，其發行價格應屬合理。

#### 四、總結

綜上所述，該公司本次發行國內第二次無擔保轉換公司債，其發行暨轉換條件之設計，無論於轉換價格調整、轉換權之安排、對原股東及債權人之影響及整體市場環境，均備完善之考慮與規劃，其發行條件應屬合理。

此外，就可轉換公司債所採行之評價模型，業已妥善考量本次可轉換公司債所設計之發行條件，且所採用之評價模型，亦已考量該公司股票之市場風險因素、可轉換發行期間之利率趨勢及發行公司之特有信用風險貼水等，故整體而言，本次可轉換公司債之不論於發行條件之設計或理論價值之運算，均屬適切合宜。

發行公司：定穎投資控股股份有限公司



負責人：黃銘宏



中 華 民 國 一 一 四 年 11 月 3 日

(僅限定穎投資控股股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債價格計算書使用)

主辦承銷商：凱基證券股份有限公司



代 表 人：許道義



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

(僅限於定穎投資控股股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債案價格計算書使用)



## 附件五

# 現金增資發行新股承銷價格計算書

**Dynamic Holding Co., Ltd.**  
**定穎投資控股股份有限公司**  
**2025 年度現金增資股票承銷價格計算書**

**一、說明**

- (一)定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱定穎投控或該公司)截至目前之實收資本額為新台幣2,776,745,840元，每股面額新台幣10元，已發行普通股計277,674,584股。該公司本次現金增資發行新股，業經114年10月27日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股5,900,000股，每股面額新台幣10元整，總金額新台幣59,000,000元，增資後實收資本額將增加至新台幣2,835,745,840元。
- (二)本次現金增資預計發行普通股5,900仟股，其中依公司法第 267 條及該公司章程第6條規定，保留擬發行總股數之10%，計590仟股由該公司及符合一定條件之控制或從屬公司員工認購，依證券交易法第 28-1 條規定，提撥本次現金增資發行新股之10%，計590仟股，採公開申購方式對外公開承銷。其餘增資發行新股之80%，計4,720仟股由原股東按增資認股基準日股東名簿計載之持股比例認購，其認購股份不足一股之畸零股，由股東自停止過戶日起五日內自行拼湊成整股認購，原股東及員工放棄認購或拼湊後仍不足一股之畸零股部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之。
- (三)本次現金增資發行新股其權利義務與原有發行之普通股股份相同。
- (四)本次現金增資原股東、承銷商自行認購部分及本次公開承銷之申購中籤人均採同一價格認購。

**二、該公司最近三年度及最近期之財務狀況**

- (一)最近三年度及最近期每股稅後純益及每股股利

單位：元/股

| 年度      | 每股稅後純益 | 股利分派 |      |      |      |
|---------|--------|------|------|------|------|
|         |        | 現金股利 | 股票股利 |      | 合計   |
|         |        |      | 盈餘   | 資本公積 |      |
| 111年度   | 1.97   | 0.8  | -    | -    | 0.8  |
| 112年度   | 3.61   | 1.5  | -    | -    | 1.5  |
| 113年度   | 3.78   | 1.5  | -    | -    | 1.5  |
| 114年前2季 | 1.89   | 尚未分派 | 尚未分派 | 尚未分派 | 尚未分派 |

資料來源：該公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告及股東會議事錄

- (二)最近期會計師查核簽證之歸屬於母公司之業主權益、流通在外股數及每股淨值

| 說 明                       | 金 額          |
|---------------------------|--------------|
| 114 年 6 月 30 日歸屬於母公司之業主權益 | 7,215,416 仟元 |
| 114 年 6 月 30 日發行在外股數      | 277,675 仟股   |
| 114 年 6 月 30 日每股淨值        | 25.99 元      |

資料來源：該公司經會計師核閱之財務報告

(三)最近三年度及最近期財務資料

1.簡明資產負債表

單位：新臺幣仟元

| 項 目             | 年 度   | 最近三年度財務資料  |            |            | 114 年截至<br>6 月 30 日 |
|-----------------|-------|------------|------------|------------|---------------------|
|                 |       | 111 年      | 112 年      | 113 年      |                     |
| 流 動 資 產         |       | 9,478,273  | 10,975,113 | 12,686,696 | 13,349,613          |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 |       | 9,947,463  | 10,627,101 | 15,475,105 | 15,233,219          |
| 無 形 資 產         |       | 67,801     | 47,652     | 78,857     | 73,105              |
| 其 他 資 產         |       | 520,168    | 789,213    | 2,661,676  | 2,245,560           |
| 資 產 總 額         |       | 20,013,705 | 22,439,079 | 30,902,334 | 30,901,497          |
| 流 動 負 債         | 分 配 前 | 10,177,714 | 10,005,721 | 17,571,317 | 16,388,485          |
|                 | 分 配 後 | 10,399,753 | 10,422,233 | 17,987,829 | 尚未分配                |
| 非 流 動 負 債       |       | 3,682,589  | 5,526,094  | 5,250,680  | 7,103,842           |
| 負 債 總 額         | 分 配 前 | 13,860,303 | 15,531,815 | 22,821,997 | 23,492,327          |
|                 | 分 配 後 | 14,082,342 | 15,948,327 | 23,238,509 | 尚未分配                |
| 歸屬於母公司業主之權益     |       | 6,022,472  | 6,750,365  | 7,887,403  | 7,215,416           |
| 股 本             |       | 2,775,490  | 2,776,746  | 2,776,746  | 2,776,746           |
| 資 本 公 積         |       | 2,970,307  | 2,981,296  | 2,987,714  | 2,988,817           |
| 保 留 盈 餘         | 分 配 前 | 600,917    | 1,382,276  | 2,016,503  | 2,124,163           |
|                 | 分 配 後 | 378,878    | 965,764    | 1,599,991  | 尚未分配                |
| 其 他 權 益         |       | (324,242)  | (389,953)  | 106,440    | (674,310)           |
| 庫 藏 股 票         |       | -          | -          | -          | -                   |
| 非 控 制 權 益       |       | 130,930    | 156,899    | 192,934    | 193,754             |
| 權 益 總 額         | 分 配 前 | 6,153,402  | 6,907,264  | 8,080,337  | 7,409,170           |
|                 | 分 配 後 | 5,931,363  | 6,490,752  | 7,663,825  | 尚未分配                |

資料來源：該公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告

## 2.簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新臺幣元之外，餘係仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最近三年度財務資料  |            |            | 114 年截至<br>6 月 30 日 |
|--------------------|------------|------------|------------|---------------------|
|                    | 111 年      | 112 年      | 113 年      |                     |
| 營業收入               | 15,297,012 | 15,713,954 | 17,787,004 | 9,184,833           |
| 營業毛利               | 2,660,203  | 3,785,573  | 4,110,297  | 1,859,078           |
| 營業損益               | 833,483    | 1,641,266  | 1,537,196  | 644,065             |
| 營業外收入及支出           | (56,635)   | (175,743)  | 30,392     | 81,698              |
| 稅前淨利               | 776,848    | 1,465,523  | 1,567,588  | 725,763             |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 552,634    | 1,030,653  | 1,075,539  | 542,078             |
| 停業單位損失             | -          | -          | -          | -                   |
| 本期淨利（損）            | 552,634    | 1,030,653  | 1,075,539  | 542,078             |
| 本期其他綜合損益           | 117,940    | (67,213)   | 507,487    | (797,860)           |
| 本期綜合損益總額           | 670,574    | 963,440    | 1,583,026  | (255,782)           |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 547,238    | 1,003,398  | 1,050,739  | 524,172             |
| 淨利歸屬於非控制權益         | 5,396      | 27,255     | 24,800     | 17,906              |
| 綜合損益總額<br>歸屬於母公司業主 | 661,821    | 937,687    | 1,547,132  | (256,578)           |
| 綜合損益總額<br>歸屬於非控制權益 | 8,753      | 25,753     | 35,894     | 796                 |
| 每股盈餘               | 1.97       | 3.61       | 3.78       | 1.89                |

資料來源：該公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告

### (四)最近三年度及最近期簽證會計師姓名及查核意見

| 年度      | 會計師事務所名稱 | 簽證會計師      | 查核意見  |
|---------|----------|------------|-------|
| 111年度   | 張志銘、陳國帥  | 安永聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 112年度   | 羅筱晴、張志銘  | 安永聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 113年度   | 羅筱晴、張志銘  | 安永聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 114年第2季 | 羅筱晴、張志銘  | 安永聯合會計師事務所 | 無保留意見 |

### 三、承銷價格之計算依據及說明

#### (一)承銷價格計算之參考因素

- 1.該公司本次現金增資發行新股案業經 114 年 10 月 27 日董事會決議通過辦理，並決議本次現金增資之實際發行價格須因應市場情形之變動，依『承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則』第六條第一項規定調整，且其相關條件亦授權董事長視實際發行時客觀環境作必要調整。
- 2.該公司本次計畫辦理現金增資發行普通股 5,900 仟股，每股面額 10 元，暫定每股發行價格為 85 元，總募集金暫定為新台幣 501,500 仟元。本次現金增資預計發行普通股 5,900 仟股，其中依公司法第 267 條及該公司章程第 6 條規定，保留擬發行總股數之 10%，計 590 仟股由員工認購，依證券交易法第 28-1 條規定，提撥本次現金增資發行新股之 10%，計 590 仟股，採公開申購方式對外公開承銷。其餘增資發行新股之 80%，計 4,720 仟股由原股東按增資認股基準日股東名簿計載之持股比例認購，其認購股份不足一股之畸零股，由股東自停止過戶日起五日內自行拼湊成整股認購，原股東及員工放棄認購或拼湊後仍不足一股之畸零股部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之。
- 3.本次現金增資發行新股，發行後其權利義務與已發行之原有普通股股份相同。

#### (二)價格計算之說明

- 1.該公司以 114 年 10 月 27 日為基準日往前計算，該公司前一、三及五個營業日之平均收盤價分別為 89.90 元、91.67 元及 93.54 元，以前五個營業日之平均收盤價 93.54 元作為計算之參考價格。
- 2.本次現金增資發行新股，經主辦證券承銷商考量市場整體情形，並參考最近期股價走勢與該公司之經營績效及未來展望，而與該公司共同議定發行價格暫定為每股新台幣 85 元，經核算已高於上述參考價格之七成，其承銷價格符合「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第六條之規定。

發行公司：定穎投資控股股份有限公司



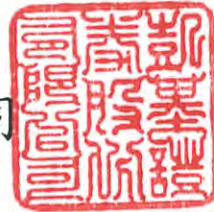
代 表 人：黃銘宏



(限定穎投資控股股份有限公司一一四年度現金增資發行新股承銷價格計算書使用)

中 華 民 國 一 一 四 年 11 月 3 日

主辦承銷商：凱基證券股份有限公司



代表人：許道義



(僅限於定穎投資控股股份有限公司一一四年度現金增資發行新股承銷價格計算書使用)

中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

附件六  
內部控制聲明書



## 定穎投資控股股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：114年2月26日

本公司民國113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113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114年2月26日董事會通過，出席董事 6 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

定穎投資控股股份有限公司



董 事 長：黃銘宏



簽章

總 經 理：劉國瑾



簽章

附件七  
證券承銷商評估總結意見

## 承銷商總結意見

定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱定穎公司或該公司)本次為辦理 114 年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債，現金增資發行新股預計發行普通股 5,900 仟股，每股面額新臺幣 10 元，預計發行總金額新臺幣 59,000 仟元整、國內第一次無擔保轉換公司債上限 5,000 張，每張面額為新臺幣 100,000 元，發行總面額上限為新臺幣 500,000 仟元整，暨國內第二次無擔保轉換公司債上限 10,000 張，每張面額為新臺幣 100,000 元，發行總面額上限為新臺幣 1,000,000 仟元整，依法向金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解該公司之營運狀況，與公司董事、經理人、及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，該公司本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

凱基證券股份有限公司



負責人：許道義



承銷部門主管：陳權澤



中華民國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

附件八  
律師法律意見書



## 律師法律意見書

定穎投資控股股份有限公司本次為募集與發行記名式普通股 5,900,000 股，每股面額新台幣壹拾元，發行總金額新台幣 59,000,000 元；國內第一次無擔保轉換公司債，發行張數上限為伍仟張，每張面額為新台幣壹拾萬元，發行總面額上限為新台幣伍億元整；國內第二次無擔保轉換公司債，發行張數上限為壹萬張，每張面額為新台幣壹拾萬元，發行總面額上限為新台幣壹拾億元整，依法向金融監督管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，定穎投資控股股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

定穎投資控股股份有限公司

翰辰法律事務所

邱雅文律師



中 華 民 國 1 1 4 年 1 1 月 3 日

附件九  
不得退還或收取承銷相關費用  
之聲明書

## 聲明書

本公司、本公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與本公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：定穎投資控股股份有限公司



負責人：黃銘宏



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

## 聲明書

本人係定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之董事長，就該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

董事長：黃銘宏



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日



## 聲明書

本公司係定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人董事，就該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

法人董事：宏俐投資有限公司

負責人：詹俐嫻



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

## 聲明書

本人係定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人董事代表人，就該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

法人董事：宏俐投資有限公司

法人董事代表人：詹俐嫻



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

## 聲明書

本公司係定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人董事，就該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

法人董事：謙宏投資有限公司

負責人：詹俐嫻



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日



## 聲明書

本人係定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人董事代表人，就該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

法人董事：謙宏投資有限公司

法人董事代表人：劉瑞霞



劉瑞霞

中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

## 聲明書

本人係定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，就該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

獨立董事：邱奕嘉



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

## 聲明書

本人係定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，就該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

獨立董事：林長洲



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日



## 聲明書

本人係定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，就該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

獨立董事：簡慧如



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

## 聲明書

本人係定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，就該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

獨立董事：翁文欣



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日



## 聲明書

本人係定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之總經理暨公司治理主管，就該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

總經理暨公司治理主管：劉國瑾



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

## 聲明書

本人係定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之經理人，就該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

投資事業部資深副總經理：江玲螢



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

## 聲明書

本人係定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之經理人，就該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

財務暨會計主管：倪佩婷



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日



## 聲明書

本人係定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之經理人，就該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事及獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

稽核主管：蔡歆怡



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

## 聲明書

本公司受定穎投資控股股份有限公司（下稱定穎公司）委託，擔任定穎公司募集與發行一一四年度現金增資發行新股、國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 定穎公司本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：凱基證券股份有限公司



負責人：許道義



中 華 民 國      一   一   四      年      十   一      月      三      日

## 附件十

### 不得受理競價拍賣對象之聲明書



## 聲 明 書

茲為本公司辦理國內第二次無擔保轉換公司債案件（以下稱本案件）向金融監督管理委員會申報，特立本聲明書如下：

茲聲明本公司本案件之競價拍賣投標對象不得為下列之人：

- 一、發行公司（發行機構）採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司（發行機構）之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司（發行機構）之董事長或總經理為同一人，或具有配偶關係者。
- 四、受發行公司（發行機構）捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶。
- 八、承銷團各證券商。
- 九、擔任興櫃股票公司辦理增資發行新股為初次上市（櫃）公開銷售時之推薦證券商。
- 十、股票申請創新板初次上市案件未具第四十三條之一第二項所訂合格投資人資格者。
- 十一、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

特 此 聲 明

此 致

金融監督管理委員會

聲明人：定穎投資控股股份有限公司



負責人：黃銘宏



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日



## 聲 明 書

本公司因辦理定穎投資控股股份有限公司（以下稱「發行公司」）國內第二次無擔保轉換公司債案件（以下稱本案件），茲聲明本案件受理競價拍賣之對象，如有下列各款之人參與競價拍賣，應拒絕之，本公司並應取得應募人出具之符合投標對象資格之聲明書：

- 一、發行公司（發行機構）採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司（發行機構）之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司（發行機構）之董事長或總經理為同一人，或具有配偶關係者。
- 四、受發行公司（發行機構）捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶。
- 八、承銷團各證券商。
- 九、擔任興櫃股票公司辦理增資發行新股為初次上市（櫃）公開銷售時之推薦證券商。
- 十、股票申請創新板初次上市案件未具第四十三條之一第二項所訂合格投資人資格者。
- 十一、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

特 此 聲 明

此 致

金融監督管理委員會

聲明人：凱基證券股份有限公司



負責人：許道義



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

附件十一  
不得配售予關係人及內部人等對象  
之聲明書

## 聲 明 書

茲為本公司辦理國內第一次無擔保轉換公司債案件（以下稱本案件）向金融監督管理委員會申報，特立本聲明書如下：

茲聲明本公司本案件之詢價圈購配售對象不得為下列之人：

- 一、本公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對本公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- 四、受本公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、本公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、本公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、本公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、本案件承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、本案件承銷商之母公司及子公司、本案件承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟本案件承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 十、本案件承銷商之母公司及子公司、本案件承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 十一、與本公司、本案件承銷商具實質關係者。
- 十二、與本公司簽證會計師、其會計師事務所之其他會計師及其配偶。
- 十三、就該本案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

特 此 聲 明

此 致

金融監督管理委員會

聲明人：定穎投資控股股份有限公司



負責人：黃銘宏



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日



## 聲 明 書

本公司因辦理定穎投資控股股份有限公司(以下稱「發行公司」)募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件),茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象,如有下列各款之人參與詢價圈購,應拒絕之,本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書:

- 一、發行公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人,或具有配偶或二親等關係者。
- 四、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司;惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 十、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 十一、與發行公司、承銷商具實質關係者。
- 十二、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。
- 十三、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

特 此 聲 明

此 致

金融監督管理委員會

聲明人：凱基證券股份有限公司

代表人：許道義



民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

## 附件十二

承銷商應對出具不實聲明事項之圈  
購人收取違約金之聲明書

## 承 諾 書

本公司因辦理定穎投資控股股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

立書人：凱基證券股份有限公司



代表人：許道義



中 華 民 國 一 一 四 年 十 一 月 三 日

附件十三  
與本次發行有關之決議文



  
定穎投資控股股份有限公司  
114 年第 11 次董事會議事錄

會議時間： 民國 114 年 10 月 27 日(一) 9:10-9:15

會議地點： 桃園市蘆竹區民權路 50 號 6 樓(會議室)

主 席： 董事長 黃銘宏

記錄：劉國瑾



出 席： 董事 黃銘宏、董事 宏俐投資有限公司代表人 詹俐嫻(視訊)、

董事 謙宏投資有限公司代表人 劉瑞霞(視訊)、

獨董 邱奕嘉(視訊)、獨董 簡慧如(視訊)、獨董 翁文欣(視訊)、獨董 林長洲(視訊)

列 席： 資深副總 江玲瑩、財會主管 倪佩婷、稽核主管 蔡歆怡

一、主席致詞：略。

二、報告事項：無。

三、承認事項：

第一案

案由：114 年第 10 次董事會議事錄，提請 承認。

說明：一、承認本公司於 114 年 10 月 15 日召開之 114 年第 10 次董事會議事錄，請參閱  
附件一。

二、本公司 114 年第 10 次董事會議事執行情形，請參閱附件二。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

四、討論事項：

(一)、 上次會議保留之討論事項：無。

(二)、 本次會議預定討論事項：

第一案

案由：本公司擬辦理 114 年現金增資發行新股案，提請 討論。

說明：一、本公司為長期發展及償還銀行借款，擬辦理現金增資發行普通股，謹將本次計劃說明如後：

1. 現金增資發行普通股 5,900 仟股，每股面額新台幣 10 元，暫訂發行價格為每股新台幣 85 元，預計募集金額新台幣 501,500 仟元整。每股實際發行價格因市場變動而調整，致募集資金不足時，其差額將以銀行借款或自有資金支應；惟若募集資金增加時，則作為充實營運資金或償還銀行借款之用。
2. 本次現金增資擬依公司法第 267 條規定，保留增資發行新股之 10%，計 590 仟股由本公司及符合一定條件之控制或從屬公司員工認購，並依證交法第 28 條之 1 規定，提撥本次增資發行新股之 10%，計 590 仟股，採公開申購方式對外公開承銷。其餘 80%，計 4,720 仟股，由原股東按增資認股基準日股東名冊記載之股東持股比例認購。其認購不足一股之畸零股，由股東自停止過戶起五日內自行拼湊成整股認購，原股東及員工放棄認購或拼湊後仍不足一股之

資金用途為償還銀行借款及充實營運資金，其資金來源、計畫項目、預計進度及預計可能產生效益，如附件三；暫定之發行及轉換辦法如附件四及附件五，實際發行及轉換辦法俟呈報金融監督管理委員會申報生效後，擬授權董事長視金融市場狀況與主辦承銷商共同議定之。

4. 為掌握訂定發行條件及實際發行作業之時效，本次發行國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債重要內容，包括但不限發行金額、發行價格、發行利率、發行期間、發行條件、發行辦法，以及本計畫所需資金總額、資金來源、計畫項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他相關事宜，如遇法令變更、經主管機關修正或券商公會指示或要求，或因應主客觀環境需要而須修正或調整時，擬授權董事長得全權處理之。
5. 本次發行國內第一次無擔保轉換公司債暨第二次無擔保轉換公司債，係依證券交易法第八條及發行人募集與發行有價證券第十條規定不印製實體債券，採帳簿劃撥交付，本次轉換公司債於主管機關申報生效後，擬授權董事長另訂發行日，並將向中華民國證券櫃檯買賣中心申請櫃檯買賣。
6. 為配合本次募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債相關發行事宜，擬授權董事長代表本公司簽署一切有關辦理募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債之契約及文件，並代表本公司辦理相關發行事宜。
7. 本次發行如有未盡事宜，擬授權董事長全權處理之。

二、以上業經 114 年 10 月 27 日審計委員會審查完成。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

五、臨時動議：無。

六、散會



附件十四  
公司章程及新舊條文對照表





定穎投資控股股份有限公司



公司章程

## 第一章 總則

第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為「定穎投資控股股份有限公司」。  
英文名稱為Dynamic Holding Co., Ltd.

第二條：本公司所營事業為H201010 一般投資業。

第三條：本公司以投資為專業，投資總額得不受公司法第十三條有關投資總額之限制。轉投資之經營決策，授權董事會決議辦理之。

第四條：本公司得就業務之需要對外背書保證，其作業依照本公司背書保證辦法。

第五條：本公司設總公司於桃園市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

## 第二章 股份

第六條：本公司資本總額定為新台幣肆拾億元整，分為肆億股，每股新台幣壹拾元正，其中未發行股份，授權董事會分次發行。前開股份總額保留壹仟柒佰萬股供發行員工認股權憑證之用。

第七條：本公司依法收買之庫藏股、發行限制員工權利新股、發行新股、員工認股權憑證，轉讓、發行、承購股份或發給之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。該一定條件授權董事會訂定之。

第八條：本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

第九條：本公司股務處理作業，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行公司股務處理準則」辦理。

第十條：股東名簿記載之變更，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

第十一條：本公司買回庫藏股，得以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，惟須依相關法令及股東會同意之，股東會應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之。本公司發行員工認股權憑證，發行價格得以低於發行日之收盤價，惟應有股東會決議，股東會應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之，並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。



### 第三章 股東會

- 第十二條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，應於每會計年度終了後六個月內召開，由董事會依公司法第一七二條規定召集之，臨時會於必要時依相關法令召集之；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。
- 第十三條：本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。
- 第十四條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍委託代理人出席。股東委託書之使用辦法，依公司法及主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
- 第十五條：股東會開會時，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理；其未設常務董事者，指定董事一人代理，董事長未指定代理人時，由常務董事或董事互推一人代理之。股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，其主席依公司法第一八二條之一規定辦理。
- 第十六條：除法令另有規定外，本公司股東每股有一表決權。
- 第十七條：股東會之決議，除公司法及其他法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自或出具委託書由他人代為出席，其決議以出席股東表決權過半數之同意行之。依主管機關規定，本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。
- 第十八條：股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。

### 第四章 董事及審計委員會

- 第十九條：本公司設董事七~九人，由股東會就有行為能力之人中選任之，任期三年，連選得連任，採公司法第一九二條之一之候選人提名制度。
- 全體董事持股比例，不得少於「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之成數。
- 本公司董事之選舉由股東會就候選人名單中選任之。採單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。
- 第二十條：上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。
- 第二十一條：本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。審計委員會之人數、任期、職權行使及其他應遵行事項，悉依相關法令規定辦理。本公司董事會得另設置薪資報酬等功能性委員會；其成員資格、職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，由董事會另定之。



第二十二條：董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第二十三條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互推董事長一人。董事長對外代表公司，依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。

第二十四條：董事會由董事長召集之，董事會至少每季開會一次。召集時應載明事由，於七日前通知各董事；但遇有緊急情事得隨時召集之。董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。

第二十五條：董事會之決議，除公司法及其它法令另有規定外，應有過半數董事之出席，並以出席董事過半數之同意行之。議事錄之製作及分發得以電子方式為之。

第二十六條：董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。

董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。

第二十七條：本公司董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。董事會得決議依業界慣例通常水準酌給董事車馬費。

## 第五章 經理及職員

第二十八條：本公司經理人委任、解任及報酬悉依照公司法第二十九條規定辦理。

## 第六章 會計

第二十九條：本公司於每會計年度終了，董事會應編造下列表冊，依法定程序提交股東常會請求承認：

(一)營業報告書。

(二)財務報表。

(三)盈餘分派或虧損撥補之議案。

第三十條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞（前述員工酬勞數額中，提撥不低於百分之一為基層員工分派酬勞），由董事會特別決議以股票或現金分派發放；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。

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，但法定盈餘公積已達實收資本額時，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。

本公司依法提列特別盈餘公積時，就當期發生之帳列其他權益減項淨額及投資性不動產公允價值淨增加數額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期末分配盈餘提列。就前期累積之其他權益減項淨額及投資性不動產公允價值淨增加數額，自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

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

## 第七章 附 則

第三十一條：本章程未訂事項，悉依照公司法及其他法令之規定辦理。

第三十二條：本章程訂立於民國111年5月20日。

第一次修正於民國112年5月18日。

第二次修正於民國114年5月22日。



  
 定穎投資控股股份有限公司  
 「公司章程」修訂前後條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                      | 說明                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 第三十條：<br>本公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞(前述員工酬勞數額中，提撥不低於百分之一為基層員工分派酬勞)，由董事會特別決議以股票或現金分派發放；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。<br>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。<br>(以下略) | 第三十條：<br>本公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。<br>前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會特別決議並提股東會報告。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。<br>(以下略) | 依金融監督管理委員會113年11月8日第1130385442號令修訂。 |
| 第三十二條：<br>本章程訂立於民國111年05月20日。<br>第一次修正於民國112年05月18日。<br>第二次修正於民國114年05月22日。                                                                                                                   | 第三十二條：<br>本章程訂立於民國111年05月20日。<br>第一次修正於民國112年05月18日。                                                                                                                                                                                      | 增列修訂日期及次數。                          |

## 附件十五

### 盈餘分配表

定穎投資控股股份有限公司  
一百一十二年度盈餘分派表

單位：新台幣元

| 項目                     | 金額            |
|------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘                | 459,261,908   |
| 113 年度淨利               | 1,050,738,829 |
| 減：提列法定盈餘公積             | (105,073,883) |
| 加：迴轉特別盈餘公積             | 90,287,337    |
| 可供分配盈餘                 | 1,495,214,191 |
| 分派項目：                  |               |
| 113 年度現金股利(預計每股 1.5 元) | (416,511,876) |
| 期末未分配盈餘                | 1,078,702,315 |

董事長：黃銘宏



總經理：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



附件十六  
112 年度合併財務報告暨  
會計師查核報告

股票代碼：3715

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及民國一一一年度

公司地址：桃園市蘆竹區民權路50號6樓  
公司電話：(03)349-3300

合併財務報告  
目 錄

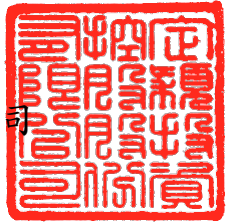
| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封面                     | 1     |
| 二、目錄                     | 2     |
| 三、聲明書                    | 3     |
| 四、會計師查核報告                | 4-7   |
| 五、合併資產負債表                | 8-9   |
| 六、合併綜合損益表                | 10    |
| 七、合併權益變動表                | 11    |
| 八、合併現金流量表                | 12    |
| 九、合併財務報表附註               |       |
| (一)公司沿革                  | 13    |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 13    |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 13-16 |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 16-38 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 38-40 |
| (六)重要會計項目之說明             | 40-73 |
| (七)關係人交易                 | 73    |
| (八)質押之資產                 | 74    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 74    |
| (十)重大之災害損失               | 75    |
| (十一)重大之期後事項              | 75    |
| (十二)其他                   | 75-85 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 85-86 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 86-87 |
| 3.大陸投資資訊                 | 88-90 |
| 4.主要股東資訊                 | 90    |
| (十四)部門資訊                 | 90-92 |

## 聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二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關係企業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財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：定穎投資控股股份有限公司



負責人：黃銘宏



中華民國一一三年二月二十七日



## 會計師查核報告

定穎投資控股股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 強調事項

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

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 收入認列

定穎投資控股股份有限公司及其子公司於民國一一二年度營業收入為新台幣15,713,954仟元。由於銷售地點包含台灣、中國大陸、亞洲及歐洲等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此，本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，抽選樣本執行交易細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視其交易條件，確認收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及於資產負債表日前後執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

### 存貨評價

定穎投資控股股份有限公司及其子公司於民國一一二年十二月三十一日存貨金額為新台幣2,260,382仟元，佔合併總資產10%。由於印刷電路板之應用產品市場受科技快速發展及消費喜好趨勢影響，管理階層須及時就新產品開發及客戶需求狀況，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失適足性之評估涉及管理階層重大判斷，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況，及執行觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨使用狀態等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

#### 其他

定穎投資控股股份有限公司已編製民國一一二年度及民國一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(106)金管證審字第 1060026003 號

(91)台財證(六)第 144183 號

羅筱靖

羅筱靖



會計師

張志銘

張志銘



中華民國一一三年二月二十七日

定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 資 產  |                  |           | 民國一十二年十二月三十一日 |     | 民國一十一年十二月三十一日 |     |
|------|------------------|-----------|---------------|-----|---------------|-----|
| 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     | \$3,374,862   | 15  | \$1,677,887   | 8   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.2     | 800           | -   | -             | -   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產    | 四、六.3及八   | 29,046        | -   | 162,441       | 1   |
| 1150 | 應收票據淨額           | 四、六.4及八   | 341,528       | 2   | 40,165        | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額           | 四及六.5     | 4,448,885     | 20  | 4,365,314     | 22  |
| 1200 | 其他應收款            |           | 97,898        | -   | 84,356        | -   |
| 1310 | 存貨淨額             | 四及六.6     | 2,260,382     | 10  | 2,706,870     | 14  |
| 1410 | 預付款項             |           | 410,077       | 2   | 439,137       | 2   |
| 1470 | 其他流動資產           |           | 11,635        | -   | 2,103         | -   |
|      | 流動資產合計           |           | 10,975,113    | 49  | 9,478,273     | 47  |
| 15XX | 非流動資產            |           |               |     |               |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備        | 四、六.7、八及九 | 10,917,047    | 49  | 9,947,463     | 50  |
| 1755 | 使用權資產            | 四、六.23及八  | 384,723       | 2   | 407,627       | 2   |
| 1780 | 無形資產             | 四、六.8及六.9 | 47,652        | -   | 67,801        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產          | 四及六.27    | 103,667       | -   | 110,334       | 1   |
| 1900 | 其他非流動資產          | 六.10      | 10,877        | -   | 2,207         | -   |
|      | 非流動資產合計          |           | 11,463,966    | 51  | 10,535,432    | 53  |
|      | 資產總計             |           | \$22,439,079  | 100 | \$20,013,705  | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷





定穎投資控股股份有限公司及子公司  
合併資產負債表(續)  
民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 負 債 及 權 益 |                      |        | 民國一十二年十二月三十一日 |     | 民國一十一年十二月三十一日 |     |
|-----------|----------------------|--------|---------------|-----|---------------|-----|
| 代碼        | 會 計 項 目              | 附 註    | 金 額           | %   | 金 額           | %   |
| 21XX      | 流動負債                 |        |               |     |               |     |
| 2100      | 短期借款                 | 六.11   | \$3,906,953   | 18  | \$3,918,562   | 20  |
| 2120      | 透過損益按公允價值衡量之金融負債     | 六.12   | -             | -   | 77            | -   |
| 2130      | 合約負債                 | 六.21   | 23,132        | -   | 1,359         | -   |
| 2150      | 應付票據                 |        | 168           | -   | 1,211         | -   |
| 2170      | 應付帳款                 |        | 2,991,560     | 13  | 3,022,435     | 15  |
| 2200      | 其他應付款                | 六.13   | 2,431,561     | 11  | 2,658,529     | 13  |
| 2230      | 本期所得稅負債              | 四      | 62,351        | -   | 63,420        | -   |
| 2280      | 租賃負債                 | 六.23   | 1,833         | -   | 4,910         | -   |
| 2300      | 其他流動負債               |        | 40,175        | -   | 61,545        | -   |
| 2321      | 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 | 四及六.14 | -             | -   | 2,363         | -   |
| 2322      | 一年內到期之長期借款           | 六.15及八 | 219,903       | 1   | 182,394       | 1   |
| 2365      | 退款負債                 | 六.16   | 328,085       | 1   | 260,909       | 1   |
|           | 流動負債合計               |        | 10,005,721    | 44  | 10,177,714    | 50  |
| 25XX      | 非流動負債                |        |               |     |               |     |
| 2540      | 長期借款                 | 六.15及八 | 4,129,166     | 18  | 2,607,712     | 13  |
| 2570      | 遞延所得稅負債              | 四及六.27 | 664,756       | 3   | 395,643       | 2   |
| 2580      | 租賃負債                 | 六.23   | 741           | -   | 1,654         | -   |
| 2630      | 長期遞延收入               | 六.17   | 589,994       | 3   | 599,457       | 3   |
| 2645      | 存入保證金                |        | 141,437       | 1   | 78,123        | 1   |
|           | 非流動負債合計              |        | 5,526,094     | 25  | 3,682,589     | 19  |
|           | 負債總計                 |        | 15,531,815    | 69  | 13,860,303    | 69  |
| 31XX      | 歸屬於母公司業主之權益          |        |               |     |               |     |
| 3100      | 股本                   | 六.19   |               |     |               |     |
| 3110      | 普通股股本                |        | 2,776,746     | 13  | 2,775,490     | 14  |
| 3200      | 資本公積                 | 六.19   | 2,981,296     | 13  | 2,970,307     | 15  |
| 3300      | 保留盈餘                 | 六.19   |               |     |               |     |
| 3310      | 法定盈餘公積               |        | 16,209        | -   | -             | -   |
| 3320      | 特別盈餘公積               |        | 324,242       | 1   | 438,825       | 2   |
| 3350      | 未分配盈餘                |        | 1,041,825     | 5   | 162,092       | 1   |
| 3400      | 其他權益                 |        | (389,953)     | (2) | (324,242)     | (2) |
| 36xx      | 非控制權益                | 六.19   | 156,899       | 1   | 130,930       | 1   |
|           | 權益總計                 |        | 6,907,264     | 31  | 6,153,402     | 31  |
|           | 負債及權益總計              |        | \$22,439,079  | 100 | \$20,013,705  | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日及民國十一年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼   | 項 目               | 附註     | 民國一一二年度      |      | 民國一一一年度      |      |
|------|-------------------|--------|--------------|------|--------------|------|
|      |                   |        | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
| 4000 | 營業收入              | 四及六.21 | \$15,713,954 | 100  | \$15,297,012 | 100  |
| 5000 | 營業成本              | 六.6    | (11,928,381) | (76) | (12,636,809) | (83) |
| 5900 | 營業毛利              |        | 3,785,573    | 24   | 2,660,203    | 17   |
| 6000 | 營業費用              |        |              |      |              |      |
| 6100 | 推銷費用              |        | (592,594)    | (4)  | (484,528)    | (3)  |
| 6200 | 管理費用              |        | (953,893)    | (6)  | (659,689)    | (4)  |
| 6300 | 研發費用              |        | (618,511)    | (3)  | (660,154)    | (4)  |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失)      | 四及六.22 | 20,691       | -    | (22,349)     | -    |
|      | 營業費用合計            |        | (2,144,307)  | (13) | (1,826,720)  | (11) |
| 6900 | 營業利益              |        | 1,641,266    | 11   | 833,483      | 6    |
| 7000 | 營業外收入及支出          | 六.25   |              |      |              |      |
| 7100 | 利息收入              |        | 43,720       | -    | 16,930       | -    |
| 7010 | 其他收入              |        | 274,922      | 2    | 169,925      | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失           |        | (83,392)     | -    | (7,707)      | -    |
| 7050 | 財務成本              |        | (410,993)    | (3)  | (235,783)    | (2)  |
|      | 營業外收入及支出合計        |        | (175,743)    | (1)  | (56,635)     | (1)  |
| 7900 | 稅前淨利              |        | 1,465,523    | 10   | 776,848      | 5    |
| 7950 | 所得稅費用             | 四及六.27 | (434,870)    | (3)  | (224,214)    | (1)  |
| 8200 | 本期淨利              |        | 1,030,653    | 7    | 552,634      | 4    |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)        | 六.26   |              |      |              |      |
| 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 |        | (67,213)     | -    | 117,940      | -    |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)    |        | (67,213)     | -    | 117,940      | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額          |        | \$963,440    | 7    | \$670,574    | 4    |
| 8600 | 淨利歸屬於：            |        |              |      |              |      |
| 8610 | 母公司業主             |        | \$1,003,398  | 7    | \$547,238    | 4    |
| 8620 | 非控制權益             |        | 27,255       | -    | 5,396        | -    |
|      |                   |        | \$1,030,653  | 7    | \$552,634    | 4    |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：        |        |              |      |              |      |
| 8710 | 母公司業主             |        | \$937,687    | 7    | \$661,821    | 4    |
| 8720 | 非控制權益             |        | 25,753       | -    | 8,753        | -    |
|      |                   |        | \$963,440    | 7    | \$670,574    | 4    |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)         | 六.28   | \$3.61       |      | \$1.97       |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)         | 六.28   | \$3.61       |      | \$1.96       |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷





定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼   | 項 目                       | 歸屬於母公司業主之權益 |      |             |           |           |             |                   |             | 非控制權益     | 權益總額        |
|------|---------------------------|-------------|------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------------|-------------|-----------|-------------|
|      |                           | 股本          | 預收股本 | 資本公積        | 保留盈餘      |           |             | 其他權益項目            | 總計          |           |             |
|      |                           |             |      |             | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |             |           |             |
|      |                           |             |      |             |           |           |             |                   |             |           |             |
| 3100 | 3140                      | 3200        | 3310 | 3320        | 3350      | 3410      | 31XX        | 36XX              | 3XXX        |           |             |
| A1   | 民國一一年一月一日餘額               | \$2,775,141 | \$43 | \$1,314,873 | \$599,291 | \$299,666 | \$970,607   | \$(438,825)       | \$5,520,796 | \$-       | \$5,520,796 |
|      | 一一〇年度盈餘指撥及分配              |             |      |             |           |           |             |                   |             |           |             |
| B1   | 法定盈餘公積                    |             |      |             | 47,045    |           | (47,045)    | -                 | -           | -         | -           |
| B3   | 特別盈餘公積                    |             |      |             |           | 139,159   | (139,159)   | -                 | -           | -         | -           |
| B5   | 普通股現金股利                   |             |      |             |           |           | (194,263)   |                   | (194,263)   |           | (194,263)   |
| C5   | 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者 |             |      | (2,847)     |           |           |             |                   | (2,847)     |           | (2,847)     |
| D1   | 民國一一年度淨利                  |             |      |             |           |           | 547,238     |                   | 547,238     | 5,396     | 552,634     |
| D3   | 民國一一年度其他綜合損益              |             |      |             |           |           |             | 114,583           | 114,583     | 3,357     | 117,940     |
| D5   | 本期綜合損益總額                  | -           | -    | -           | -         | -         | 547,238     | 114,583           | 661,821     | 8,753     | 670,574     |
| H3   | 組織重組-依股份轉換協議轉換影響數         | -           | -    | 1,621,622   | (646,336) | -         | (975,286)   | -                 | -           |           | -           |
| I1   | 可轉換公司債轉換                  | 349         | (43) | 379         |           |           |             |                   | 685         |           | 685         |
| M7   | 對子公司所有權權益變動               |             |      | 36,280      |           |           |             |                   | 36,280      | 114,879   | 151,159     |
| O1   | 非控制權益                     |             |      |             |           |           |             |                   |             | 7,298     | 7,298       |
| Z1   | 民國一一年十二月三十一日餘額            | \$2,775,490 | \$-  | \$2,970,307 | \$-       | \$438,825 | \$162,092   | \$(324,242)       | \$6,022,472 | \$130,930 | \$6,153,402 |
| A1   | 民國一二年一月一日餘額               | \$2,775,490 | \$-  | \$2,970,307 | \$-       | \$438,825 | \$162,092   | \$(324,242)       | \$6,022,472 | \$130,930 | \$6,153,402 |
|      | 一一年度盈餘指撥及分配               |             |      |             |           |           |             |                   |             |           |             |
| B1   | 法定盈餘公積                    |             |      |             | 16,209    |           | (16,209)    | -                 | -           | -         | -           |
| B3   | 特別盈餘公積                    |             |      |             |           | (114,583) | 114,583     | -                 | -           | -         | -           |
| B5   | 普通股現金股利                   |             |      |             |           |           | (222,039)   |                   | (222,039)   |           | (222,039)   |
| D1   | 民國一一年度淨利                  |             |      |             |           |           | 1,003,398   |                   | 1,003,398   | 27,255    | 1,030,653   |
| D3   | 民國一一年度其他綜合損益              |             |      |             |           |           |             | (65,711)          | (65,711)    | (1,502)   | (67,213)    |
| D5   | 本期綜合損益總額                  | -           | -    | -           | -         | -         | 1,003,398   | (65,711)          | 937,687     | 25,753    | 963,440     |
| I1   | 可轉換公司債轉換                  | 1,256       | -    | 1,130       |           |           |             |                   | 2,386       |           | 2,386       |
| M7   | 對子公司所有權權益變動               |             |      | 9,859       |           |           |             |                   | 9,859       | 216       | 10,075      |
| Z1   | 民國一二年十二月三十一日餘額            | \$2,776,746 | \$-  | \$2,981,296 | \$16,209  | \$324,242 | \$1,041,825 | \$(389,953)       | \$6,750,365 | \$156,899 | \$6,907,264 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一十一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                      | 一一二年度       | 一一一年度     | 代碼     | 項 目                 | 一一二年度       | 一一一年度       |
|--------|--------------------------|-------------|-----------|--------|---------------------|-------------|-------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：               |             |           | BBBB   | 投資活動之現金流量：          |             |             |
| A10000 | 本期稅前淨利                   | \$1,465,523 | \$776,848 | B00040 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少 | 133,395     | (161,223)   |
| A20000 | 調整項目：                    |             |           | B02700 | 取得不動產、廠房及設備         | (3,083,521) | (3,057,249) |
| A20010 | 收益費損項目：                  |             |           | B02800 | 處分不動產、廠房及設備         | 15,381      | 63,209      |
| A20100 | 折舊費用(含使用權資產)             | 1,363,163   | 850,545   | B03700 | 存出保證金(增加)減少         | (839)       | (715)       |
| A20200 | 攤銷費用                     | 20,928      | 26,838    | B04500 | 電腦軟體增加              | (1,037)     | (16,917)    |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數            | (20,691)    | 22,349    | B05000 | 因合併產生之現金流入(出)       | -           | (67,622)    |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失(利益) | (888)       | 4,348     | B06700 | 其他非流動資產增加           | (10,843)    | -           |
| A20900 | 利息費用                     | 410,993     | 235,783   | B09900 | 處分使用權資產             | 74,727      | -           |
| A21200 | 利息收入                     | (43,720)    | (16,930)  | B09900 | 長期遞延收入增加(減少)        | 49,986      | 243,566     |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本               | 10,075      | -         | BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)       | (2,822,751) | (2,996,951) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失            | 103,574     | 53,697    |        |                     |             |             |
| A23700 | 非金融資產減損損失                | 609         | 33,715    |        |                     |             |             |
| A24200 | 贖回應付公司債損失                | -           | 55,572    |        |                     |             |             |
| A29900 | 處分使用權資產利益                | (71,588)    | -         |        |                     |             |             |
| A29900 | 政府補助收入                   | (50,082)    | (38,566)  | 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          | (11,609)    | (668,509)   |
| A31130 | 應收票據(增加)減少               | (301,363)   | 26,612    | C01300 | 償還公司債               | -           | (548,850)   |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少               | (63,071)    | 235,678   | C01600 | 舉借長期借款              | 1,897,509   | 2,520,258   |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少              | (13,542)    | 19,259    | C01700 | 償還長期借款              | (293,627)   | (788,416)   |
| A31200 | 存貨(增加)減少                 | 446,488     | 246,186   | C03000 | 存入保證金增加(減少)         | 63,314      | (43,001)    |
| A31230 | 預付款項(增加)減少               | 29,060      | (73,110)  | C04020 | 租賃本金償還              | (5,149)     | (3,382)     |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少             | (9,532)     | (291)     | C04500 | 發放現金股利              | (222,039)   | (194,263)   |
| A32125 | 合約負債增加(減少)               | 21,773      | (2,707)   | C05800 | 非控制權益變動             | -           | 151,159     |
| A32130 | 應付票據增加(減少)               | (1,043)     | (1,108)   | CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)       | 1,428,399   | 424,996     |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)               | (30,875)    | (540,690) |        |                     |             |             |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)              | 261,454     | (171,373) |        |                     |             |             |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)             | (21,370)    | 16,326    |        |                     |             |             |
| A32990 | 退款負債增加(減少)               | 67,176      | 27,747    | DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響     | 31,410      | 30,155      |
| A32000 | 營運產生之現金流入(出)             | 3,573,051   | 1,786,728 |        |                     |             |             |
| A33100 | 收取之利息                    | 43,720      | 16,930    |        |                     |             |             |
| A33300 | 支付之利息                    | (397,708)   | (221,908) | EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數    | 1,696,975   | (1,051,673) |
| A33500 | 支付之所得稅                   | (159,146)   | (91,623)  | E00100 | 期初現金及約當現金餘額         | 1,677,887   | 2,729,560   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)            | 3,059,917   | 1,490,127 | E00200 | 期末現金及約當現金餘額         | \$3,374,862 | \$1,677,887 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏

經理人：劉國瑾

會計主管：倪佩婷

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一一二年十二月三十一日  
及民國一一一年十二月三十一日  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

---

## 一、公司沿革

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

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

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

## 二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一二及一一一年度之合併財務報告業經董事會於民國一一三年二月二十七日通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之性質首次適用對本集團並無重大影響。

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

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

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----|-----------------------------------|---------------------|
| 1  | 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)         | 民國113年1月1日          |
| 2  | 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)      | 民國113年1月1日          |
| 3  | 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)           | 民國113年1月1日          |
| 4  | 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正) | 民國113年1月1日          |

(1) 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。

(2) 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)

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

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

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

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一一三年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

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

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

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                                                      | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----|---------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1  | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 2  | 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                                  | 民國112年1月1日          |
| 3  | 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)                                               | 民國114年1月1日          |

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

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

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

- (2)國際財務報導準則第17號「保險合約」

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

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



此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九年及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

### (3)缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國一四年一月一日以後開始之會計年度適用。

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

本集團民國一二及一一一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露或權利，及
- (3)使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

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

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

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

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

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

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

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1)除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2)除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3)認列取得對價之公允價值；
- (4)認列所保留任何投資之公允價值；
- (5)認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6)重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘。



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

合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱     | 子公司名稱                                                                                      | 業務性質              | 所持股權百分比   |           | 說明           |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|-----------|--------------|
|            |                                                                                            |                   | 112.12.31 | 111.12.31 |              |
| 本公司        | 定穎電子股份有限公司                                                                                 | 投資業務              | 100.00%   | 100.00%   | 註 1          |
| 本公司        | 嘉南模型企業股份有限公司                                                                               | 模型製造              | 70.00%    | -%        | 註 11         |
| 本公司        | 丞創科技股份有限公司                                                                                 | 模型製造              | 70.00%    | -%        | 註 12         |
| 定穎電子股份有限公司 | WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.                                                               | 投資業務              | 100.00%   | 100.00%   |              |
| 定穎電子股份有限公司 | Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.                                                          | 印刷電路板及相關產品進出口貿易業務 | -%        | -%        | 註 2          |
| 定穎電子股份有限公司 | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)                                                 | 印刷電路板及相關產品進出口貿易業務 | -%        | -%        | 註 3          |
| 定穎電子股份有限公司 | Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment) | 管理營運服務            | -%        | -%        | 註 2、<br>註 9  |
| 定穎電子股份有限公司 | 嘉南模型企業股份有限公司                                                                               | 模型製造              | -%        | 70.00%    | 註 4、<br>註 11 |

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

| 投資公司名稱                                   | 子公司名稱                                                                                                           | 業務性質                  | 所持股權百分比   |           | 說明                          |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|-----------|-----------------------------|
|                                          |                                                                                                                 |                       | 112.12.31 | 111.12.31 |                             |
| 定穎電子股份有限公司                               | 丞創科技股份有限公司                                                                                                      | 模型製造                  | -%        | 70.00%    | 註 5、<br>註 12                |
| WINTEK<br>(MAURITIUS) CO.,<br>LTD.       | Dynamic<br>Electronics<br>Holding Pte. Ltd.                                                                     | 投資業務                  | 100.00%   | 100.00%   |                             |
| Dynamic Electronics<br>Holding Pte. Ltd. | 超穎電子電路股<br>份有限公司                                                                                                | 經營印刷電路板之產<br>銷業務      | 97.8541%  | 97.8541%  | 註 6、<br>註 7、<br>註 8         |
| 超穎電子電路股份有<br>限公司                         | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                                                                                | 經營印刷電路板之產<br>銷業務      | 100.00%   | 100.00%   | 註 7、<br>註 8                 |
| 超穎電子電路股份有<br>限公司                         | Dynamic PCB<br>Electronics Co.,<br>Ltd.                                                                         | 印刷電路板及相關產<br>品進出口貿易業務 | 100.00%   | 100.00%   | 註 2、<br>註 7、<br>註 8         |
| 超穎電子電路股份有<br>限公司                         | Dynamic<br>Electronics Co.,<br>Ltd. (Seychelles)                                                                | 印刷電路板及相關產<br>品進出口貿易業務 | 100.00%   | 100.00%   | 註 3、<br>註 7、<br>註 8         |
| 超穎電子電路股份有<br>限公司                         | Dynamic<br>Electronics<br>Overseas<br>Investment<br>Holding Pte. Ltd.<br>(簡稱：Dynamic<br>Overseas<br>Investment) | 管理營運服務                | 100.00%   | 100.00    | 註 2、<br>註 7、<br>註 8、<br>註 9 |

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

| 投資公司名稱                                                                                     | 子公司名稱                                                                                   | 業務性質         | 所持股權百分比   |           | 說明   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|-----------|------|
|                                                                                            |                                                                                         |              | 112.12.31 | 111.12.31 |      |
| Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)                                                 | Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.(簡稱：Dynamic Technology (Thailand)) | 經營印刷電路板之生產製造 | 0.01%     | -%        | 註 13 |
| Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment) | Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.(簡稱：Dynamic Technology (Thailand)) | 經營印刷電路板之生產製造 | 99.99%    | -%        | 註 10 |

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

註2：本集團考量長期發展所需，業於民國一一一年八月四日經董事會決議，變更第三地區轉投資事業Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.及Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.之投資架構，由原定穎電子股份有限公司轉投資Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.及Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.之架構，變更為由定穎電子(黃石)有限公司轉投資Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.及Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.，前述交易係屬組織重組下之股權調整。

註3：本集團考量長期發展所需，業於民國一一一年七月二十日經董事會決議，變更第三地區轉投資事業Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles).之投資架構，由原定穎電子股份有限公司轉投資Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)之架構，變更為由定穎電子(黃石)有限公司轉投資Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)，前述交易係屬組織重組下之股權調整。

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

---

- 註4：本集團考量長期發展所需，業於民國一一一年二月二十三日經董事會決議，收購嘉南模型企業股份有限公司70%股權，並於民國一一一年三月十七日以46,060仟元收購嘉南模型企業股份有限公司股權，收購股權比率為70%，業於民國一一一年三月十七日完成股票交割，並取得控制力納入本集團合併報表之編製主體中。
- 註5：本集團考量長期發展所需，業於民國一一一年二月二十三日經董事會決議，收購丞創科技股份有限公司70%股權，並於民國一一一年三月十七日以33,211仟元收購丞創科技股份有限公司股權，收購股權比率為70%，業於民國一一一年三月十七日完成股票交割，並取得控制力納入本集團合併報表之編製主體中。
- 註6：本集團考量長期發展所需，業於民國一一一年九月二日經董事會決議定穎電子(黃石)有限公司之現金增資案，並於一一一年九月二十八日完成。現金增資總額人民幣35,000仟元，本集團放棄此增資案之認購權，增資完成後，本集團對定穎電子(黃石)有限公司之持股比例從100%下降至97.8541%。
- 註7：定穎電子(黃石)有限公司於民國一一一年十一月間申請股份改制為股份有限公司，並於民國一一一年十二月七日完成變更登記，變更後為定穎電子(黃石)股份有限公司。
- 註8：定穎電子(黃石)股份有限公司因經營發展需要，於民國一一二年二月十六日經臨時股東會通過，於民國一一二年二月二十二日變更登記完成，變更後為超穎電子電路股份有限公司。
- 註9：定穎電子(黃石)股份有限公司於民國一一二年二月十六日經臨時股東會通過，將子公司Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.申請變更公司名稱，於民國一一二年三月十三日變更登記完成，變更後為Dynamic Overseas Investment。
- 註10：本集團考量長期發展所需，業於民國一一一年十月二十日經董事會決議超穎電子電路股份有限公司透過轉投資之Dynamic Overseas Investment設立泰國子公司Dynamic Technology (Thailand)，投資金額為美金4,000萬元，業於民國一一二年四月二十五日完成登記設立，截至民國一一二年十二月三十一日已完成美金4,000萬元之資金匯入，持股比例為99.99%。另超穎電子電路股份有限公司於民國一一二年十二月十五日經董事會決議預計增加投資金額美金4,000萬元，截至民國一一二年十二月三十一日尚未匯出。

註11：本集團考量長期發展所需，業於民國一一二年五月五日經董事會決議，由原定穎電子股份有限公司投資嘉南模型企業股份有限公司，變更為由本公司投資嘉南模型企業股份有限公司，業於民國一一二年七月三日完成股票交割，前述交易係屬組織重組下之股權調整。

註12：本集團考量長期發展所需，業於民國一一二年五月五日經董事會決議，由原定穎電子股份有限公司投資丞創科技股份有限公司，變更為由本公司投資丞創科技股份有限公司，業於民國一一二年七月三日完成股票交割，前述交易係屬組織重組下之股權調整。

註13：本集團考量長期發展所需，Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)業於民國一一二年十二月二十日經董事會決議由Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)向其他股東收購Dynamic Technology (Thailand)0.01%之股份，故本集團對Dynamic Technology (Thailand)之持股比例為100%。

#### 4.外幣交易

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

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

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

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

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

## 5. 外幣財務報表之換算

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

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

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

## 6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

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

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1)預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2)主要為交易目的而持有該負債。
- (3)預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4)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，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(2)金融資產減損

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

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

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

D.對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

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

### (3)金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

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

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

### (4)金融負債及權益工具

#### 負債或權益之分類

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

#### 權益工具

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

#### 複合工具

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

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

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

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

#### 金融負債

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

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

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

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

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

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

#### 以攤銷後成本衡量之金融負債

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

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

#### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

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

#### (5) 金融資產及負債之互抵

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



## 9. 衍生工具

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

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

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

## 10. 公允價值衡量

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

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

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

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

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

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

## 11.存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

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

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

## 12.不動產、廠房及設備

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

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築：16～30年

機器設備：1～10年

運輸設備：3～6年

辦公設備：1～6年

其他設備：1～5年

租賃改良：1年

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



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

### 13.租賃

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

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

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

#### 集團為承租人

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

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

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

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

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

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

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

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

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

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

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

#### 14.無形資產

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

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

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

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

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

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

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

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

#### 15.非金融資產之減損

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

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

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

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

#### 16. 負債準備

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

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

#### 17. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要係銷售商品，會計處理說明如下：

##### 銷售商品

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

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

#### 18. 借款成本

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

## 19.政府補助

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

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

## 20.退職後福利計畫

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

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

## 21.所得稅

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

### 當期所得稅

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

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。



### 遞延所得稅

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

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

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

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

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

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

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



## 22. 企業合併與商譽

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

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

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

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

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

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

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

## 估計及假設

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

### 1.金融工具之公允價值

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

### 2.應收款項－減損損失之估計

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

### 3.存貨

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

### 4.收入認列－銷貨退回及折讓

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

## 5. 所得稅

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

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

## 六、重要會計項目之說明

### 1. 現金及約當現金

|          | 112.12.31   | 111.12.31   |
|----------|-------------|-------------|
| 庫存現金及零用金 | \$1,050     | \$1,061     |
| 支票及活期存款  | 2,731,817   | 1,676,427   |
| 定期存款     | 641,995     | 399         |
| 合 計      | \$3,374,862 | \$1,677,887 |

### 2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

|           | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 持有供交易—流動： |           |           |
| 遠期外匯合約    | \$800     | \$-       |
| 流動        | \$800     | \$-       |
| 非流動       | -         | -         |
| 合 計       | \$800     | \$-       |

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

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

3.按攤銷後成本衡量之金融資產

|              | 112.12.31       | 111.12.31        |
|--------------|-----------------|------------------|
| 受限制銀行存款－活期存款 | \$27,695        | \$161,090        |
| 定期存款         | 1,351           | 1,351            |
| 合 計          | <u>\$29,046</u> | <u>\$162,441</u> |
| 流 動          | <u>\$29,046</u> | <u>\$162,441</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。

4.應收票據淨額

|             | 112.12.31        | 111.12.31       |
|-------------|------------------|-----------------|
| 應收票據－因營業而發生 | \$341,528        | \$40,165        |
| 減：備抵損失      | -                | -               |
| 淨 額         | <u>\$341,528</u> | <u>\$40,165</u> |

本集團之應收票據未有提供擔保之情形。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.22，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5.應收帳款淨額

(1)應收帳款淨額明細如下：

|             | 112.12.31          | 111.12.31          |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款－因營業而發生 | \$4,467,519        | \$4,405,196        |
| 減：備抵損失      | (18,634)           | (39,882)           |
| 淨 額         | <u>\$4,448,885</u> | <u>\$4,365,314</u> |

(2)前述應收帳款未有提供擔保之情形。

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

(3)本集團對客戶之授信期間通常為月結60天至150天。於民國一一二及一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為4,467,519仟元及4,405,196仟元，於民國一一二及一一一年度備抵損失相關資訊詳附註六.22，信用風險相關資訊請詳附註十二。

## 6.存貨

(1)存貨淨額明細如下：

|       | 112.12.31          | 111.12.31          |
|-------|--------------------|--------------------|
| 原 物 料 | \$201,866          | \$163,472          |
| 在 製 品 | 674,697            | 647,636            |
| 製 成 品 | 1,383,819          | 1,895,762          |
| 合 計   | <u>\$2,260,382</u> | <u>\$2,706,870</u> |

(2)本集團民國一一二及一一一年度認列為費用之存貨成本分別為11,928,381仟元及12,636,809仟元，其中包括下列費損：

| 項 目          | 民國一一二年度           | 民國一一一年度            |
|--------------|-------------------|--------------------|
| 存貨跌價損失(回升利益) | <u>\$(16,220)</u> | <u>\$(103,299)</u> |

本集團民國一一二及一一一年度因評估原提列備抵存貨跌價及呆滯損失金額之部分存貨已處分，故認列存貨跌價回升利益。

(3)前述存貨未有提供擔保之情形。

## 7.不動產、廠房及設備

|              | 112.12.31           | 111.12.31          |
|--------------|---------------------|--------------------|
| 自用之不動產、廠房及設備 | <u>\$10,917,047</u> | <u>\$9,947,463</u> |

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

|              | 房屋及<br>建築          | 機器<br>設備           | 運輸<br>設備        | 辦公<br>設備         | 其他<br>設備           | 租賃<br>改良       | 未完工程及<br>待驗設備      | 合計                  |
|--------------|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------------|
| 成本：          |                    |                    |                 |                  |                    |                |                    |                     |
| 112.01.01    | \$4,836,911        | \$8,421,801        | \$34,007        | \$644,012        | \$2,387,857        | \$8,820        | \$210,751          | \$16,544,159        |
| 增添           | 529,054            | 619,017            | 1,740           | 118,440          | 28,442             | -              | 1,288,779          | 2,585,472           |
| 處分           | -                  | (269,118)          | (6,628)         | (11,061)         | (16,156)           | -              | -                  | (302,963)           |
| 其他變動         | 1,811,890          | 925,968            | -               | (670,302)        | (1,897,236)        | -              | (170,320)          | -                   |
| 匯率變動之<br>影響  | (81,422)           | (142,100)          | (447)           | (10,565)         | (39,874)           | -              | (3,547)            | (277,955)           |
| 112.12.31    | <u>\$7,096,433</u> | <u>\$9,555,568</u> | <u>\$28,672</u> | <u>\$70,524</u>  | <u>\$463,033</u>   | <u>\$8,820</u> | <u>\$1,325,663</u> | <u>\$18,548,713</u> |
| 成本：          |                    |                    |                 |                  |                    |                |                    |                     |
| 111.01.01    | \$2,742,170        | \$6,902,330        | \$30,031        | \$344,299        | \$1,351,744        | \$8,820        | \$1,233,152        | \$12,612,546        |
| 增添           | (64,145)           | 26,973             | -               | 29,639           | 61,248             | -              | 4,503,282          | 4,556,997           |
| 透過企業合併<br>取得 | -                  | 19,727             | 1,128           | -                | 2,542              | -              | -                  | 23,397              |
| 處分           | -                  | (812,908)          | (387)           | (5,539)          | (28,152)           | -              | -                  | (846,986)           |
| 移轉           | 2,115,977          | 2,176,660          | 2,776           | 270,306          | 979,261            | -              | (5,544,980)        | -                   |
| 其他變動         | -                  | (5,930)            | -               | -                | -                  | -              | -                  | (5,930)             |
| 匯率變動之<br>影響  | 42,909             | 114,949            | 459             | 5,307            | 21,214             | -              | 19,297             | 204,135             |
| 111.12.31    | <u>\$4,836,911</u> | <u>\$8,421,801</u> | <u>\$34,007</u> | <u>\$644,012</u> | <u>\$2,387,857</u> | <u>\$8,820</u> | <u>\$210,751</u>   | <u>\$16,544,159</u> |
| 折舊及減損：       |                    |                    |                 |                  |                    |                |                    |                     |
| 112.01.01    | \$909,302          | \$4,188,726        | \$26,319        | \$267,199        | \$1,196,330        | \$8,820        | \$-                | \$6,596,696         |
| 折舊           | 373,338            | 719,049            | 4,269           | 129,083          | 123,183            | -              | -                  | 1,348,922           |
| 減損損失         | -                  | 530                | -               | -                | 79                 | -              | -                  | 609                 |
| 處分           | -                  | (152,747)          | (6,345)         | (10,443)         | (14,473)           | -              | -                  | (184,008)           |
| 其他變動         | 786,087            | 443,915            | -               | (317,200)        | (912,802)          | -              | -                  | -                   |
| 匯率變動之<br>影響  | (20,700)           | (81,721)           | (383)           | (6,109)          | (21,640)           | -              | -                  | (130,553)           |
| 112.12.31    | <u>\$2,048,027</u> | <u>\$5,117,752</u> | <u>\$23,860</u> | <u>\$62,530</u>  | <u>\$370,677</u>   | <u>\$8,820</u> | <u>\$-</u>         | <u>\$7,631,666</u>  |



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

|             | 房屋及<br>建築          | 機器<br>設備           | 運輸<br>設備        | 辦公<br>設備         | 其他<br>設備           | 租賃<br>改良       | 未完工程及<br>待驗設備      | 合計                  |
|-------------|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------------|
| 折舊及減損：      |                    |                    |                 |                  |                    |                |                    |                     |
| 111.01.01   | \$733,505          | \$4,390,260        | \$22,366        | \$201,137        | \$1,014,815        | \$8,820        | \$-                | \$6,370,903         |
| 折舊          | 164,879            | 410,849            | 3,130           | 68,337           | 190,591            | -              | -                  | 837,786             |
| 透過企業合併      |                    |                    |                 |                  |                    |                |                    |                     |
| 取得          | -                  | 16,462             | 870             | -                | 2,261              | -              | -                  | 19,593              |
| 減損損失        | -                  | 3,697              | -               | -                | -                  | -              | -                  | 3,697               |
| 處分          | -                  | (700,294)          | (376)           | (5,117)          | (26,640)           | -              | -                  | (732,427)           |
| 其他變動        | -                  | (3,583)            | -               | -                | -                  | -              | -                  | (3,583)             |
| 匯率變動之<br>影響 | 10,918             | 71,335             | 329             | 2,842            | 15,303             | -              | -                  | 100,727             |
| 111.12.31   | <u>\$909,302</u>   | <u>\$4,188,726</u> | <u>\$26,319</u> | <u>\$267,199</u> | <u>\$1,196,330</u> | <u>\$8,820</u> | <u>\$-</u>         | <u>\$6,596,696</u>  |
| 淨帳面金額：      |                    |                    |                 |                  |                    |                |                    |                     |
| 112.12.31   | <u>\$5,048,406</u> | <u>\$4,437,816</u> | <u>\$4,812</u>  | <u>\$7,994</u>   | <u>\$92,356</u>    | <u>\$-</u>     | <u>\$1,325,663</u> | <u>\$10,917,047</u> |
| 111.12.31   | <u>\$3,927,609</u> | <u>\$4,233,075</u> | <u>\$7,688</u>  | <u>\$376,813</u> | <u>\$1,191,527</u> | <u>\$-</u>     | <u>\$210,751</u>   | <u>\$9,947,463</u>  |

- (1) 本集團於民國一一二年度因部分不動產、廠房及設備閒置因而認列減損損失609仟元，該減損損失已認列至綜合損益表。

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

- (2) 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率如下：

| 項 目         | 民國一一二年度    | 民國一一一年度     |
|-------------|------------|-------------|
| 未完工程及待驗設備   | \$18,708   | \$70,225    |
| 借款成本資本化利率區間 | 3.95-4.45% | 3.95%~4.45% |

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

- (4) 本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

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

8. 無形資產

|           | 電腦軟體            | 專門技術            | 商譽              | 合計               |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 成本：       |                 |                 |                 |                  |
| 112.01.01 | \$69,827        | \$10,737        | \$62,244        | \$142,808        |
| 增添－單獨取得   | 1,037           | -               | -               | 1,037            |
| 減少－除列     | (27,068)        | -               | -               | (27,068)         |
| 匯率變動之影響   | (1,002)         | (181)           | -               | (1,183)          |
| 112.12.31 | <u>\$42,794</u> | <u>\$10,556</u> | <u>\$62,244</u> | <u>\$115,594</u> |
| 111.01.01 | \$59,799        | \$10,607        | \$-             | \$70,406         |
| 增添－單獨取得   | 16,917          | -               | -               | 16,917           |
| 透過企業合併取得  | 1,151           | -               | 62,244          | 63,395           |
| 減少－除列     | (8,875)         | (35)            | -               | (8,910)          |
| 匯率變動之影響   | 835             | 165             | -               | 1,000            |
| 111.12.31 | <u>\$69,827</u> | <u>\$10,737</u> | <u>\$62,244</u> | <u>\$142,808</u> |
| 攤銷及減損：    |                 |                 |                 |                  |
| 112.01.01 | \$39,620        | \$5,369         | \$30,018        | \$75,007         |
| 攤銷        | 18,786          | 2,142           | -               | 20,928           |
| 減少－除列     | (27,068)        | -               | -               | (27,068)         |
| 匯率變動之影響   | (804)           | (121)           | -               | (925)            |
| 112.12.31 | <u>\$30,534</u> | <u>\$7,390</u>  | <u>\$30,018</u> | <u>\$67,942</u>  |
| 111.01.01 | \$22,618        | \$3,205         | \$-             | \$25,823         |
| 透過企業合併取得  | 946             | -               | -               | 946              |
| 攤銷        | 24,681          | 2,157           | -               | 26,838           |
| 減損損失      | -               | -               | 30,018          | 30,018           |
| 減少－除列     | (8,875)         | (35)            | -               | (8,910)          |
| 匯率變動之影響   | 250             | 42              | -               | 292              |
| 111.12.31 | <u>\$39,620</u> | <u>\$5,369</u>  | <u>\$30,018</u> | <u>\$75,007</u>  |
| 淨帳面金額：    |                 |                 |                 |                  |
| 112.12.31 | <u>\$12,260</u> | <u>\$3,166</u>  | <u>\$32,226</u> | <u>\$47,652</u>  |
| 111.12.31 | <u>\$30,207</u> | <u>\$5,368</u>  | <u>\$32,226</u> | <u>\$67,801</u>  |

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

認列無形資產之攤銷金額如下：

|      | 民國一一二年度         | 民國一一一年度         |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$2,800         | \$2,587         |
| 營業費用 | 18,128          | 24,251          |
| 合 計  | <u>\$20,928</u> | <u>\$26,838</u> |

#### 9. 商譽之減損測試

為減損測試目的，因企業合併所取得之商譽，已分攤至現金單位如下：

|                  | 112.12.31       | 111.12.31       |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 子公司-丞創科技股份有限公司   | \$24,385        | \$24,385        |
| 子公司-嘉南模型企業股份有限公司 | 7,841           | 7,841           |
| 合 計              | <u>\$32,226</u> | <u>\$32,226</u> |

(一)丞創科技股份有限公司現金產生單位之可回收金額於民國一一二年十二月三十一日為38,428仟元，此可回收金額已根據使用價值決定，現金流量預測已更新以反映相關產品需求之變動。現金流量預測所使用之稅前折現率於民國一一二年十二月三十一日為16.03%，且超過五年期間之現金流量於民國一一二年十二月三十一日係以成長率5.00%予以外推。管理階層已依據此分析之結果，針對先前帳面金額為24,385仟元之商譽未有減損之情事。

#### 用以計算使用價值之關鍵假設

現金產生單位之使用價值計算對下列假設最為敏感：

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

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

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

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

#### 假設變動之敏感性

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

(二)嘉南模型企業股份有限公司現金產生單位之可回收金額於民國一一二年十二月三十一日為20,057仟元，此可回收金額已根據使用價值決定，現金流量預測已更新以反映相關產品需求之變動。現金流量預測所使用之稅前折現率於民國一一二年十二月三十一日為16.03%，且超過五年期間之現金流量於民國一一二年十二月三十一日係以成長率5.00%予以外推。截至民國一一二年十二月三十一日止業已提列減損損失30,018仟元，另管理階層已依據此分析之結果評估商譽未有減損之情事。

#### 用以計算使用價值之關鍵假設

現金產生單位之使用價值計算對下列假設最為敏感：

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

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

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

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

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

假設變動之敏感性

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

10.其他非流動資產

其他非流動資產明細如下：

|        | 112.12.31       | 111.12.31      |
|--------|-----------------|----------------|
| 存出保證金  | \$3,046         | \$2,207        |
| 長期預付費用 | 7,831           | -              |
| 合 計    | <u>\$10,877</u> | <u>\$2,207</u> |

11.短期借款

(1)短期借款明細如下：

|         | 利率區間(%)     | 112.12.31          | 111.12.31          |
|---------|-------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | 2.95%~7.15% | \$3,733,690        | \$3,918,562        |
| 擔保銀行借款  | 3.30%~3.31% | 173,263            | -                  |
| 合 計     |             | <u>\$3,906,953</u> | <u>\$3,918,562</u> |

(2)本集團截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為 4,694,574 仟元及 3,132,419 仟元。

12.透過損益按公允價值衡量之金融負債

|           | 112.12.31  | 111.12.31   |
|-----------|------------|-------------|
| 持有供交易－流動： |            |             |
| 遠期外匯合約    | <u>\$-</u> | <u>\$77</u> |
| 流 動       | \$-        | \$77        |
| 非 流 動     | -          | -           |
| 合 計       | <u>\$-</u> | <u>\$77</u> |

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

13.其他應付款

|            |                    |                    |
|------------|--------------------|--------------------|
| 其他應付款明細如下： | 112.12.31          | 111.12.31          |
| 應付費用       | \$912,947          | \$651,493          |
| 應付利息       | 25,785             | 16,158             |
| 應付設備款      | 1,492,829          | 1,990,878          |
| 合 計        | <u>\$2,431,561</u> | <u>\$2,658,529</u> |

14.應付公司債

(1)本集團截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止應付公司債明細如下：

|                |            |              |
|----------------|------------|--------------|
|                | 112.12.31  | 111.12.31    |
| 負債要素：          |            |              |
| 應付國內轉換公司債面額    | \$-        | \$2,400      |
| 減：應付國內轉換公司債折價  | -          | (37)         |
| 小 計            | -          | 2,363        |
| 減：一年內到期部分      | -          | (2,363)      |
| 淨 額            | <u>\$-</u> | <u>\$-</u>   |
| 嵌入式衍生金融工具－贖賣回權 | <u>\$-</u> | <u>\$-</u>   |
| 權益要素－轉換權       | <u>\$-</u> | <u>\$281</u> |

有關嵌入式衍生金融工具－贖賣回權評價損益及公司債認列利息費用金額，請參閱附註六.25(4)。

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

- (A)發行總額： 新台幣 500,000 仟元
- (B)發行日： 110.05.13
- (C)發行價格： 按票面金額之 110.1%發行
- (D)票面利率： 0%



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

---

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

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

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

本公司於民國一一二年間因辦理除息配發現金股利，依據本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定調整轉換價格，故自民國一一二年四月二十五日起，轉換價格由 22.4 元調整為 19.1 元。

- (I)定穎電子之贖回權：
- (一)本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(民國 110 年 8 月 14 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 113 年 4 月 3 日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
- (二)本轉換公司債於發行滿三個月之次日(民國 110 年 8 月 14 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 113 年 4 月 3 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。
- (三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送運時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。
- (J)債券持有人之賣回權：
- 於民國一一一年八月二十六日至民國一一一年九月二十四日期間，債權人可以按發行價格 110.1 元加計利息補償金(實質收益率 0.25%)將公司債賣回予發行公司。

- (3)本公司債於民國一一一年度國內第二次無擔保可轉換公司債已申請轉換金額為800仟元，換發普通股35仟股。該項轉換而應轉銷之淨額(包括轉換公司債面額及折價等)高於股票面額部分金額為533仟元列為資本公積之加項。
- (4)本公司債於民國一一二年度國內第二次無擔保可轉換公司債已申請轉換金額為2,400仟元，換發定穎投資控股股份有限公司普通股126仟股。該項轉換而應轉銷之淨額(包括轉換公司債面額及折價等)高於股票面額部分金額為1,130仟元列為資本公積之加項。
- (5)定穎電子民國一一一年五月二十日股東常會通過的股份轉換決議第十一條(1)規定「於本股份轉換案經主管機關核准後，於股份轉換基準日前，債權人得於本公司公告之指定期間，申請賣回或依照該公司債發行及轉換辦法行使轉換權。申請賣回之定穎二CB，將以每張按「債券面額」加計利息補償金，以現金贖回債券，該利息補償金係依實質收益率0.25%乘以實際發行天數計算，即自發行日起計算至賣回基準日止。」，另於民國一一一年五月二十一日董事會決議調整為「本股份轉換案經主管機關核准後，於股份轉換基準日前，債權人得於本公司公告之指定期間，申請賣回或依照該公司債發行及轉換辦法行使轉換權。申請賣回之定穎二CB，將以每張按「債券發行價格」加計利息補償金，以現金贖回債券，該利息補償金係依實質收益率0.25%乘以實際發行天數計算，即自發行日起計算至賣回基準日止。」，民國一一一年第二季本公司依照修改後發行辦法，認列贖回公司債利益2,096仟元，該贖回公司債利益已認列至綜合損益表。
- (6)如財務報表附註一所述，定穎電子於民國一一一年八月二十五日終止上市，故定穎電子民國一一〇年五月十三日發行之國內第二次無擔保轉換公司債亦於同日終止櫃檯買賣，本集團依股份轉換決議第十一條約定，開放債權人得於本集團指定期間民國一一一年八月二十六日至民國一一一年九月二十四日，選擇是否申請賣回債券予定穎電子；或申請轉換為定穎投資控股股份有限公司普通股之權利；或依照定穎二發行及轉換辦法繼續持有定穎二至到期，截至民國一一一年十二月三十一日止，投資人申請賣回金額496,800仟元，贖回金額為548,850仟元，並支付利息1,873仟元，贖回公司債損失57,668仟元已認列至綜合損益表。

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

15.長期借款

(1) 民國一一二及一一一年十二月三十一日長期借款明細如下：

| 債權人                   | 112.12.31          | 利率(%) (註2)                  | 償還期間及辦法                                                           |
|-----------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 上海銀行－中壢分行信用借款         | \$130,056          | 人民幣機動利率三個月<br>HIBOR+0.9%    | 自首動日起寬限期為十二個月，利息按季繳付，寬限期滿後以三個月為一期，分八期平均攤還本金。                      |
| 農業銀行－昆山分行擔保借款<br>(註1) | 2,883,347          | 中國人民銀行基準利率五年期以上LPR-0.2%     | 寬限期滿後開始償還本金，每半年至少還本一次，分八年攤還本金。                                    |
| 上海銀行－企業金融事業信用借款       | 1,335,666          | 三個月<br>TAIFX3+163BP至165BP之間 | 首次提款日滿24個月清償第一期，其後每6個月為一期，共分3期。第一期與第二期清償提款授信本金15%，第三期清償提款授信本金70%。 |
| 減：一年內到期               | (219,903)          |                             |                                                                   |
| 一年以上到期                | <u>\$4,129,166</u> |                             |                                                                   |

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

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

註 2：長期借款利率區間如下：

|         | <u>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 利率區間(%) | 3.95%~7.51%      | 3.5047%~7.15%    |

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

16.退款負債

|      | <u>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 退款負債 | <u>\$328,085</u> | <u>\$260,909</u> |

17.長期遞延收入

政府補助

|            | <u>民國一一二年度</u>   | <u>民國一一一年度</u>   |
|------------|------------------|------------------|
| 期初餘額       | \$599,457        | \$389,065        |
| 本年度收取政府補助  | 49,986           | 243,566          |
| 認列至損益者     | (50,082)         | (38,566)         |
| 匯率變動影響數    | (9,367)          | 5,392            |
| 期末餘額       | <u>\$589,994</u> | <u>\$599,457</u> |
|            | <u>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
| 與資產有關之遞延收入 |                  |                  |
| — 非流動      | <u>\$589,994</u> | <u>\$599,457</u> |

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



## 18. 退職後福利計畫

### (1) 確定提撥計畫

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

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

本集團其他國外子公司及分公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一一二及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,319仟元及1,804仟元。

本集團民國一一二及一一一年度因委任經理人而增加認列之退休金費用分別為217仟元及2,833仟元。

## 19. 權益

### (1) 普通股

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

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

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



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

如合併財務報表附註一所述，本公司於民國一一一年八月二十五日透過轉換股份之方式，以定穎電子每1股普通股換發本公司1股普通股，取得定穎電子100%股權，截至民國一一二及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本為4,000,000仟元，業已發行股本分別為2,776,746仟元及2,775,490仟元，每股票面金額10元，分別為277,674,584股及277,548,934股。

定穎電子股份有限公司發行國內第二次無擔保可轉換公司債於民國一一二年度申請轉換金額為2,400仟元，換發定穎投資控股股份有限公司普通股126仟股。

(1) 資本公積

|                | 112.12.31          | 111.12.31          |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 發行溢價           | \$1,176,745        | \$1,176,745        |
| 轉換公司債溢價        | 1,943              | 533                |
| 庫藏股票交易         | 34,946             | 34,946             |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | 61,670             | 51,811             |
| 處分資產增益         | 155                | 155                |
| 失效員工認股權        | 6,528              | 6,528              |
| 認 股 權          | 77,687             | 77,967             |
| 企業合併股本溢價       | 1,621,622          | 1,621,622          |
| 合 計            | <u>\$2,981,296</u> | <u>\$2,970,307</u> |

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

(3) 盈餘分派及股利政策

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

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

B.股利政策：

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

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

D.特別盈餘公積

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

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

定穎電子股份有限公司截至民國一〇二年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為 349,310 仟元。另本公司於民國一〇二年度因使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積 49,644 仟元。截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 299,666 仟元。

E.本公司於民國一一三年二月二十七日之董事會及定穎電子股份有限公司民國一一二年五月十八日之股東會，分別擬議及決議民國一一二及一一一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

|              | 盈餘指撥及分配案         |                  | 每股股利(元) |       |
|--------------|------------------|------------------|---------|-------|
|              | 112年度            | 111年度            | 112年度   | 111年度 |
| 提列法定盈餘公積     | \$100,340        | \$16,209         |         |       |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | 65,711           | (114,583)        |         |       |
| 普通股現金股       | 416,512          | 222,039          | \$1.5   | \$0.8 |
| 合計           | <u>\$582,563</u> | <u>\$123,665</u> |         |       |

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

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六.24。

(4)非控制權益

|                       | 民國一一二年度          | 民國一一一年度          |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 期初餘額                  | \$130,930        | \$-              |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利         | 27,255           | 5,396            |
| 累積換算調整數               | -                | 3,357            |
| 取得子公司                 | -                | 7,298            |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換<br>差額 | (1,502)          | -                |
| 子公司現金增資               | -                | 114,879          |
| 子公司發行員工認股權            | 216              | -                |
| 期末餘額                  | <u>\$156,899</u> | <u>\$130,930</u> |

20. 股份基礎給付計畫

本集團子公司超穎電子電路股份有限公司於民國一一一年度辦理現金增資，其中計8,252仟股依超穎電子電路股份有限公司員工持股管理辦法規定由員工持股平台持有，民國一一二年度因持股平台員工轉讓股數682仟股，而於民國一一二年度認列之費用為10,075仟元。

21. 營業收入

|         | 民國一一二年度             | 民國一一一年度             |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 |                     |                     |
| 商品銷售收入  | \$15,702,869        | \$15,294,099        |
| 其他營業收入  | 11,085              | 2,913               |
| 合    計  | <u>\$15,713,954</u> | <u>\$15,297,012</u> |

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

本集團民國一一二及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

一一二年度

|      | PCB部門               | 模具部門            | 合計                  |
|------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 銷售商品 | \$15,638,196        | \$64,673        | \$15,702,869        |
| 其他   | 11,085              | -               | 11,085              |
| 合計   | <u>\$15,649,281</u> | <u>\$64,673</u> | <u>\$15,713,954</u> |

收入認列時點：

|       |                     |                 |                     |
|-------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 於某一時點 | <u>\$15,649,281</u> | <u>\$64,673</u> | <u>\$15,713,954</u> |
|-------|---------------------|-----------------|---------------------|

一一一年度

|      | PCB部門               | 模具部門            | 合計                  |
|------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 銷售商品 | \$15,250,951        | \$43,148        | \$15,294,099        |
| 其他   | 2,913               | -               | 2,913               |
| 合計   | <u>\$15,253,864</u> | <u>\$43,148</u> | <u>\$15,297,012</u> |

收入認列時點：

|       |                     |                 |                     |
|-------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 於某一時點 | <u>\$15,253,864</u> | <u>\$43,148</u> | <u>\$15,297,012</u> |
|-------|---------------------|-----------------|---------------------|

(2)合約餘額

A.合約負債—流動

|      | 112.12.31       | 111.12.31      |
|------|-----------------|----------------|
| 銷售商品 | <u>\$23,132</u> | <u>\$1,359</u> |

民國一一二年度合約負債餘額變動說明如下：

|                      | 銷售商品    |
|----------------------|---------|
| 期初餘額本期轉列收入           | \$(341) |
| 本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入) | 22,114  |

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

民國一一一年度合約負債餘額變動說明如下：

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

22.預期信用減損損失(利益)

|                   | 民國一一二年度    | 民國一一一年度  |
|-------------------|------------|----------|
| 營業費用－預期信用減損損失(利益) |            |          |
| 應收帳款              | \$(20,691) | \$22,349 |

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二及一一一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：

112.12.31

|                | 未逾期<br>(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          | \$4,721,822 | \$76,212 | \$3,896 | \$244  | \$1,283 | \$5,590 | \$4,809,047 |
| 損失率            | -           | 10%      | 100%    | 100%   | 100%    | 100%    |             |
| 存續期間預期<br>信用損失 | -           | (7,621)  | (3,896) | (244)  | (1,283) | (5,590) | (18,634)    |
| 帳面金額           | \$4,721,822 | \$68,591 | \$-     | \$-    | \$-     | \$-     | \$4,790,413 |

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

111.12.31

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

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

(2)本集團民國一一二及一一一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     |
|--------------|------|----------|
| 112.01.01    | \$-  | \$39,882 |
| 本期增加(迴轉)金額   | -    | (20,691) |
| 因無法收回而沖銷     | -    | (748)    |
| 匯率影響數        | -    | 191      |
| 112.12.31 餘額 | \$-  | \$18,634 |
| 111.01.01    | \$-  | \$15,919 |
| 本期增加(迴轉)金額   | -    | 22,349   |
| 匯率影響數        | -    | 1,614    |
| 111.12.31 餘額 | \$-  | \$39,882 |

## 23.租賃

### (1) 本集團為承租人

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



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

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A.資產負債表認列之金額

(a)使用權資產

使用權資產之帳面金額

|           | 土地               | 房屋及建築          | 機器設備           | 運輸設備           | 合計               |
|-----------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 成本：       |                  |                |                |                |                  |
| 112.01.01 | \$463,347        | \$1,178        | \$4,573        | \$6,056        | \$475,154        |
| 增添        | -                | -              | -              | 1,082          | 1,082            |
| 處分        | (5,490)          | -              | -              | -              | (5,490)          |
| 匯率影響數     | (7,720)          | (20)           | (77)           | -              | (7,817)          |
| 112.12.31 | <u>\$450,137</u> | <u>\$1,158</u> | <u>\$4,496</u> | <u>\$7,138</u> | <u>\$462,929</u> |

|           |                  |                |                |                |                  |
|-----------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 成本：       |                  |                |                |                |                  |
| 111.01.01 | \$456,208        | \$-            | \$-            | \$6,056        | \$462,264        |
| 增添        | -                | 1,178          | 4,573          | -              | 5,751            |
| 處分        | -                | -              | -              | -              | -                |
| 匯率影響數     | 7,139            | -              | -              | -              | 7,139            |
| 111.12.31 | <u>\$463,347</u> | <u>\$1,178</u> | <u>\$4,573</u> | <u>\$6,056</u> | <u>\$475,154</u> |

|           |                 |              |                |                |                 |
|-----------|-----------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|
| 折舊及減損：    |                 |              |                |                |                 |
| 112.01.01 | \$62,052        | \$294        | \$1,143        | \$4,038        | \$67,527        |
| 折舊        | 9,208           | 587          | 2,281          | 2,165          | 14,241          |
| 處分        | (2,351)         | -            | -              | -              | (2,351)         |
| 匯率影響數     | (1,144)         | (13)         | (52)           | (2)            | (1,211)         |
| 112.12.31 | <u>\$67,765</u> | <u>\$868</u> | <u>\$3,372</u> | <u>\$6,201</u> | <u>\$78,206</u> |

|           |                 |              |                |                |                 |
|-----------|-----------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|
| 折舊及減損：    |                 |              |                |                |                 |
| 111.01.01 | \$51,972        | \$-          | \$-            | \$2,019        | \$53,991        |
| 折舊        | 9,298           | 295          | 1,147          | 2,019          | 12,759          |
| 處分        | -               | -            | -              | -              | -               |
| 匯率影響數     | 782             | (1)          | (4)            | -              | 777             |
| 111.12.31 | <u>\$62,052</u> | <u>\$294</u> | <u>\$1,143</u> | <u>\$4,038</u> | <u>\$67,527</u> |

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

|           | 土地        | 房屋及建築 | 機器設備    | 運輸設備    | 合計        |
|-----------|-----------|-------|---------|---------|-----------|
| 帳面金額：     |           |       |         |         |           |
| 112.12.31 | \$382,372 | \$290 | \$1,124 | \$937   | \$384,723 |
| 111.12.31 | \$401,295 | \$884 | \$3,430 | \$2,018 | \$407,627 |

為配合昆山市城市總體規劃和昆山經濟技術開發區控制性詳細規劃及城市建設需要，定穎電子(昆山)有限公司接受昆山開發區房屋徵收實施中心之徵收補償協議，授權董事長與前述之徵收人簽訂《徵收補償協議》，就該公司所持有之所有不動產資產面積10,000平方公尺達成徵收補償協定，雙方並約定最遲在民國一一二年八月三十一日前搬遷騰空交予前述徵收人驗收；截至民國一一二年十二月三十一日止，前述徵收協議業已全數與徵收人完成徵收手續並於民國一一二年九月十三日完成不動產產權註銷。

本集團使用權資產提供擔保情形，請詳附註八。

(b)租賃負債

|      | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------|-----------|-----------|
| 租賃負債 | \$2,574   | \$6,564   |
| 流動   | \$1,833   | \$4,910   |
| 非流動  | 741       | 1,654     |
| 合計   | \$2,574   | \$6,564   |

本集團民國一一二及一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六.25(4)財務成本；民國一一二及一一一年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B.承租人與租賃活動相關之收益及費損

|         | 民國一一二年度  | 民國一一一年度  |
|---------|----------|----------|
| 短期租賃之費用 | \$29,104 | \$32,370 |

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本集團承諾之短期租賃組合，與前述短期租賃費用相關之租賃標的類別並非類似，相關租賃承諾金額皆為0元。

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

C. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二及一一一年度租賃之現金流出總額分別為34,523仟元及35,752仟元。

24. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 民國一一二年度     |             |             | 民國一一一年度     |             |             |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計          | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計          |
| 員工福利費用     |             |             |             |             |             |             |
| 薪資費用       | \$1,268,487 | \$953,674   | \$2,222,161 | \$1,301,614 | \$703,268   | \$2,004,882 |
| 勞健保費用      | 1,408       | 2,077       | 3,485       | 1,615       | 1,967       | 3,582       |
| 退休金費用      | 308         | 1,228       | 1,536       | 574         | 4,063       | 4,637       |
| 其他員工福利費用   | 266         | 234         | 500         | 182         | 145         | 327         |
| 折舊費用       | 1,203,574   | 159,589     | 1,363,163   | 763,359     | 87,186      | 850,545     |
| 攤銷費用       | 2,800       | 18,128      | 20,928      | 2,587       | 24,251      | 26,838      |

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

本公司依獲利狀況，分別以不低於千分之一及不高於百分之三估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一二年度認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為6,897仟元及15,385仟元；民國一一一年度認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為2,619仟元及2,508仟元，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司民國一一二年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一一一年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

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

25.營業外收入及支出

(1)利息收入

|              | 民國一一二年度  | 民國一一一年度  |
|--------------|----------|----------|
| 利息收入         |          |          |
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | \$43,720 | \$16,930 |

(2)其他收入

|           | 民國一一二年度   | 民國一一一年度   |
|-----------|-----------|-----------|
| 其他收入－其他   | \$190,502 | \$96,247  |
| 其他收入－政府補助 | 84,420    | 73,678    |
| 合 計       | \$274,922 | \$169,925 |

(3)其他利益及損失

|                               | 民國一一二年度     | 民國一一一年度    |
|-------------------------------|-------------|------------|
| 處分不動產、廠房及設備(損)益               | \$(103,574) | \$(53,697) |
| 淨外幣兌換(損)益                     | 45,383      | 215,192    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產/負債之淨(損)益 | 888         | (4,348)    |
| 減損損失                          | (609)       | (33,715)   |
| 處分使用權資產利益                     | 71,588      | -          |
| 贖回公司債損失                       | -           | (57,668)   |
| 其他損失－其他                       | (97,068)    | (73,471)   |
| 合 計                           | \$(83,392)  | \$(7,707)  |

(4)財務成本

|          | 民國一一二年度   | 民國一一一年度   |
|----------|-----------|-----------|
| 銀行借款之利息  | \$410,809 | \$228,610 |
| 租賃負債之利息  | 161       | 127       |
| 應付公司債之利息 | 23        | 7,046     |
| 合 計      | \$410,993 | \$235,783 |

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

26.其他綜合損益組成部分

民國一一二年度其他綜合損益組成部分如下：

|                       | 當期<br>產生           | 當期重分<br>類調整 | 小計                 | 所得稅利<br>益(費用) | 稅後<br>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<br>兌換差額 | <u>\$ (67,213)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ (67,213)</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ (67,213)</u> |

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

|                       | 當期<br>產生          | 當期重分<br>類調整 | 小計                | 所得稅利<br>益(費用) | 稅後<br>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<br>兌換差額 | <u>\$ 117,940</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 117,940</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 117,940</u> |

27.所得稅

(1)所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

|                                       | 民國一一二年度           | 民國一一一年度           |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅費用(利益)：                          |                   |                   |
| 當期應付所得稅                               | \$ 130,959        | \$ 106,556        |
| 以前年度之當期所得稅於<br>本年度之調整                 | 28,159            | (17,667)          |
| 遞延所得稅費用(利益)：                          |                   |                   |
| 與暫時性差異之原始產生<br>及其迴轉有關之遞延所<br>得稅費用(利益) | 275,752           | 135,325           |
| 所得稅費用                                 | <u>\$ 434,870</u> | <u>\$ 224,214</u> |

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

(2)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

|                      | 民國一一二年度     | 民國一一一年度   |
|----------------------|-------------|-----------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利       | \$1,465,523 | \$776,848 |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$645,174   | \$254,264 |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數       | (213,567)   | (35,523)  |
| 未分配盈餘加徵所得稅           | 383         | 4,633     |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數    | (25,279)    | 18,507    |
| 以前年度之當期所得稅於本年度之調整    | 28,159      | (17,667)  |
| 認列於損益之所得稅費用合計        | \$434,870   | \$224,214 |

(3)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一二年度

|                | 期初餘額        | 認列於<br>損益   | 兌換差額    | 期末餘額        |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|
| 暫時性差異          |             |             |         |             |
| 呆帳損失           | \$456       | \$(401)     | \$(1)   | \$54        |
| 存貨跌價損失         | 20,030      | (11,510)    | (171)   | 8,349       |
| 投資子公司          | (392,342)   | (274,073)   | 1,659   | (664,756)   |
| 兌換損(益)         | (3,301)     | 3,301       | -       | -           |
| 銷貨退回及折讓        | -           | 6,771       | -       | 6,771       |
| 政府補助收入         | 89,848      | 160         | (1,515) | 88,493      |
| 遞延所得稅(費用)/利益   |             | \$(275,752) | \$(28)  |             |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$(285,309) |             |         | \$(561,089) |

表達於資產負債表之資訊如下：

|         |             |             |
|---------|-------------|-------------|
| 遞延所得稅資產 | \$110,334   | \$103,667   |
| 遞延所得稅負債 | \$(395,643) | \$(664,756) |



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

民國一一一年度

|                | 期初餘額               | 認列於<br>損益          | 兌換差額           | 期末餘額               |
|----------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| 暫時性差異          |                    |                    |                |                    |
| 呆帳損失           | \$345              | \$105              | \$6            | \$456              |
| 存貨跌價損失         | 24,793             | (5,168)            | 405            | 20,030             |
| 投資子公司          | (266,559)          | (125,783)          | -              | (392,342)          |
| 處分不動產、廠房及設備利益  | 30,652             | (30,652)           | -              | -                  |
| 兌換損(益)         | 366                | (3,667)            | -              | (3,301)            |
| 銷貨退回及折讓        | 986                | (986)              | -              | -                  |
| 政府補助收入         | 58,216             | 30,826             | 806            | 89,848             |
| 遞延所得稅(費用)/利益   |                    | <u>\$(135,325)</u> | <u>\$1,217</u> |                    |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | <u>\$(151,201)</u> |                    |                | <u>\$(285,309)</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |                    |                    |                |                    |
| 遞延所得稅資產        | <u>\$115,358</u>   |                    |                | <u>\$110,334</u>   |
| 遞延所得稅負債        | <u>\$(266,559)</u> |                    |                | <u>\$(395,643)</u> |

(4)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為251,573仟元及380,455仟元。

(5)截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

| 發生年度      | 尚未扣抵虧損數         | 最後抵減年度 |
|-----------|-----------------|--------|
| 111 年     | \$22,202        | 121 年  |
| 112 年(預計) | 12,643          | 122 年  |
| 合 計       | <u>\$34,845</u> |        |

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

截至民國一一二年十二月三十一日止，子公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

| 發生年度      | 尚未扣抵虧損數          | 最後抵減年度 |
|-----------|------------------|--------|
| 107 年     | \$52,504         | 117 年  |
| 108 年     | 198,948          | 118 年  |
| 112 年(預計) | 7,566            | 122 年  |
| 合 計       | <u>\$259,018</u> |        |

(6)所得稅申報核定情形

截至民國一一二年十二月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

|                  | 所得稅申報核定情形         |
|------------------|-------------------|
| 本公司              | 民國一一一年度首次申報，均尚未核定 |
| 子公司－定穎電子股份有限公司   | 核定至民國一一〇年度        |
| 孫公司－嘉南模型企業股份有限公司 | 核定至民國一一〇年度        |
| 孫公司－丞創科技股份有限公司   | 核定至民國一一〇年度        |

28.每股盈餘

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

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

|                      | 民國一一二年度            | 民國一一一年度          |
|----------------------|--------------------|------------------|
| (1)基本每股盈餘            |                    |                  |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)  | <u>\$1,003,398</u> | <u>\$547,238</u> |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股) | <u>277,607</u>     | <u>277,531</u>   |
| 基本每股盈餘(元)            | <u>\$3.61</u>      | <u>\$1.97</u>    |

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

|                             | 民國一一二年度            | 民國一一一年度          |
|-----------------------------|--------------------|------------------|
| (2)稀釋每股盈餘                   |                    |                  |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)         | \$1,003,398        | \$547,238        |
| 發行國內轉換公司債之評價損益              | -                  | 865              |
| 轉換公司債之利息                    | 18                 | 20               |
| 贖回公司債利益                     | -                  | (1,677)          |
| 贖回公司債損失                     | -                  | (註)              |
| 經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元) | <u>\$1,003,416</u> | <u>\$546,446</u> |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)        | 277,607            | 277,531          |
| 稀釋效果：                       |                    |                  |
| 員工酬勞一股票(仟股)                 | 110                | 500              |
| 轉換公司債(仟股)                   | 68                 | 121              |
| 贖回公司債(仟股)                   | -                  | (註)              |
| 經調整具稀釋作用後之普通股加權平均股數(仟股)     | <u>277,785</u>     | <u>278,152</u>   |
| 稀釋每股盈餘(元)                   | <u>\$3.61</u>      | <u>\$1.96</u>    |

註：因計算潛在普通股之每股盈餘具反稀釋作用，故未予計入。

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

## 29.企業合併

### 子公司－嘉南模型企業股份有限公司之收購

本集團於民國一一一年二月二十三日經董事會決議收購嘉南模型企業股份有限公司70%之有表決權股份，該公司設立於台灣地區並為專門從事模型製造之非上市櫃公司。本集團收購嘉南模型企業股份有限公司為達長期擴展之目標，提升整體經營績效，擬進行多元化發展。

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

嘉南模型企業股份有限公司之可辨認資產及負債於收購日時之暫定公允價值如下：

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

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

嘉南模型企業股份有限公司自收購日至民國一十一年十二月三十一日對本集團產生之營業收入為 20,237 仟元，稅前淨損為 798 仟元。假若合併於年初發生，則本集團之營業收入將為 15,302,683 仟元，繼續營業單位之淨利將為 583,579 仟元。

商譽金額 37,859 仟元係預期因收購所產生之綜效。

嘉南模型企業股份有限公司之商譽金額如下：

|               |          |
|---------------|----------|
| 收購對價          | \$46,060 |
| 加：非控制權益之價值    | 3,515    |
| 減：可辨認淨資產之公允價值 | (11,716) |
| 商 譽           | \$37,859 |

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

|            |                          |
|------------|--------------------------|
| 收購之現金流量    |                          |
| 自子公司取得之淨現金 | \$6,114                  |
| 現金支付數      | (46,060)                 |
| 淨現金流出      | <u><u>\$(39,946)</u></u> |

子公司－丞創科技股份有限公司之收購

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

丞創科技股份有限公司之可辨認資產及負債於收購日時之暫定公允價值如下：

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

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

丞創科技股份有限公司自收購日至民國一十一年十二月三十一日對本集團產生之營業收入為 22,910 仟元，稅前淨利為 737 仟元。假若合併於年初發生，則本集團之營業收入將為 15,305,399 仟元，繼續營業單位之淨利將為 586,035 仟元。

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

商譽金額 24,385 仟元係預期因收購所產生之綜效。

丞創科技股份有限公司之商譽金額如下：

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

### 30.對子公司所有權權益之變動

#### 未按持股比例認購子公司增資發行之新股

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

|                |                 |
|----------------|-----------------|
| 集團取得之增資現金      | \$156,279       |
| 非控制權益增加數       | (119,999)       |
| 認列於權益中資本公積之差異數 | <u>\$36,280</u> |

## 七、關係人交易

### 1.與關係人間之重大交易事項

#### (1) 本集團主要管理人員之獎酬

|        | 民國一二二年度         | 民國一一一年度         |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$62,757        | \$33,386        |
| 退職後福利  | 461             | 521             |
| 合 計    | <u>\$63,218</u> | <u>\$33,907</u> |



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

八、質押之資產

截至民國一一二及一一一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>112.12.31</u> |                    |      |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築  | \$2,638,008        | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－機器設備   | 955,662            | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－辦公設備   | 19,549             | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－其他設備   | 4,077              | 擔保借款 |
| 未完工程             | 72,986             | 擔保借款 |
| 使用權資產            | 357,428            | 擔保借款 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產    | 27,695             | 擔保借款 |
| 應收票據             | 173,263            | 擔保借款 |
| 合 計              | <u>\$4,248,668</u> |      |

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

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一一二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               |
|-----------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 不動產、廠房<br>及設備合約 | <u>\$2,676,210</u> | <u>\$931,655</u> | <u>\$1,744,555</u> |

已付金額帳列未完工程及待驗設備項下。

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

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本集團為經營發展需要，分別於民國一一三年一月十六日及二月二十日透過子公司超穎電子電路股份有限公司分別增資 Dynamic Overseas Investment 皆為美金 1,300 萬元，另於民國一一三年一月十七日及二月二十一日透過 Dynamic Overseas Investment 增資 Dynamic Technology (Thailand) 皆為美金 1,300 萬元。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

|                     | 112.12.31   | 111.12.31   |
|---------------------|-------------|-------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產：      |             |             |
| 現金及約當現金(不含庫存現金及零用金) | \$3,373,812 | \$1,676,826 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產       | 29,046      | 162,441     |
| 應收票據                | 341,528     | 40,165      |
| 應收帳款                | 4,448,885   | 4,365,314   |
| 其他應收款               | 97,898      | 84,356      |
| 存出保證金               | 3,046       | 2,207       |
| 小計                  | 8,294,215   | 6,331,309   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產：   |             |             |
| 持有供交易               | 800         | -           |
| 合計                  | \$8,295,015 | \$6,331,309 |

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

金融負債

|                   | 112.12.31    | 111.12.31    |
|-------------------|--------------|--------------|
| 以攤銷後成本衡量之金融負債：    |              |              |
| 短期借款              | \$3,906,953  | \$3,918,562  |
| 應付款項              | 5,423,289    | 5,682,175    |
| 應付公司債(含一年內到期者)    | -            | 2,363        |
| 租賃負債(含一年內到期者)     | 2,574        | 6,564        |
| 長期借款(含一年內到期者)     | 4,349,069    | 2,790,106    |
| 小計                | 13,681,885   | 12,399,770   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |              |              |
| 持有供交易             | -            | 77           |
| 合計                | \$13,681,885 | \$12,399,847 |

## 2.財務風險管理目的與政策

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

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

## 3.市場風險

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

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

### 匯率風險

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

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

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

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二及一一一年度之損益將分別減少/增加31,794仟元及11,033仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二及一一一年度之損益將分別增加/減少99,568仟元及83,556仟元。

#### 利率風險

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

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.1%，對本集團於民國一一二及一一一年度之損益將分別減少/增加6,728仟元及5,868仟元。

#### 權益價格風險

本集團截至民國一一二及一一一年十二月三十一日並未持有以公允價值衡量之權益證券，故無權益價格風險。

### 4.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。

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

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

本集團截至民國一一二及一一一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46.77%及65.41%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

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

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

## 5.流動性風險管理

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

### 非衍生金融負債

|           | 短於一年        | 二至三年        | 四至五年        | 五年以上        | 合計          |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 112.12.31 |             |             |             |             |             |
| 借款        | \$4,262,103 | \$2,271,565 | \$1,270,931 | \$1,153,469 | \$8,958,068 |
| 應付款項      | 5,423,289   | -           | -           | -           | 5,423,289   |
| 租賃負債      | 1,879       | 762         | -           | -           | 2,641       |

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

|           | 短於一年        | 二至三年      | 四至五年        | 五年以上        | 合計          |
|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 111.12.31 |             |           |             |             |             |
| 借款        | \$4,327,936 | \$579,157 | \$1,123,642 | \$1,410,788 | \$7,441,523 |
| 應付款項      | 5,682,175   | -         | -           | -           | 5,682,175   |
| 應付公司債     | 2,400       | -         | -           | -           | 2,400       |
| 租賃負債      | 5,049       | 1,671     | -           | -           | 6,720       |

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年度之負債之調節資訊：

|           | 短期借款        | 應付<br>公司債 | 長期借款        | 存入<br>保證金 | 租賃負債    | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|-----------------|
| 112.01.01 | \$3,918,562 | \$2,363   | \$2,790,106 | \$78,123  | \$6,564 | \$6,795,718     |
| 現金流量      | (11,609)    | -         | 1,603,882   | 63,314    | (5,149) | 1,650,438       |
| 非現金之變動    |             |           |             |           |         |                 |
| 本期租賃範圍    |             |           |             |           |         |                 |
| 變動        | -           | -         | -           | -         | 1,082   | 1,082           |
| 其他        | -           | (2,386)   | -           | -         | -       | (2,386)         |
| 利息費用      | -           | 23        | -           | -         | 161     | 184             |
| 匯率變動      | -           | -         | (44,919)    | -         | (84)    | (45,003)        |
| 112.12.31 | \$3,906,953 | \$-       | \$4,349,069 | \$141,437 | \$2,574 | \$8,400,033     |

民國一一一年度之負債之調節資訊：

|           | 短期借款        | 應付<br>公司債 | 長期借款        | 存入<br>保證金 | 租賃負債    | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------|-----------------|
| 111.01.01 | \$4,587,071 | \$486,152 | \$1,041,959 | \$121,124 | \$4,064 | \$6,240,370     |
| 現金流量      | (668,509)   | (548,850) | 1,731,842   | (43,001)  | (3,382) | 468,100         |
| 非現金之變動    |             |           |             |           |         |                 |
| 本期租賃範圍    |             |           |             |           |         |                 |
| 變動        | -           | -         | -           | -         | 5,751   | 5,751           |
| 其他        | -           | 58,015    | -           | -         | -       | 58,015          |
| 利息費用      | -           | 7,046     | -           | -         | 127     | 7,173           |
| 匯率變動      | -           | -         | 16,305      | -         | 4       | 16,309          |
| 111.12.31 | \$3,918,562 | \$2,363   | \$2,790,106 | \$78,123  | \$6,564 | \$6,795,718     |



## 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

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



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

|       | 帳面價值      |           |
|-------|-----------|-----------|
|       | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 金融負債： |           |           |
| 應付公司債 | \$-       | \$2,363   |
|       |           |           |
|       | 公允價值      |           |
|       | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 金融負債： |           |           |
| 應付公司債 | \$-       | \$2,361   |

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

8.衍生工具

本集團持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

嵌入式衍生金融工具

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

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止持有遠期外匯合約如下：

| 項目        | 合約金額(仟元)    | 期間                  |
|-----------|-------------|---------------------|
| 112.12.31 |             |                     |
| 遠期外匯合約    | 賣出USD 3,000 | 112.11.23~113.01.26 |
| 遠期外匯合約    | 賣出USD 3,000 | 112.12.07~113.02.26 |
| 遠期外匯合約    | 賣出USD 3,000 | 112.12.27~113.03.26 |
| 111.12.31 |             |                     |
| 遠期外匯合約    | 賣出USD 3,000 | 111.12.22~112.03.20 |

定穎投資控股股份有限公司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)

前述之衍生金融工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

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

## 9.公允價值層級

### (1)公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

### (2)公允價值衡量之層級資訊

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

民國一十二年十二月三十一日：

|                  | 第一等級 | 第二等級  | 第三等級 | 合計    |
|------------------|------|-------|------|-------|
| 以公允價值衡量之資產：      |      |       |      |       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |      |       |      |       |
| 遠期外匯合約           | \$-  | \$800 | \$-  | \$800 |

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

民國一一年十二月三十一日：

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

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一二及一一年間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團民國一二年度未有重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，另本集團民國一一年度重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節表列示如下：

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

上述認列於損益之總利益(損失)中，與截至民國一一年十二月三十一日持有之資產相關之損益金額分別為2,047仟元。

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

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

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

民國一二年十二月三十一日：無此情事。

民國一一年十二月三十一日：

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

(3)非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一二年十二月三十一日：無此情事。

民國一一年十二月三十一日：

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

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

10.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下(外幣單位：仟元)：

|             | 112.12.31   |        |              | 111.12.31   |        |              |
|-------------|-------------|--------|--------------|-------------|--------|--------------|
|             | 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          | \$157,110   | 30.71  | \$4,824,246  | \$132,717   | 30.71  | \$4,076,297  |
| 人民幣         | \$652,445   | 4.3352 | \$2,828,480  | \$467,464   | 4.4094 | \$2,061,251  |
| <u>金融負債</u> |             |        |              |             |        |              |
| 貨幣性項目       |             |        |              |             |        |              |
| 美金          | \$53,569    | 30.71  | \$1,644,843  | \$62,529    | 30.71  | \$1,920,275  |
| 人民幣         | \$2,676,139 | 4.3352 | \$11,601,620 | \$2,362,399 | 4.4094 | \$10,416,840 |

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一二及一一一年度之外幣兌換(損)益分別為45,383仟元及215,192仟元。

11.資本管理

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

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.本公司對他人資金融通者：無。
- 2.本公司為他人背書保證者：請參閱附表一。

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

---

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 本公司本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 本公司取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 本公司處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 本公司從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請參閱附表七。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請參閱附表二。
2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：
  - (1) 對他人資金融通者：請參閱附表三。
  - (2) 為他人背書保證者：請參閱附表一。
  - (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
  - (4) 本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表四。

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

---

- (6)處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
請參閱附表五。
- (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表六。
- (9)從事衍生性商品交易：請詳附註十二.8。



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

(三)大陸投資資訊之揭露：

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

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目       | 實收資本額                          | 投資方式   | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |     | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益            | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益                   | 期末投資帳面價值                      | 截至本期止已匯回投資收益          | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審議司核准投資金額 | 依經濟部投資審議司規定赴大陸地區投資限額 |
|--------------|--------------|--------------------------------|--------|-----------------|-------------|-----|-----------------|----------------------|-----------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|----------------------|
|              |              |                                |        |                 | 匯出          | 收回  |                 |                      |                 |                              |                               |                       |                      |                |                      |
| 定穎電子(昆山)有限公司 | 經營印刷電路板之產銷業務 | \$2,456,400<br>(註 2、3 及 6)     | (註 12) | \$2,260,265     | \$-         | \$- | \$2,260,265     | \$(87,108)<br>(註 2)  | 97.8541%        | \$(90,825)<br>(註 2、4、5 及 11) | \$2,705,741<br>(註 2、4、5 及 11) | \$ 1,851,696<br>(註 2) | \$2,260,265          | \$-<br>(註 12)  | 無大陸投資金額之限制<br>(註 10) |
| 超穎電子電路股份有限公司 | 經營印刷電路板之產銷業務 | \$1,788,566<br>(註 2、6、7、8 及 9) | (註 1)  | \$504,167       | \$-         | \$- | \$504,167       | \$1,168,918<br>(註 2) | 97.8541%        | \$722,869<br>(註 2、4、5 及 11)  | \$6,527,356<br>(註 2、4、5 及 11) | \$-                   | \$504,167            | \$3,397,582    |                      |

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

---

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

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

---

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：請參閱附表七。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。

4.財產交易金額及其所產生損益：

截至民國一一二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 66,165 仟元，帳列採用權益法之投資貸餘項下。

5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：請參閱附表一。

6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱附表三。

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

8.上列交易事項於編製合併財務報表時，業已沖銷，請參閱附表七。

(四)主要股東資訊

無此事項。

十四、部門資訊

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

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

模具營運部門：該部門負責模具生產製造，銷售予電子產品製造商。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

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

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

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

|                | PCB<br>部門           | 模具<br>部門        | 應報導部門<br>小計         | 調整及銷除<br>(註 1)        | 合併                  |
|----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| <u>民國一一二年度</u> |                     |                 |                     |                       |                     |
| 收入             |                     |                 |                     |                       |                     |
| 來自外部客戶收入       | \$15,649,281        | \$64,673        | \$15,713,954        | \$-                   | \$15,713,954        |
| 部門間收入          | 15,200,533          | -               | 15,200,533          | (15,200,533)          | -                   |
| 利息收入           | 83,724              | 74              | 83,798              | (40,078)              | 43,720              |
| 收入合計           | <u>\$30,933,538</u> | <u>\$64,747</u> | <u>\$30,998,285</u> | <u>\$(15,240,611)</u> | <u>\$15,757,674</u> |
| 部門損益           | <u>\$1,024,641</u>  | <u>\$6,012</u>  | <u>\$1,030,653</u>  | <u>\$-</u>            | <u>\$1,030,653</u>  |
| <u>民國一一一年度</u> |                     |                 |                     |                       |                     |
| 收入             |                     |                 |                     |                       |                     |
| 來自外部客戶收入       | \$15,253,864        | \$43,148        | \$15,297,012        | \$-                   | \$15,297,012        |
| 部門間收入          | 24,956,885          | -               | 24,956,885          | (24,956,885)          | -                   |
| 利息收入           | 62,275              | 17              | 62,292              | (45,362)              | 16,930              |
| 收入合計           | <u>\$40,273,024</u> | <u>\$43,165</u> | <u>\$40,316,189</u> | <u>\$(25,002,247)</u> | <u>\$15,313,942</u> |
| 部門損益           | <u>\$552,721</u>    | <u>\$(87)</u>   | <u>\$552,634</u>    | <u>\$-</u>            | <u>\$552,634</u>    |

註 1：部門間之收入係於合併時銷除。

下表列示本集團民國一一二及一一一年十二月三十一日營運部門資產相關之資訊：

|                | PCB<br>部門           | 模具<br>部門        | 應報導部門<br>小計         | 調整及銷除              | 合併                  |
|----------------|---------------------|-----------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 112.12.31 部門資產 | <u>\$22,644,380</u> | <u>\$43,225</u> | <u>\$22,687,605</u> | <u>\$(248,526)</u> | <u>\$22,439,079</u> |
| 111.12.31 部門資產 | <u>\$20,246,761</u> | <u>\$39,955</u> | <u>\$20,286,716</u> | <u>\$(273,011)</u> | <u>\$20,013,705</u> |

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

(2)地區別資訊：

(A)來自外部客戶收入(註)：

|       | 民國一一二年度             | 民國一一一年度             |
|-------|---------------------|---------------------|
| 中國大陸  | \$6,109,842         | \$6,381,200         |
| 韓 國   | 1,178,761           | 1,118,564           |
| 德 國   | 773,043             | 927,756             |
| 墨 西 哥 | 819,806             | 805,614             |
| 其他國家  | 6,832,502           | 6,063,878           |
| 合 計   | <u>\$15,713,954</u> | <u>\$15,297,012</u> |

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(B)非流動資產：

|      | 112.12.31           | 111.12.31           |
|------|---------------------|---------------------|
| 台 灣  | \$39,405            | \$46,232            |
| 中國大陸 | 10,417,418          | 10,378,866          |
| 泰 國  | 903,476             | -                   |
| 合 計  | <u>\$11,360,299</u> | <u>\$10,425,098</u> |

(3)重要客戶資訊：

|      | 民國一一二年度    | 民國一一一年度            |
|------|------------|--------------------|
| A 客戶 | <u>(註)</u> | <u>\$2,634,307</u> |

註：對該客戶於當年度之銷貨收入淨額未達本集團合併營收淨額 10%以上，故不予揭露。

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱    | 被背書保證對象                                          |        | 對單一企業<br>背書保證<br>之限額(註3) | 本期最高<br>背書保證<br>餘 額 | 期 末<br>背書保證<br>餘 額 | 實際<br>動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金 額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註3) | 屬母公司對<br>子公司<br>背書保證 | 屬子公司對<br>母公司<br>背書保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 |
|------------|------------------|--------------------------------------------------|--------|--------------------------|---------------------|--------------------|----------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|            |                  | 公司名稱                                             | 關係(註2) |                          |                     |                    |                |                       |                               |                      |                      |                      |                |
| 0          | 定穎投資控股<br>股份有限公司 | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | 2      | \$6,750,365              | \$3,172,750         | \$3,004,190        | \$1,425,458    | \$-                   | 44.50%                        | \$6,750,365          | Y                    | N                    | Y              |
| 0          | 定穎投資控股<br>股份有限公司 | Dynamic<br>Electronics Co., Ltd.<br>(Seychelles) | 2      | \$6,750,365              | \$744,625           | \$-                | \$-            | \$-                   | -%                            | \$6,750,365          | Y                    | N                    | N              |
| 1          | 定穎電子股份<br>有限公司   | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | 2      | \$6,032,931              | \$1,734,660         | \$258,120          | \$129,060      | \$-                   | 4.28%                         | \$6,032,931          | Y                    | N                    | Y              |
| 1          | 定穎電子股份<br>有限公司   | Dynamic<br>Electronics Co., Ltd.<br>(Seychelles) | 2      | \$6,032,931              | \$61,320            | \$-                | \$-            | \$-                   | -%                            | \$6,032,931          | Y                    | N                    | N              |

註1：編號欄之填寫方法如下：

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

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

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

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊(不含大陸被投資公司)  
民國一二年十二月三十一日

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<br>本期(損)益 | 投資公司認列<br>之投資(損)益   | 備註 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------|-------------|---------|-------------|-----------------|---------------------|----|
|                                                  |                                                  |                                                                                                                                      |                       | 本期期末             | 去年年底        | 股數          | 比率      | 帳面金額        |                 |                     |    |
| 定穎投資控股<br>股份有限公司                                 | 定穎電子股份<br>有限公司                                   | 33846 桃園市蘆竹區<br>民權路50號6樓                                                                                                             | 投資業務                  | \$6,148,342      | \$6,148,342 | 277,548,934 | 100.00% | \$6,032,932 | \$1,044,835     | \$1,044,835         | 註2 |
| 定穎投資控股<br>股份有限公司                                 | 嘉南模型企業股份<br>有限公司                                 | 24257 新北市新莊區<br>中正路649號2樓                                                                                                            | 模型製造                  | \$16,428<br>(註3) | \$-         | 7           | 70.00%  | \$16,353    | \$1,586         | \$(233)             | 註2 |
| 定穎投資控股<br>股份有限公司                                 | 丞創科技股份<br>有限公司                                   | 24260 新北市新莊區<br>龍安路545號17樓                                                                                                           | 模型製造                  | \$33,533<br>(註3) | \$-         | 7           | 70.00%  | \$37,046    | \$4,426         | \$1,789             | 註2 |
| 定穎電子股份<br>有限公司                                   | WINTEK<br>(MAURITIUS)<br>CO., LTD.               | Level 3, Alexander House,<br>35 Cybercity,<br>Ebene,Mauritius                                                                        | 投資業務                  | \$2,783,433      | \$2,783,433 | 8,581,000   | 100.00% | \$6,528,519 | \$968,971       | \$1,158,963<br>(註1) | 註2 |
| 定穎電子股份<br>有限公司                                   | 嘉南模型企業股份<br>有限公司                                 | 24257 新北市新莊區<br>中正路649號2樓                                                                                                            | 模型製造                  | \$-<br>(註3)      | \$46,060    | -           | 0.00%   | \$-         | \$1,586         | \$1,343             | 註2 |
| 定穎電子股份<br>有限公司                                   | 丞創科技股份<br>有限公司                                   | 24260 新北市新莊區<br>龍安路545號17樓                                                                                                           | 模型製造                  | \$-<br>(註3)      | \$33,211    | -           | 0.00%   | \$-         | \$4,426         | \$1,310             | 註2 |
| WINTEK<br>(MAURITIUS)<br>CO., LTD.               | Dynamic<br>Electronics<br>Holding Pte. Ltd.      | 151 CHIN SWEE ROAD<br>#01-48 MANHATTAN HOUSE<br>SINGAPORE(169876)                                                                    | 投資業務                  | \$1,559,261      | \$1,559,261 | 141,917,000 | 100.00% | USD 212,557 | USD 31,108      | USD 31,108          | 註2 |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | Dynamic PCB<br>Electronics Co., Ltd.             | 1st Floor, #5 DEKK<br>House, De Zippora<br>Street, P.O. Box 456,<br>Providence Industrial<br>Estate, Mahe, Republic<br>of Seychelles | 印刷電路板及相關產<br>品進出口貿易業務 | \$1,957          | \$1,957     | 50,000      | 100.00% | CNY 423     | (CNY 28)        | (CNY 28)            | 註2 |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd. (Seychelles) | 1st Floor, #5 DEKK<br>House, De Zippora<br>Street,<br>Providence Industrial<br>Estate, Mahe, Republic<br>of Seychelles               | 印刷電路板及相關產<br>品進出口貿易業務 | \$82,967         | \$82,967    | 50,000      | 100.00% | CNY 198,379 | CNY 125,921     | CNY 125,921         | 註2 |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | Dynamic<br>Overseas Investment                   | 151 CHIN SWEE ROAD<br>#01-48 MANHATTAN HOUSE<br>SINGAPORE(169876)                                                                    | 管理營運服務                | \$1,251,478      | \$2,930     | 40,050,000  | 100.00% | CNY 289,664 | (CNY 4,915)     | (CNY 4,915)         | 註2 |
| Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic<br>Technology (Thailand)                 | 106 Moo 7 Thatoom, Srimahaphot,<br>Prachinburi 25140                                                                                 | 印刷電路板<br>之生產製造        | \$-              | \$-         | 2           | 0.01%   | USD 0       | USD (681)       | USD 0               | 註2 |
| Dynamic<br>Overseas Investment                   | Dynamic<br>Technology (Thailand)                 | 106 Moo 7 Thatoom, Srimahaphot,<br>Prachinburi 25140                                                                                 | 印刷電路板<br>之生產製造        | \$1,241,803      | \$-         | 14,131,749  | 99.99%  | USD 40,811  | (USD 681)       | (USD 681)           | 註2 |

註1：係包括採權益法認列之投資利益968,971仟元及上期逆流交易已實現利益189,992仟元。

註2：於編製合併報表時業已沖銷。

註3：考量長期發展所需，嘉南模型企業股份有限公司及丞創科技股份有限公司之投資架構，由定穎電子股份有限公司投資變更為定穎投資控股股份有限公司投資。



定穎投資控股股份有限公司及子公司

對他人資金融通

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司          | 貸與對象             | 往來項目  | 是否<br>為關<br>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<br>性質<br>(註2) | 業務<br>往來<br>金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因  | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |     | 對個別對象<br>資金貸與<br>限額 | 資金貸與總<br>限額         |
|------------|------------------|------------------|-------|----------------|-------------|-------------|-------------|------------|--------------------|----------------|-----------------------|------------------|-----|-----|---------------------|---------------------|
|            |                  |                  |       |                |             |             |             |            |                    |                |                       |                  | 名稱  | 價值  |                     |                     |
| 1          | 定穎電子(昆山)<br>有限公司 | 超穎電子電路<br>股份有限公司 | 其他應收款 | 是              | \$1,149,200 | \$1,118,520 | \$1,118,520 | 3.45-4.65% | 2                  | \$-            | 為因應貸與<br>對象營運週<br>轉需求 | \$-              | -   | \$- | \$1,623,445<br>(註3) | \$1,623,445<br>(註3) |
| 2          | 定穎電子股份<br>有限公司   | 定穎投資控股股份<br>有限公司 | 其他應收款 | 是              | \$80,000    | \$-         | \$-         | -%         | 2                  | \$-            | 為因應貸與<br>對象營運週<br>轉需求 | \$-              | -   | \$- | \$6,032,931<br>(註4) | \$6,032,931<br>(註4) |

註1：編號欄之說明如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1.有業務往來者請填1。

2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

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

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：外幣仟元

| 取得不動產<br>之公司                        | 財 產<br>名 稱                     | 事實發生日    | 交 易<br>金 額    | 價款支<br>付情形                   | 交 易<br>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<br>參考依據 | 取得目的及<br>使用之情形 | 其他約定<br>事 項 |
|-------------------------------------|--------------------------------|----------|---------------|------------------------------|--------------------------------------------------------|-----|-------------------|--------|------|----|---------------|----------------|-------------|
|                                     |                                |          |               |                              |                                                        |     | 所有人               | 與公司之關係 | 移轉日期 | 金額 |               |                |             |
| Dynamic<br>Technology<br>(Thailand) | <u>土地</u><br>泰國廠土地             | 112.8.9  | THB 352,639   | 截至112.12.31<br>已付THB 282,111 | 304 INDUSTRIAL<br>PARK 7<br>COMPANY<br>LIMITED         | 無   | 無                 | 無      | 無    | 無  | 議價            | 擴廠用地           | 無           |
| Dynamic<br>Technology<br>(Thailand) | <u>房屋及建築物</u><br>泰國廠廠房在<br>建工程 | 112.8.31 | THB 1,344,776 | 截至112.12.31<br>已付THB 439,880 | China State<br>Construction<br>(Thailand) Co.,<br>Ltd. | 無   | 無                 | 無      | 無    | 無  | 招標            | 供生產及營運所需       | 無           |

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一十二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<br>不同之情形  |                    | 應收(付)票據、帳款          |                         | 備註 |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----|-------|---------------|--------------------|-------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|----|
|                                                 |                                                 |     | 進(銷)貨 | 金額            | 佔總進<br>(銷)貨之<br>比率 | 授信期間  | 單價                  | 授信期間               | 餘額                  | 佔總應收(付)<br>票據、帳款之<br>比率 |    |
| 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | 銷貨    | RMB 1,151,547 | 65.68%             | 月結90天 | 銷售產品規格不同，<br>無法合理比較 | 非關係人為月<br>結60~150天 | 應收帳款<br>RMB 330,217 | 54.41%                  | 註1 |
| 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 孫公司 | 銷貨    | RMB 62,760    | 3.58%              | 月結90天 | 銷售產品規格不同，<br>無法合理比較 | 非關係人為月<br>結60~150天 | 應收帳款<br>RMB 26,833  | 4.73%                   | 註1 |
| 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | RMB 984,271   | 73.40%             | 月結90天 | 進貨產品規格不同，<br>無法合理比較 | 非關係人為月<br>結90~120天 | 應付帳款<br>RMB 348,170 | 68.50%                  | 註1 |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 孫公司 | 銷貨    | RMB 984,271   | 37.80%             | 月結90天 | 銷售產品規格不同，<br>無法合理比較 | 非關係人為月<br>結120天    | 應收帳款<br>RMB 348,170 | 39.83%                  | 註1 |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | RMB 62,760    | 4.30%              | 月結90天 | 進貨產品規格不同，<br>無法合理比較 | 非關係人為月<br>結90~120天 | 應付帳款<br>RMB 26,833  | 4.33%                   | 註1 |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | 銷貨    | RMB 1,256,753 | 48.27%             | 月結90天 | 銷售產品規格不同，<br>無法合理比較 | 非關係人為月<br>結120天    | 應收帳款<br>RMB 361,112 | 41.31%                  | 註1 |
| Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | USD 177,737   | 52.37%             | 月結90天 | 屬單一廠商，無其<br>他廠商可資比較 | 無非關係人可<br>資比較      | 應付帳款<br>USD 50,753  | 52.40%                  | 註1 |
| Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | USD 161,650   | 47.63%             | 月結90天 | 屬單一廠商，無其<br>他廠商可資比較 | 無非關係人可<br>資比較      | 應付帳款<br>USD 38,101  | 39.34%                  | 註1 |

註1：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一十二年十二月三十一日

單位：外幣仟元

| 帳列應收款項<br>之公司                     | 交易對象名稱                                    | 關係  | 應收關係人<br>款項餘額                 | 週轉率         | 逾期應收關係人款項  |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>損失金額 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|-----|-------------------------------|-------------|------------|------|-------------------|--------------|
|                                   |                                           |     |                               |             | 金額         | 處理方式 |                   |              |
| 定穎電子(昆山)有限公司                      | Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | <u>RMB 330,217</u><br>(註1及註2) | <u>6.97</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| 定穎電子(昆山)有限公司                      | 超穎電子電路股份有限公司                              | 孫公司 | <u>RMB 26,833</u><br>(註1及註2)  | <u>3.68</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| 定穎電子(昆山)有限公司                      | Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.         | 孫公司 | <u>RMB 56,662</u><br>(註1及註2)  | <u>-</u>    | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| 超穎電子電路股份有限公司                      | Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | <u>RMB 361,112</u><br>(註1及註2) | <u>6.96</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| 超穎電子電路股份有限公司                      | 定穎電子(昆山)有限公司                              | 孫公司 | <u>RMB 348,170</u><br>(註1及註2) | <u>3.01</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| Dynamic PCB Electronics Co., Ltd. | Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | <u>USD 8,000</u><br>(註1及註2)   | <u>-</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。

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣/外幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱                                      | 交易往來對象                            | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易往來情形      |             |       |                      |
|------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------|-------------|-------|----------------------|
|            |                                            |                                   |                 | 科目          | 金額          | 交易條件  | 佔合併總營收或<br>資產之比率(註3) |
|            | <u>112.01.01~112.12.31</u>                 |                                   |                 |             |             |       |                      |
| 0          | 定穎投資控股股份有限公司                               | 定穎電子股份有限公司                        | 1               | 利息費用        | \$300       | -     | -%                   |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | 定穎電子(昆山)有限公司                      | 3               | 進貨          | USD 161,650 | 月結90天 | 31.59%               |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | 定穎電子(昆山)有限公司                      | 3               | 應付帳款        | USD 38,101  | 月結90天 | 5.21%                |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | 超穎電子電路股份有限公司                      | 3               | 進貨          | USD 177,737 | 月結90天 | 34.73%               |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | 超穎電子電路股份有限公司                      | 3               | 應付帳款        | USD 50,753  | 月結90天 | 6.94%                |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic Overseas Investment       | 3               | 管—其他費用      | USD 45      | -     | 0.01%                |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic PCB Electronics Co., Ltd. | 3               | 應付帳款        | USD 8,000   | 月結90天 | 1.09%                |
| 2          | Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.          | 定穎電子(昆山)有限公司                      | 3               | 應付帳款        | USD 8,000   | 月結90天 | 1.09%                |
| 3          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                      | 3               | 進貨          | RMB 984,271 | 月結90天 | 27.15%               |
| 3          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                      | 3               | 應付帳款        | RMB 348,170 | 月結90天 | 6.73%                |
| 3          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                      | 3               | 其他應收款       | RMB 3,810   | -     | 0.07%                |
| 3          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                      | 3               | 其他應收款(資金融通) | RMB 260,000 | -     | 5.02%                |
| 3          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                      | 3               | 其他利息收入      | RMB 9,043   | -     | 0.25%                |
| 3          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                      | 3               | 其他營業收入      | RMB 1,098   | -     | 0.03%                |
| 3          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                      | 3               | 委外加工費       | RMB 314     | -     | 0.01%                |
| 3          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                      | 3               | 應收帳款        | RMB 26,833  | 月結90天 | 0.52%                |
| 3          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                      | 3               | 銷貨          | RMB 62,760  | 月結90天 | 1.73%                |

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。

附件十七  
113 年度合併財務報告暨  
會計師查核報告

股票代碼：3715

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國一一三年度及民國一一二年度

公司地址：桃園市蘆竹區民權路50號6樓  
公司電話：(03)349-3300



合併財務報告  
目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封面                     | 1     |
| 二、目錄                     | 2     |
| 三、聲明書                    | 3     |
| 四、會計師查核報告                | 4-7   |
| 五、合併資產負債表                | 8-9   |
| 六、合併綜合損益表                | 10    |
| 七、合併權益變動表                | 11    |
| 八、合併現金流量表                | 12    |
| 九、合併財務報表附註               |       |
| (一)公司沿革                  | 13    |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 13    |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 13-18 |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 18-38 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 39-40 |
| (六)重要會計項目之說明             | 40-65 |
| (七)關係人交易                 | 65    |
| (八)質押之資產                 | 66    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 66-67 |
| (十)重大之災害損失               | 67    |
| (十一)重大之期後事項              | 67    |
| (十二)其他                   | 67-75 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 75-76 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 76-77 |
| 3.大陸投資資訊                 | 78-80 |
| 4.主要股東資訊                 | 80    |
| (十四)部門資訊                 | 80-82 |

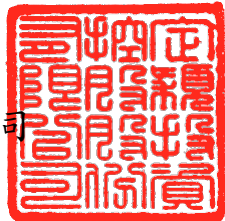
## 聲 明 書

本公司民國一一三年度(自民國一一三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關係企業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財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：定穎投資控股股份有限公司

負責人：黃 銘 宏



中華民國一一四年二月二十六日

## 會計師查核報告

定穎投資控股股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 收入認列

定穎投資控股股份有限公司及其子公司於民國一一三年度營業收入為新台幣17,787,004仟元。由於銷售地點包含台灣、中國大陸、亞洲及歐洲等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此，本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，抽選樣本執行交易細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視其交易條件，確認收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及於資產負債表日前後執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

### 存貨評價

定穎投資控股股份有限公司及其子公司於民國一一三年十二月三十一日存貨金額為新台幣3,226,752仟元，佔合併總資產10%。由於印刷電路板之應用產品市場受科技快速發展及消費喜好趨勢影響，管理階層須及時就新產品開發及客戶需求狀況，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失適足性之評估涉及管理階層重大判斷，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況，及執行觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨使用狀態等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

#### 其他

定穎投資控股股份有限公司已編製民國一一三年度及民國一一二年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，備供參考。

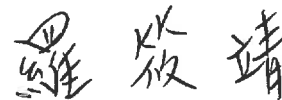
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(106)金管證審字第 1060026003 號

(91)台財證(六)第 144183 號

羅筱靖



會計師

張志銘



中華民國一一四年二月二十六日

定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年十二月三十一日及民國一十二年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 資 產  |                  |           | 民國一十三年十二月三十一日 |     | 民國一十二年十二月三十一日 |     |
|------|------------------|-----------|---------------|-----|---------------|-----|
| 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     | \$2,849,250   | 9   | \$3,374,862   | 15  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.2     | -             | -   | 800           | -   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產    | 四、六.3及八   | -             | -   | 29,046        | -   |
| 1150 | 應收票據淨額           | 四、六.4及八   | 408,424       | 1   | 341,528       | 2   |
| 1170 | 應收帳款淨額           | 四及六.5     | 5,252,665     | 17  | 4,448,885     | 20  |
| 1200 | 其他應收款            |           | 171,679       | 2   | 97,898        | -   |
| 1310 | 存貨淨額             | 四及六.6     | 3,226,752     | 10  | 2,260,382     | 10  |
| 1410 | 預付款項             |           | 749,882       | 2   | 410,077       | 2   |
| 1470 | 其他流動資產           |           | 28,044        | -   | 11,635        | -   |
|      | 流動資產合計           |           | 12,686,696    | 41  | 10,975,113    | 49  |
| 15XX | 非流動資產            |           |               |     |               |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備        | 四、六.7、八及九 | 15,475,105    | 50  | 10,627,101    | 48  |
| 1755 | 使用權資產            | 四、六.21及八  | 398,381       | 1   | 384,723       | 2   |
| 1780 | 無形資產             | 四、六.8及六.9 | 78,857        | -   | 47,652        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產          | 四及六.25    | 107,191       | 1   | 103,667       | -   |
| 1900 | 其他非流動資產          | 六.10      | 27,709        | -   | 10,877        | -   |
| 1915 | 預付設備款            |           | 2,128,395     | 7   | 289,946       | 1   |
|      | 非流動資產合計          |           | 18,215,638    | 59  | 11,463,966    | 51  |
|      | 資產總計             |           | \$30,902,334  | 100 | \$22,439,079  | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷





定穎投資控股股份有限公司及子公司  
合併資產負債表(續)  
民國一十三年十二月三十一日及民國一十二年十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 負債及權益 |             |        | 民國一十三年十二月三十一日 |     | 民國一十二年十二月三十一日 |     |
|-------|-------------|--------|---------------|-----|---------------|-----|
| 代碼    | 會計項目        | 附註     | 金額            | %   | 金額            | %   |
| 21XX  | 流動負債        |        |               |     |               |     |
| 2100  | 短期借款        | 六.11及八 | \$7,988,526   | 26  | \$3,906,953   | 18  |
| 2130  | 合約負債        | 四及六.19 | 850           | -   | 23,132        | -   |
| 2150  | 應付票據        |        | 189           | -   | 168           | -   |
| 2170  | 應付帳款        |        | 3,852,344     | 13  | 2,991,560     | 13  |
| 2200  | 其他應付款       | 六.12   | 5,092,349     | 16  | 2,431,561     | 11  |
| 2230  | 本期所得稅負債     | 四及六.25 | 74,720        | -   | 62,351        | -   |
| 2280  | 租賃負債        | 四及六.21 | 2,719         | -   | 1,833         | -   |
| 2300  | 其他流動負債      |        | 41,739        | -   | 40,175        | -   |
| 2322  | 一年內到期之長期借款  | 六.13及八 | 141,343       | 1   | 219,903       | 1   |
| 2365  | 退款負債        | 四及六.14 | 376,538       | 1   | 328,085       | 1   |
|       | 流動負債合計      |        | 17,571,317    | 57  | 10,005,721    | 44  |
| 25XX  | 非流動負債       |        |               |     |               |     |
| 2540  | 長期借款        | 六.13及八 | 3,562,179     | 12  | 4,129,166     | 18  |
| 2570  | 遞延所得稅負債     | 四及六.25 | 974,456       | 3   | 664,756       | 3   |
| 2580  | 租賃負債        | 四及六.21 | 2,776         | -   | 741           | -   |
| 2630  | 長期遞延收入      | 四及六.15 | 634,997       | 2   | 589,994       | 3   |
| 2645  | 存入保證金       |        | 76,272        | -   | 141,437       | 1   |
|       | 非流動負債合計     |        | 5,250,680     | 17  | 5,526,094     | 25  |
|       | 負債總計        |        | 22,821,997    | 74  | 15,531,815    | 69  |
| 31XX  | 歸屬於母公司業主之權益 |        |               |     |               |     |
| 3100  | 股本          | 六.17   |               |     |               |     |
| 3110  | 普通股股本       |        | 2,776,746     | 9   | 2,776,746     | 13  |
| 3200  | 資本公積        | 六.17   | 2,987,714     | 10  | 2,981,296     | 13  |
| 3300  | 保留盈餘        | 六.17   |               |     |               |     |
| 3310  | 法定盈餘公積      |        | 116,549       | -   | 16,209        | -   |
| 3320  | 特別盈餘公積      |        | 389,953       | 1   | 324,242       | 1   |
| 3350  | 未分配盈餘       |        | 1,510,001     | 5   | 1,041,825     | 5   |
| 3400  | 其他權益        |        | 106,440       | -   | (389,953)     | (2) |
| 36xx  | 非控制權益       | 六.17   | 192,934       | 1   | 156,899       | 1   |
|       | 權益總計        |        | 8,080,337     | 26  | 6,907,264     | 31  |
|       | 負債及權益總計     |        | \$30,902,334  | 100 | \$22,439,079  | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



| 代碼   | 項 目               | 附註     | 民國一一三年度      |      | 民國一一二年度      |      |
|------|-------------------|--------|--------------|------|--------------|------|
|      |                   |        | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
| 4000 | 營業收入              | 四及六.19 | \$17,787,004 | 100  | \$15,713,954 | 100  |
| 5000 | 營業成本              | 六.6    | (13,676,707) | (77) | (11,928,381) | (76) |
| 5900 | 營業毛利              |        | 4,110,297    | 23   | 3,785,573    | 24   |
| 6000 | 營業費用              |        |              |      |              |      |
| 6100 | 推銷費用              |        | (588,050)    | (3)  | (592,594)    | (4)  |
| 6200 | 管理費用              |        | (1,252,031)  | (7)  | (953,893)    | (6)  |
| 6300 | 研發費用              |        | (733,369)    | (4)  | (618,511)    | (3)  |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失)      | 四及六.20 | 349          | -    | 20,691       | -    |
|      | 營業費用合計            |        | (2,573,101)  | (14) | (2,144,307)  | (13) |
| 6900 | 營業利益              |        | 1,537,196    | 9    | 1,641,266    | 11   |
| 7000 | 營業外收入及支出          | 六.23   |              |      |              |      |
| 7100 | 利息收入              |        | 37,095       | -    | 43,720       | -    |
| 7010 | 其他收入              |        | 250,128      | 2    | 274,922      | 2    |
| 7020 | 其他利益及損失           |        | 208,565      | 1    | (83,392)     | -    |
| 7050 | 財務成本              |        | (465,396)    | (3)  | (410,993)    | (3)  |
|      | 營業外收入及支出合計        |        | 30,392       | -    | (175,743)    | (1)  |
| 7900 | 稅前淨利              |        | 1,567,588    | 9    | 1,465,523    | 10   |
| 7950 | 所得稅費用             | 四及六.25 | (492,049)    | (3)  | (434,870)    | (3)  |
| 8200 | 本期淨利              |        | 1,075,539    | 6    | 1,030,653    | 7    |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)        | 六.24   |              |      |              |      |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目     |        |              |      |              |      |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |        | 507,487      | 3    | (67,213)     | -    |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)    |        | 507,487      | 3    | (67,213)     | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額          |        | \$1,583,026  | 9    | \$963,440    | 7    |
| 8600 | 淨利歸屬於：            |        |              |      |              |      |
| 8610 | 母公司業主             |        | \$1,050,739  | 6    | \$1,003,398  | 7    |
| 8620 | 非控制權益             |        | 24,800       | -    | 27,255       | -    |
|      |                   |        | \$1,075,539  | 6    | \$1,030,653  | 7    |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：        |        |              |      |              |      |
| 8710 | 母公司業主             |        | \$1,547,132  | 9    | \$937,687    | 7    |
| 8720 | 非控制權益             |        | 35,894       | -    | 25,753       | -    |
|      |                   |        | \$1,583,026  | 9    | \$963,440    | 7    |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)         | 六.26   | \$3.78       |      | \$3.61       |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)         | 六.26   | \$3.78       |      | \$3.61       |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一一年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 項 目             | 歸屬於母公司業主之權益        |                    |                  |                  |                    |                    |                    | 非控制權益            | 權益總額               |
|----|-----------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
|    |                 | 股本                 | 資本公積               | 保留盈餘             |                  |                    | 其他權益項目             | 總計                 |                  |                    |
|    |                 |                    |                    | 法定盈餘公積           | 特別盈餘公積           | 未分配盈餘              | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額  |                    |                  |                    |
|    |                 |                    |                    |                  |                  |                    |                    |                    |                  |                    |
|    |                 | 3100               | 3200               | 3310             | 3320             | 3350               | 3410               | 31XX               | 36XX             | 3XXX               |
| A1 | 民國一一二年一月一日餘額    | \$2,775,490        | \$2,970,307        | \$-              | \$438,825        | \$162,092          | \$(324,242)        | \$6,022,472        | \$130,930        | \$6,153,402        |
|    | 一一一年度盈餘指撥及分配    |                    |                    |                  |                  |                    |                    |                    |                  |                    |
| B1 | 法定盈餘公積          |                    |                    | 16,209           |                  | (16,209)           |                    | -                  |                  | -                  |
| B3 | 特別盈餘公積          |                    |                    |                  | (114,583)        | 114,583            |                    | -                  |                  | -                  |
| B5 | 普通股現金股利         |                    |                    |                  |                  | (222,039)          |                    | (222,039)          |                  | (222,039)          |
| D1 | 民國一一二年度淨利       |                    |                    |                  |                  | 1,003,398          |                    | 1,003,398          | 27,255           | 1,030,653          |
| D3 | 民國一一二年度其他綜合損益   |                    |                    |                  |                  |                    | (65,711)           | (65,711)           | (1,502)          | (67,213)           |
| D5 | 本期綜合損益總額        | -                  | -                  | -                | -                | 1,003,398          | (65,711)           | 937,687            | 25,753           | 963,440            |
| I1 | 可轉換公司債轉換        | 1,256              | 1,130              |                  |                  |                    |                    | 2,386              |                  | 2,386              |
| M7 | 對子公司所有權權益變動     |                    | 9,859              |                  |                  |                    |                    | 9,859              | 216              | 10,075             |
| Z1 | 民國一一二年十二月三十一日餘額 | <u>\$2,776,746</u> | <u>\$2,981,296</u> | <u>\$16,209</u>  | <u>\$324,242</u> | <u>\$1,041,825</u> | <u>\$(389,953)</u> | <u>\$6,750,365</u> | <u>\$156,899</u> | <u>\$6,907,264</u> |
| A1 | 民國一一三年一月一日餘額    | \$2,776,746        | \$2,981,296        | \$16,209         | \$324,242        | \$1,041,825        | \$(389,953)        | \$6,750,365        | \$156,899        | \$6,907,264        |
|    | 一一二年度盈餘指撥及分配    |                    |                    |                  |                  |                    |                    |                    |                  |                    |
| B1 | 法定盈餘公積          |                    |                    | 100,340          |                  | (100,340)          |                    | -                  |                  | -                  |
| B3 | 特別盈餘公積          |                    |                    |                  | 65,711           | (65,711)           |                    | -                  |                  | -                  |
| B5 | 普通股現金股利         |                    |                    |                  |                  | (416,512)          |                    | (416,512)          |                  | (416,512)          |
| D1 | 民國一一三年度淨利       |                    |                    |                  |                  | 1,050,739          |                    | 1,050,739          | 24,800           | 1,075,539          |
| D3 | 民國一一三年度其他綜合損益   |                    |                    |                  |                  |                    | 496,393            | 496,393            | 11,094           | 507,487            |
| D5 | 本期綜合損益總額        | -                  | -                  | -                | -                | 1,050,739          | 496,393            | 1,547,132          | 35,894           | 1,583,026          |
| M7 | 對子公司所有權權益變動     |                    | 6,418              |                  |                  |                    |                    | 6,418              | 141              | 6,559              |
| Z1 | 民國一一三年十二月三十一日餘額 | <u>\$2,776,746</u> | <u>\$2,987,714</u> | <u>\$116,549</u> | <u>\$389,953</u> | <u>\$1,510,001</u> | <u>\$106,440</u>   | <u>\$7,887,403</u> | <u>\$192,934</u> | <u>\$8,080,337</u> |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年度一月一日至十二月三十一日  
及民國一一二年度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                      | 一一三年度       | 一一二年度       | 代碼     | 項 目                 | 一一三年度       | 一一二年度       |
|--------|--------------------------|-------------|-------------|--------|---------------------|-------------|-------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：               |             |             | BBBB   | 投資活動之現金流量：          |             |             |
| A10000 | 本期稅前淨利                   | \$1,567,588 | \$1,465,523 | B00040 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少 | 29,046      | 133,395     |
| A20000 | 調整項目：                    |             |             | B02700 | 取得不動產、廠房及設備         | (5,196,975) | (3,083,521) |
| A20010 | 收益費損項目：                  |             |             | B02800 | 處分不動產、廠房及設備         | 25,803      | 15,381      |
| A20100 | 折舊費用(含使用權資產)             | 1,247,407   | 1,363,163   | B03700 | 存出保證金(增加)減少         | (18,035)    | (839)       |
| A20200 | 攤銷費用                     | 18,088      | 20,928      | B04500 | 取得無形資產              | (56,750)    | (1,037)     |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數            | (349)       | (20,691)    | B05350 | 取得使用權資產             | (205)       | -           |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失(利益) | 823         | (888)       | B06700 | 其他非流動資產增加           | 1,537       | (10,843)    |
| A20900 | 利息費用                     | 465,396     | 410,993     | B09900 | 處分使用權資產             | -           | 74,727      |
| A21200 | 利息收入                     | (37,095)    | (43,720)    | B09900 | 長期遞延收入增加(減少)        | 69,035      | 49,986      |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本               | 6,559       | 10,075      | BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)       | (5,146,544) | (2,822,751) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失            | 2,455       | 103,574     |        |                     |             |             |
| A23700 | 非金融資產減損損失                | 21,565      | 609         |        |                     |             |             |
| A29900 | 處分使用權資產利益                | -           | (71,588)    |        |                     |             |             |
| A29900 | 政府補助收入                   | (53,540)    | (50,082)    | 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          | 4,081,573   | (11,609)    |
| A31130 | 應收票據(增加)減少               | (66,896)    | (301,363)   | C01600 | 舉借長期借款              | 1,859,241   | 1,897,509   |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少               | (804,616)   | (63,071)    | C01700 | 償還長期借款              | (2,731,121) | (293,627)   |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少              | (73,554)    | (13,542)    | C03000 | 存入保證金增加(減少)         | (65,165)    | 63,314      |
| A31200 | 存貨(增加)減少                 | (966,370)   | 446,488     | C04020 | 租賃本金償還              | (4,160)     | (5,149)     |
| A31230 | 預付款項(增加)減少               | (340,443)   | 29,060      | C04500 | 發放現金股利              | (416,512)   | (222,039)   |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少             | (16,409)    | (9,532)     | CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)       | 2,723,856   | 1,428,399   |
| A32125 | 合約負債增加(減少)               | (22,282)    | 21,773      |        |                     |             |             |
| A32130 | 應付票據增加(減少)               | 21          | (1,043)     |        |                     |             |             |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)               | 860,784     | (30,875)    |        |                     |             |             |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)              | 455,976     | 261,454     | DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響     | 196,139     | 31,410      |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)             | 1,564       | (21,370)    |        |                     |             |             |
| A32990 | 退款負債增加(減少)               | 48,453      | 67,176      |        |                     |             |             |
| A32000 | 營運產生之現金流入(出)             | 2,315,125   | 3,573,051   |        |                     |             |             |
| A33100 | 收取之利息                    | 37,095      | 43,720      |        |                     |             |             |
| A33300 | 支付之利息                    | (473,934)   | (397,708)   | EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數    | (525,612)   | 1,696,975   |
| A33500 | 支付之所得稅                   | (177,349)   | (159,146)   | E00100 | 期初現金及約當現金餘額         | 3,374,862   | 1,677,887   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)            | 1,700,937   | 3,059,917   | E00200 | 期末現金及約當現金餘額         | \$2,849,250 | \$3,374,862 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏

經理人：劉國瑾

會計主管：倪佩婷

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

---

## 一、公司沿革

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

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

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

## 二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一三及一一二年度之合併財務報告業經董事會於民國一一四年二月二十六日通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一三年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之性質首次適用對本集團並無重大影響。

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

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

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋        | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----|-----------------------|---------------------|
| 1  | 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正) | 民國114年1月1日          |

(1) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。

以上之修正自民國一一四年一月一日以後開始會計年度適用，本集團評估並無重大影響。

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

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                                                      | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----|---------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1  | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 2  | 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                                  | 民國112年1月1日          |
| 3  | 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」                                            | 民國116年1月1日          |
| 4  | 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)                                   | 民國116年1月1日          |
| 5  | 金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)                           | 民國115年1月1日          |
| 6  | 國際財務報導準則之年度改善－第11冊                                                  | 民國115年1月1日          |
| 7  | 與仰賴天然電力相關之合約(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)                            | 民國115年1月1日          |



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

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

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

(2)國際財務報導準則第17號「保險合約」

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

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

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九年及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)



(3) 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第1號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a) 提升損益表之可比性

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

(b) 增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標(稱為管理階層績效衡量)之解釋。

(c) 財務報表資訊有用之彙總

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

(4) 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)

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

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

此修正包括：

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

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

(c)釐清無追索權資產及合約連結工具之處理。

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

(6)國際財務報導準則之年度改善－第 11 冊

(a)國際財務報導準則第 1 號之修正

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

(b)國際財務報導準則第 7 號之修正

此修正係對除列利益或損失更新過時之交互索引。

(c)國際財務報導準則第 7 號施行指引之修正

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

(d)國際財務報導準則第 9 號之修正

此修正新增交互索引以解決承租人租賃負債除列疑義，以及釐清交易價格。

(e)國際財務報導準則第 10 號之修正

此修正消除準則中第 B74 段與第 B73 段間之不一致。

(f)國際會計準則第 7 號之修正

此修正刪除準則中第 37 段提及之成本法。

(7)與仰賴天然電力相關之合約(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正包括：

- (a)釐清適用「本身使用」之規定。
- (b)當合約被用以作為避險工具時，允許適用避險會計。
- (c)增加附註揭露之規定，以幫助投資人了解該等合約對企業財務績效及現金流量之影響。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(3)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本集團民國一一三及一一二年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

##### 2. 編製基礎

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

### 3.合併概況

#### 合併財務報表編製原則

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

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

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

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

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

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

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

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

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

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1)除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2)除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3)認列取得對價之公允價值；
- (4)認列所保留任何投資之公允價值；
- (5)認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6)重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘。

合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱                                | 子公司名稱                                 | 業務性質         | 所持股權百分比   |           | 說明  |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------|-----------|-----|
|                                       |                                       |              | 113.12.31 | 112.12.31 |     |
| 本公司                                   | 定穎電子股份有限公司                            | 投資業務         | 100.00%   | 100.00%   |     |
| 本公司                                   | 嘉南模型企業股份有限公司                          | 模型製造         | 70.00%    | 70.00%    | 註 4 |
| 本公司                                   | 丞創科技股份有限公司                            | 模型製造         | 70.00%    | 70.00%    | 註 5 |
| 定穎電子股份有限公司                            | WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.          | 投資業務         | 100.00%   | 100.00%   |     |
| WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.          | Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd. | 投資業務         | 100.00%   | 100.00%   |     |
| Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd. | 超穎電子電路股份有限公司                          | 經營印刷電路板之產銷業務 | 97.8541%  | 97.8541%  | 註 1 |
| 超穎電子電路股份有限公司                          | 定穎電子(昆山)有限公司                          | 經營印刷電路板之產銷業務 | 100.00%   | 100.00%   |     |

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

| 投資公司名稱                                                                                     | 子公司名稱                                                                                      | 業務性質              | 所持股權百分比   |           | 說明  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|-----------|-----|
|                                                                                            |                                                                                            |                   | 113.12.31 | 112.12.31 |     |
| 超穎電子電路股份有限公司                                                                               | Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.                                                          | 印刷電路板及相關產品進出口貿易業務 | 100.00%   | 100.00%   | 註 7 |
| 超穎電子電路股份有限公司                                                                               | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)                                                 | 印刷電路板及相關產品進出口貿易業務 | 100.00%   | 100.00%   |     |
| 超穎電子電路股份有限公司                                                                               | Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment) | 管理營運服務            | 100.00%   | 100.00%   | 註 2 |
| Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)                                                 | Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.(簡稱：Dynamic Technology (Thailand))    | 經營印刷電路板之生產製造      | 0.01%     | 0.01%     | 註 6 |
| Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment) | Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.(簡稱：Dynamic Technology (Thailand))    | 經營印刷電路板之生產製造      | 99.99%    | 99.99%    | 註 3 |

- 註1：定穎電子(黃石)股份有限公司因經營發展需要，於民國一一二年二月十六日經臨時股東會通過，於民國一一二年二月二十二日變更登記完成，變更後為超穎電子電路股份有限公司。
- 註2：定穎電子(黃石)股份有限公司於民國一一二年二月十六日經臨時股東會通過，將子公司Dynamic Electronics Trading Pte. Ltd.申請變更公司名稱，於民國一一二年三月十三日變更登記完成，變更後為Dynamic Overseas Investment。
- 註3：本集團考量長期發展所需，業於民國一一一年十月二十日經董事會決議超穎電子電路股份有限公司透過轉投資之Dynamic Overseas Investment設立泰國子公司Dynamic Technology (Thailand)，業於民國一一二年四月二十五日完成登記設立，持股比例為99.99%，截至民國一一三年十二月三十一日已完成美金119,200仟元之資金匯入。
- 註4：本集團考量長期發展所需，業於民國一一二年五月五日經董事會決議，由原定穎電子股份有限公司投資嘉南模型企業股份有限公司，變更為由本公司投資嘉南模型企業股份有限公司，業於民國一一二年七月三日完成股票交割，前述交易係屬組織重組下之股權調整。
- 註5：本集團考量長期發展所需，業於民國一一二年五月五日經董事會決議，由原定穎電子股份有限公司投資丞創科技股份有限公司，變更為由本公司投資丞創科技股份有限公司，業於民國一一二年七月三日完成股票交割，前述交易係屬組織重組下之股權調整。
- 註6：另本集團考量長期發展所需，Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)業於民國一一二年十二月二十日經董事會決議由Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)向其他股東收購Dynamic Technology (Thailand)0.01%之股份，故本集團對Dynamic Technology (Thailand)之持股比例為100%。
- 註7：Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.已於民國一一三年十月三日完成清算程序。

#### 4.外幣交易

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



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

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

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

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

## 5.外幣財務報表之換算

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

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

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

## 6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

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

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

## 7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資。

## 8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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

### (1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

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

- A.管理金融資產之經營模式
- B.金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

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

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

#### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

#### (2)金融資產減損

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

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

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

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

### (3)金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

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

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



#### (4)金融負債及權益工具

##### 負債或權益之分類

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

##### 權益工具

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

##### 複合工具

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

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

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

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

##### 金融負債

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

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

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

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

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

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

#### 以攤銷後成本衡量之金融負債

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

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

#### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。



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

#### (5)金融資產及負債之互抵

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

### 9. 衍生工具

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

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

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

### 10. 公允價值衡量

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

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

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

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

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

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

#### 11.存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

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

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

#### 12.不動產、廠房及設備

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

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築：16～30年

機器設備：1～10年

運輸設備：3～6年

辦公設備：1～6年

其他設備：1～5年

租賃改良：1年

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

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

### 13.租賃

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

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

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

#### 集團為承租人

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

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

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

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

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

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

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

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

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

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

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

#### 14. 無形資產

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

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

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

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

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

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

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

#### 15. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產



生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

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

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

#### 16. 負債準備

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

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

#### 17. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要係銷售商品，會計處理說明如下：

##### 銷售商品

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

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

#### 18.借款成本

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

#### 19.政府補助

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

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

#### 20.退職後福利計畫

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

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

#### 21.所得稅

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



### 當期所得稅

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

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

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

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

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

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

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

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

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

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

## 22. 企業合併與商譽

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

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

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

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

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

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

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### 估計及假設

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

#### 1.金融工具之公允價值

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

#### 2.應收款項－減損損失之估計

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

#### 3.存貨

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

#### 4.收入認列－銷貨退回及折讓

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

## 5. 所得稅

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

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

## 六、重要會計項目之說明

### 1. 現金及約當現金

|          | 113.12.31   | 112.12.31   |
|----------|-------------|-------------|
| 庫存現金及零用金 | \$1,565     | \$1,050     |
| 支票及活期存款  | 2,767,685   | 2,731,817   |
| 定期存款(註)  | 80,000      | 641,995     |
| 合 計      | \$2,849,250 | \$3,374,862 |

註：係為合約期間三個月內到期，以及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小。

### 2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

|           | 113.12.31 | 112.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 持有供交易—流動： |           |           |
| 遠期外匯合約    | \$-       | \$800     |
| 流 動       | \$-       | \$800     |
| 非 流 動     | -         | -         |
| 合 計       | \$-       | \$800     |

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

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

3.按攤銷後成本衡量之金融資產

|              | 113.12.31 | 112.12.31 |
|--------------|-----------|-----------|
| 受限制銀行存款－活期存款 | \$-       | \$27,695  |
| 定期存款         | -         | 1,351     |
| 合 計          | \$-       | \$29,046  |
| 流 動          | \$-       | \$29,046  |
| 非 流 動        | \$-       | \$-       |

本集團係與信用良好之金融機構承作，故無重大之信用風險。

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保之情形，請詳附註八。

4.應收票據淨額

|             | 113.12.31 | 112.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 應收票據－因營業而發生 | \$408,424 | \$341,528 |
| 減：備抵損失      | -         | -         |
| 淨 額         | \$408,424 | \$341,528 |

本集團之應收票據未有提供擔保之情形。

- (1)本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.20，與信用風險相關資訊請詳附註十二。
- (2)本集團部分應收票據與金融機構簽訂有追索權之讓售合約，本集團雖移轉該等應收票據現金流量合約權利，但依合約約定仍需承擔該等應收票據無法收回之信用風險，不符合金融資產除列之條件，交易相關資訊如下：

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

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

| 讓售對象                 | 已移轉金額     | 已預支金額(註)  | 利率區間 |
|----------------------|-----------|-----------|------|
| 112.12.31            |           |           |      |
| 興業銀行、農村商業銀行<br>及交通銀行 | \$173,263 | \$173,263 | 逐筆議價 |

註：列報於短期借款，短期借款及其相關擔保資訊，請詳附註八。

#### 5.應收帳款淨額

(1)應收帳款淨額明細如下：

|             | 113.12.31   | 112.12.31   |
|-------------|-------------|-------------|
| 應收帳款—因營業而發生 | \$5,272,135 | \$4,467,519 |
| 減：備抵損失      | (19,470)    | (18,634)    |
| 淨 額         | \$5,252,665 | \$4,448,885 |

(2)前述應收帳款未有提供擔保之情形。

(3)本集團對客戶之授信期間通常為月結60天至150天。於民國一一三及一一二年度十二月三十一日之總帳面金額分別為5,272,135仟元及4,467,519仟元，於民國一一三及一一二年度備抵損失相關資訊詳附註六.20，信用風險相關資訊請詳附註十二。

#### 6.存貨

(1)存貨淨額明細如下：

|       | 113.12.31   | 112.12.31   |
|-------|-------------|-------------|
| 原 物 料 | \$339,189   | \$201,866   |
| 在 製 品 | 818,236     | 674,697     |
| 製 成 品 | 2,069,327   | 1,383,819   |
| 合 計   | \$3,226,752 | \$2,260,382 |

(2)本集團民國一一三及一一二年度認列為費用之存貨成本分別為13,676,707仟元及11,928,381仟元，其中包括下列費損：

| 項 目          | 民國一一三年度 | 民國一一二年度    |
|--------------|---------|------------|
| 存貨跌價損失(回升利益) | \$2,249 | \$(16,220) |



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

本集團民國一一二年度因評估原提列備抵存貨跌價及呆滯損失金額之部分存貨已處分，故認列存貨跌價回升利益。

(3)前述存貨未有提供擔保之情形。

7.不動產、廠房及設備

| 自用之不動產、廠房及設備 | 113.12.31    |              | 112.12.31    |          |           |             |          |                           |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|-----------|-------------|----------|---------------------------|--------------|
|              | \$17,603,500 |              | \$10,917,047 |          |           |             |          |                           |              |
|              |              |              |              |          |           |             |          | 未完工程及待<br>驗設備(含預付<br>設備款) |              |
|              | 土地           | 房屋及<br>建築    | 機器<br>設備     | 運輸<br>設備 | 辦公<br>設備  | 其他<br>設備    | 租賃<br>改良 |                           | 合計           |
| 成本：          |              |              |              |          |           |             |          |                           |              |
| 113.01.01    | \$-          | \$7,096,433  | \$9,555,568  | \$28,672 | \$70,524  | \$463,033   | \$8,820  | \$1,325,663               | \$18,548,713 |
| 增添           | -            | 1,036,144    | 229,647      | 1,894    | 2,921     | 77,647      | -        | 5,606,750                 | 6,955,003    |
| 處分           | -            | -            | (324,835)    | (598)    | (311)     | (20,690)    | -        | -                         | (346,434)    |
| 其他變動         | 349,807      | 2,803,694    | 1,930,092    | 6,400    | 56,091    | 50,230      | -        | (4,742,069)               | 454,245      |
| 匯率變動之<br>影響  | -            | 369,310      | 503,079      | 1,411    | 3,302     | 23,350      | -        | 79,503                    | 979,955      |
| 113.12.31    | \$349,807    | \$11,305,581 | \$11,893,551 | \$37,779 | \$132,527 | \$593,570   | \$8,820  | \$2,269,847               | \$26,591,482 |
| 成本：          |              |              |              |          |           |             |          |                           |              |
| 112.01.01    | \$-          | \$4,836,911  | \$8,421,801  | \$34,007 | \$644,012 | \$2,387,857 | \$8,820  | \$210,751                 | \$16,544,159 |
| 增添           | -            | 529,054      | 619,017      | 1,740    | 118,440   | 28,442      | -        | 1,288,779                 | 2,585,472    |
| 處分           | -            | -            | (269,118)    | (6,628)  | (11,061)  | (16,156)    | -        | -                         | (302,963)    |
| 其他變動         | -            | 1,811,890    | 925,968      | -        | (670,302) | (1,897,236) | -        | (170,320)                 | -            |
| 匯率變動之<br>影響  | -            | (81,422)     | (142,100)    | (447)    | (10,565)  | (39,874)    | -        | (3,547)                   | (277,955)    |
| 112.12.31    | -            | \$7,096,433  | \$9,555,568  | \$28,672 | \$70,524  | \$463,033   | \$8,820  | \$1,325,663               | \$18,548,713 |
| 折舊及減損：       |              |              |              |          |           |             |          |                           |              |
| 113.01.01    | \$-          | \$2,048,027  | \$5,117,752  | \$23,860 | \$62,530  | \$370,677   | \$8,820  | \$-                       | \$7,631,666  |
| 折舊           | -            | 373,390      | 760,800      | 2,375    | 11,775    | 85,875      | -        | -                         | 1,234,215    |
| 減損損失         | -            | -            | 11,325       | -        | -         | 240         | -        | -                         | 11,565       |
| 處分           | -            | -            | (305,718)    | (598)    | (288)     | (11,572)    | -        | -                         | (318,176)    |
| 匯率變動之<br>影響  | -            | 115,729      | 287,549      | 1,227    | 3,461     | 20,746      | -        | -                         | 428,712      |
| 113.12.31    | \$-          | \$2,537,146  | \$5,871,708  | \$26,864 | \$77,478  | \$465,966   | \$8,820  | \$-                       | \$8,987,982  |



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

|           |           | 房屋及         | 機器          | 運輸       | 辦公        | 其他          | 租賃      | 未完工程及待<br>驗設備(含預付 |              |
|-----------|-----------|-------------|-------------|----------|-----------|-------------|---------|-------------------|--------------|
|           | 土地        | 建築          | 設備          | 設備       | 設備        | 設備          | 改良      | 設備款)              | 合計           |
| 折舊及減損：    |           |             |             |          |           |             |         |                   |              |
| 112.01.01 | \$-       | \$909,302   | \$4,188,726 | \$26,319 | \$267,199 | \$1,196,330 | \$8,820 | \$-               | \$6,596,696  |
| 折舊        | -         | 373,338     | 719,049     | 4,269    | 129,083   | 123,183     | -       | -                 | 1,348,922    |
| 減損損失      | -         | -           | 530         | -        | -         | 79          | -       | -                 | 609          |
| 處分        | -         | -           | (152,747)   | (6,345)  | (10,443)  | (14,473)    | -       | -                 | (184,008)    |
| 其他變動      | -         | 786,087     | 443,915     | -        | (317,200) | (912,802)   | -       | -                 | -            |
| 匯率變動之     |           |             |             |          |           |             |         |                   |              |
| 影響        | -         | (20,700)    | (81,721)    | (383)    | (6,109)   | (21,640)    | -       | -                 | (130,553)    |
| 112.12.31 | \$-       | \$2,048,027 | \$5,117,752 | \$23,860 | \$62,530  | \$370,677   | \$8,820 | \$-               | \$7,631,666  |
| 淨帳面金額：    |           |             |             |          |           |             |         |                   |              |
| 113.12.31 | \$349,807 | \$8,768,435 | \$6,021,843 | \$10,915 | \$55,049  | \$127,604   | \$-     | \$2,269,847       | \$17,603,500 |
| 112.12.31 | \$-       | \$5,048,406 | \$4,437,816 | \$4,812  | \$7,994   | \$92,356    | \$-     | \$1,325,663       | \$10,917,047 |

(1) 本集團於民國一一三及一一二年度因部分不動產、廠房及設備閒置而認列減損損失金額分別為11,565仟元及609仟元，該減損損失已認列至綜合損益表。

(2) 本集團於民國一一二年不動產、廠房及設備借款成本資本化金額為18,708仟元，資本化利率區間為3.95-4.45%。

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

(4) 本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

## 8. 無形資產

|           | 電腦軟體     | 專門技術     | 商譽       | 其他      | 合計        |
|-----------|----------|----------|----------|---------|-----------|
| 成本：       |          |          |          |         |           |
| 113.01.01 | \$42,794 | \$10,556 | \$62,244 | \$-     | \$115,594 |
| 增添－單獨取得   | 52,420   | -        | -        | 4,330   | 56,750    |
| 減少－除列     | (3,079)  | -        | -        | -       | (3,079)   |
| 匯率變動之影響   | 1,872    | 2,931    | -        | -       | 4,803     |
| 113.12.31 | \$94,007 | \$13,487 | \$62,244 | \$4,330 | \$174,068 |

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

|           | 電腦軟體            | 專門技術            | 商譽              | 其他             | 合計               |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| 112.01.01 | \$69,827        | \$10,737        | \$62,244        | \$-            | \$142,808        |
| 增添－單獨取得   | 1,037           | -               | -               | -              | 1,037            |
| 減少－除列     | (27,068)        | -               | -               | -              | (27,068)         |
| 匯率變動之影響   | (1,002)         | (181)           | -               | -              | (1,183)          |
| 112.12.31 | <u>\$42,794</u> | <u>\$10,556</u> | <u>\$62,244</u> | <u>\$-</u>     | <u>\$115,594</u> |
| 攤銷及減損：    |                 |                 |                 |                |                  |
| 113.01.01 | \$30,534        | \$7,390         | \$30,018        | \$-            | \$67,942         |
| 攤銷        | 15,804          | 2,216           | -               | 68             | 18,088           |
| 減損損失      | -               | -               | 10,000          | -              | 10,000           |
| 減少－除列     | (3,079)         | -               | -               | -              | (3,079)          |
| 匯率變動之影響   | 1,822           | 434             | -               | 4              | 2,260            |
| 113.12.31 | <u>\$45,081</u> | <u>\$10,040</u> | <u>\$40,018</u> | <u>\$72</u>    | <u>\$95,211</u>  |
| 112.01.01 | \$39,620        | \$5,369         | \$30,018        | \$-            | \$75,007         |
| 攤銷        | 18,786          | 2,142           | -               | -              | 20,928           |
| 減少－除列     | (27,068)        | -               | -               | -              | (27,068)         |
| 匯率變動之影響   | (804)           | (121)           | -               | -              | (925)            |
| 112.12.31 | <u>\$30,534</u> | <u>\$7,390</u>  | <u>\$30,018</u> | <u>\$-</u>     | <u>\$67,942</u>  |
| 淨帳面金額：    |                 |                 |                 |                |                  |
| 113.12.31 | <u>\$48,926</u> | <u>\$3,447</u>  | <u>\$22,226</u> | <u>\$4,258</u> | <u>\$78,857</u>  |
| 112.12.31 | <u>\$12,260</u> | <u>\$3,166</u>  | <u>\$32,226</u> | <u>\$-</u>     | <u>\$47,652</u>  |

認列無形資產之攤銷金額如下：

|      | 民國一一三年度         | 民國一一二年度         |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$2,267         | \$2,800         |
| 營業費用 | 15,821          | 18,128          |
| 合 計  | <u>\$18,088</u> | <u>\$20,928</u> |

## 9. 商譽之減損測試

為減損測試目的，因企業合併所取得之商譽，已分攤至現金單位如下：

|                  | 113.12.31 | 112.12.31 |
|------------------|-----------|-----------|
| 子公司-丞創科技股份有限公司   | \$22,226  | \$24,385  |
| 子公司-嘉南模型企業股份有限公司 | -         | 7,841     |
| 合 計              | \$22,226  | \$32,226  |

(一)丞創科技股份有限公司現金產生單位之可回收金額於民國一一三年十二月三十一日為31,318仟元，此可回收金額已根據使用價值決定，現金流量預測已更新以反映相關產品需求之變動。現金流量預測所使用之稅前折現率於民國一一三年十二月三十一日為17.83%，且超過五年期間之現金流量於民國一一三年度係以成長率4.78%予以外推。截至民國一一三年十二月三十一日止，管理階層業已依據此分析之結果評估提列減損損失2,159仟元。

### 用以計算使用價值之關鍵假設

現金產生單位之使用價值計算對下列假設最為敏感：

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

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

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

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

### 假設變動之敏感性

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

(二)嘉南模型企業股份有限公司現金產生單位之可回收金額於民國一一三年十二月三十一日為10,240仟元，此可回收金額已根據使用價值決定，現金流量預測已更新以反映相關產品需求之變動。現金流量預測所使用之稅前折現率於民國一一三年十二月三十一日為17.83%，且超過五年期間之現金流量於民國一一三年度係以成長率4.78%予以外推。截至民國一一三年十二月三十一日止，管理階層業已依據此分析之結果評估提列減損損失37,859仟元。

### 用以計算使用價值之關鍵假設

現金產生單位之使用價值計算對下列假設最為敏感：

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

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

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

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

### 假設變動之敏感性

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

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

10.其他非流動資產

其他非流動資產明細如下：

|        | 113.12.31       | 112.12.31       |
|--------|-----------------|-----------------|
| 存出保證金  | \$21,081        | \$3,046         |
| 長期預付費用 | 6,628           | 7,831           |
| 合 計    | <u>\$27,709</u> | <u>\$10,877</u> |

11.短期借款

(1)短期借款明細如下：

|         | 利率區間(%)     | 113.12.31          | 112.12.31          |
|---------|-------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | 2.95%~7.15% | \$7,858,490        | \$3,733,690        |
| 擔保銀行借款  | 1.70%~3.30% | 130,036            | 173,263            |
| 合 計     |             | <u>\$7,988,526</u> | <u>\$3,906,953</u> |

(2) 本集團截至民國一一三及一一二年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為 4,429,980 仟元及 4,694,574 仟元。

(3) 擔保銀行借款之擔保情形請詳附註八。

12.其他應付款

|            |                    |                    |
|------------|--------------------|--------------------|
| 其他應付款明細如下： | 113.12.31          | 112.12.31          |
| 應付費用       | \$1,368,923        | \$912,947          |
| 應付利息       | 18,324             | 25,785             |
| 應付設備款      | 3,705,102          | 1,492,829          |
| 合 計        | <u>\$5,092,349</u> | <u>\$2,431,561</u> |

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

13.長期借款

(1) 民國一一三及一一二年十二月三十一日長期借款明細如下：

| 債權人                   | 113.12.31          | 利率(%)(註2)               | 償還期間及辦法                                                  |
|-----------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------|
| 農業銀行－昆山分行擔保借款<br>(註1) | \$2,938,878        | 中國人民銀行基準利率五年期以上LPR-0.2% | 寬限期滿後開始償還本金，每半年至少還本一次，分八年攤還本金。                           |
| 永豐銀行－信用借款             | 470,482            | 6個月CNH HIBOR+100BP      | 自首動日滿18個月清償第一期，其後每6個月為一期，共分4期。第一期至第三期清償本金10%，第四期清償本金70%。 |
| 上海銀行－信用借款             | 294,162            | 1MTAIFX或3MTAIFX孰高計+80BP | 首次動用日起，前12個月按季支付利息，本金應於第13個月起按平均季度攤銷，利息按季償還。             |
| 減：一年內到期               | (141,343)          |                         |                                                          |
| 一年以上到期                | <u>\$3,562,179</u> |                         |                                                          |

| 債權人                   | 112.12.31          | 利率(%)(註2)                | 償還期間及辦法                                                           |
|-----------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 上海銀行－中壢分行信用借款         | \$130,056          | 人民幣機動利率三個月 HIBOR+0.9%    | 自首動日起寬限期為十二個月，利息按季繳付，寬限期滿後以三個月為一期，分八期平均攤還本金。                      |
| 農業銀行－昆山分行擔保借款<br>(註1) | 2,883,347          | 中國人民銀行基準利率五年期以上LPR-0.2%  | 寬限期滿後開始償還本金，每半年至少還本一次，分八年攤還本金。                                    |
| 上海銀行－企業金融事業信用借款       | 1,335,666          | 三個月 TAIFX3+163BP至165BP之間 | 首次提款日滿24個月清償第一期，其後每6個月為一期，共分3期。第一期與第二期清償提款授信本金15%，第三期清償提款授信本金70%。 |
| 減：一年內到期               | (219,903)          |                          |                                                                   |
| 一年以上到期                | <u>\$4,129,166</u> |                          |                                                                   |

註1：長期借款之擔保情形，請詳附註八。

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

註 2：長期借款利率區間如下：

|         | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 利率區間(%) | 3.95%~5.69%      | 3.95%~7.51%      |

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

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

#### 14. 退款負債

|      | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 退款負債 | <u>\$376,538</u> | <u>\$328,085</u> |

#### 15. 長期遞延收入

##### 政府補助

|            | <u>民國一一三年度</u>   | <u>民國一一二年度</u>   |
|------------|------------------|------------------|
| 期初餘額       | \$589,994        | \$599,457        |
| 本年度收取政府補助  | 69,035           | 49,986           |
| 認列至損益者     | (53,540)         | (50,082)         |
| 匯率變動影響數    | 29,508           | (9,367)          |
| 期末餘額       | <u>\$634,997</u> | <u>\$589,994</u> |
|            | <u>113.12.31</u> | <u>112.12.31</u> |
| 與資產有關之遞延收入 |                  |                  |
| — 非流動      | <u>\$634,997</u> | <u>\$589,994</u> |

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



## 16. 退職後福利計畫

### (1) 確定提撥計畫

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

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

本集團其他國外子公司及分公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一一三及一一二年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,334仟元及1,319仟元。

本集團民國一一三及一一二年度因委任經理人而增加認列之退休金費用分別為224仟元及217仟元。

## 17. 權益

### (1) 普通股

截至民國一一三及一一二年十二月三十一日，本公司額定股本為4,000,000仟元，業已發行股本皆為2,776,746仟元，每股票面金額10元，皆為277,674,584股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

定穎電子股份有限公司發行國內第二次無擔保可轉換公司債於民國一一二年度申請轉換金額為2,400仟元，換發定穎投資控股股份有限公司普通股126仟股。

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

(1) 資本公積

|                | 113.12.31          | 112.12.31          |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 發行溢價           | \$1,176,745        | \$1,176,745        |
| 轉換公司債溢價        | 1,943              | 1,943              |
| 庫藏股票交易         | 34,946             | 34,946             |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | 68,088             | 61,670             |
| 處分資產增益         | 155                | 155                |
| 失效員工認股權        | 6,528              | 6,528              |
| 認 股 權          | 77,687             | 77,687             |
| 企業合併股本溢價       | 1,621,622          | 1,621,622          |
| 合 計            | <u>\$2,987,714</u> | <u>\$2,981,296</u> |

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

(3) 盈餘分派及股利政策

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

B. 股利政策：

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

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

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

D.特別盈餘公積

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

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

定穎電子股份有限公司截至民國一〇二年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為 349,310 仟元。另本公司於民國一〇二年度因使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積 49,644 仟元。截至民國一一三及一一二年度十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 299,666 仟元。

E.本公司於民國一一四年二月二十六日之董事會及民國一一三年五月十六日之股東會，分別擬議及決議民國一一三及一一二年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

|              | 盈餘指撥及分配案         |                  | 每股股利(元) |       |
|--------------|------------------|------------------|---------|-------|
|              | 113年度            | 112年度            | 113年度   | 112年度 |
| 提列法定盈餘公積     | \$105,074        | \$100,340        |         |       |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | (90,287)         | 65,711           |         |       |
| 普通股現金股利      | 416,512          | 416,512          | \$1.5   | \$1.5 |
| 合 計          | <u>\$431,299</u> | <u>\$582,563</u> |         |       |

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.22。

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

(4)非控制權益

|                       | 民國一一三年度          | 民國一一二年度          |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 期初餘額                  | \$156,899        | \$130,930        |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利         | 24,800           | 27,255           |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換<br>差額 | 11,094           | (1,502)          |
| 子公司發行員工認股權            | 141              | 216              |
| 期末餘額                  | <u>\$192,934</u> | <u>\$156,899</u> |

18. 股份基礎給付計畫

本集團子公司超穎電子電路股份有限公司於民國一一一年度辦理現金增資，其中計8,252仟股依超穎電子電路股份有限公司員工持股管理辦法規定由員工持股平台持有，民國一一三及一一二年度因持股平台員工轉讓股數分別為328仟股及682仟股，而於民國一一三及一一二年度認列之費用分別為6,559仟元及10,075仟元。

19. 營業收入

|         | 民國一一三年度             | 民國一一二年度             |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 |                     |                     |
| 商品銷售收入  | \$17,782,187        | \$15,702,869        |
| 其他營業收入  | 4,817               | 11,085              |
| 合    計  | <u>\$17,787,004</u> | <u>\$15,713,954</u> |

本集團民國一一三及一一二年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

一一三年度

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

收入認列時點：

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

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

一一二年度

|      | PCB部門               | 模具部門            | 合計                  |
|------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 銷售商品 | \$15,638,196        | \$64,673        | \$15,702,869        |
| 其 他  | 11,085              | -               | 11,085              |
| 合 計  | <u>\$15,649,281</u> | <u>\$64,673</u> | <u>\$15,713,954</u> |

收入認列時點：

|       |                     |                 |                     |
|-------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 於某一時點 | <u>\$15,649,281</u> | <u>\$64,673</u> | <u>\$15,713,954</u> |
|-------|---------------------|-----------------|---------------------|

(2)合約餘額

A.合約負債－流動

|      | 113.12.31    | 112.12.31       |
|------|--------------|-----------------|
| 銷售商品 | <u>\$850</u> | <u>\$23,132</u> |

民國一一三年度合約負債餘額變動說明如下：

|                          | 銷售商品       |
|--------------------------|------------|
| 期初餘額本期轉列收入               | \$(23,132) |
| 本期預收款增加(扣除本期發生<br>並轉列收入) | 850        |

民國一一二年度合約負債餘額變動說明如下：

|                          | 銷售商品    |
|--------------------------|---------|
| 期初餘額本期轉列收入               | \$(341) |
| 本期預收款增加(扣除本期發生<br>並轉列收入) | 22,114  |

20.預期信用減損損失(利益)

|                   | 民國一一三年度        | 民國一一二年度            |
|-------------------|----------------|--------------------|
| 營業費用－預期信用減損損失(利益) |                |                    |
| 應收帳款              | <u>\$(349)</u> | <u>\$ (20,691)</u> |

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

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一三及一一二年度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：

113.12.31

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

112.12.31

|            | 未逾期         | 逾期天數     |         |        |         |         | 合 計         |
|------------|-------------|----------|---------|--------|---------|---------|-------------|
|            | (註)         | 30天內     | 31-60天  | 61-90天 | 91-120天 | 121天以上  |             |
| 總帳面金額      | \$4,721,822 | \$76,212 | \$3,896 | \$244  | \$1,283 | \$5,590 | \$4,809,047 |
| 損失率        | -%          | 10%      | 100%    | 100%   | 100%    | 100%    |             |
| 存續期間預期信用損失 | -           | (7,621)  | (3,896) | (244)  | (1,283) | (5,590) | (18,634)    |
| 帳面金額       | \$4,721,822 | \$68,591 | \$-     | \$-    | \$-     | \$-     | \$4,790,413 |

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

(2) 本集團民國一一三及一一二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     |
|--------------|------|----------|
| 113.01.01    | \$-  | \$18,634 |
| 本期增加(迴轉)金額   | -    | (349)    |
| 因無法收回而沖銷     | -    | -        |
| 匯率影響數        | -    | 1,185    |
| 113.12.31 餘額 | \$-  | \$19,470 |

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

|              | 應收票據 | 應收帳款     |
|--------------|------|----------|
| 112.01.01    | \$-  | \$39,882 |
| 本期增加(迴轉)金額   | -    | (20,691) |
| 因無法收回而沖銷     | -    | (748)    |
| 匯率影響數        | -    | 191      |
| 112.12.31 餘額 | \$-  | \$18,634 |

## 21.租賃

### (1) 本集團為承租人

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

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

#### A.資產負債表認列之金額

##### (a)使用權資產

##### 使用權資產之帳面金額

|           | 土地        | 房屋及建築   | 機器設備    | 運輸設備    | 合計        |
|-----------|-----------|---------|---------|---------|-----------|
| 成本：       |           |         |         |         |           |
| 113.01.01 | \$450,137 | \$1,158 | \$4,496 | \$7,138 | \$462,929 |
| 增添        | -         | 1,226   | -       | 5,854   | 7,080     |
| 處分        | -         | (1,218) | -       | (6,056) | (7,274)   |
| 匯率影響數     | 23,426    | 60      | 234     | 56      | 23,776    |
| 113.12.31 | \$473,563 | \$1,226 | \$4,730 | \$6,992 | \$486,511 |
| 成本：       |           |         |         |         |           |
| 112.01.01 | \$463,347 | \$1,178 | \$4,573 | \$6,056 | \$475,154 |
| 增添        | -         | -       | -       | 1,082   | 1,082     |
| 處分        | (5,490)   | -       | -       | -       | (5,490)   |
| 匯率影響數     | (7,720)   | (20)    | (77)    | -       | (7,817)   |
| 112.12.31 | \$450,137 | \$1,158 | \$4,496 | \$7,138 | \$462,929 |



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

|           | 土地               | 房屋及建築        | 機器設備           | 運輸設備           | 合計               |
|-----------|------------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 折舊及減損：    |                  |              |                |                |                  |
| 113.01.01 | \$67,765         | \$868        | \$3,372        | \$6,201        | \$78,206         |
| 折舊        | 9,264            | 597          | 1,157          | 2,174          | 13,192           |
| 處分        | -                | (1,218)      | -              | (6,056)        | (7,274)          |
| 匯率影響數     | 3,734            | 59           | 201            | 12             | 4,006            |
| 113.12.31 | <u>\$80,763</u>  | <u>\$306</u> | <u>\$4,730</u> | <u>\$2,331</u> | <u>\$88,130</u>  |
| 折舊及減損：    |                  |              |                |                |                  |
| 112.01.01 | \$62,052         | \$294        | \$1,143        | \$4,038        | \$67,527         |
| 折舊        | 9,208            | 587          | 2,281          | 2,165          | 14,241           |
| 處分        | (2,351)          | -            | -              | -              | (2,351)          |
| 匯率影響數     | (1,144)          | (13)         | (52)           | (2)            | (1,211)          |
| 112.12.31 | <u>\$67,765</u>  | <u>\$868</u> | <u>\$3,372</u> | <u>\$6,201</u> | <u>\$78,206</u>  |
| 帳面金額：     |                  |              |                |                |                  |
| 113.12.31 | <u>\$392,800</u> | <u>\$920</u> | <u>\$-</u>     | <u>\$4,661</u> | <u>\$398,381</u> |
| 112.12.31 | <u>\$382,372</u> | <u>\$290</u> | <u>\$1,124</u> | <u>\$937</u>   | <u>\$384,723</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

|      | 113.12.31      | 112.12.31      |
|------|----------------|----------------|
| 租賃負債 | <u>\$5,495</u> | <u>\$2,574</u> |
| 流動   | \$2,719        | \$1,833        |
| 非流動  | 2,776          | 741            |
| 合計   | <u>\$5,495</u> | <u>\$2,574</u> |

本集團民國一一三及一一二年度租賃負債之利息費用請詳附註六.23(4)財務成本；民國一一三及一一二年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

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

B.承租人與租賃活動相關之收益及費損

|         | 民國一一三年度  | 民國一一二年度  |
|---------|----------|----------|
| 短期租賃之費用 | \$82,450 | \$29,104 |

截至民國一一三及一一二年十二月三十一日止，本集團承諾之短期租賃組合，與前述短期租賃費用相關之租賃標的類別並非類似，相關租賃承諾金額皆為0元。

C.承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一三及一一二年度租賃之現金流出總額分別為86,610仟元及34,523仟元。

22.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 民國一一三年度     |             |             | 民國一一二年度     |             |             |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計          | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計          |
| 員工福利費用     |             |             |             |             |             |             |
| 薪資費用       | \$1,642,865 | \$1,174,750 | \$2,817,615 | \$1,268,487 | \$937,029   | \$2,205,516 |
| 勞健保費用      | 1,354       | 2,150       | 3,504       | 1,408       | 2,077       | 3,485       |
| 退休金費用      | 259         | 1,299       | 1,558       | 308         | 1,228       | 1,536       |
| 董事酬金       | -           | 17,726      | 17,726      | -           | 16,645      | 16,645      |
| 其他員工福利費用   | 236         | 1,119       | 1,355       | 266         | 234         | 500         |
| 折舊費用       | 1,088,108   | 159,299     | 1,247,407   | 1,203,574   | 159,589     | 1,363,163   |
| 攤銷費用       | 2,267       | 15,821      | 18,088      | 2,800       | 18,128      | 20,928      |

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

本公司依獲利狀況，分別以不低於千分之一及不高於百分之三估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一三年度認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為6,862仟元及16,455仟元；民國一一二年度認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為6,897仟元及15,385仟元，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前

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

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

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

本公司民國一一二年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

### 23.營業外收入及支出

#### (1)利息收入

|              | 民國一一三年度  | 民國一一二年度  |
|--------------|----------|----------|
| 利息收入         |          |          |
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | \$37,095 | \$43,720 |

#### (2)其他收入

|           | 民國一一三年度   | 民國一一二年度   |
|-----------|-----------|-----------|
| 其他收入－其他   | \$105,985 | \$190,502 |
| 其他收入－政府補助 | 144,143   | 84,420    |
| 合    計    | \$250,128 | \$274,922 |

#### (3)其他利益及損失

|                               | 民國一一三年度   | 民國一一二年度     |
|-------------------------------|-----------|-------------|
| 處分不動產、廠房及設備(損)益               | \$(2,455) | \$(103,574) |
| 淨外幣兌換(損)益                     | 266,002   | 45,383      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產/負債之淨(損)益 | (823)     | 888         |
| 減損損失                          | (21,565)  | (609)       |
| 處分使用權資產利益                     | -         | 71,588      |
| 其他損失－其他                       | (32,594)  | (97,068)    |
| 合    計                        | \$208,565 | \$(83,392)  |

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

(4)財務成本

|          | 民國一一三年度          | 民國一一二年度          |
|----------|------------------|------------------|
| 銀行借款之利息  | \$465,275        | \$410,809        |
| 租賃負債之利息  | 121              | 161              |
| 應付公司債之利息 | -                | 23               |
| 合 計      | <u>\$465,396</u> | <u>\$410,993</u> |

24.其他綜合損益組成部分

民國一一三年度其他綜合損益組成部分如下：

|                       | 當期<br>產生         | 當期重分<br>類調整 | 小計               | 所得稅利<br>益(費用) | 稅後<br>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<br>兌換差額 | <u>\$507,487</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$507,487</u> | <u>\$-</u>    | <u>\$507,487</u> |

民國一一二年度其他綜合損益組成部分如下：

|                       | 當期<br>產生          | 當期重分<br>類調整 | 小計                | 所得稅利<br>益(費用) | 稅後<br>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<br>兌換差額 | <u>\$(67,213)</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$(67,213)</u> | <u>\$-</u>    | <u>\$(67,213)</u> |

25.所得稅

(1)所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

|                       | 民國一一三年度   | 民國一一二年度   |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 當期所得稅費用(利益)：          |           |           |
| 當期應付所得稅               | \$183,354 | \$130,959 |
| 以前年度之當期所得稅於<br>本年度之調整 | 3,839     | 28,159    |

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

|              | 民國一一三年度          | 民國一一二年度          |
|--------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅費用(利益)： |                  |                  |
| 與暫時性差異之原始產生  | 304,856          | 275,752          |
| 及其迴轉有關之遞延所   |                  |                  |
| 得稅費用(利益)     |                  |                  |
| 所得稅費用        | <u>\$492,049</u> | <u>\$434,870</u> |

(2)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

|                      | 民國一一三年度            | 民國一一二年度            |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利       | <u>\$1,567,588</u> | <u>\$1,465,523</u> |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$743,978          | \$645,174          |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數       | (244,963)          | (213,567)          |
| 未分配盈餘加徵所得稅           | 21,312             | 383                |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數    | (32,117)           | (25,279)           |
| 以前年度之當期所得稅於本年度之調整    | 3,839              | 28,159             |
| 認列於損益之所得稅費用合計        | <u>\$492,049</u>   | <u>\$434,870</u>   |

(3)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一三年度

|                | 期初餘額                | 認列於<br>損益          | 兌換差額             | 期末餘額                |
|----------------|---------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| 暫時性差異          |                     |                    |                  |                     |
| 呆帳損失           | \$54                | \$1,042            | \$26             | \$1,122             |
| 存貨跌價損失         | 8,349               | 450                | 445              | 9,244               |
| 投資子公司          | (664,756)           | (302,921)          | (6,442)          | (974,119)           |
| 兌換損(益)         | -                   | (337)              | -                | (337)               |
| 銷貨退回及折讓        | 6,771               | (5,104)            | -                | 1,667               |
| 政府補助收入         | 88,493              | 2,014              | 4,651            | 95,158              |
| 遞延所得稅(費用)/利益   |                     | <u>\$(304,856)</u> | <u>\$(1,320)</u> |                     |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | <u>\$ (561,089)</u> |                    |                  | <u>\$ (867,265)</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |                     |                    |                  |                     |
| 遞延所得稅資產        | <u>\$103,667</u>    |                    |                  | <u>\$107,191</u>    |
| 遞延所得稅負債        | <u>\$(664,756)</u>  |                    |                  | <u>\$(974,456)</u>  |

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

民國一三二年度

|                | 認列於                |                    |               |                    |
|----------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|
|                | 期初餘額               | 損益                 | 兌換差額          | 期末餘額               |
| 暫時性差異          |                    |                    |               |                    |
| 呆帳損失           | \$456              | \$(401)            | \$(1)         | \$54               |
| 存貨跌價損失         | 20,030             | (11,510)           | (171)         | 8,349              |
| 投資子公司          | (392,342)          | (274,073)          | 1,659         | (664,756)          |
| 兌換損(益)         | (3,301)            | 3,301              | -             | -                  |
| 銷貨退回及折讓        | -                  | 6,771              | -             | 6,771              |
| 政府補助收入         | 89,848             | 160                | (1,515)       | 88,493             |
| 遞延所得稅(費用)/利益   |                    | <u>\$(275,752)</u> | <u>\$(28)</u> |                    |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | <u>\$(285,309)</u> |                    |               | <u>\$(561,089)</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |                    |                    |               |                    |
| 遞延所得稅資產        | <u>\$110,334</u>   |                    |               | <u>\$103,667</u>   |
| 遞延所得稅負債        | <u>\$(395,643)</u> |                    |               | <u>\$(664,756)</u> |

(4)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一三三及一三二年度十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為187,443仟元及251,573仟元。

(5)截至民國一三三年十二月三十一日止，本公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

| 發生年度      | 尚未扣抵虧損數         | 最後抵減年度 |
|-----------|-----------------|--------|
| 111 年     | \$22,202        | 121 年  |
| 113 年(預計) | 51,399          | 123 年  |
| 合計        | <u>\$73,601</u> |        |

截至民國一三三年十二月三十一日止，本集團之台灣子公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

| 發生年度  | 尚未扣抵虧損數  | 最後抵減年度 |
|-------|----------|--------|
| 107 年 | \$52,504 | 117 年  |
| 108 年 | 198,948  | 118 年  |

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

| 發生年度      | 尚未扣抵虧損數   | 最後抵減年度 |
|-----------|-----------|--------|
| 112 年     | 7,566     | 122 年  |
| 113 年(預計) | 42,947    | 123 年  |
| 合 計       | \$301,965 |        |

截至民國一一三年十二月三十一日止，本集團之大陸子公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

| 發生年度  | 尚未扣抵虧損數   | 最後抵減年度 |
|-------|-----------|--------|
| 109 年 | \$21,474  | 114 年  |
| 110 年 | 166,626   | 115 年  |
| 111 年 | 277,010   | 116 年  |
| 112 年 | 127,663   | 117 年  |
| 合 計   | \$592,773 |        |

(6) 所得稅申報核定情形

截至民國一一三年十二月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

|                  | 所得稅申報核定情形  |
|------------------|------------|
| 本公司              | 核定至民國一一一年度 |
| 子公司一定穎電子股份有限公司   | 核定至民國一一一年度 |
| 孫公司－嘉南模型企業股份有限公司 | 核定至民國一一一年度 |
| 孫公司－丞創科技股份有限公司   | 核定至民國一一一年度 |

26. 每股盈餘

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

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



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

|                             | 民國一一三年度     | 民國一一二年度     |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| (1)基本每股盈餘                   |             |             |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)         | \$1,050,739 | \$1,003,398 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)        | 277,675     | 277,607     |
| 基本每股盈餘(元)                   | \$3.78      | \$3.61      |
| (2)稀釋每股盈餘                   |             |             |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)         | \$1,050,739 | \$1,003,398 |
| 轉換公司債之利息                    | -           | 18          |
| 經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元) | \$1,050,739 | \$1,003,416 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)        | 277,675     | 277,607     |
| 稀釋效果：                       |             |             |
| 員工酬勞—股票(仟股)                 | 130         | 110         |
| 轉換公司債(仟股)                   | -           | 68          |
| 經調整具稀釋作用後之普通股加權平均股數(仟股)     | 277,805     | 277,785     |
| 稀釋每股盈餘(元)                   | \$3.78      | \$3.61      |

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

## 七、關係人交易

### 1.與關係人間之重大交易事項

#### (1) 本集團主要管理人員之獎酬

|        | 民國一一三年度  | 民國一一二年度  |
|--------|----------|----------|
| 短期員工福利 | \$64,717 | \$62,757 |
| 退職後福利  | 530      | 461      |
| 合 計    | \$65,247 | \$63,218 |

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

八、質押之資產

截至民國一一三及一一二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>113.12.31</u> |                    |      |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築  | \$2,724,099        | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－機器設備   | 776,859            | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－其他設備   | 1,437              | 擔保借款 |
| 使用權資產            | 367,487            | 擔保借款 |
| 應收票據             | 130,036            | 擔保借款 |
| 合 計              | <u>\$3,999,918</u> |      |
| <u>112.12.31</u> |                    |      |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築  | \$2,638,008        | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－機器設備   | 955,662            | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－辦公設備   | 19,549             | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－其他設備   | 4,077              | 擔保借款 |
| 未完工程             | 72,986             | 擔保借款 |
| 使用權資產            | 357,428            | 擔保借款 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產    | 27,695             | 擔保借款 |
| 應收票據             | 173,263            | 擔保借款 |
| 合 計              | <u>\$4,248,668</u> |      |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 截至民國一一三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               |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房<br>及設備合約 | <u>\$3,053,569</u> | <u>\$1,619,689</u> | <u>\$1,433,880</u> |

已付金額帳列未完工程及待驗設備項下。

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

2. 本公司分別於民國一一二年九月二十二日、民國一一三年十月一日及民國一一四年二月二十六日經董事會決議通過相關承諾事項，以因應子公司一超穎電子電路股份有限公司擬於中國大陸之證券交易所申請上市之需求，本公司評估該等承諾事項對本集團之財務業務並無重大不利影響，且已遵循相關規定。

另本公司已將民國一一二年九月二十二日之承諾事項列入民國一一三年五月十六日股東會之報告事項；民國一一三年十月一日及民國一一四年二月二十六日之承諾事項列入民國一一四年度股東會之報告事項，相關資訊請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十、重大之災害損失

無此事項。

#### 十一、重大之期後事項

為因應子公司 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. 資本支出，本公司於民國一一四年二月二十六日經董事會決議委由永豐商業銀行股份有限公司籌組美金 9,000 萬元聯合授信案。

#### 十二、其他

##### 1. 金融工具之種類

##### 金融資產

|                     | 113.12.31   | 112.12.31   |
|---------------------|-------------|-------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產：      |             |             |
| 現金及約當現金(不含庫存現金及零用金) | \$2,847,685 | \$3,373,812 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產       | -           | 29,046      |
| 應收票據                | 408,424     | 341,528     |
| 應收帳款                | 5,252,665   | 4,448,885   |
| 其他應收款               | 171,679     | 97,898      |
| 存出保證金               | 21,081      | 3,046       |
| 小計                  | 8,701,534   | 8,294,215   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產：   |             |             |
| 持有供交易               | -           | 800         |
| 合計                  | \$8,701,534 | \$8,295,015 |

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

金融負債

|                   | 113.12.31    | 112.12.31    |
|-------------------|--------------|--------------|
| 以攤銷後成本衡量之金融負債：    |              |              |
| 短期借款              | \$7,988,526  | \$3,906,953  |
| 應付款項              | 8,944,882    | 5,423,289    |
| 租賃負債(含一年內到期者)     | 5,495        | 2,574        |
| 長期借款(含一年內到期者)     | 3,703,522    | 4,349,069    |
| 小計                | 20,642,425   | 13,681,885   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |              |              |
| 持有供交易             | -            | -            |
| 合計                | \$20,642,425 | \$13,681,885 |

## 2.財務風險管理目的與政策

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

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

## 3.市場風險

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

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

### 匯率風險

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

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自

然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

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

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一三及一一二年度之損益將分別減少/增加38,245仟元及31,794仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一三及一一二年度之損益將分別增加/減少145,788仟元及99,568仟元。

#### 利率風險

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

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.1%，對本集團於民國一一三及一一二年度之損益將分別減少/增加8,924仟元及6,728仟元。

#### 權益價格風險

本集團截至民國一一三及一一二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。

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

本集團截至民國一一三及一一二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62.81%及58.99%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

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

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

#### 5.流動性風險管理

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

##### 非衍生金融負債

|                  | 短於一年        | 二至三年        | 四至五年        | 五年以上        | 合計           |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| <u>113.12.31</u> |             |             |             |             |              |
| 借款               | \$8,406,447 | \$1,836,751 | \$1,768,897 | \$342,062   | \$12,354,157 |
| 應付款項             | 8,944,882   | -           | -           | -           | 8,944,882    |
| 租賃負債             | 2,751       | 2,698       | 203         | -           | 5,652        |
| <u>112.12.31</u> |             |             |             |             |              |
| 借款               | \$4,262,103 | \$2,271,565 | \$1,270,931 | \$1,153,469 | \$8,958,068  |
| 應付款項             | 5,423,289   | -           | -           | -           | 5,423,289    |
| 租賃負債             | 1,879       | 762         | -           | -           | 2,641        |

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

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一一三年度之負債之調節資訊：

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

民國一一二年度之負債之調節資訊：

|           | 短期借款               | 應付<br>公司債  | 長期借款               | 存入<br>保證金        | 租賃負債           | 來自籌資活動<br>之負債總額    |
|-----------|--------------------|------------|--------------------|------------------|----------------|--------------------|
| 112.01.01 | \$3,918,562        | \$2,363    | \$2,790,106        | \$78,123         | \$6,564        | \$6,795,718        |
| 現金流量      | (11,609)           | -          | 1,603,882          | 63,314           | (5,149)        | 1,650,438          |
| 非現金之變動    |                    |            |                    |                  |                |                    |
| 本期租賃範圍    |                    |            |                    |                  |                |                    |
| 變動        | -                  | -          | -                  | -                | 1,082          | 1,082              |
| 其他        | -                  | (2,386)    | -                  | -                | -              | (2,386)            |
| 利息費用      | -                  | 23         | -                  | -                | 161            | 184                |
| 匯率變動      | -                  | -          | (44,919)           | -                | (84)           | (45,003)           |
| 112.12.31 | <u>\$3,906,953</u> | <u>\$-</u> | <u>\$4,349,069</u> | <u>\$141,437</u> | <u>\$2,574</u> | <u>\$8,400,033</u> |



## 7. 金融工具之公允價值

### (1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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

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

### (2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，其帳面金額係趨近於公允價值。

### (3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二. 9。

## 8. 衍生工具

本集團持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

### 嵌入式衍生金融工具

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

### 遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。截至民國一一三及一一二年十二月三十一日止持有遠期外匯合約如下：

| 項目        | 合約金額(仟元)    | 期間                  |
|-----------|-------------|---------------------|
| 113.12.31 |             |                     |
| 無此情事。     |             |                     |
| 112.12.31 |             |                     |
| 遠期外匯合約    | 賣出USD 3,000 | 112.11.23~113.01.26 |
| 遠期外匯合約    | 賣出USD 3,000 | 112.12.07~113.02.26 |
| 遠期外匯合約    | 賣出USD 3,000 | 112.12.27~113.03.26 |

前述之衍生金融工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

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

## 9. 公允價值層級

### (1) 公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(2)公允價值衡量之層級資訊

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

民國一一三年十二月三十一日：無此情事。

民國一一二年十二月三十一日：

|              | 第一等級 | 第二等級  | 第三等級 | 合計    |
|--------------|------|-------|------|-------|
| 以公允價值衡量之資產：  |      |       |      |       |
| 透過損益按公允價值衡量之 |      |       |      |       |
| 金融資產         |      |       |      |       |
| 遠期外匯合約       | \$-  | \$800 | \$-  | \$800 |

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一三及一一二年間，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。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團民國一一三及一一二年間未持有重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

截至民國一一三年級一一二年十二月三十一日，本集團未持有公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產。

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

10.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下(外幣單位：仟元)：

|             | 113.12.31   |       |              | 112.12.31   |       |              |
|-------------|-------------|-------|--------------|-------------|-------|--------------|
|             | 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          | \$152,567   | 32.78 | \$5,000,776  | \$157,110   | 30.71 | \$4,824,246  |
| 人民幣         | \$693,982   | 4.56  | \$3,164,387  | \$652,445   | 4.34  | \$2,828,480  |
| <u>金融負債</u> |             |       |              |             |       |              |
| 貨幣性項目       |             |       |              |             |       |              |
| 美金          | \$35,919    | 32.75 | \$1,176,270  | \$53,569    | 30.71 | \$1,644,843  |
| 人民幣         | \$3,897,536 | 4.56  | \$17,743,142 | \$2,676,139 | 4.34  | \$11,601,620 |

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一三及一一二年度之外幣兌換(損)益分別為266,002仟元及45,383仟元。

11.資本管理

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

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.本公司對他人資金融通者：無。
- 2.本公司為他人背書保證者：請參閱附表一。

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

---

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 本公司本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 本公司取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 本公司處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 本公司從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請參閱附表七。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請參閱附表二。
2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：
  - (1) 對他人資金融通者：請參閱附表三。
  - (2) 為他人背書保證者：請參閱附表一。
  - (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
  - (4) 本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表四。

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

---

- (6)處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
請參閱附表五。
- (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表六。
- (9)從事衍生性商品交易：請詳附註十二.8。

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

(三)大陸投資資訊之揭露：

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

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目       | 實收資本額                        | 投資方式   | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |     | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益            | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益                  | 期末投資帳面價值                    | 截至本期止已匯回投資收益         | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審議司核准投資金額 | 依經濟部投資審議司規定赴大陸地區投資限額 |
|--------------|--------------|------------------------------|--------|-----------------|-------------|-----|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|
|              |              |                              |        |                 | 匯出          | 收回  |                 |                      |                 |                             |                             |                      |                      |                |                      |
| 定穎電子(昆山)有限公司 | 經營印刷電路板之產銷業務 | \$2,622,800<br>(註 2、3 及 6)   | (註 10) | \$2,260,265     | \$-         | \$- | \$2,260,265     | \$369,567<br>(註 2)   | 97.8541%        | \$427,650<br>(註 2、4、5 及 11) | \$3,095,021<br>(註 2、4 及 11) | \$1,977,132<br>(註 2) | \$2,260,265          | \$-<br>(註 10)  | \$4,732,442          |
| 超穎電子電路股份有限公司 | 經營印刷電路板之產銷業務 | \$1,909,726<br>(註 2、7、8 及 9) | (註 1)  | \$504,167       | \$-         | \$- | \$504,167       | \$1,201,347<br>(註 2) | 97.8541%        | \$866,071<br>(註 2、4、5 及 11) | \$8,400,109<br>(註 2、4 及 11) | \$-                  | \$504,167            | \$3,397,582    |                      |



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

---

- 註 1：透過第三地區投資設立 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資 Dynamic Holding Pte. Ltd.再投資大陸公司。
- 註 2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。
- 註 3：實收資本額為美金 80,000 仟元。
- 註 4：投資損益認列基礎，係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
- 註 5：係包括採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及期初期末側逆流交易產生之未實現損益。
- 註 6：台灣匯出累積投資金額美金 69,500 仟元與實收資本額美金 80,000 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以自有資金現金增資美金 10,500 仟元所致。
- 註 7：台灣匯出累積投資金額美金 16,060 仟元與實收資本額美金 50,000 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以受配定穎電子(昆山)有限公司股利美金 33,940 仟元間接轉投資所致。
- 註 8：超穎電子電路股份有限公司於民國一一一年八月四日經董事會決議辦理減資美金 73,000 仟元轉列資本公積，另於民國一一一年九月二日經董事會通過辦理現金增資人民幣 35,000 仟元，其中人民幣 8,888 仟元(折合美金 1,250 仟元)轉列資本，餘人民幣 26,112 仟元轉列資本公積。
- 註 9：實收資本額為美金 58,250 仟元。
- 註 10：由原新加坡 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.轉投資定穎電子(昆山)有限公司之架構，變更為由超穎電子電路股份有限公司轉投資定穎電子(昆山)有限公司，並認列投資收益及帳面價值。
- 註 11：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

---

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：請參閱附表七。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。

4.財產交易金額及其所產生損益：

截至民國一一三年十二月三十一日止，本公司因處分不動產、廠房及設備所產生之未實現利益金額為 55,015 仟元，帳列採用權益法之投資貸餘項下。

5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：請參閱附表一。

6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱附表三。

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

8.上列交易事項於編製合併財務報表時，業已沖銷，請參閱附表七。

(四)主要股東資訊

無此事項。

十四、部門資訊

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

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

模具營運部門：該部門負責模具生產製造，銷售予電子產品製造商。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

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

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

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

|                | PCB<br>部門           | 模具<br>部門         | 應報導部門<br>小計         | 調整及銷除<br>(註 1)        | 合併                  |
|----------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| <u>民國一一三年度</u> |                     |                  |                     |                       |                     |
| 收入             |                     |                  |                     |                       |                     |
| 來自外部客戶收入       | \$17,734,162        | \$52,842         | \$17,787,004        | \$-                   | \$17,787,004        |
| 部門間收入          | 17,215,842          | -                | 17,215,842          | (17,215,842)          | -                   |
| 利息收入           | 98,913              | 97               | 99,010              | (61,915)              | 37,095              |
| 收入合計           | <u>\$35,048,917</u> | <u>\$52,939</u>  | <u>\$35,101,856</u> | <u>\$(17,277,757)</u> | <u>\$17,824,099</u> |
| 部門損益           | <u>\$1,078,425</u>  | <u>\$(2,886)</u> | <u>\$1,075,539</u>  | <u>\$-</u>            | <u>\$1,075,539</u>  |
| <u>民國一一二年度</u> |                     |                  |                     |                       |                     |
| 收入             |                     |                  |                     |                       |                     |
| 來自外部客戶收入       | \$15,649,281        | \$64,673         | \$15,713,954        | \$-                   | \$15,713,954        |
| 部門間收入          | 15,200,533          | -                | 15,200,533          | (15,200,533)          | -                   |
| 利息收入           | 83,724              | 74               | 83,798              | (40,078)              | 43,720              |
| 收入合計           | <u>\$30,933,538</u> | <u>\$64,747</u>  | <u>\$30,998,285</u> | <u>\$(15,240,611)</u> | <u>\$15,757,674</u> |
| 部門損益           | <u>\$1,024,641</u>  | <u>\$6,012</u>   | <u>\$1,030,653</u>  | <u>\$-</u>            | <u>\$1,030,653</u>  |

註 1：部門間之收入係於合併時銷除。

下表列示本集團民國一一三及一一二年十二月三十一日營運部門資產相關之資訊：

|                | PCB<br>部門           | 模具<br>部門        | 應報導部門<br>小計         | 調整及銷除              | 合併                  |
|----------------|---------------------|-----------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 113.12.31 部門資產 | <u>\$31,016,382</u> | <u>\$39,351</u> | <u>\$31,055,733</u> | <u>\$(153,399)</u> | <u>\$30,902,334</u> |
| 112.12.31 部門資產 | <u>\$22,644,380</u> | <u>\$43,225</u> | <u>\$22,687,605</u> | <u>\$(248,526)</u> | <u>\$22,439,079</u> |

(2)地區別資訊：

(A)來自外部客戶收入(註)：

|      | 民國一一三年度     | 民國一一二年度     |
|------|-------------|-------------|
| 中國大陸 | \$6,432,253 | \$6,109,842 |
| 墨西哥  | 1,449,890   | 819,806     |
| 韓國   | 1,097,394   | 1,178,761   |

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

|      | 民國一一三年度             | 民國一一二年度             |
|------|---------------------|---------------------|
| 馬來西亞 | 1,076,201           | 718,705             |
| 德國   | 797,969             | 773,043             |
| 其他國家 | 6,933,297           | 6,113,797           |
| 合計   | <u>\$17,787,004</u> | <u>\$15,713,954</u> |

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(B)非流動資產：

|      | 113.12.31           | 112.12.31           |
|------|---------------------|---------------------|
| 台灣   | \$33,655            | \$39,405            |
| 中國大陸 | 10,921,498          | 10,417,418          |
| 泰國   | 7,153,294           | 903,476             |
| 合計   | <u>\$18,108,447</u> | <u>\$11,360,299</u> |

(3)重要客戶資訊：

|      | 民國一一三年度            | 民國一一二年度    |
|------|--------------------|------------|
| A 客戶 | <u>\$2,552,989</u> | <u>(註)</u> |

註：對該客戶於當年度之銷貨收入淨額未達本集團合併營收淨額 10%以上，故不予揭露。

## 定穎投資控股股份有限公司及子公司

## 為他人背書保證

民國一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱    | 被背書保證對象                                                     |        | 對單一企業<br>背書保證<br>之限額(註3) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末<br>背書保證<br>餘額 | 實際<br>動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註3) | 屬母公司對<br>子公司<br>背書保證 | 屬子公司對<br>母公司<br>背書保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 |
|------------|------------------|-------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|            |                  | 公司名稱                                                        | 關係(註2) |                          |                    |                  |                |                      |                               |                      |                      |                      |                |
| 0          | 定穎投資控股<br>股份有限公司 | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                            | 2      | \$7,887,403              | \$4,564,440        | \$3,118,295      | \$1,510,643    | \$-                  | 39.54%                        | \$7,887,403          | Y                    | N                    | Y              |
| 0          | 定穎投資控股<br>股份有限公司 | Dynamic<br>Technology Manufacturing<br>(Thailand) Co., Ltd. | 2      | \$7,887,403              | \$2,812,093        | \$2,812,093      | \$762,180      | \$-                  | 35.65%                        | \$7,887,403          | Y                    | N                    | N              |
| 1          | 定穎電子股份<br>有限公司   | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                            | 2      | \$7,600,530              | \$271,200          | \$-              | \$-            | \$-                  | -                             | \$7,600,530          | 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。

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊(不含大陸被投資公司)  
民國一一三年十二月三十一日

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<br>本期(損)益 | 投資公司認列<br>之投資(損)益 | 備註    |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|---------|-------------|-----------------|-------------------|-------|
|                                                  |                                                  |                                                                                                                                      |                       | 本期期末        | 去年年底        | 股數          | 比率      | 帳面金額        |                 |                   |       |
| 定穎投資控股<br>股份有限公司                                 | 定穎電子股份<br>有限公司                                   | 33846 桃園市蘆竹區<br>民權路50號6樓                                                                                                             | 投資業務                  | \$6,148,342 | \$6,148,342 | 367,197,240 | 100.00% | \$7,600,530 | \$1,109,195     | \$1,109,195       | 註1    |
| 定穎投資控股<br>股份有限公司                                 | 嘉南模型企業股份<br>有限公司                                 | 24257 新北市新莊區<br>中正路649號2樓                                                                                                            | 模型製造                  | \$16,428    | \$16,428    | 7           | 70.00%  | \$5,530     | \$(4,263)       | \$(2,982)         | 註1    |
| 定穎投資控股<br>股份有限公司                                 | 丞創科技股份<br>有限公司                                   | 24260 新北市新莊區<br>龍安路545號17樓                                                                                                           | 模型製造                  | \$33,533    | \$33,533    | 7           | 70.00%  | \$35,850    | \$1,377         | \$963             | 註1    |
| 定穎電子股份<br>有限公司                                   | WINTEK<br>(MAURITIUS)<br>CO., LTD.               | Level 3, Alexander House,<br>35 Cybercity,<br>Ebene,Mauritius                                                                        | 投資業務                  | \$2,788,141 | \$2,783,433 | 8,596,000   | 100.00% | \$8,428,968 | \$1,392,930     | \$1,392,930       | 註1    |
| WINTEK<br>(MAURITIUS)<br>CO., LTD.               | Dynamic<br>Electronics<br>Holding Pte. Ltd.      | 151 CHIN SWEE ROAD<br>#01-39 MANHATTAN HOUSE<br>SINGAPORE(169876)                                                                    | 投資業務                  | \$1,564,061 | \$1,559,261 | 142,067,000 | 100.00% | USD 257,053 | USD 43,397      | USD 43,397        | 註1    |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | Dynamic PCB<br>Electronics Co., Ltd.             | 1st Floor, #5 DEKK<br>House, De Zippora<br>Street, P.O. Box 456,<br>Providence Industrial<br>Estate, Mahe, Republic<br>of Seychelles | 印刷電路板及相關產<br>品進出口貿易業務 | 註2          | \$1,957     | 註2          | 註2      | 註2          | (CNY 5)         | (CNY 5)           | 註1及註2 |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd. (Seychelles) | Office 1, 1st Floor,<br>DEKK Complex, Plaisance,<br>Mahé, Republic of Seychelles                                                     | 印刷電路板及相關產<br>品進出口貿易業務 | \$82,967    | \$82,967    | 50,000      | 100.00% | CNY 345,487 | CNY 144,339     | CNY 144,339       | 註1    |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | Dynamic<br>Overseas Investment                   | 151 CHIN SWEE ROAD<br>#01-46 MANHATTAN HOUSE<br>SINGAPORE(169876)                                                                    | 管理營運服務                | \$3,788,900 | \$1,251,478 | 119,250,000 | 100.00% | CNY 772,097 | (CNY 107,674)   | (CNY 107,674)     | 註1    |
| Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic<br>Technology (Thailand)                 | 106 Moo 7 Thatoom, Srimahaphot,<br>Prachinburi 25140                                                                                 | 印刷電路板<br>之生產製造        | \$-         | \$-         | 2           | 0.01%   | USD 0       | (USD 14,972)    | USD 0             | 註1    |
| Dynamic<br>Overseas Investment                   | Dynamic<br>Technology (Thailand)                 | 106 Moo 7 Thatoom, Srimahaphot,<br>Prachinburi 25140                                                                                 | 印刷電路板<br>之生產製造        | \$3,779,224 | \$1,241,803 | 41,999,998  | 99.99%  | USD 107,294 | (USD 14,972)    | (USD 14,972)      | 註1    |

註1：於編製合併報表時業已沖銷。

註2：Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.已於民國一一三年十月三日完成清算程序。

定穎投資控股股份有限公司及子公司

對他人資金融通

民國一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司                                          | 貸與對象                                                        | 往來項目  | 是否為<br>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<br>性質<br>(註2) | 業務<br>往來<br>金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因  | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |     | 對個別對象<br>資金貸與限額     | 資金貸與<br>總限額         |
|------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|----------------|-----------------------|------------------|-----|-----|---------------------|---------------------|
|            |                                                  |                                                             |       |            |             |             |             |             |                    |                |                       |                  | 名稱  | 價值  |                     |                     |
| 1          | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                 | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                            | 其他應收款 | 是          | \$1,175,200 | \$1,157,780 | \$1,157,780 | 3.1%-3.45%  | 2                  | \$-            | 為因應貸與<br>對象營運週<br>轉需求 | \$-              | -   | \$- | \$1,887,498<br>(註3) | \$1,887,498<br>(註3) |
| 2          | Dynamic<br>Electronics Co., Ltd.<br>(Seychelles) | Dynamic<br>Technology Manufacturing<br>(Thailand) Co., Ltd. | 其他應收款 | 是          | \$557,345   | \$556,495   | \$556,495   | 5.81%-6.45% | 2                  | \$-            | 為因應貸與<br>對象營運週<br>轉需求 | \$-              | -   | \$- | \$1,575,704<br>(註4) | \$1,575,704<br>(註4) |

註1：編號欄之說明如下：

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

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

註4：Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)資金貸與總額不得超過該公司淨值百分之百為限。對個別對象資金貸與總額以不超過該公司淨值百分之百為限。



附表四

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者  
 民國一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：外幣仟元

| 取得不動產<br>之公司                        | 財 產<br>名 稱                     | 事實發生日    | 交 易<br>金 額    | 價款支<br>付情形                          | 交 易<br>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<br>參考依據 | 取得目的及<br>使用之情形 | 其他約定<br>事 項 |
|-------------------------------------|--------------------------------|----------|---------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|----|-------------------|--------|------|----|---------------|----------------|-------------|
|                                     |                                |          |               |                                     |                                                        |    | 所有人               | 與公司之關係 | 移轉日期 | 金額 |               |                |             |
| Dynamic<br>Technology<br>(Thailand) | <u>土地</u><br>泰國廠土地             | 112.8.9  | THB 356,165   | 截至113.12.31<br>已付THB 356,165<br>(註) | 304 INDUSTRIAL<br>PARK 7<br>COMPANY<br>LIMITED         | 無  | 無                 | 無      | 無    | 無  | 議價            | 擴廠用地           | 無           |
| Dynamic<br>Technology<br>(Thailand) | <u>房屋及建築物</u><br>泰國廠廠房在<br>建工程 | 112.8.31 | THB 1,344,776 | 截至113.12.31<br>已付THB 942,600<br>(註) | China State<br>Construction<br>(Thailand) Co.,<br>Ltd. | 無  | 無                 | 無      | 無    | 無  | 招標            | 供生產及營運所需       | 無           |

註：已於民國一十三年一月間完成過戶。

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一一三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<br>不同之情形  |                    | 應收(付)票據、帳款          |                         | 備註 |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----|-------|---------------|--------------------|-------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|----|
|                                                 |                                                 |     | 進(銷)貨 | 金額            | 佔總進<br>(銷)貨之<br>比率 | 授信期間  | 單價                  | 授信期間               | 餘額                  | 佔總應收(付)<br>票據、帳款之<br>比率 |    |
| 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | 銷貨    | RMB 1,207,912 | 69.68%             | 月結90天 | 銷售產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結60~150天 | 應收帳款<br>RMB 375,754 | 61.70%                  | 註1 |
| 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 孫公司 | 銷貨    | RMB 81,918    | 4.73%              | 月結90天 | 銷售產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結60~150天 | 應收帳款<br>RMB 33,868  | 5.56%                   | 註1 |
| 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | RMB 918,217   | 68.64%             | 月結90天 | 進貨產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結90~120天 | 應付帳款<br>RMB 223,694 | 55.25%                  | 註1 |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | RMB 81,918    | 4.84%              | 月結90天 | 進貨產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結90~120天 | 應付帳款<br>RMB 33,868  | 5.13%                   | 註1 |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 孫公司 | 銷貨    | RMB 918,217   | 30.18%             | 月結90天 | 銷售產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結120天    | 應收帳款<br>RMB 223,694 | 23.89%                  | 註1 |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | 銷貨    | RMB 1,630,341 | 53.58%             | 月結90天 | 銷售產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結120天    | 應收帳款<br>RMB 445,805 | 47.61%                  | 註1 |
| Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | USD 229,228   | 57.43%             | 月結90天 | 屬單一廠商，無其<br>他廠商可資比較 | 無非關係人可<br>資比較      | 應付帳款<br>USD 61,901  | 54.64%                  | 註1 |
| Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | USD 169,896   | 42.56%             | 月結90天 | 屬單一廠商，無其<br>他廠商可資比較 | 無非關係人可<br>資比較      | 應付帳款<br>USD 51,397  | 45.36%                  | 註1 |

註1：於編製合併報表時業已沖銷。

## 定穎投資控股股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一一三年十二月三十日

單位：外幣仟元

| 帳列應收款項<br>之公司 | 交易對象名稱                                       | 關係  | 應收關係人<br>款項餘額                 | 週轉率         | 逾期應收關係人款項  |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>損失金額 |
|---------------|----------------------------------------------|-----|-------------------------------|-------------|------------|------|-------------------|--------------|
|               |                                              |     |                               |             | 金額         | 處理方式 |                   |              |
| 定穎電子(昆山)有限公司  | Dynamic Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | <u>RMB 375,754</u><br>(註1及註2) | <u>3.42</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| 定穎電子(昆山)有限公司  | 超穎電子電路股份有限公司                                 | 孫公司 | <u>RMB 33,868</u><br>(註1及註2)  | <u>2.70</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| 超穎電子電路股份有限公司  | Dynamic Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | <u>RMB 445,805</u><br>(註1及註2) | <u>4.04</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| 超穎電子電路股份有限公司  | 定穎電子(昆山)有限公司                                 | 孫公司 | <u>RMB 223,694</u><br>(註1及註2) | <u>3.21</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。

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣/外幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱                                      | 交易往來對象                        | 與交易人之關係<br>(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<br>率(註3) |
|            | <u>113.01.01~113.12.31</u>                 |                               |                 |             |             |       |                      |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | 定穎電子(昆山)有限公司                  | 3               | 進貨          | USD 169,896 | 月結90天 | 31.32%               |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | 定穎電子(昆山)有限公司                  | 3               | 應付帳款        | USD 51,397  | 月結90天 | 5.45%                |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 進貨          | USD 229,228 | 月結90天 | 42.25%               |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 應付帳款        | USD 61,901  | 月結90天 | 6.57%                |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic Overseas Investment   | 3               | 管－其他費用      | USD 45      | -     | 0.01%                |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 其他應收款(資金融通) | USD 17,000  | -     | 1.80%                |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 其他應收款       | USD 189     | -     | 0.02%                |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 其他利息收入      | USD 743     | -     | 0.14%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 進貨          | RMB 918,217 | 月結90天 | 23.54%               |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 應付帳款        | RMB 223,694 | 月結90天 | 3.30%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 其他應收款       | RMB 8,483   | -     | 0.13%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 其他應收款(資金融通) | RMB 260,000 | -     | 3.84%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 其他利息收入      | RMB 8,537   | -     | 0.22%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 其他營業收入      | RMB 6,049   | -     | 0.16%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 應收帳款        | RMB 33,868  | 月結90天 | 0.50%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 銷貨          | RMB 81,918  | 月結90天 | 2.10%                |
| 3          | 超穎電子電路股份有限公司                               | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 進貨          | RMB 1,686   | 月結90天 | 0.04%                |
| 3          | 超穎電子電路股份有限公司                               | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 其他營業收入      | RMB 104     | -     | -                    |
| 3          | 超穎電子電路股份有限公司                               | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 應付帳款        | RMB 1,682   | 月結90天 | 0.02%                |

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。

附件十八  
114 年第二季合併財務報告暨  
會計師核閱報告

股票代碼：3715

定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一四年一月一日至六月三十日

及民國一一三年一月一日至六月三十日

公司地址：桃園市蘆竹區民權路50號6樓  
公司電話：(03)349-3300

合併財務報告  
目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封面                     | 1     |
| 二、目錄                     | 2     |
| 三、會計師核閱報告書               | 3     |
| 四、合併資產負債表                | 4-5   |
| 五、合併綜合損益表                | 6     |
| 六、合併權益變動表                | 7     |
| 七、合併現金流量表                | 8     |
| 八、合併財務報表附註               |       |
| (一)公司沿革                  | 9     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 9     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 9-13  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 14-16 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 16    |
| (六)重要會計項目之說明             | 17-41 |
| (七)關係人交易                 | 42    |
| (八)質押之資產                 | 42-43 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 43    |
| (十)重大之災害損失               | 43    |
| (十一)重大之期後事項              | 43    |
| (十二)其他                   | 44-51 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 51    |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 51-52 |
| 3.大陸投資資訊                 | 53-55 |
| (十四)部門資訊                 | 55-56 |



## 會計師核閱報告

定穎投資控股股份有限公司 公鑒：

### 前言

定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一四年六月三十日及民國一一三年六月三十日之合併資產負債表，民國一一四年四月一日至六月三十日、民國一一三年四月一日至六月三十日、民國一一四年一月一日至六月三十日及民國一一三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年一月一日至六月三十日及民國一一三年一月一日至六月三十日之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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達定穎投資控股股份有限公司及其子公司民國一一四年六月三十日及民國一一三年六月三十日之合併財務狀況、民國一一四年四月一日至六月三十日及民國一一三年四月一日至六月三十日與民國一一四年一月一日至六月三十日及民國一一三年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一四年一月一日至六月三十日及民國一一三年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(106)金管證審字第 1060026003 號

(91)台財證(六)第 144183 號

羅筱靖

羅筱靖



會計師

張志銘

張志銘



中華民國一一四年七月二十八日

定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年六月三十日、民國一十三年十二月三十一日及民國一十三年六月三十日

(金額均以新台幣元為單位)

| 資 產  |               |         | 一一四年六月三十日           |            | 一一三年十二月三十一日         |            | 一一三年六月三十日           |            |
|------|---------------|---------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| 代碼   | 會 計 項 目       | 附註      | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
| 11xx | 流動資產          |         |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金       | 六.1     | \$3,895,798         | 13         | \$2,849,250         | 9          | \$4,328,375         | 16         |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 六.2及八   | 29,961              | -          | -                   | -          | 13,955              | -          |
| 1150 | 應收票據淨額        | 六.3及八   | 447,924             | 2          | 408,424             | 1          | 331,165             | 2          |
| 1170 | 應收帳款淨額        | 六.4     | 4,727,282           | 15         | 5,252,665           | 17         | 4,554,291           | 17         |
| 1200 | 其他應收款         |         | 174,593             | -          | 171,451             | 2          | 195,348             | 1          |
| 1220 | 本期所得稅資產       | 四及六.23  | 214                 | -          | 1,747               | -          | 1,384               | -          |
| 1310 | 存貨            | 六.5     | 3,427,797           | 11         | 3,226,752           | 10         | 2,735,091           | 10         |
| 1410 | 預付款項          |         | 614,296             | 2          | 748,363             | 2          | 546,085             | 2          |
| 1470 | 其他流動資產        |         | 31,748              | -          | 28,044              | -          | 25,329              | -          |
|      | 流動資產合計        |         | <u>13,349,613</u>   | <u>43</u>  | <u>12,686,696</u>   | <u>41</u>  | <u>12,731,023</u>   | <u>48</u>  |
| 15xx | 非流動資產         |         |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1600 | 不動產、廠房及設備     | 六.6、八及九 | 15,233,219          | 49         | 15,475,105          | 50         | 12,369,196          | 46         |
| 1755 | 使用權資產         | 六.19及八  | 352,313             | 1          | 398,381             | 1          | 402,622             | 2          |
| 1780 | 無形資產          | 六.7     | 73,105              | -          | 78,857              | -          | 42,553              | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產       | 四       | 191,600             | 1          | 107,191             | 1          | 117,163             | -          |
| 1900 | 其他非流動資產       | 六.8     | 46,720              | -          | 27,709              | -          | 33,021              | -          |
| 1915 | 預付設備款         | 六.6     | 1,654,927           | 6          | 2,128,395           | 7          | 1,040,197           | 4          |
|      | 非流動資產合計       |         | <u>17,551,884</u>   | <u>57</u>  | <u>18,215,638</u>   | <u>59</u>  | <u>14,004,752</u>   | <u>52</u>  |
|      | 資產總計          |         | <u>\$30,901,497</u> | <u>100</u> | <u>\$30,902,334</u> | <u>100</u> | <u>\$26,735,775</u> | <u>100</u> |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十四年六月三十日、民國一十三年十二月三十一日及民國一十三年六月三十日

(金額均以新台幣千元為單位)

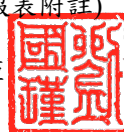
| 負債及權益 |             |        | 一一四年六月三十日    |     | 一一三年十二月三十一日  |     | 一一三年六月三十日    |     |
|-------|-------------|--------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|
| 代碼    | 會計項目        | 附註     | 金額           | %   | 金額           | %   | 金額           | %   |
| 21xx  | 流動負債        |        |              |     |              |     |              |     |
| 2100  | 短期借款        | 六.9及八  | \$8,250,244  | 27  | \$7,988,526  | 26  | \$6,965,064  | 26  |
| 2130  | 合約負債        | 六.17   | 996          | -   | 850          | -   | 2,016        | -   |
| 2150  | 應付票據        |        | 1,827        | -   | 189          | -   | 1,827        | -   |
| 2170  | 應付帳款        |        | 3,566,770    | 12  | 3,852,344    | 13  | 3,152,140    | 12  |
| 2200  | 其他應付款       | 六.10   | 3,493,956    | 11  | 5,092,349    | 16  | 2,499,980    | 10  |
| 2230  | 本期所得稅負債     | 四      | 101,059      | -   | 74,720       | -   | 81,604       | -   |
| 2280  | 租賃負債        | 六.19   | 2,659        | -   | 2,719        | -   | 2,293        | -   |
| 2300  | 其他流動負債      |        | 45,004       | -   | 41,739       | -   | 39,821       | -   |
| 2322  | 一年內到期之長期借款  | 六.11及八 | 577,457      | 2   | 141,343      | 1   | 1,255,209    | 5   |
| 2365  | 退款負債        | 六.12   | 348,513      | 1   | 376,538      | 1   | 396,854      | 1   |
|       | 流動負債合計      |        | 16,388,485   | 53  | 17,571,317   | 57  | 14,396,808   | 54  |
| 25xx  | 非流動負債       |        |              |     |              |     |              |     |
| 2540  | 長期借款        | 六.11及八 | 5,338,549    | 17  | 3,562,179    | 12  | 3,358,230    | 13  |
| 2570  | 遞延所得稅負債     | 四      | 1,128,433    | 4   | 974,456      | 3   | 861,546      | 3   |
| 2580  | 租賃負債        | 六.19   | 1,351        | -   | 2,776        | -   | 3,519        | -   |
| 2630  | 長期遞延收入      | 六.13   | 544,851      | 2   | 634,997      | 2   | 651,767      | 2   |
| 2645  | 存入保證金       |        | 90,658       | -   | 76,272       | -   | 74,868       | -   |
|       | 非流動負債合計     |        | 7,103,842    | 23  | 5,250,680    | 17  | 4,949,930    | 18  |
|       | 負債總計        |        | 23,492,327   | 76  | 22,821,997   | 74  | 19,346,738   | 72  |
| 31xx  | 歸屬於母公司業主之權益 |        |              |     |              |     |              |     |
| 3100  | 股本          | 六.15   |              |     |              |     |              |     |
| 3110  | 普通股股本       |        | 2,776,746    | 9   | 2,776,746    | 9   | 2,776,746    | 11  |
| 3200  | 資本公積        | 六.15   | 2,988,817    | 9   | 2,987,714    | 10  | 2,981,406    | 11  |
| 3300  | 保留盈餘        | 六.15   |              |     |              |     |              |     |
| 3310  | 法定盈餘公積      |        | 221,623      | 1   | 116,549      | -   | 116,549      | -   |
| 3320  | 特別盈餘公積      |        | 299,666      | 1   | 389,953      | 1   | 389,953      | 1   |
| 3350  | 未分配盈餘       |        | 1,602,874    | 5   | 1,510,001    | 5   | 1,082,064    | 4   |
| 3400  | 其他權益        |        | (674,310)    | (2) | 106,440      | -   | (137,361)    | -   |
| 36xx  | 非控制權益       | 六.15   | 193,754      | 1   | 192,934      | 1   | 179,680      | 1   |
|       | 權益總計        |        | 7,409,170    | 24  | 8,080,337    | 26  | 7,389,037    | 28  |
|       | 負債及權益總計     |        | \$30,901,497 | 100 | \$30,902,334 | 100 | \$26,735,775 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一四及一一三年四月一日至六月三十日與民國一四及一一三年一月一日至六月三十日  
(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     | 114.04.01~114.06.30 |      | 113.04.01~113.06.30 |      | 114.01.01~114.06.30 |      | 113.01.01~113.06.30 |      |
|------|-------------------|--------|---------------------|------|---------------------|------|---------------------|------|---------------------|------|
|      |                   |        | 金額                  | %    | 金額                  | %    | 金額                  | %    | 金額                  | %    |
| 4000 | 營業收入              | 六.17   | \$4,628,711         | 100  | \$4,228,126         | 100  | \$9,184,833         | 100  | \$8,398,997         | 100  |
| 5000 | 營業成本              | 六.5    | (3,634,681)         | (79) | (3,068,363)         | (73) | (7,325,755)         | (80) | (6,293,513)         | (75) |
| 5900 | 營業毛利              |        | 994,030             | 21   | 1,159,763           | 27   | 1,859,078           | 20   | 2,105,484           | 25   |
| 6000 | 營業費用              |        |                     |      |                     |      |                     |      |                     |      |
| 6100 | 推銷費用              |        | (115,635)           | (2)  | (145,840)           | (3)  | (229,250)           | (3)  | (278,527)           | (3)  |
| 6200 | 管理費用              |        | (301,555)           | (7)  | (312,641)           | (7)  | (589,165)           | (6)  | (551,756)           | (7)  |
| 6300 | 研究發展費用            |        | (198,518)           | (4)  | (162,599)           | (4)  | (408,716)           | (4)  | (333,352)           | (4)  |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失)      | 六.18   | 801                 | -    | 10,340              | -    | 12,118              | -    | (156)               | -    |
|      | 營業費用合計            |        | (614,907)           | (13) | (610,740)           | (14) | (1,215,013)         | (13) | (1,163,791)         | (14) |
| 6900 | 營業利益              |        | 379,123             | 8    | 549,023             | 13   | 644,065             | 7    | 941,693             | 11   |
| 7000 | 營業外收入及支出          | 六.21   |                     |      |                     |      |                     |      |                     |      |
| 7100 | 利息收入              |        | 5,241               | -    | 12,419              | -    | 7,998               | -    | 23,625              | -    |
| 7010 | 其他收入              |        | 51,115              | 1    | 78,460              | 2    | 142,867             | 2    | 130,523             | 2    |
| 7020 | 其他利益及損失           |        | 165,638             | 4    | 9,101               | -    | 194,534             | 2    | 69,551              | 1    |
| 7050 | 財務成本              |        | (133,009)           | (3)  | (119,591)           | (3)  | (263,701)           | (3)  | (225,621)           | (3)  |
|      | 營業外收入及支出合計        |        | 88,985              | 2    | (19,611)            | (1)  | 81,698              | 1    | (1,922)             | -    |
| 7900 | 稅前淨利              |        | 468,108             | 10   | 529,412             | 12   | 725,763             | 8    | 939,771             | 11   |
| 7950 | 所得稅費用             | 四及六.23 | (198,798)           | (4)  | (179,310)           | (4)  | (183,685)           | (2)  | (299,988)           | (3)  |
| 8200 | 本期淨利              |        | 269,310             | 6    | 350,102             | 8    | 542,078             | 6    | 639,783             | 8    |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)        | 六.22   |                     |      |                     |      |                     |      |                     |      |
| 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 |        | (956,161)           | (21) | 70,580              | 2    | (797,860)           | (9)  | 258,390             | 3    |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)    |        | (956,161)           | (21) | 70,580              | 2    | (797,860)           | (9)  | 258,390             | 3    |
| 8500 | 本期綜合損益總額          |        | \$(686,851)         | (15) | \$420,682           | 10   | \$(255,782)         | (3)  | \$898,173           | 11   |
| 8600 | 淨利歸屬於：            |        |                     |      |                     |      |                     |      |                     |      |
| 8610 | 母公司業主             |        | \$258,415           | 6    | \$340,222           | 8    | \$524,172           | 6    | \$622,802           | 8    |
| 8620 | 非控制權益             |        | 10,895              | -    | 9,880               | -    | 17,906              | -    | 16,981              | -    |
|      |                   |        | \$269,310           | 6    | \$350,102           | 8    | \$542,078           | 6    | \$639,783           | 8    |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：        |        |                     |      |                     |      |                     |      |                     |      |
| 8710 | 母公司業主             |        | \$(677,240)         | (15) | \$409,223           | 10   | \$(256,578)         | (3)  | \$875,394           | 11   |
| 8720 | 非控制權益             |        | (9,611)             | -    | 11,459              | -    | 796                 | -    | 22,779              | -    |
|      |                   |        | \$(686,851)         | (15) | \$420,682           | 10   | \$(255,782)         | (3)  | \$898,173           | 11   |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)         | 六.24   | \$0.93              |      | \$1.23              |      | \$1.89              |      | \$2.24              |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)         | 六.24   | \$0.93              |      | \$1.22              |      | \$1.89              |      | \$2.24              |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏

經理人：劉國瑾

會計主管：倪佩婷

定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年一月一日至六月三十日  
及民國一十三年一月一日至六月三十日  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼   | 項                  目   | 歸屬於母公司業主之權益        |                    |                  |                  |                    |                         |                    | 非控制權益            | 權  益  總  額         |
|------|------------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
|      |                        | 股本                 | 資本公積               | 保留盈餘             |                  |                    | 其他權益項目                  | 總計                 |                  |                    |
|      |                        |                    |                    | 法定<br>盈餘公積       | 特別<br>盈餘公積       | 未分配盈餘              | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換 |                    |                  |                    |
|      |                        |                    |                    |                  |                  |                    | 差額                      |                    |                  |                    |
| 3100 | 3200                   | 3310               | 3320               | 3350             | 3410             | 31XX               | 36XX                    | 3XXX               |                  |                    |
| A1   | 民國一一三年一月一日餘額           | \$2,776,746        | \$2,981,296        | \$16,209         | \$324,242        | \$1,041,825        | \$(389,953)             | \$6,750,365        | \$156,899        | \$6,907,264        |
|      | 一一二年度盈餘指撥及分配           |                    |                    |                  |                  |                    |                         |                    |                  |                    |
| B1   | 法定盈餘公積                 |                    |                    | 100,340          |                  | (100,340)          |                         | -                  |                  | -                  |
| B3   | 特別盈餘公積                 |                    |                    |                  | 65,711           | (65,711)           |                         | -                  |                  | -                  |
| B5   | 普通股現金股利                |                    |                    |                  |                  | (416,512)          |                         | (416,512)          |                  | (416,512)          |
| D1   | 民國一一三年一月一日至六月三十日淨利     |                    |                    |                  |                  | 622,802            |                         | 622,802            | 16,981           | 639,783            |
| D3   | 民國一一三年一月一日至六月三十日其他綜合損益 |                    |                    |                  |                  |                    | 252,592                 | 252,592            | 5,798            | 258,390            |
| D5   | 本期綜合損益總額               | -                  | -                  | -                | -                | 622,802            | 252,592                 | 875,394            | 22,779           | 898,173            |
| M7   | 對子公司所有權權益變動            |                    | 110                |                  |                  |                    |                         | 110                | 2                | 112                |
| Z1   | 民國一一三年六月三十日餘額          | <u>\$2,776,746</u> | <u>\$2,981,406</u> | <u>\$116,549</u> | <u>\$389,953</u> | <u>\$1,082,064</u> | <u>\$(137,361)</u>      | <u>\$7,209,357</u> | <u>\$179,680</u> | <u>\$7,389,037</u> |
| A1   | 民國一一四年一月一日餘額           | \$2,776,746        | \$2,987,714        | \$116,549        | \$389,953        | \$1,510,001        | \$106,440               | \$7,887,403        | \$192,934        | \$8,080,337        |
|      | 一一三年度盈餘指撥及分配           |                    |                    |                  |                  |                    |                         |                    |                  |                    |
| B1   | 法定盈餘公積                 |                    |                    | 105,074          |                  | (105,074)          |                         | -                  |                  | -                  |
| B5   | 普通股現金股利                |                    |                    |                  |                  | (416,512)          |                         | (416,512)          |                  | (416,512)          |
| B17  | 特別盈餘公積迴轉               |                    |                    |                  | (90,287)         | 90,287             |                         | -                  |                  | -                  |
| D1   | 民國一一四年一月一日至六月三十日淨利     |                    |                    |                  |                  | 524,172            |                         | 524,172            | 17,906           | 542,078            |
| D3   | 民國一一四年一月一日至六月三十日其他綜合損益 |                    |                    |                  |                  |                    | (780,750)               | (780,750)          | (17,110)         | (797,860)          |
| D5   | 本期綜合損益總額               | -                  | -                  | -                | -                | 524,172            | (780,750)               | (256,578)          | 796              | (255,782)          |
| M7   | 對子公司所有權權益變動            |                    | 1,103              |                  |                  |                    |                         | 1,103              | 24               | 1,127              |
| Z1   | 民國一一四年六月三十日餘額          | <u>\$2,776,746</u> | <u>\$2,988,817</u> | <u>\$221,623</u> | <u>\$299,666</u> | <u>\$1,602,874</u> | <u>\$(674,310)</u>      | <u>\$7,215,416</u> | <u>\$193,754</u> | <u>\$7,409,170</u> |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年一月一日至六月三十日

及民國一十三年一月一日至六月三十日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼     | 項 目                  | 114.01.01~114.06.30 | 113.01.01~113.06.30 | 代碼     | 項 目                 | 114.01.01~114.06.30 | 113.01.01~113.06.30 |
|--------|----------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：           |                     |                     | BBBB   | 投資活動之現金流量：          |                     |                     |
| A10000 | 本期稅前淨利               | \$725,763           | \$939,771           | B00040 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少 | (29,961)            | 15,091              |
| A20000 | 調整項目：                |                     |                     | B02700 | 取得不動產、廠房及設備         | (2,776,025)         | (3,164,576)         |
| A20010 | 收益費損項目：              |                     |                     | B02800 | 處分不動產、廠房及設備         | 20,715              | 11,270              |
| A20100 | 折舊費用(含使用權資產)         | 799,741             | 576,644             | B03700 | 存出保證金(增加)減少         | (2,237)             | (16,791)            |
| A20200 | 攤銷費用                 | 13,244              | 6,742               | B04500 | 電腦軟體增加              | (10,873)            | (1,144)             |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數        | (12,118)            | 156                 | B05350 | 取得使用權資產             | -                   | (204)               |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨損失 | -                   | 816                 | B06700 | 其他非流動資產增加           | (21,380)            | (7,053)             |
| A20900 | 利息費用                 | 263,701             | 225,621             | B09900 | 長期遞延收入增加(減少)        | -                   | 59,192              |
| A21200 | 利息收入                 | (7,998)             | (23,625)            | BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)       | (2,819,761)         | (3,104,215)         |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本           | 1,127               | 112                 |        |                     |                     |                     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益        | (4,925)             | 3,527               |        |                     |                     |                     |
| A23700 | 非金融資產減損損失            | -                   | 40                  |        |                     |                     |                     |
| A29900 | 政府補助收入               | (26,839)            | (26,303)            | 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          | 261,718             | 3,058,111           |
| A31130 | 應收票據(增加)減少           | (39,500)            | 10,363              | C01600 | 舉借長期借款              | 2,599,934           | 1,563,692           |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少           | 538,645             | (106,555)           | C01700 | 償還長期借款              | (41,953)            | (1,518,033)         |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少          | (3,142)             | (97,677)            | C03000 | 存入保證金增加(減少)         | 14,386              | (66,569)            |
| A31200 | 存貨(增加)減少             | (201,045)           | (474,709)           | C04020 | 租賃本金償還              | (1,383)             | (2,559)             |
| A31230 | 預付款項(增加)減少           | 134,067             | (137,165)           | C04500 | 發放現金股利              | (416,499)           | -                   |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少         | (3,704)             | (13,694)            | CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)       | 2,416,203           | 3,034,642           |
| A32125 | 合約負債增加(減少)           | 146                 | (21,116)            |        |                     |                     |                     |
| A32130 | 應付票據增加(減少)           | 1,638               | 1,659               |        |                     |                     |                     |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)           | (285,574)           | 160,580             |        |                     |                     |                     |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)          | (367,536)           | 225,676             | DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響     | 269,012             | 18,387              |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)         | 3,265               | (354)               |        |                     |                     |                     |
| A32990 | 退款負債增加(減少)           | (28,025)            | 68,769              |        |                     |                     |                     |
| A32000 | 營運產生之現金流入(出)         | 1,500,931           | 1,319,278           |        |                     |                     |                     |
| A33100 | 收取之利息                | 7,998               | 23,625              | EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數    | 1,046,548           | 953,513             |
| A33300 | 支付之利息                | (247,013)           | (236,348)           | E00100 | 期初現金及約當現金餘額         | 2,849,250           | 3,374,862           |
| A33500 | 支付之所得稅               | (80,822)            | (101,856)           | E00200 | 期末現金及約當現金餘額         | \$3,895,798         | \$4,328,375         |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)        | 1,181,094           | 1,004,699           |        |                     |                     |                     |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷





定穎投資控股股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一一四年一月一日至六月三十日  
及民國一一三年一月一日至六月三十日  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

---

## 一、公司沿革

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

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

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

## 二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一四年七月二十八日通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### 1.首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

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



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

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

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

(1)國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

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

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

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

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

此修正包括：

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

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

(c)釐清無追索權資產及合約連結工具之處理。

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

(3)國際財務報導準則之年度改善—第 11 冊

(a)國際財務報導準則第 1 號之修正

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

(b)國際財務報導準則第 7 號之修正

此修正係對除列利益或損失更新過時之交互索引。

(c)國際財務報導準則第 7 號施行指引之修正

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

(d)國際財務報導準則第 9 號之修正

此修正新增交互索引以解決承租人租賃負債除列疑義，以及釐清交易價格。

(e)國際財務報導準則第 10 號之修正

此修正消除準則中第 B74 段與第 B73 段間之不一致。

(f)國際會計準則第 7 號之修正

此修正刪除準則中第 37 段提及之成本法。

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

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

此修正包括：

(a)釐清適用「本身使用」之規定。

(b)當合約被用以作為避險工具時，允許適用避險會計。

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

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

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

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                                                      | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|---------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1  | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定    |
| 2  | 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」                                            | 民國116年1月1日      |
| 3  | 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)                                   | 民國116年1月1日      |

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

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

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

(2)國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a)提升損益表之可比性

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

(b)增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標(稱為管理階層績效衡量)之解釋。

(c)財務報表資訊有用之彙總

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

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

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

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(2)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

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

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

除下列四.3～四.5所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四。

2. 編製基礎

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

3. 合併概況

合併財務報告編製原則與民國一一三年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四.3。

合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司<br>名稱 | 子公司名稱                              | 主要業務 | 所持有權益百分比  |           |           |
|------------|------------------------------------|------|-----------|-----------|-----------|
|            |                                    |      | 114.06.30 | 113.12.31 | 113.06.30 |
| 本公司        | 定穎電子股份有限公司                         | 投資業務 | 100.00%   | 100.00%   | 100.00%   |
| 本公司        | 嘉南模型企業股份有限公司                       | 模型製造 | 70.00%    | 70.00%    | 70.00%    |
| 本公司        | 丞創科技股份有限公司                         | 模型製造 | 70.00%    | 70.00%    | 70.00%    |
| 定穎電子股份有限公司 | WINTEK<br>(MAURITIUS)<br>CO., LTD. | 投資業務 | 100.00%   | 100.00%   | 100.00%   |

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

| 投資公司<br>名稱                                         | 子公司名稱                                                                                                           | 主要業務                      | 所持有權益百分比  |           |           |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                                    |                                                                                                                 |                           | 114.06.30 | 113.12.31 | 113.06.30 |
| WINTEK<br>(MAURITIUS)<br>CO., LTD.                 | Dynamic<br>Electronics<br>Holding Pte. Ltd.                                                                     | 投資業務                      | 100.00%   | 100.00%   | 100.00%   |
| Dynamic<br>Electronics<br>Holding<br>Ltd.          | 超穎電子電路股份<br>有限公司                                                                                                | 經營印刷電路板<br>之產銷業務          | 97.8541%  | 97.8541%  | 97.8541%  |
| 超穎電子電路股<br>份有限公司                                   | 定穎電子(昆山)有<br>限公司                                                                                                | 經營印刷電路板<br>之產銷業務          | 100.00%   | 100.00%   | 100.00%   |
| 超穎電子電路股<br>份有限公司                                   | Dynamic PCB<br>Electronics Co.,<br>Ltd. (註1)                                                                    | 印刷電路板及相<br>關產品進出口貿<br>易業務 | -%        | -%        | 100.00%   |
| 超穎電子電路股<br>份有限公司                                   | Dynamic<br>Electronics Co.,<br>Ltd. (Seychelles)                                                                | 印刷電路板及相<br>關產品進出口貿<br>易業務 | 100.00%   | 100.00%   | 100.00%   |
| 超穎電子電路股<br>份有限公司                                   | Dynamic<br>Electronics<br>Overseas<br>Investment<br>Holding Pte. Ltd.<br>(簡稱：Dynamic<br>Overseas<br>Investment) | 管理營運服務                    | 100.00%   | 100.00%   | 100.00%   |
| Dynamic<br>Electronics<br>Co.,Ltd.<br>(Seychelles) | Dynamic<br>Technology<br>Manufacturing<br>(Thailand) Co.,<br>Ltd(簡稱：<br>Dynamic<br>Technology<br>(Thailand))    | 經營印刷電路板<br>之產銷業務          | 0.01%     | 0.01%     | 0.01%     |



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

| 投資公司<br>名稱                                                                                 | 子公司名稱                                                                                  | 主要業務         | 所持有權益百分比  |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|
|                                                                                            |                                                                                        |              | 114.06.30 | 113.12.31 | 113.06.30 |
| Dynamic Electronics Overseas Investment Holding Pte. Ltd. (簡稱：Dynamic Overseas Investment) | Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd(簡稱：Dynamic Technology (Thailand)) | 經營印刷電路板之產銷業務 | 99.99%    | 99.99%    | 99.99%    |

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

#### 4.退職後福利計畫

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

#### 5.所得稅

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本合併財務報告所採用之重大判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一一三年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註五。



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

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

|          | 114.06.30          | 113.12.31          | 113.06.30          |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$1,468            | \$1,565            | \$1,083            |
| 支票及活期存款  | 3,814,330          | 2,767,685          | 3,814,512          |
| 定期存款(註)  | 80,000             | 80,000             | 512,780            |
| 合 計      | <u>\$3,895,798</u> | <u>\$2,849,250</u> | <u>\$4,328,375</u> |

註：係為合約期間三個月內到期，以及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產

|              | 114.06.30       | 113.12.31  | 113.06.30       |
|--------------|-----------------|------------|-----------------|
| 受限制銀行存款－活期存款 | <u>\$29,961</u> | <u>\$-</u> | <u>\$13,955</u> |
| 流 動          | <u>\$29,961</u> | <u>\$-</u> | <u>\$13,955</u> |
| 非 流 動        | <u>\$-</u>      | <u>\$-</u> | <u>\$-</u>      |

本集團係與信用良好之金融機構承作，故無重大之信用風險。

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保之情形，請詳附註八。

3.應收票據淨額

|             | 114.06.30        | 113.12.31        | 113.06.30        |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據－因營業而發生 | \$447,924        | \$408,424        | \$331,165        |
| 減：備抵損失      | -                | -                | -                |
| 淨 額         | <u>\$447,924</u> | <u>\$408,424</u> | <u>\$331,165</u> |

(1)本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.18，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

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

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

| 讓售對象             | 已移轉金額            | 已預支金額(註)         | 利率區間 |
|------------------|------------------|------------------|------|
| <u>114.06.30</u> |                  |                  |      |
| 中信銀行             | <u>\$5,526</u>   | <u>\$5,526</u>   | 逐筆議價 |
| <u>113.12.31</u> |                  |                  |      |
| 中國建設銀行及中國農業銀行    | <u>\$130,036</u> | <u>\$130,036</u> | 逐筆議價 |
| <u>113.06.30</u> |                  |                  |      |
| 交通銀行及中國農業銀行      | <u>\$275,417</u> | <u>\$275,417</u> | 逐筆議價 |

有關前述應收票據提供擔保情形，請詳附註八。

#### 4.應收帳款淨額

- (1)應收帳款淨額明細如下：

|             | 114.06.30          | 113.12.31          | 113.06.30          |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款—因營業而發生 | \$4,733,490        | \$5,272,135        | \$4,574,074        |
| 減：備抵損失      | (6,208)            | (19,470)           | (19,783)           |
| 淨 額         | <u>\$4,727,282</u> | <u>\$5,252,665</u> | <u>\$4,554,291</u> |

- (2)前述應收帳款未有提供擔保之情形。

- (3)本集團對客戶之授信期間通常為60天至150天。於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日之總帳面金額分別為4,733,490仟元、5,272,135仟元及4,574,074仟元，於民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日備抵損失相關資訊詳附註六.18，信用風險相關資訊請詳附註十二。

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

5.存貨

(1)存貨淨額明細如下：

|       | 114.06.30          | 113.12.31          | 113.06.30          |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 原 物 料 | \$445,233          | \$339,189          | \$334,088          |
| 在 製 品 | 920,331            | 818,236            | 750,279            |
| 製 成 品 | 2,062,233          | 2,069,327          | 1,650,724          |
| 合 計   | <u>\$3,427,797</u> | <u>\$3,226,752</u> | <u>\$2,735,091</u> |

(2)本集團民國一一四年四月一日至六月三十日、一一三年四月一日至六月三十日、一一四年一月一日至六月三十日及一一三年一月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為 3,634,681 仟元、3,068,363 仟元、7,325,755 仟元及 6,293,513 仟元，其中包括下列費損：

|              | 114.04.01~<br>114.06.30 | 113.04.01~<br>113.06.30 | 114.01.01~<br>114.06.30 | 113.01.01~<br>113.06.30 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 存貨跌價損失(回升利益) | <u>\$(19,899)</u>       | <u>\$2,776</u>          | <u>\$(20,071)</u>       | <u>\$11,676</u>         |

本集團民國一一四年四月一日至六月三十日及民國一一四年一月一日至六月三十日，因評估原提列備抵存貨跌價及呆滯損失之部分存貨已處分，故認列存貨跌價回升利益。

(3)前述存貨未有提供擔保之情形。

6.不動產、廠房及設備(含預付設備款)

|                      | 114.06.30           | 113.12.31           | 113.06.30           |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 自用之不動產、廠房及設備(含預付設備款) | <u>\$16,888,146</u> | <u>\$17,603,500</u> | <u>\$13,409,393</u> |

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

|           | 土地               | 房屋及<br>建築           | 機器<br>設備            | 運輸<br>設備        | 辦公<br>設備         | 其他<br>設備         | 租賃<br>改良       | 未完工程及<br>待驗設備(含<br>預付設備款) | 合計                  |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|---------------------------|---------------------|
| 成本：       |                  |                     |                     |                 |                  |                  |                |                           |                     |
| 114.01.01 | \$349,807        | \$11,305,581        | \$11,893,551        | \$37,779        | \$132,527        | \$593,570        | \$8,820        | \$2,269,847               | \$26,591,482        |
| 增添        | -                | -                   | 64,941              | -               | -                | 6,396            | -              | 1,467,357                 | 1,538,694           |
| 處分        | -                | -                   | (27,629)            | (161)           | -                | -                | -              | -                         | (27,790)            |
| 其他變動      | -                | 27,391              | 1,591,278           | 4,206           | 1,475            | 19,086           | -              | (1,646,780)               | (3,344)             |
| 匯率變動之影響   | (20,142)         | (991,301)           | (1,197,345)         | (3,309)         | (10,214)         | (56,907)         | -              | (148,066)                 | (2,427,284)         |
| 114.06.30 | <u>\$329,665</u> | <u>\$10,341,671</u> | <u>\$12,324,796</u> | <u>\$38,515</u> | <u>\$123,788</u> | <u>\$562,145</u> | <u>\$8,820</u> | <u>\$1,942,358</u>        | <u>\$25,671,758</u> |
| 成本：       |                  |                     |                     |                 |                  |                  |                |                           |                     |
| 113.01.01 | \$-              | \$7,096,433         | \$9,555,568         | \$28,672        | \$70,524         | \$463,033        | \$8,820        | \$1,325,663               | \$18,548,713        |
| 增添        | -                | 676                 | 2,075               | 1,802           | 259              | 11,660           | -              | 2,586,265                 | 2,602,737           |
| 處分        | -                | -                   | (248,342)           | (598)           | (112)            | (2,207)          | -              | -                         | (251,259)           |
| 其他變動      | 319,757          | 99,608              | 494,858             | 2,236           | -                | 17,763           | -              | (934,222)                 | -                   |
| 匯率變動之影響   | -                | 356,873             | 485,723             | 1,318           | 3,195            | 22,944           | -              | 6,156                     | 876,209             |
| 113.06.30 | <u>\$319,757</u> | <u>\$7,553,590</u>  | <u>\$10,289,882</u> | <u>\$33,430</u> | <u>\$73,866</u>  | <u>\$513,193</u> | <u>\$8,820</u> | <u>\$2,983,862</u>        | <u>\$21,776,400</u> |
| 折舊及減損：    |                  |                     |                     |                 |                  |                  |                |                           |                     |
| 114.01.01 | \$-              | \$2,537,146         | \$5,871,708         | \$26,864        | \$77,478         | \$465,966        | \$8,820        | \$-                       | \$8,987,982         |
| 折舊        | -                | 274,319             | 465,732             | 1,575           | 10,574           | 41,600           | -              | -                         | 793,800             |
| 處分        | -                | -                   | (11,843)            | (157)           | -                | -                | -              | -                         | (12,000)            |
| 匯率變動之影響   | -                | (275,521)           | (650,545)           | (2,674)         | (7,389)          | (50,041)         | -              | -                         | (986,170)           |
| 114.06.30 | <u>\$-</u>       | <u>\$2,535,944</u>  | <u>\$5,675,052</u>  | <u>\$25,608</u> | <u>\$80,663</u>  | <u>\$457,525</u> | <u>\$8,820</u> | <u>\$-</u>                | <u>\$8,783,612</u>  |
| 折舊及減損：    |                  |                     |                     |                 |                  |                  |                |                           |                     |
| 113.01.01 | \$-              | \$2,048,027         | \$5,117,752         | \$23,860        | \$62,530         | \$370,677        | \$8,820        | \$-                       | \$7,631,666         |
| 折舊        | -                | 175,324             | 348,739             | 1,008           | 2,210            | 42,245           | -              | -                         | 569,526             |
| 減損損失      | -                | -                   | 40                  | -               | -                | -                | -              | -                         | 40                  |
| 處分        | -                | -                   | (233,659)           | (598)           | (104)            | (2,101)          | -              | -                         | (236,462)           |
| 匯率變動之影響   | -                | 108,229             | 270,357             | 1,139           | 2,893            | 19,619           | -              | -                         | 402,237             |
| 113.06.30 | <u>\$-</u>       | <u>\$2,331,580</u>  | <u>\$5,503,229</u>  | <u>\$25,409</u> | <u>\$67,529</u>  | <u>\$430,440</u> | <u>\$8,820</u> | <u>\$-</u>                | <u>\$8,367,007</u>  |

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

|           | 土地        | 房屋及<br>建築   | 機器<br>設備    | 運輸<br>設備 | 辦公<br>設備 | 其他<br>設備  | 租賃<br>改良 | 未完工程及<br>待驗設備(含<br>預付設備款) | 合計           |
|-----------|-----------|-------------|-------------|----------|----------|-----------|----------|---------------------------|--------------|
| 淨帳面金額：    |           |             |             |          |          |           |          |                           |              |
| 114.06.30 | \$329,665 | \$7,805,727 | \$6,649,744 | \$12,907 | \$43,125 | \$104,620 | \$-      | \$1,942,358               | \$16,888,146 |
| 113.12.31 | \$349,807 | \$8,768,435 | \$6,021,843 | \$10,915 | \$55,049 | \$127,604 | \$-      | \$2,269,847               | \$17,603,500 |
| 113.06.30 | \$319,757 | \$5,222,010 | \$4,786,653 | \$8,021  | \$6,337  | \$82,753  | \$-      | \$2,983,862               | \$13,409,393 |

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

(2) 本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

#### 7. 無形資產

|           | 電腦軟體     | 專門技術     | 商譽       | 其他      | 合計        |
|-----------|----------|----------|----------|---------|-----------|
| 成本：       |          |          |          |         |           |
| 114.01.01 | \$94,007 | \$13,487 | \$62,244 | \$4,330 | \$174,068 |
| 增添－單獨取得   | 10,873   | -        | -        | -       | 10,873    |
| 減少－除列     | (5,480)  | -        | -        | -       | (5,480)   |
| 匯率變動之影響   | (7,304)  | (1,383)  | -        | (249)   | (8,936)   |
| 114.06.30 | \$92,096 | \$12,104 | \$62,244 | \$4,081 | \$170,525 |
| 113.01.01 | \$42,794 | \$10,556 | \$62,244 | \$-     | \$115,594 |
| 增添－單獨取得   | 1,144    | -        | -        | -       | 1,144     |
| 減少－除列     | (3,075)  | -        | -        | -       | (3,075)   |
| 匯率變動之影響   | 1,809    | 531      | -        | -       | 2,340     |
| 113.06.30 | \$42,672 | \$11,087 | \$62,244 | \$-     | \$116,003 |
| 攤銷及減損：    |          |          |          |         |           |
| 114.01.01 | \$45,081 | \$10,040 | \$40,018 | \$72    | \$95,211  |
| 攤銷        | 11,706   | 1,324    | -        | 214     | 13,244    |
| 減少－除列     | (5,480)  | -        | -        | -       | (5,480)   |
| 匯率變動之影響   | (4,421)  | (1,120)  | -        | (14)    | (5,555)   |
| 114.06.30 | \$46,886 | \$10,244 | \$40,018 | \$272   | \$97,420  |

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

|           | 電腦軟體            | 專門技術           | 商譽              | 其他             | 合計              |
|-----------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 113.01.01 | \$30,534        | \$7,390        | \$30,018        | \$-            | \$67,942        |
| 攤銷        | 5,665           | 1,077          | -               | -              | 6,742           |
| 減少－除列     | (3,075)         | -              | -               | -              | (3,075)         |
| 匯率變動之影響   | 1,437           | 404            | -               | -              | 1,841           |
| 113.06.30 | <u>\$34,561</u> | <u>\$8,871</u> | <u>\$30,018</u> | <u>\$-</u>     | <u>\$73,450</u> |
| 淨帳面金額：    |                 |                |                 |                |                 |
| 114.06.30 | <u>\$45,210</u> | <u>\$1,860</u> | <u>\$22,226</u> | <u>\$3,809</u> | <u>\$73,105</u> |
| 113.12.31 | <u>\$48,926</u> | <u>\$3,447</u> | <u>\$22,226</u> | <u>\$4,258</u> | <u>\$78,857</u> |
| 113.06.30 | <u>\$8,111</u>  | <u>\$2,216</u> | <u>\$32,226</u> | <u>\$-</u>     | <u>\$42,553</u> |

認列無形資產之攤銷金額如下：

|      | 114.04.01~<br>114.06.30 | 113.04.01~<br>113.06.30 | 114.01.01~<br>114.06.30 | 113.01.01~<br>113.06.30 |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 營業成本 | \$840                   | \$393                   | \$1,745                 | \$724                   |
| 營業費用 | 5,892                   | 2,515                   | 11,499                  | 6,018                   |
| 合 計  | <u>\$6,732</u>          | <u>\$2,908</u>          | <u>\$13,244</u>         | <u>\$6,742</u>          |

#### 8.其他非流動資產

|              |                 |                 |                 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 其他非流動資產明細如下： | 114.06.30       | 113.12.31       | 113.06.30       |
| 存出保證金        | \$23,318        | \$21,081        | \$19,837        |
| 長期預付費用       | 23,402          | 6,628           | 13,184          |
| 合 計          | <u>\$46,720</u> | <u>\$27,709</u> | <u>\$33,021</u> |

#### 9.短期借款

(1) 短期借款明細如下：

|         | 利率區間(%)     | 114.06.30          | 113.12.31          | 113.06.30          |
|---------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | 1.40%~5.80% | \$8,094,916        | \$7,858,490        | \$6,689,647        |
| 擔保銀行借款  | 1.70%~4.45% | 155,328            | 130,036            | 275,417            |
| 合 計     |             | <u>\$8,250,244</u> | <u>\$7,988,526</u> | <u>\$6,965,064</u> |

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

(2)本集團截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日止，尚未使用之短期借款額度分別約為 2,680,227 仟元、4,429,980 仟元及 4,605,547 仟元。

(3)擔保銀行借款係以部分應收票據提供擔保，請詳附註八。

#### 10.其他應付款

|            |                    |                    |                    |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他應付款明細如下： | 114.06.30          | 113.12.31          | 113.06.30          |
| 應付費用       | \$1,001,387        | \$1,368,923        | \$1,138,623        |
| 應付股利       | 13                 | -                  | 416,512            |
| 應付利息       | 28,129             | 18,324             | 13,855             |
| 應付設備款      | 2,464,427          | 3,705,102          | 930,990            |
| 合 計        | <u>\$3,493,956</u> | <u>\$5,092,349</u> | <u>\$2,499,980</u> |

#### 11.長期借款

(1) 民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日長期借款明細如下：

| 債權人                   | 114.06.30   | 利率(%) (註2)                 | 償還期間及辦法                                                  |
|-----------------------|-------------|----------------------------|----------------------------------------------------------|
| 農業銀行－昆山分行擔保借款<br>(註1) | \$2,595,458 | 中國人民銀行基準利率五年期以上LPR-0.2%    | 寬限期滿後開始償還本金，每半年至少還本一次，分八年攤還本金。                           |
| 永豐銀行－信用借款             | 701,940     | 6個月CNH HIBOR+100BP         | 自首動日滿18個月清償第一期，其後每6個月為一期，共分4期。第一期至第三期清償本金10%，第四期清償本金70%。 |
| 上海商業儲蓄銀行－信用借款         | 791,094     | 1MTAIFX 或 3MTAIFX 孰高計+80BP | 首次動用日起，前12個月按季支付利息，本金應於第13個月起按平均季度攤銷，利息按季償還。             |
| 富邦銀行－信用借款             | 517,762     | 一年期 LPR+45BP               | 自每筆提款日起每半年還本5%，第30個月還本20%及第36個月還本60%。                    |



定穎投資控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 債權人               | 114.06.30          | 利率(%)(註2)                    | 償還期間及辦法                                                                                                    |
|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 上海商業儲蓄銀行<br>—信用借款 | 777,665            | 一年期<br>LPR+43BP 至<br>45BP 之間 | 自首次提款日起滿6個月之日起分期攤還貸款資金，每隔6個月攤還一次貸款資金。每期攤還貸款資金以提款總金額計，第1-3期各攤還貸款資金的1%，第4-5期各攤還貸款資金的13.5%，第6期攤還未清償貸款資金餘額之全部。 |
| 光大銀行—信用借款         | 532,087            | 一年期<br>LPR+20BP              | 分次還本，分4期，第1-3期每隔6個月攤還貸款本金的10萬，第四期還未清償貸款資金餘額之全部。                                                            |
| 減：一年內到期           | (577,457)          |                              |                                                                                                            |
| 一年以上到期            | <u>\$5,338,549</u> |                              |                                                                                                            |

| 債權人                   | 113.12.31          | 利率(%)(註2)                           | 償還期間及辦法                                                  |
|-----------------------|--------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 農業銀行—昆山分行擔保借款<br>(註1) | \$2,938,878        | 中國人民銀行<br>基準利率五年<br>期以上LPR-<br>0.2% | 寬限期滿後開始償還本金，每半年至少還本一次，分八年攤還本金。                           |
| 永豐銀行—信用借款             | 470,482            | 6個月CNH<br>HIBOR+100BP               | 自首動日滿18個月清償第一期，其後每6個月為一期，共分4期。第一期至第三期清償本金10%，第四期清償本金70%。 |
| 上海商業儲蓄銀行<br>—信用借款     | 294,162            | 1MTAIFX或<br>3MTAIFX孰高<br>計+80BP     | 首次動用日起，前12個月按季支付利息，本金應於第13個月起按平均季度攤銷，利息按季償還。             |
| 減：一年內到期               | (141,343)          |                                     |                                                          |
| 一年以上到期                | <u>\$3,562,179</u> |                                     |                                                          |

| 債權人                   | 113.06.30 | 利率(%)(註2)                           | 償還期間及辦法                                      |
|-----------------------|-----------|-------------------------------------|----------------------------------------------|
| 上海銀行—中壢分行信用借款         | \$68,298  | 人民幣機動利率三個月<br>HIBOR+0.9%            | 自首動日起寬限期為十二個月，利息按季繳付，寬限期滿後以三個月為一期，分八期平均攤還本金。 |
| 農業銀行—昆山分行擔保借款<br>(註1) | 2,981,449 | 中國人民銀行<br>基準利率五年<br>期以上LPR-<br>0.2% | 寬限期滿後開始償還本金，每半年至少還本一次，分八年攤還本金。               |

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

| 債權人             | 113.06.30          | 利率(%)(註2)                       | 償還期間及辦法                                                                            |
|-----------------|--------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 上海銀行－企業金融事業信用借款 | 1,092,773          | 三個月<br>TAIFX3+53BP<br>至 55BP 之間 | 首次提款日滿6個月清償第一期，其後每6個月為一期，共分6期。第一期至第三期清償提款授信本金1%，第四期與第五期清償提款授信本金13.5%，第六期清償剩餘本金之全部。 |
| 永豐銀行－信用借款       | 470,919            | 6 個月 CNH<br>HIBOR+100BP         | 自首動日滿18個月清償第一期，其後每6個月為一期，共分4期。第一期至第三期清償本金10%，第四期清償本金70%。                           |
| 減：一年內到期         | (1,255,209)        |                                 |                                                                                    |
| 一年以上到期          | <u>\$3,358,230</u> |                                 |                                                                                    |

註1：長期借款之擔保情形，請詳附註八。

註2：長期借款利率區間如下：

|         | 114.06.30   | 113.12.31   | 113.06.30   |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 利率區間(%) | 2.81%~5.36% | 3.95%~5.69% | 3.95%~4.45% |

- (2) 本集團業於民國一一一年十一月二十二日與上海商業儲蓄銀行及三家銀行簽訂聯合借款合同，就上述聯合借款償還銀行借款及充實中期營運週轉金與上海商業儲蓄銀行等聯合授信銀行團簽訂融資額度美金 60,000 仟元之授信合約，授信期間為首次動用日起算至屆滿三年之日止，本集團於民國一一三年六月提前償還借款。
- (3) 本集團業於民國一一三年六月十二日與上海商業儲蓄銀行簽訂聯合借款合同，就上述聯合借款償還銀行借款及充實中期營運週轉金與上海商業儲蓄銀行簽訂融資額度人民幣 340,000 仟元之授信合約，授信期間為首次動用日起算至屆滿三年之日止，本集團業於民國一一三年八月提前償還借款。
- (4) 本集團業於民國一一四年五月二十七日與永豐商業銀行及四家銀行簽訂聯合借款合同，就上述聯合借款支應資本支出與永豐商業銀行簽訂融資額度美金 85,000 仟元之授信合約，授信期間為首次動用日起算至屆滿五年之日止，截至民國一一四年六月三十日止，本集團尚未動用該借款額度。

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

12. 退款負債

|      | 114.06.30 | 113.12.31 | 113.06.30 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 退款負債 | \$348,513 | \$376,538 | \$396,854 |

13. 長期遞延收入

政府補助

|           | 114.01.01~<br>114.06.30 | 113.01.01~<br>113.06.30 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 期初餘額      | \$634,997               | \$589,994               |
| 本年度收取政府補助 | -                       | 59,192                  |
| 認列至損益者    | (26,839)                | (26,303)                |
| 匯率變動影響數   | (63,307)                | 28,884                  |
| 期末餘額      | \$544,851               | \$651,767               |

|                | 114.06.30 | 113.12.31 | 113.06.30 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 與資產有關之遞延收入－非流動 | \$544,851 | \$634,997 | \$651,767 |

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。

14. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一四及一一三年四月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為334仟元及326仟元；民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為670仟元及655仟元。

本集團民國一一四及一一三年四月一日至六月三十日因委任經理人而增加認列之退休金費用分別為54仟元及56仟元；民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日因委任經理人而增加認列之退休金費用分別為111仟元及111仟元。

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

15. 權益

(1) 普通股

截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日，本公司額定股本皆為4,000,000仟元，業已發行股本皆為2,776,746仟元，每股票面金額10元，皆為277,674,584股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

|                | 114.06.30   | 113.12.31   | 113.06.30   |
|----------------|-------------|-------------|-------------|
| 發行溢價           | \$1,176,745 | \$1,176,745 | \$1,176,745 |
| 轉換公司債溢價        | 1,943       | 1,943       | 1,943       |
| 庫藏股票交易         | 34,946      | 34,946      | 34,946      |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | 69,191      | 68,088      | 61,780      |
| 處分資產增益         | 155         | 155         | 155         |
| 失效員工認股權        | 6,528       | 6,528       | 6,528       |
| 認 股 權          | 77,687      | 77,687      | 77,687      |
| 企業合併股本溢價       | 1,621,622   | 1,621,622   | 1,621,622   |
| 合 計            | \$2,988,817 | \$2,987,714 | \$2,981,406 |

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

(3) 盈餘分派及股利政策

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

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

B. 股利政策：

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

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

D. 特別盈餘公積

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

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

定穎電子股份有限公司截至民國一〇二年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為 349,310 仟元。另本公司於民國一〇二年度因使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積 49,644 仟元。截至民國一一四及一一三年六月三十日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 299,666 仟元。

E. 本公司於民國一一四年五月二十二日及民國一一三年五月十六日之股東會，分別決議民國一一三及一一二年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

|              | 盈餘指撥及分配案         |                  | 每股股利(元) |       |
|--------------|------------------|------------------|---------|-------|
|              | 113年度            | 112年度            | 113年度   | 112年度 |
| 提列法定盈餘公積     | \$105,074        | \$100,340        |         |       |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | (90,287)         | 65,711           |         |       |
| 普通股現金股利      | 416,512          | 416,512          | \$1.5   | \$1.5 |
| 合 計          | <u>\$431,299</u> | <u>\$582,563</u> |         |       |

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

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.20。

(4)非控制權益

|               | 114.01.01~<br>114.06.30 | 113.01.01~<br>113.06.30 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 期初餘額          | \$192,934               | \$156,899               |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利 | 17,906                  | 16,981                  |
| 累積換算調整數       | (17,110)                | 5,798                   |
| 子公司發行員工認股權    | 24                      | 2                       |
| 期末餘額          | <u>\$193,754</u>        | <u>\$179,680</u>        |

16. 股份基礎給付計畫

本集團子公司超穎電子電路股份有限公司於民國一一一年度辦理現金增資，其中計8,252仟股依超穎電子電路股份有限公司員工持股管理辦法規定由員工持股平台持有，民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日因持股平台員工轉讓股數分別為57仟股及8仟股，而於民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日認列之費用分別為1,127仟元及112仟元。

17. 營業收入

|         | 114.04.01~<br>114.06.30 | 113.04.01~<br>113.06.30 | 114.01.01~<br>114.06.30 | 113.01.01~<br>113.06.30 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 客戶合約之收入 |                         |                         |                         |                         |
| 商品銷售收入  | \$4,626,493             | \$4,227,251             | \$9,178,383             | \$8,397,032             |
| 其他營業收入  | 2,218                   | 875                     | 6,450                   | 1,965                   |
| 合    計  | <u>\$4,628,711</u>      | <u>\$4,228,126</u>      | <u>\$9,184,833</u>      | <u>\$8,398,997</u>      |

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

本集團民國一一四及一一三年上半年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

一一四年四月一日至六月三十日

|      | PCB部門              | 模具部門            | 合計                 |
|------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 銷售商品 | \$4,601,569        | \$24,924        | \$4,626,493        |
| 其 他  | 2,218              | -               | 2,218              |
| 合 計  | <u>\$4,603,787</u> | <u>\$24,924</u> | <u>\$4,628,711</u> |

收入認列時點：

|       |                    |                 |                    |
|-------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 於某一時點 | <u>\$4,603,787</u> | <u>\$24,924</u> | <u>\$4,628,711</u> |
|-------|--------------------|-----------------|--------------------|

一一四年一月一日至六月三十日

|      | PCB部門              | 模具部門            | 合計                 |
|------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 銷售商品 | \$9,142,317        | \$36,066        | \$9,178,383        |
| 其 他  | 6,450              | -               | 6,450              |
| 合 計  | <u>\$9,148,767</u> | <u>\$36,066</u> | <u>\$9,184,833</u> |

收入認列時點：

|       |                    |                 |                    |
|-------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 於某一時點 | <u>\$9,148,767</u> | <u>\$36,066</u> | <u>\$9,184,833</u> |
|-------|--------------------|-----------------|--------------------|

一一三年四月一日至六月三十日

|      | PCB部門              | 模具部門            | 合計                 |
|------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 銷售商品 | \$4,212,700        | \$14,551        | \$4,227,251        |
| 其 他  | 875                | -               | 875                |
| 合 計  | <u>\$4,213,575</u> | <u>\$14,551</u> | <u>\$4,228,126</u> |

收入認列時點：

|       |                    |                 |                    |
|-------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 於某一時點 | <u>\$4,213,575</u> | <u>\$14,551</u> | <u>\$4,228,126</u> |
|-------|--------------------|-----------------|--------------------|



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

一一三年一月一日至六月三十日

|         | PCB部門              | 模具部門            | 合計                 |
|---------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 銷售商品    | \$8,370,324        | \$26,708        | \$8,397,032        |
| 其 他     | 1,965              | -               | 1,965              |
| 合 計     | <u>\$8,372,289</u> | <u>\$26,708</u> | <u>\$8,398,997</u> |
| 收入認列時點： |                    |                 |                    |
| 於某一時點   | <u>\$8,372,289</u> | <u>\$26,708</u> | <u>\$8,398,997</u> |

(2)合約餘額

A.合約負債－流動

|      | 114.06.30    | 113.12.31    | 113.06.30      |
|------|--------------|--------------|----------------|
| 銷售商品 | <u>\$996</u> | <u>\$850</u> | <u>\$2,016</u> |

民國一一四年一月一日至六月三十日合約負債餘額變動說明如下：

|                          | 銷售商品    |
|--------------------------|---------|
| 期初餘額本期轉列收入               | \$(850) |
| 本期預收款增加(扣除本期發生<br>並轉列收入) | 996     |

民國一一三年一月一日至六月三十日合約負債餘額變動說明如下：

|                          | 銷售商品       |
|--------------------------|------------|
| 期初餘額本期轉列收入               | \$(23,132) |
| 本期預收款增加(扣除本期發生<br>並轉列收入) | 2,016      |

18.預期信用減損損失(利益)

|                   | 114.04.01~<br>114.06.30 | 113.04.01~<br>113.06.30 | 114.01.01~<br>114.06.30 | 113.01.01~<br>113.06.30 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 營業費用－預期信用減損損失(利益) |                         |                         |                         |                         |
| 應收帳款              | <u>\$(801)</u>          | <u>\$(10,340)</u>       | <u>\$(12,118)</u>       | <u>\$156</u>            |

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

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十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：

114.06.30

|            | 未逾期         | 逾期天數     |         |        |         |        | 合 計         |
|------------|-------------|----------|---------|--------|---------|--------|-------------|
|            | (註)         | 30天內     | 31-60天  | 61-90天 | 91-120天 | 121天以上 |             |
| 總帳面金額      | \$5,138,264 | \$41,047 | \$1,102 | \$68   | \$1     | \$932  | \$5,181,414 |
| 損失率        | -%          | 10%      | 100%    | 100%   | 100%    | 100%   |             |
| 存續期間預期信用損失 | -           | (4,105)  | (1,102) | (68)   | (1)     | (932)  | (6,208)     |
| 帳面金額       | \$5,138,264 | \$36,942 | \$-     | \$-    | \$-     | \$-    | \$5,175,206 |

113.12.31

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

113.06.30

|            | 未逾期         | 逾期天數     |          |         |         |         | 合 計         |
|------------|-------------|----------|----------|---------|---------|---------|-------------|
|            | (註)         | 30天內     | 31-60天   | 61-90天  | 91-120天 | 121天以上  |             |
| 總帳面金額      | \$4,804,609 | \$79,594 | \$14,005 | \$4,419 | \$1,600 | \$1,012 | \$4,905,239 |
| 損失率        | -%          | 10%      | 34%      | 100%    | 100%    | 100%    |             |
| 存續期間預期信用損失 | -           | (7,960)  | (4,792)  | (4,419) | (1,600) | (1,012) | (19,783)    |
| 帳面金額       | \$4,804,609 | \$71,634 | \$9,213  | \$-     | \$-     | \$-     | \$4,885,456 |

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

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

(2)本集團民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

|              | 應收票據 | 應收帳款     |
|--------------|------|----------|
| 114.01.01    | \$-  | \$19,470 |
| 本期增加(迴轉)金額   | -    | (12,118) |
| 匯率影響數        | -    | (1,144)  |
| 114.06.30 餘額 | \$-  | \$6,208  |
| 113.01.01    | \$-  | \$18,634 |
| 本期增加(迴轉)金額   | -    | 156      |
| 匯率影響數        | -    | 993      |
| 113.06.30 餘額 | \$-  | \$19,783 |

## 19.租賃

### (1)本集團為承租人

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

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

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

|           | 土地               | 房屋及建築          | 機器設備           | 運輸設備           | 合計               |
|-----------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 成本：       |                  |                |                |                |                  |
| 114.01.01 | \$473,563        | \$1,226        | \$4,730        | \$6,992        | \$486,511        |
| 增添        | -                | -              | -              | -              | -                |
| 處分        | -                | -              | -              | -              | -                |
| 匯率影響數     | (48,578)         | (126)          | (485)          | (117)          | (49,306)         |
| 114.06.30 | <u>\$424,985</u> | <u>\$1,100</u> | <u>\$4,245</u> | <u>\$6,875</u> | <u>\$437,205</u> |
| 成本：       |                  |                |                |                |                  |
| 113.01.01 | \$450,137        | \$1,158        | \$4,496        | \$7,138        | \$462,929        |
| 增添        | -                | -              | -              | 5,853          | 5,853            |
| 處分        | -                | -              | -              | (6,056)        | (6,056)          |
| 匯率影響數     | 22,637           | 58             | 226            | 55             | 22,976           |
| 113.06.30 | <u>\$472,774</u> | <u>\$1,216</u> | <u>\$4,722</u> | <u>\$6,990</u> | <u>\$485,702</u> |
| 折舊及減損：    |                  |                |                |                |                  |
| 114.01.01 | \$80,763         | \$306          | \$4,730        | \$2,331        | \$88,130         |
| 折舊        | 4,561            | 295            | -              | 1,085          | 5,941            |
| 處分        | -                | -              | -              | -              | -                |
| 匯率影響數     | (8,596)          | (51)           | (485)          | (47)           | (9,179)          |
| 114.06.30 | <u>\$76,728</u>  | <u>\$550</u>   | <u>\$4,245</u> | <u>\$3,369</u> | <u>\$84,892</u>  |
| 折舊及減損：    |                  |                |                |                |                  |
| 113.01.01 | \$67,765         | \$868          | \$3,372        | \$6,201        | \$78,206         |
| 折舊        | 4,591            | 295            | 1,146          | 1,086          | 7,118            |
| 處分        | -                | -              | -              | (6,056)        | (6,056)          |
| 匯率影響數     | 3,545            | 53             | 204            | 10             | 3,812            |
| 113.06.30 | <u>\$75,901</u>  | <u>\$1,216</u> | <u>\$4,722</u> | <u>\$1,241</u> | <u>\$83,080</u>  |

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

|           | 土地        | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備    | 合計        |
|-----------|-----------|-------|------|---------|-----------|
| 帳面金額：     |           |       |      |         |           |
| 114.06.30 | \$348,257 | \$550 | \$-  | \$3,506 | \$352,313 |
| 113.12.31 | \$392,800 | \$920 | \$-  | \$4,661 | \$398,381 |
| 113.06.30 | \$396,873 | \$-   | \$-  | \$5,749 | \$402,622 |

本集團使用權資產提供擔保情形，請詳附註八。

(b)租賃負債

|      | 114.06.30 | 113.12.31 | 113.06.30 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 租賃負債 | \$4,010   | \$5,495   | \$5,812   |
| 流動   | \$2,659   | \$2,719   | \$2,293   |
| 非流動  | 1,351     | 2,776     | 3,519     |
| 合計   | \$4,010   | \$5,495   | \$5,812   |

本集團民國一一四年四月一日至六月三十日、一一三年四月一日至六月三十日、一一四年一月一日至六月三十日及一一三年一月一日至六月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六.21(4)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B.承租人與租賃活動相關之收益及費損

|         | 114.04.01~<br>114.06.30 | 113.04.01~<br>113.06.30 | 114.01.01~<br>114.06.30 | 113.01.01~<br>113.06.30 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期租賃之費用 | \$12,276                | \$10,557                | \$44,071                | \$16,251                |

截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日止，本集團承諾之短期租賃組合，與前述短期租賃費用相關之租賃標的類別並非類似，相關租賃承諾金額皆為0元。

C.承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日租賃之現金流出總額分別為45,454仟元及18,810仟元。

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

20.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 114.04.01~114.06.30 |             |           | 113.04.01~113.06.30 |             |           |
|------------|---------------------|-------------|-----------|---------------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者         | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者         | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |                     |             |           |                     |             |           |
| 薪資費用       | \$421,554           | \$291,061   | \$712,615 | \$378,757           | \$305,309   | \$684,066 |
| 勞健保費用      | 382                 | 446         | 828       | 349                 | 612         | 961       |
| 退休金費用      | 66                  | 322         | 388       | 58                  | 324         | 382       |
| 其他員工福利費用   | 28                  | 333         | 361       | 68                  | 30          | 98        |
| 折舊費用       | 335,176             | 55,804      | 390,980   | 253,837             | 33,997      | 287,834   |
| 攤銷費用       | 840                 | 5,892       | 6,732     | 393                 | 2,515       | 2,908     |

| 功能別<br>性質別 | 114.01.01~114.06.30 |             |             | 113.01.01~113.06.30 |             |             |
|------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|
|            | 屬於營業<br>成本者         | 屬於營業<br>費用者 | 合計          | 屬於營業<br>成本者         | 屬於營業<br>費用者 | 合計          |
| 員工福利費用     |                     |             |             |                     |             |             |
| 薪資費用       | \$885,245           | \$566,431   | \$1,451,676 | \$763,711           | \$553,882   | \$1,317,593 |
| 勞健保費用      | 917                 | 945         | 1,862       | 678                 | 1,080       | 1,758       |
| 退休金費用      | 133                 | 648         | 781         | 129                 | 637         | 766         |
| 其他員工福利費用   | 188                 | 780         | 968         | 127                 | 44          | 171         |
| 折舊費用       | 675,334             | 124,407     | 799,741     | 509,133             | 67,511      | 576,644     |
| 攤銷費用       | 1,745               | 11,499      | 13,244      | 724                 | 6,018       | 6,742       |

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

本公司依獲利狀況，分別以不低於千分之一及不高於百分之三估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一四年四月一日至六月三十日認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為1,566仟元及4,431仟元，民國一一四年一月一日至六月三十日認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為3,132仟元及8,502仟元，帳列於薪資費用項下。

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

本公司依獲利狀況，分別以不低於千分之一及不高於百分之三估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一三年四月一日至六月三十日認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為1,740仟元及5,557仟元，民國一一三年一月一日至六月三十日認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為3,480仟元及9,887仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一四年二月二十六日董事會決議以現金發放民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞分別為6,862仟元及16,455仟元，與民國一一三年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

本公司於民國一一三年二月二十七日董事會決議以現金發放民國一一二年度員工酬勞及董事酬勞分別為6,897仟元及15,385仟元，與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

## 21.營業外收入及支出

### (1)利息收入

|              | 114.04.01~<br>114.06.30 | 113.04.01~<br>113.06.30 | 114.01.01~<br>114.06.30 | 113.01.01~<br>113.06.30 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 利息收入         |                         |                         |                         |                         |
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | \$5,231                 | \$12,410                | \$7,979                 | \$23,607                |
| 押金設算息        | 10                      | 9                       | 19                      | 18                      |
| 合    計       | <u>\$5,241</u>          | <u>\$12,419</u>         | <u>\$7,998</u>          | <u>\$23,625</u>         |

### (2)其他收入

|         | 114.04.01~<br>114.06.30 | 113.04.01~<br>113.06.30 | 114.01.01~<br>114.06.30 | 113.01.01~<br>113.06.30 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他收入－其他 | <u>\$51,115</u>         | <u>\$78,460</u>         | <u>\$142,867</u>        | <u>\$130,523</u>        |



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

(3)其他利益及損失

|                               | 114.04.01~<br>114.06.30 | 113.04.01~<br>113.06.30 | 114.01.01~<br>114.06.30 | 113.01.01~<br>113.06.30 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 處分不動產、廠房及設備(損)益               | \$4,925                 | \$(4,515)               | \$4,925                 | \$(3,527)               |
| 淨外幣兌換(損)益                     | 164,939                 | 41,570                  | 196,625                 | 103,245                 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產/負債之淨(損)益 | -                       | (9)                     | -                       | (816)                   |
| 減損損失                          | -                       | (40)                    | -                       | (40)                    |
| 其他損失－其他                       | (4,226)                 | (27,905)                | (7,016)                 | (29,311)                |
| 合 計                           | <u>\$165,638</u>        | <u>\$9,101</u>          | <u>\$194,534</u>        | <u>\$69,551</u>         |

(4)財務成本

|         | 114.04.01~<br>114.06.30 | 113.04.01~<br>113.06.30 | 114.01.01~<br>114.06.30 | 113.01.01~<br>113.06.30 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 銀行借款之利息 | \$132,989               | \$119,563               | \$263,656               | \$225,556               |
| 租賃負債之利息 | 20                      | 28                      | 45                      | 65                      |
| 合 計     | <u>\$133,009</u>        | <u>\$119,591</u>        | <u>\$263,701</u>        | <u>\$225,621</u>        |

22.其他綜合損益組成部分

114.04.01~114.06.30

|                       | 當期<br>產生           | 當期重分<br>類調整 | 小計                 | 所得稅利<br>益(費用) | 稅後<br>金額           |
|-----------------------|--------------------|-------------|--------------------|---------------|--------------------|
| 後續可能重分類至損益<br>之項目：    |                    |             |                    |               |                    |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | <u>\$(956,162)</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$(956,162)</u> | <u>\$-</u>    | <u>\$(956,162)</u> |

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

113.04.01~113.06.30

|                       | 當期<br>產生        | 當期重分<br>類調整 | 小計              | 所得稅利<br>益(費用) | 稅後<br>金額        |
|-----------------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 後續可能重分類至損益<br>之項目：    |                 |             |                 |               |                 |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | <u>\$70,580</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$70,580</u> | <u>\$-</u>    | <u>\$70,580</u> |

114.01.01~114.06.30

|                       | 當期<br>產生           | 當期重分<br>類調整 | 小計                 | 所得稅利<br>益(費用) | 稅後<br>金額           |
|-----------------------|--------------------|-------------|--------------------|---------------|--------------------|
| 後續可能重分類至損益<br>之項目：    |                    |             |                    |               |                    |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | <u>\$(797,861)</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$(797,861)</u> | <u>\$-</u>    | <u>\$(797,861)</u> |

113.01.01~113.06.30

|                       | 當期<br>產生         | 當期重分<br>類調整 | 小計               | 所得稅利<br>益(費用) | 稅後<br>金額         |
|-----------------------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|
| 後續可能重分類至損益<br>之項目：    |                  |             |                  |               |                  |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | <u>\$258,390</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$258,390</u> | <u>\$-</u>    | <u>\$258,390</u> |

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

## 23. 所得稅

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

|                                       | 114.04.01~<br>114.06.30 | 113.04.01~<br>113.06.30 | 114.01.01~<br>114.06.30 | 113.01.01~<br>113.06.30 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 當期所得稅費用(利益)：                          |                         |                         |                         |                         |
| 當期應付所得稅                               | \$73,138                | \$(85,166)              | \$114,023               | \$113,364               |
| 以前年度之當期所得稅於<br>本年度之調整                 | 14,742                  | 3,330                   | 1,606                   | 3,330                   |
| 遞延所得稅費用(利益)：                          |                         |                         |                         |                         |
| 與暫時性差異之原始產生<br>及其迴轉有關之遞延所<br>得稅費用(利益) | 110,918                 | 261,146                 | 68,056                  | 183,294                 |
| 所得稅費用                                 | <u>\$198,798</u>        | <u>\$179,310</u>        | <u>\$183,685</u>        | <u>\$299,988</u>        |

(2) 所得稅申報核定情形

截至民國一一四年六月三十日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

|                  | 所得稅申報核定情形  |
|------------------|------------|
| 本公司              | 核定至民國一一二年度 |
| 子公司一定穎電子股份有限公司   | 核定至民國一一二年度 |
| 孫公司一嘉南模型企業股份有限公司 | 核定至民國一一二年度 |
| 孫公司一丞創科技股份有限公司   | 核定至民國一一二年度 |

## 24. 每股盈餘

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

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

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

|                                 | 114.04.01~<br>114.06.30 | 113.04.01~<br>113.06.30 | 114.01.01~<br>114.06.30 | 113.01.01~<br>113.06.30 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| (1)基本每股盈餘                       |                         |                         |                         |                         |
| 歸屬於母公司普通股持有人之<br>淨利(仟元)         | \$258,414               | \$340,222               | \$524,172               | \$622,802               |
| 基本每股盈餘之普通股加權平<br>均股數(仟股)        | 277,675                 | 277,675                 | 277,675                 | 277,675                 |
| 基本每股盈餘(元)                       | \$0.93                  | \$1.23                  | \$1.89                  | \$2.24                  |
| (2)稀釋每股盈餘                       |                         |                         |                         |                         |
| 歸屬於母公司普通股持有人之<br>淨利(仟元)         | \$258,414               | \$340,222               | \$524,172               | \$622,802               |
| 經調整稀釋效果後歸屬於母公<br>司普通股持有人之淨利(仟元) | \$258,414               | \$340,222               | \$524,172               | \$622,802               |
| 基本每股盈餘之普通股加權平<br>均股數(仟股)        | 277,675                 | 277,675                 | 277,675                 | 277,675                 |
| 稀釋效果：                           |                         |                         |                         |                         |
| 員工酬勞－股票(仟股)                     | 124                     | 101                     | 114                     | 92                      |
| 經調整具稀釋作用後之普通股<br>加權平均股數(仟股)     | 277,799                 | 277,776                 | 277,789                 | 277,767                 |
| 稀釋每股盈餘(元)                       | \$0.93                  | \$1.22                  | \$1.89                  | \$2.24                  |

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

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

七、關係人交易

1.與關係人間之重大交易事項

(1)本集團主要管理人員之獎酬

|        | 114.04.01~<br>114.06.30 | 113.04.01~<br>113.06.30 | 114.01.01~<br>114.06.30 | 113.01.01~<br>113.06.30 |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期員工福利 | \$3,767                 | \$5,872                 | \$7,403                 | \$11,441                |
| 退職後福利  | 133                     | 133                     | 265                     | 266                     |
| 合 計    | <u>\$3,900</u>          | <u>\$6,005</u>          | <u>\$7,668</u>          | <u>\$11,707</u>         |

八、質押之資產

截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日止，本集團有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

| 質押資產名稱           | 金額                 | 擔保性質 |
|------------------|--------------------|------|
| <u>114.06.30</u> |                    |      |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產    | \$29,961           | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築  | 2,367,007          | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－機器設備   | 619,020            | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－其他設備   | 1,289              | 擔保借款 |
| 使用權資產            | 325,957            | 擔保借款 |
| 應收票據             | 5,526              | 擔保借款 |
| 合 計              | <u>\$3,348,760</u> |      |
| <u>113.12.31</u> |                    |      |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築  | \$2,724,099        | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－機器設備   | 776,859            | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－其他設備   | 1,437              | 擔保借款 |
| 使用權資產            | 367,487            | 擔保借款 |
| 應收票據             | 130,036            | 擔保借款 |
| 合 計              | <u>\$3,999,918</u> |      |

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

| 質押資產名稱          | 金額                 | 擔保性質 |
|-----------------|--------------------|------|
| 113.06.30       |                    |      |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築 | \$2,792,364        | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－機器設備  | 866,076            | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－辦公設備  | 14,986             | 擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備－其他設備  | 3,045              | 擔保借款 |
| 使用權資產           | 371,138            | 擔保借款 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產   | 13,955             | 擔保借款 |
| 應收票據            | 275,417            | 擔保借款 |
| 合 計             | <u>\$4,336,981</u> |      |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 1.截至民國一一四年六月三十日止，本集團尚未完成之重大工程合約及不動產、廠房及設備合約明細如下：

| 合約性質          | 合約金額               | 已付金額             | 未付金額               |
|---------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 機器設備及<br>工程合約 | <u>\$1,994,469</u> | <u>\$976,865</u> | <u>\$1,017,604</u> |

已付金額帳列未完工程及待驗設備(含預付設備款)項下。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本集團為經營發展需要，子公司超穎電子電路股份有限公司分別於民國一一四年七月七日及七月十七日透過 Dynamic Overseas Investment 間接對 Dynamic Technology (Thailand)增資共美金 3,000 萬元。

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

## 十二、其他

### 1. 金融工具之種類

#### 金融資產

|                     | 114.06.30          | 113.12.31          | 113.06.30          |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產：      |                    |                    |                    |
| 現金及約當現金(不含庫存現金及零用金) | \$3,894,330        | \$2,847,685        | \$4,327,292        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產       | 29,961             | -                  | 13,955             |
| 應收票據                | 447,924            | 408,424            | 331,165            |
| 應收帳款                | 4,727,282          | 5,252,665          | 4,554,291          |
| 其他應收款               | 174,593            | 171,451            | 195,348            |
| 存出保證金               | 23,318             | 21,081             | 19,837             |
| 合 計                 | <u>\$9,297,408</u> | <u>\$8,701,306</u> | <u>\$9,441,888</u> |

#### 金融負債

|                | 114.06.30           | 113.12.31           | 113.06.30           |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 以攤銷後成本衡量之金融負債： |                     |                     |                     |
| 短期借款           | \$8,250,244         | \$7,988,526         | \$6,965,064         |
| 應付款項           | 7,062,553           | 8,944,882           | 5,653,947           |
| 應付公司債(含一年內到期者) | -                   | -                   | -                   |
| 長期借款(含一年內到期者)  | 5,916,006           | 3,703,522           | 4,613,439           |
| 租賃負債(含一年內到期者)  | 4,010               | 5,495               | 5,812               |
| 合 計            | <u>\$21,232,813</u> | <u>\$20,642,425</u> | <u>\$17,238,262</u> |

### 2. 財務風險管理目的與政策

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

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



### 3. 市場風險

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

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

#### 匯率風險

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

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

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

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日之損益將分別減少/增加14,752仟元及21,415仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日之損益將分別增加/減少68,735仟元及58,095仟元。

#### 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浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.1%，對本集團於民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日之損益將分別減少/增加5,161仟元及4,896仟元。

#### 權益價格風險

本集團截至民國一一四及一一三年六月三十日並未持有以公允價值衡量之權益證券，故無權益價格風險。

#### 4.信用風險管理

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

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

本集團截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為57.00%、62.81%及62.53%，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、銀行借款及租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

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

非衍生金融負債

|                  | 短於一年        | 二至三年        | 四至五年        | 五年以上      | 合計           |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|--------------|
| <u>114.06.30</u> |             |             |             |           |              |
| 借款               | \$7,699,917 | \$4,234,138 | \$1,577,503 | \$-       | \$13,511,558 |
| 應付款項             | 7,062,553   | -           | -           | -         | 7,062,553    |
| 租賃負債             | 2,739       | 1,193       | 188         | -         | 4,120        |
| <u>113.12.31</u> |             |             |             |           |              |
| 借款               | \$8,406,447 | \$1,836,751 | \$1,768,897 | \$342,062 | \$12,354,157 |
| 應付款項             | 8,944,882   | -           | -           | -         | 8,944,882    |
| 租賃負債             | 2,751       | 2,698       | 203         | -         | 5,652        |
| <u>113.06.30</u> |             |             |             |           |              |
| 借款               | \$8,493,827 | \$1,156,899 | \$1,515,080 | \$690,253 | \$11,856,059 |
| 應付款項             | 5,653,947   | -           | -           | -         | 5,653,947    |
| 租賃負債             | 2,366       | 3,576       | -           | -         | 5,942        |

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一一四年一月一日至六月三十日之負債之調節資訊：

|           | 短期借款               | 長期借款               | 存入<br>保證金       | 租賃負債           | 來自籌資活動<br>之負債總額     |
|-----------|--------------------|--------------------|-----------------|----------------|---------------------|
| 114.01.01 | \$7,988,526        | \$3,703,522        | \$76,272        | \$5,495        | \$11,773,815        |
| 現金流量      | 261,718            | 2,557,981          | 14,386          | (1,383)        | 2,832,702           |
| 非現金之變動    |                    |                    |                 |                |                     |
| 利息費用      | -                  | -                  | -               | 45             | 45                  |
| 匯率變動      | -                  | (345,497)          | -               | (147)          | (345,644)           |
| 114.06.30 | <u>\$8,250,244</u> | <u>\$5,916,006</u> | <u>\$90,658</u> | <u>\$4,010</u> | <u>\$14,260,918</u> |

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

民國一一三年一月一日至六月三十日之負債之調節資訊：

|           | 短期借款               | 長期借款               | 存入<br>保證金       | 租賃負債           | 來自籌資活動<br>之負債總額     |
|-----------|--------------------|--------------------|-----------------|----------------|---------------------|
| 113.01.01 | \$3,906,953        | \$4,349,069        | \$141,437       | \$2,574        | \$8,400,033         |
| 現金流量      | 3,058,111          | 45,659             | (66,569)        | (2,559)        | 3,034,642           |
| 非現金之變動    |                    |                    |                 |                |                     |
| 本期租賃範圍    |                    |                    |                 |                |                     |
| 變動        | -                  | -                  | -               | 5,649          | 5,649               |
| 利息費用      | -                  | -                  | -               | 65             | 65                  |
| 匯率變動      | -                  | 218,711            | -               | 83             | 218,794             |
| 113.06.30 | <u>\$6,965,064</u> | <u>\$4,613,439</u> | <u>\$74,868</u> | <u>\$5,812</u> | <u>\$11,659,183</u> |

## 7. 金融工具之公允價值

### (1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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

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

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

#### (2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，其帳面金額係趨近於公允價值。

#### (3)金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

### 8.衍生工具

本集團截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日止，均未持有衍生金融工具。

### 9.公允價值層級

#### (1)公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

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

(2)公允價值衡量之層級資訊

本集團未持有重複性及非重複性按公允價值衡量之資產。

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下(外幣單位：仟元)：

|             | 114.06.30   |       |              | 113.06.30   |       |              |
|-------------|-------------|-------|--------------|-------------|-------|--------------|
|             | 外 幣         | 匯 率   | 新 台 幣        | 外 幣         | 匯 率   | 新 台 幣        |
| <u>金融資產</u> |             |       |              |             |       |              |
| 貨幣性項目       |             |       |              |             |       |              |
| 美金          | \$175,341   | 29.30 | \$5,137,496  | \$140,595   | 32.45 | \$4,562,817  |
| 人民幣         | \$901,467   | 4.09  | \$3,689,683  | \$911,001   | 4.55  | \$4,142,257  |
| <u>金融負債</u> |             |       |              |             |       |              |
| 貨幣性項目       |             |       |              |             |       |              |
| 美金          | \$74,641    | 29.30 | \$2,187,031  | \$8,622     | 32.45 | \$279,765    |
| 人民幣         | \$4,260,171 | 4.09  | \$17,436,777 | \$3,461,571 | 4.55  | \$15,761,293 |
|             |             |       |              |             |       |              |
|             | 113.12.31   |       |              |             |       |              |
|             | 外 幣         | 匯 率   | 新 台 幣        |             |       |              |
| <u>金融資產</u> |             |       |              |             |       |              |
| 貨幣性項目       |             |       |              |             |       |              |
| 美金          | \$152,567   | 32.78 | \$5,000,776  |             |       |              |
| 人民幣         | \$693,982   | 4.56  | \$3,164,387  |             |       |              |
| <u>金融負債</u> |             |       |              |             |       |              |
| 貨幣性項目       |             |       |              |             |       |              |
| 美金          | \$35,919    | 32.75 | \$1,176,270  |             |       |              |
| 人民幣         | \$3,897,536 | 4.56  | \$17,743,142 |             |       |              |

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日之外幣兌換(損)益分別為 196,625 仟元及 103,245 仟元。



## 11. 資本管理

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

## 十三、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 對他人資金融通者：無。
2. 為他人背書保證者：請參閱附表一。
3. 期末持有之重大有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：請參閱附表六。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請參閱附表二。
2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：
  - (1) 對他人資金融通者：請參閱附表三。
  - (2) 為他人背書保證者：無。
  - (3) 期末持有之重大有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。



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

---

- (4)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：請參閱附表四。
- (5)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表五。

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

(三)大陸投資資訊之揭露：

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

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目       | 實收資本額                        | 投資方式   | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |     | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益          | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益                  | 期末投資帳面價值                    | 截至本期止已匯回投資收益         | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額  | 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 | 經營印刷電路板之產銷業務 | \$2,344,000<br>(註 2、3 及 6)   | (註 10) | \$2,260,265     | \$-         | \$- | \$2,260,265     | \$160,287<br>(註 2) | 97.8541%        | \$151,661<br>(註 2、4、5 及 11) | \$2,856,595<br>(註 2、4 及 11) | \$1,766,966<br>(註 2) | \$2,260,265          | \$-<br>(註 10) | \$4,329,249        |
| 超穎電子電路股份有限公司 | 經營印刷電路板之產銷業務 | \$1,706,725<br>(註 2、7、8 及 9) | (註 1)  | \$504,167       | \$-         | \$- | \$504,167       | \$707,738<br>(註 2) | 97.8541%        | \$491,592<br>(註 2、4、5 及 11) | \$8,387,637<br>(註 2、4 及 11) | \$-                  | \$504,167            | \$3,397,582   |                    |

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

---

- 註 1：透過第三地區投資設立 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資 Dynamic Holding Pte. Ltd.再投資大陸公司。
- 註 2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。
- 註 3：實收資本額為美金 80,000 仟元。
- 註 4：投資損益認列基礎，係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
- 註 5：係包括採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及期初期末側逆流交易產生之未實現損益。
- 註 6：台灣匯出累積投資金額美金 69,500 仟元與實收資本額美金 80,000 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以自有資金現金增資美金 10,500 仟元所致。
- 註 7：台灣匯出累積投資金額美金 16,060 仟元與實收資本額美金 50,000 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以受配定穎電子(昆山)有限公司股利美金 33,940 仟元間接轉投資所致。
- 註 8：超穎電子電路股份有限公司於民國一一一年八月四日經董事會決議辦理減資美金 73,000 仟元轉列資本公積，另於民國一一一年九月二日經董事會通過辦理現金增資人民幣 35,000 仟元，其中人民幣 8,888 仟元(折合美金 1,250 仟元)轉列資本，餘人民幣 26,112 仟元轉列資本公積。
- 註 9：實收資本額為美金 58,250 仟元。
- 註 10：由原新加坡 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.轉投資定穎電子(昆山)有限公司之架構，變更為由超穎電子電路股份有限公司轉投資定穎電子(昆山)有限公司，並認列投資收益及帳面價值。
- 註 11：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

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

十四、部門資訊

(1)為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列兩個應報導營運部門：

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

模具營運部門：該部門負責模具生產製造，銷售予電子產品製造商。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

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

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

|                            | PCB<br>部門          | 模具<br>部門        | 應報導部門<br>小計        |
|----------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| <u>114.04.01~114.06.30</u> |                    |                 |                    |
| 收入                         |                    |                 |                    |
| 來自外部客戶收入                   | \$4,603,787        | \$24,924        | \$4,628,711        |
| 利息收入                       | 5,200              | 41              | 5,241              |
| 收入合計                       | <u>\$4,608,987</u> | <u>\$24,965</u> | <u>\$4,633,952</u> |
| 部門損益                       | <u>\$261,736</u>   | <u>\$7,574</u>  | <u>\$269,310</u>   |

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

|                            | PCB<br>部門          | 模具<br>部門         | 應報導部門<br>小計        |
|----------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| <u>113.04.01~113.06.30</u> |                    |                  |                    |
| 收入                         |                    |                  |                    |
| 來自外部客戶收入                   | \$4,213,575        | \$14,551         | \$4,228,126        |
| 利息收入                       | 12,370             | 49               | 12,419             |
| 收入合計                       | <u>\$4,225,945</u> | <u>\$14,600</u>  | <u>\$4,240,545</u> |
| 部門損益                       | <u>\$351,016</u>   | <u>\$(914)</u>   | <u>\$350,102</u>   |
| <u>114.01.01~114.06.30</u> |                    |                  |                    |
| 收入                         |                    |                  |                    |
| 來自外部客戶收入                   | \$9,148,767        | \$36,066         | \$9,184,833        |
| 利息收入                       | 7,957              | 41               | 7,998              |
| 收入合計                       | <u>\$9,156,724</u> | <u>\$36,107</u>  | <u>\$9,192,831</u> |
| 部門損益                       | <u>\$536,718</u>   | <u>\$5,360</u>   | <u>\$542,078</u>   |
| <u>113.01.01~113.06.30</u> |                    |                  |                    |
| 收入                         |                    |                  |                    |
| 來自外部客戶收入                   | \$8,372,289        | \$26,708         | \$8,398,997        |
| 利息收入                       | 23,576             | 49               | 23,625             |
| 收入合計                       | <u>\$8,395,865</u> | <u>\$26,757</u>  | <u>\$8,422,622</u> |
| 部門損益                       | <u>\$641,382</u>   | <u>\$(1,599)</u> | <u>\$639,783</u>   |

下表列示本集團民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日營運部門資產相關之資訊：

|                | PCB<br>部門           | 模具<br>部門        | 應報導部門<br>小計         |
|----------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 114.06.30 部門資產 | <u>\$30,852,673</u> | <u>\$48,824</u> | <u>\$30,901,497</u> |
| 113.12.31 部門資產 | <u>\$30,862,983</u> | <u>\$39,351</u> | <u>\$30,902,334</u> |
| 113.06.30 部門資產 | <u>\$26,660,491</u> | <u>\$75,284</u> | <u>\$26,735,775</u> |

## 定穎投資控股股份有限公司及子公司

## 為他人背書保證

民國一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱    | 被背書保證對象                                                     |        | 對單一企業<br>背書保證<br>之限額(註3) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末<br>背書保證<br>餘額 | 實際<br>動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註3) | 屬母公司對<br>子公司<br>背書保證 | 屬子公司對<br>母公司<br>背書保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 |
|------------|------------------|-------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|            |                  | 公司名稱                                                        | 關係(註2) |                          |                    |                  |                |                      |                               |                      |                      |                      |                |
| 0          | 定穎投資控股<br>股份有限公司 | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                            | 2      | \$7,215,416              | \$3,133,315        | \$1,455,250      | \$1,211,290    | \$-                  | 20.17%                        | \$7,215,416          | Y                    | N                    | Y              |
| 0          | 定穎投資控股<br>股份有限公司 | Dynamic<br>Technology Manufacturing<br>(Thailand) Co., Ltd. | 2      | \$7,215,416              | \$5,837,803        | \$5,012,025      | \$2,506,469    | \$-                  | 69.46%                        | \$7,215,416          | Y                    | N                    | N              |

註1：編號欄之填寫方法如下：

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

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

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

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

## 定穎投資控股股份有限公司及子公司

具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊(不含大陸被投資公司)

民國一〇四年六月三十日

單位：新台幣/外幣：仟元

| 投資公司名稱                                           | 被投資公司名稱                                          | 所在地區                                                                             | 主要營業項目                | 原始投資金額      |             | 期末持有        |         |             | 被投資公司<br>本期(損)益 | 投資公司認列<br>之投資(損)益 | 備註 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|---------|-------------|-----------------|-------------------|----|
|                                                  |                                                  |                                                                                  |                       | 本期期末        | 去年年底        | 股數          | 比率      | 帳面金額        |                 |                   |    |
| 定穎投資控股<br>股份有限公司                                 | 定穎電子股份<br>有限公司                                   | 33846 桃園市蘆竹區<br>民權路50號6樓                                                         | 投資業務                  | \$6,148,342 | \$6,148,342 | 467,074,889 | 100.00% | \$7,417,834 | \$596,951       | \$596,951         | 註  |
| 定穎投資控股<br>股份有限公司                                 | 嘉南模型企業股份<br>有限公司                                 | 24257 新北市新莊區<br>中正路649號2樓                                                        | 模型製造                  | \$16,428    | \$16,428    | 7           | 70.00%  | \$4,816     | \$(1,019)       | \$(713)           | 註  |
| 定穎投資控股<br>股份有限公司                                 | 丞創科技股份<br>有限公司                                   | 24260 新北市新莊區<br>龍安路545號17樓                                                       | 模型製造                  | \$33,533    | \$33,533    | 7           | 70.00%  | \$40,315    | \$6,379         | \$4,465           | 註  |
| 定穎電子股份<br>有限公司                                   | WINTEK<br>(MAURITIUS)<br>CO., LTD.               | Level 3, Alexander House,<br>35 Cybercity,<br>Ebene,Mauritius                    | 投資業務                  | \$2,788,141 | \$2,788,141 | 8,596,000   | 100.00% | \$8,391,774 | \$742,453       | \$742,453         | 註  |
| WINTEK<br>(MAURITIUS)<br>CO., LTD.               | Dynamic<br>Electronics<br>Holding Pte. Ltd.      | 151 CHIN SWEE ROAD<br>#01-39 MANHATTAN HOUSE<br>SINGAPORE(169876)                | 投資業務                  | \$1,564,061 | \$1,564,061 | 142,067,000 | 100.00% | USD 286,368 | USD 23,267      | USD 23,267        | 註  |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd. (Seychelles) | Office 1, 1st Floor,<br>DEKK Complex, Plaisance,<br>Mahé, Republic of Seychelles | 印刷電路板及相關產<br>品進出口貿易業務 | \$82,967    | \$82,967    | 50,000      | 100.00% | CNY 446,466 | CNY 103,796     | CNY 103,796       | 註  |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | Dynamic<br>Overseas Investment                   | 151 CHIN SWEE ROAD<br>#01-46 MANHATTAN HOUSE<br>SINGAPORE(169876)                | 管理營運服務                | \$3,788,900 | \$3,788,900 | 119,250,000 | 100.00% | CNY 737,684 | (CNY 93,584)    | (CNY 93,584)      | 註  |
| Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic<br>Technology (Thailand)                 | 106 Moo 7 Thatoom, Srimahaphot,<br>Prachinburi 25140                             | 經營印刷電路板<br>之產銷業務      | \$-         | \$-         | 2           | 0.01%   | USD 0       | (USD 12,911)    | USD 0             | 註  |
| Dynamic<br>Overseas Investment                   | Dynamic<br>Technology (Thailand)                 | 106 Moo 7 Thatoom, Srimahaphot,<br>Prachinburi 25140                             | 經營印刷電路板<br>之產銷業務      | \$3,779,224 | \$3,779,224 | 41,999,998  | 99.99%  | USD 99,743  | (USD 12,911)    | (USD 12,911)      | 註  |

註：於編製合併報表時業已沖銷。



## 定穎投資控股股份有限公司及子公司

## 對他人資金融通

民國一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司                                          | 貸與對象                                                        | 往來項目  | 是否為<br>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<br>性質<br>(註2) | 業務<br>往來<br>金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因  | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |     | 對個別對象<br>資金貸與限額     | 資金貸與<br>總限額         |
|------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|----------------|-----------------------|------------------|-----|-----|---------------------|---------------------|
|            |                                                  |                                                             |       |            |             |             |             |             |                    |                |                       |                  | 名稱  | 價值  |                     |                     |
| 1          | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                 | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                            | 其他應收款 | 是          | \$1,182,480 | \$1,057,160 | \$1,057,160 | 3.10%~3.45% | 2                  | \$-            | 為因應貸與<br>對象營運週<br>轉需求 | \$-              | -   | \$- | \$1,790,053<br>(註3) | \$1,790,053<br>(註3) |
| 2          | Dynamic<br>Electronics Co., Ltd.<br>(Seychelles) | Dynamic<br>Technology Manufacturing<br>(Thailand) Co., Ltd. | 其他應收款 | 是          | \$914,975   | \$819,000   | \$819,000   | 0.00%~5.81% | 2                  | \$-            | 為因應貸與<br>對象營運週<br>轉需求 | \$-              | -   | \$- | \$1,096,426<br>(註4) | \$1,096,426<br>(註4) |

註1：編號欄之說明如下：

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

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

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

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一十四年一月一日至六月三十日

單位：外幣仟元

| 進(銷)貨之公司                                              | 交易對象                                                  | 關係  | 交易情形  |             |            |       | 交易條件與一般交易不同之情形  |                | 應收(付)票據、帳款          |                 | 備註 |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----|-------|-------------|------------|-------|-----------------|----------------|---------------------|-----------------|----|
|                                                       |                                                       |     | 進(銷)貨 | 金額          | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間  | 單價              | 授信期間           | 餘額                  | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 定穎電子(昆山)有限公司                                          | Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)             | 孫公司 | 銷貨    | RMB 449,515 | 63.48%     | 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<br>RMB 418,557 | 66.33%          | 註  |
| 定穎電子(昆山)有限公司                                          | 超穎電子電路股份有限公司                                          | 孫公司 | 銷貨    | RMB 45,972  | 6.49%      | 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<br>RMB 34,086  | 5.40%           | 註  |
| 定穎電子(昆山)有限公司                                          | 超穎電子電路股份有限公司                                          | 孫公司 | 進貨    | RMB 314,101 | 59.41%     | 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<br>RMB 58,365  | 24.56%          | 註  |
| 定穎電子(昆山)有限公司                                          | Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. | 孫公司 | 進貨    | RMB 15,987  | 3.02%      | 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<br>RMB 9,673   | 4.07%           | 註  |
| 超穎電子電路股份有限公司                                          | 定穎電子(昆山)有限公司                                          | 孫公司 | 進貨    | RMB 45,972  | 4.60%      | 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<br>RMB 34,086  | 5.10%           | 註  |
| 超穎電子電路股份有限公司                                          | 定穎電子(昆山)有限公司                                          | 孫公司 | 銷貨    | RMB 314,101 | 19.78%     | 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<br>RMB 58,365  | 6.97%           | 註  |
| 超穎電子電路股份有限公司                                          | Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)             | 孫公司 | 銷貨    | RMB 946,410 | 59.61%     | 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<br>RMB 492,006 | 58.72%          | 註  |
| 超穎電子電路股份有限公司                                          | Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. | 孫公司 | 進貨    | RMB 113,929 | 11.39%     | 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<br>RMB 30,342  | 4.54%           | 註  |
| Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)             | 超穎電子電路股份有限公司                                          | 孫公司 | 進貨    | USD 131,769 | 67.59%     | 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<br>USD 68,715  | 53.78%          | 註  |
| Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles)             | 定穎電子(昆山)有限公司                                          | 孫公司 | 進貨    | USD 62,584  | 32.10%     | 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<br>USD 58,465  | 45.76%          | 註  |
| Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. | 超穎電子電路股份有限公司                                          | 孫公司 | 銷貨    | THB 528,995 | 78.97%     | 月結90天 | 銷售產品規格不同，無法合理比較 | 無非關係人可資比較      | 應收帳款<br>THB 137,881 | 71.86%          | 註  |

註：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：外幣仟元

| 帳列應收款項<br>之公司                                               | 交易對象名稱                                       | 關係  | 應收關係人<br>款項餘額                 | 週轉率          | 逾期應收關係人款項  |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額  | 提列備抵<br>損失金額 |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----|-------------------------------|--------------|------------|------|--------------------|--------------|
|                                                             |                                              |     |                               |              | 金額         | 處理方式 |                    |              |
| 定穎電子(昆山)有限公司                                                | Dynamic Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | <u>RMB 418,557</u><br>(註1及註2) | <u>2.26</u>  | <u>\$-</u> | -    | <u>RMB 77,907</u>  | <u>\$-</u>   |
| 定穎電子(昆山)有限公司                                                | 超穎電子電路股份有限公司                                 | 孫公司 | <u>RMB 34,086</u><br>(註1及註2)  | <u>2.71</u>  | <u>\$-</u> | -    | <u>RMB 6,257</u>   | <u>\$-</u>   |
| 超穎電子電路股份有限公司                                                | Dynamic Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | <u>RMB 492,006</u><br>(註1及註2) | <u>4.04</u>  | <u>\$-</u> | -    | <u>RMB 170,267</u> | <u>\$-</u>   |
| 超穎電子電路股份有限公司                                                | 定穎電子(昆山)有限公司                                 | 孫公司 | <u>RMB 58,365</u><br>(註1及註2)  | <u>4.45</u>  | <u>\$-</u> | -    | <u>RMB 57,919</u>  | <u>\$-</u>   |
| Dynamic<br>Technology Manufacturing<br>(Thailand) Co., Ltd. | 超穎電子電路<br>股份有限公司                             | 孫公司 | <u>THB 137,881</u><br>(註1及註2) | <u>15.35</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>THB 106,635</u> | <u>\$-</u>   |

註1：係應收帳款。

註2：於編製合併報表時業已沖銷。

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣/外幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱                                      | 交易往來對象                        | 與交易人之關係<br>(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<br>之比率(註3) |
|            | 114.01.01~114.06.30                        |                               |                 |             |             |       |                      |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | 定穎電子(昆山)有限公司                  | 3               | 進貨          | USD 62,584  | 月結90天 | 19.96%               |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | 定穎電子(昆山)有限公司                  | 3               | 應付帳款        | USD 58,465  | 月結90天 | 5.54%                |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 進貨          | USD 131,769 | 月結90天 | 42.03%               |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 應付帳款        | USD 68,715  | 月結90天 | 6.52%                |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic Overseas Investment   | 3               | 管一其他費用      | USD 22      | -     | 0.01%                |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 進貨          | USD 585     | 月結90天 | 0.19%                |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 應付帳款        | USD 592     | 月結90天 | 0.06%                |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 研發-其他費用     | USD 695     | -     | 0.22%                |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 其他應收款(資金融通) | USD 28,000  | -     | 2.65%                |
| 1          | Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 其他利息收入      | USD 144     | -     | 0.05%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 進貨          | RMB 314,101 | 月結90天 | 14.00%               |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 應付帳款        | RMB 58,365  | 月結90天 | 0.77%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 其他應收款       | RMB 5,708   | -     | 0.08%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 其他應收款(資金融通) | RMB 260,000 | -     | 3.44%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 其他利息收入      | RMB 3,884   | -     | 0.17%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 應收帳款        | RMB 34,086  | 月結90天 | 0.45%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | 超穎電子電路股份有限公司                  | 3               | 銷貨          | RMB 45,972  | 月結90天 | 2.05%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 進貨          | RMB 15,987  | 月結90天 | 0.71%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 應付帳款        | RMB 9,673   | 月結90天 | 0.13%                |
| 2          | 定穎電子(昆山)有限公司                               | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 其他應收款       | RMB 4,979   | -     | 0.07%                |
| 3          | 超穎電子電路股份有限公司                               | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 進貨          | RMB 113,929 | 月結90天 | 5.08%                |
| 3          | 超穎電子電路股份有限公司                               | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 應付帳款        | RMB 30,342  | 月結90天 | 0.40%                |
| 3          | 超穎電子電路股份有限公司                               | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 應收帳款        | RMB 1,586   | 月結90天 | 0.02%                |
| 3          | 超穎電子電路股份有限公司                               | Dynamic Technology (Thailand) | 3               | 銷貨          | RMB 1,503   | 月結90天 | 0.07%                |
| 4          | 嘉南模型企業股份有限公司                               | 丞創科技股份有限公司                    | 3               | 其他收入        | TWD 900     | -     | -                    |
| 4          | 嘉南模型企業股份有限公司                               | 丞創科技股份有限公司                    | 3               | 應收帳款        | TWD 1,586   | 月結90天 | 0.01%                |
| 4          | 嘉南模型企業股份有限公司                               | 丞創科技股份有限公司                    | 3               | 銷貨          | TWD 2,256   | 月結90天 | 0.02%                |

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。

附件十九  
112 年度個體財務報告暨  
會計師查核報告

股票代碼：3715

定穎投資控股股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及民國一一一年度

公司地址：桃園市蘆竹區民權路50號6樓  
公司電話：(03)349-3300

**個體財務報告**  
**目 錄**

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封面                     | 1     |
| 二、目錄                     | 2     |
| 三、會計師查核報告                | 3-6   |
| 四、個體資產負債表                | 7-8   |
| 五、個體綜合損益表                | 9     |
| 六、個體權益變動表                | 10    |
| 七、個體現金流量表                | 11    |
| 八、個體財務報表附註               |       |
| (一)公司沿革                  | 12    |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 12    |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 12-15 |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 15-30 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 30    |
| (六)重要會計項目之說明             | 31-41 |
| (七)關係人交易                 | 42    |
| (八)質押之資產                 | 42    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 43    |
| (十)重大之災害損失               | 43    |
| (十一)重大之期後事項              | 43    |
| (十二)其他                   | 43-47 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 48    |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 48-49 |
| 3.大陸投資資訊                 | 50-52 |
| 4.主要股東資訊                 | 52    |
| (十四)部門資訊                 | 52    |
| 九、重要會計項目明細表              | 59-61 |



## 會計師查核報告

定穎投資控股股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

定穎投資控股股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達定穎投資控股股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與定穎投資控股股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 強調事項

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對定穎投資控股股份有限公司民國一一二年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

#### 收入認列(含採權益法投資之被投資公司部分)

定穎投資控股股份有限公司民國一一二年度營業收入(含採權益法投資之被投資公司之營業收入)影響財務報表係屬重大。由於銷售地點包含台灣、中國大陸、亞洲及歐洲等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，抽選樣本執行交易細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視其交易條件，確認收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及於資產負債表日前後執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

#### 存貨評價(含採權益法投資之被投資公司部分)

截至民國一一二年十二月三十一日，定穎投資控股股份有限公司存貨評價損失(含採權益法投資之被投資公司之存貨)影響財務報表係屬重大；由於印刷電路板之應用產品市場受科技快速發展及消費喜好趨勢影響，管理階層須及時就新產品開發及客戶需求狀況，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失適足性之評估涉及管理階層重大判斷，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況，及執行觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨使用狀態等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

定穎投資控股股份有限公司之治理單位(含審計委員會)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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對定穎投資控股股份有限公司民國一一二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：(106)金管證審字第 1060026003 號

(91)台財政(六)第 144183 號

羅筱靖

羅筱靖



會計師

張志銘

張志銘



中華民國一一三年二月二十七日

定穎投資控股股份有限公司

個體資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 資 產  |           |       | 民國一十二年十二月三十一日 |     | 民國一十一年十二月三十一日 |     |
|------|-----------|-------|---------------|-----|---------------|-----|
| 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 | \$690,027     | 10  | \$6,984       | -   |
| 1410 | 預付款項      |       | 2,913         | -   | 370           | -   |
| 1470 | 其他流動資產    |       | 153           | -   | -             | -   |
|      | 流動資產合計    |       | 693,093       | 10  | 7,354         | -   |
| 15XX | 非流動資產     |       |               |     |               |     |
| 1550 | 採用權益法之投資  | 四及六.2 | 6,086,331     | 90  | 6,045,287     | 100 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四及六.3 | 231           | -   | 357           | -   |
| 1920 | 存出保證金     |       | 630           | -   | -             | -   |
|      | 非流動資產合計   |       | 6,087,192     | 90  | 6,045,644     | 100 |
|      | 資產總計      |       | \$6,780,285   | 100 | \$6,052,998   | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 負債及權益 |             |     | 民國一十二年十二月三十一日 |     | 民國一十一年十二月三十一日 |     |
|-------|-------------|-----|---------------|-----|---------------|-----|
| 代碼    | 會計項目        | 附註  | 金額            | %   | 金額            | %   |
| 21XX  | 流動負債        |     |               |     |               |     |
| 2200  | 其他應付款       | 六.4 | \$29,824      | -   | \$10,394      | -   |
| 2220  | 其他應付款－關係人   | 七   | -             | -   | 20,043        | -   |
| 2300  | 其他流動負債      |     | 96            | -   | 89            | -   |
|       | 流動負債合計      |     | 29,920        | -   | 30,526        | -   |
|       | 負債總計        |     | 29,920        | -   | 30,526        | -   |
| 31XX  | 歸屬於母公司業主之權益 |     |               |     |               |     |
| 3100  | 股本          | 六.6 |               |     |               |     |
| 3110  | 普通股股本       |     | 2,776,746     | 41  | 2,775,490     | 46  |
| 3200  | 資本公積        | 六.6 | 2,981,296     | 44  | 2,970,307     | 49  |
| 3300  | 保留盈餘        | 六.6 |               |     |               |     |
| 3310  | 法定盈餘公積      |     | 16,209        | -   | -             | -   |
| 3320  | 特別盈餘公積      |     | 324,242       | 5   | 438,825       | 7   |
| 3350  | 未分配盈餘       |     | 1,041,825     | 16  | 162,092       | 3   |
| 3400  | 其他權益        |     | (389,953)     | (6) | (324,242)     | (5) |
|       | 權益總計        |     | 6,750,365     | 100 | 6,022,472     | 100 |
|       | 負債及權益總計     |     | \$6,780,285   | 100 | \$6,052,998   | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



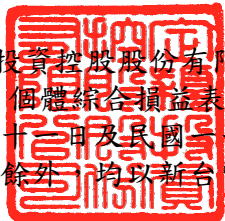


定穎投資控股股份有限公司

個體綜合損益表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日及民國一十一年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)



| 代碼   | 項 目                          | 附註     | 民國一十二年度     |     | 民國一十一年度   |     |
|------|------------------------------|--------|-------------|-----|-----------|-----|
|      |                              |        | 金 額         | %   | 金 額       | %   |
| 4000 | 營業收入                         | 四      | \$1,046,391 | 100 | \$570,053 | 100 |
| 5000 | 營業成本                         |        | -           | -   | -         | -   |
| 5900 | 營業毛利                         |        | 1,046,391   | 100 | 570,053   | 100 |
| 6000 | 營業費用                         |        |             |     |           |     |
| 6200 | 管理費用                         |        | (61,634)    | (6) | (22,781)  | (4) |
|      | 營業費用合計                       |        | (61,634)    | (6) | (22,781)  | (4) |
| 6900 | 營業利益                         |        | 984,757     | 94  | 547,272   | 96  |
| 7000 | 營業外收入及支出                     | 六.10   |             |     |           |     |
| 7100 | 利息收入                         |        | 19,783      | 2   | 1         | -   |
| 7010 | 其他收入                         |        | 135         | -   | 8         | -   |
| 7020 | 其他利益及損失                      |        | (977)       | -   | -         | -   |
| 7050 | 財務成本                         |        | (300)       | -   | (43)      | -   |
|      | 營業外收入及支出合計                   |        | 18,641      | 2   | (34)      | -   |
| 7900 | 稅前淨利                         | 四及六.12 | 1,003,398   | 96  | 547,238   | 96  |
| 7950 | 所得稅費用                        |        | -           | -   | -         | -   |
| 8200 | 本期淨利                         |        | 1,003,398   | 96  | 547,238   | 96  |
| 8300 | 其他綜合損益                       | 六.11   |             |     |           |     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                |        |             |     |           |     |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 |        | (65,711)    | (6) | 114,583   | 20  |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)               |        | (65,711)    | (6) | 114,583   | 20  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                     |        | \$937,687   | 90  | \$661,821 | 116 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)                    | 六.13   | \$3.61      |     | \$1.97    |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)                    | 六.13   | \$3.61      |     | \$1.96    |     |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷





定穎投資控股股份有限公司

個體權益變動表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一十一年一月七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                       | 股本<br>3110  | 預收股本<br>3140 | 資本公積<br>3200 | 保留盈餘               |                    |               | 其他權益項目                            | 權益總額<br>3XXX |
|----|---------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------|--------------|
|    |                           |             |              |              | 法定盈餘<br>公積<br>3310 | 特別盈餘<br>公積<br>3320 | 未分配盈餘<br>3350 | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額<br>3410 |              |
| A1 | 民國一十一年一月一日餘額              | \$2,775,141 | \$43         | \$1,314,873  | \$599,291          | \$299,666          | \$970,607     | \$(438,825)                       | \$5,520,796  |
| B1 | 一一〇年度盈餘指撥及分配              |             |              |              |                    |                    |               |                                   |              |
| B1 | 法定盈餘公積                    |             |              |              | 47,045             |                    | (47,045)      |                                   | -            |
| B3 | 特別盈餘公積                    |             |              |              |                    | 139,159            | (139,159)     |                                   | -            |
| B5 | 普通股現金股利                   |             |              |              |                    |                    | (194,263)     |                                   | (194,263)    |
| C5 | 因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者 |             |              | (2,847)      |                    |                    |               |                                   | (2,847)      |
| D1 | 民國一一一年度淨利                 |             |              |              |                    |                    | 547,238       |                                   | 547,238      |
| D3 | 民國一一一年度其他綜合損益             |             |              |              |                    |                    |               | 114,583                           | 114,583      |
| D5 | 本期綜合損益總額                  | -           | -            | -            | -                  | -                  | 547,238       | 114,583                           | 661,821      |
| H3 | 組織重組一依股份轉換協議轉換影響數         |             |              | 1,621,622    | (646,336)          |                    | (975,286)     |                                   | -            |
| I1 | 可轉換公司債轉換                  | 349         | (43)         | 379          |                    |                    |               |                                   | 685.00       |
| M7 | 對子公司所有權權益變動               |             |              | 36,280       |                    |                    |               |                                   | 36,280       |
| Z1 | 民國一十一年十二月三十一日餘額           | \$2,775,490 | \$-          | \$2,970,307  | \$-                | \$438,825          | \$162,092     | \$(324,242)                       | \$6,022,472  |
| A1 | 民國一十二年一月一日餘額              | \$2,775,490 | \$-          | \$2,970,307  | \$-                | \$438,825          | \$162,092     | \$(324,242)                       | \$6,022,472  |
| B1 | 一一一年度盈餘指撥及分配              |             |              |              |                    |                    |               |                                   |              |
| B1 | 法定盈餘公積                    |             |              |              | 16,209             |                    | (16,209)      |                                   | -            |
| B3 | 特別盈餘公積                    |             |              |              |                    | (114,583)          | 114,583       |                                   | -            |
| B5 | 普通股現金股利                   |             |              |              |                    |                    | (222,039)     |                                   | (222,039)    |
| D1 | 民國一一二年度淨利                 |             |              |              |                    |                    | 1,003,398     |                                   | 1,003,398    |
| D3 | 民國一一二年度其他綜合損益             |             |              |              |                    |                    |               | (65,711)                          | (65,711)     |
| D5 | 本期綜合損益總額                  | -           | -            | -            | -                  | -                  | 1,003,398     | (65,711)                          | 937,687      |
| I1 | 可轉換公司債轉換                  | 1,256       |              | 1,130        |                    |                    |               |                                   | 2,386        |
| M7 | 對子公司所有權權益變動               |             |              | 9,859        |                    |                    |               |                                   | 9,859        |
| Z1 | 民國一十二年十二月三十一日餘額           | \$2,776,746 | \$-          | \$2,981,296  | \$16,209           | \$324,242          | \$1,041,825   | \$(389,953)                       | \$6,750,365  |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司

個體現金流量表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一一一年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 代碼     | 項 目                      | 一一二年度       | 一一一年度     |
|--------|--------------------------|-------------|-----------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：               |             |           |
| A10000 | 稅前淨利                     | \$1,003,398 | \$547,238 |
| A20000 | 調整項目：                    |             |           |
| A20010 | 收益費損項目：                  |             |           |
| A20100 | 折舊費用                     | 126         | 21        |
| A20900 | 利息費用                     | 300         | 43        |
| A21200 | 利息收入                     | (19,783)    | (1)       |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (1,046,391) | (570,053) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：        |             |           |
| A31230 | 預付款項(增加)減少               | (2,543)     | (370)     |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少             | (153)       | -         |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)              | 19,430      | 10,394    |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)             | 7           | 89        |
| A32000 | 營運產生之現金流入(出)             | (45,609)    | (12,639)  |
| A33100 | 收取之利息                    | 19,783      | 1         |
| A33200 | 收取之股利                    | 999,176     | -         |
| A33300 | 支付之利息                    | (343)       | -         |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)            | 973,007     | (12,638)  |
| BBBB   | 投資活動之現金流量：               |             |           |
| B01800 | 取得採用權益法之投資               | (49,961)    | -         |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備              | -           | (378)     |
| B03700 | 存出保證金(增加)減少              | (630)       | -         |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)            | (50,591)    | (378)     |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：               |             |           |
| C01700 | 發放現金股利                   | (222,039)   | -         |
| C03700 | 其他應付款—關係人增加(減少)          | (20,000)    | 20,000    |
| C09900 | 其他籌資活動                   | 2,666       | -         |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)            | (239,373)   | 20,000    |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數         | 683,043     | 6,984     |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額              | 6,984       | -         |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額              | \$690,027   | \$6,984   |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



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

---

## 一、公司沿革

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

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

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

## 二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一二及一一一年度之個體財務報告業經董事會於民國一一三年二月二十七日通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### 1.首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之性質首次適用對本公司並無重大影響。

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

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

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----|-----------------------------------|---------------------|
| 1  | 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)         | 民國113年1月1日          |
| 2  | 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)       | 民國113年1月1日          |
| 3  | 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)           | 民國113年1月1日          |
| 4  | 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正) | 民國113年1月1日          |

(1)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。

(2)售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

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

(3)合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

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

(4)供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

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 113 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

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

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

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                                                      | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|---------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1  | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定    |
| 2  | 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                                  | 民國112年1月1日      |
| 3  | 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)                                               | 民國114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，包括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

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

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)。

### (3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### 1. 遵循聲明

本公司民國一一二及一一一年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

### 2. 編製基礎

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

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

### 3. 外幣交易

本公司之個體財務報告係以功能性貨幣新台幣表達。



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

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

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

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

#### 4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

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



#### 5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

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

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

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

#### 6. 現金及約當現金

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

#### 7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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

##### (1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

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

- A.管理金融資產之經營模式
- B.金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

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

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

#### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

#### (2)金融資產減損

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

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

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

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

### (3)金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

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

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

#### (4)金融負債及權益工具

##### 負債或權益之分類

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

##### 權益工具

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

##### 複合工具

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

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

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

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

##### 金融負債

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



#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

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

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

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

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

#### 以攤銷後成本衡量之金融負債

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

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

#### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

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

#### (5)金融資產及負債之互抵

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

### 8.公允價值衡量

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

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

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

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

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

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



## 9.採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

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

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

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

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

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

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

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

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

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

#### 10.不動產、廠房及設備

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

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

辦公設備：3年

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

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

## 11.租賃

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

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

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

### 本公司為承租人

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

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

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

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

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

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

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

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

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

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

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

#### 公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。



## 12. 非金融資產之減損

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

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

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

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

## 13. 退職後福利計畫

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

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

## 14. 所得稅

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

#### 當期所得稅

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

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

#### 遞延所得稅

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

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

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

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

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

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

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### 估計及假設

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

#### 1.金融工具之公允價值

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

#### 2.所得稅

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

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



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

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

|         | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 支票及活期存款 | \$690,027 | \$6,984   |

2.採用權益法之投資

| 被投資公司名稱           | 112.12.31          |         | 111.12.31          |         |
|-------------------|--------------------|---------|--------------------|---------|
|                   | 金額                 | 持股比例    | 金額                 | 持股比例    |
| 投資子公司：            |                    |         |                    |         |
| 定穎電子股份有限公司        | \$6,032,932        | 100.00% | \$6,045,287        | 100.00% |
| 嘉南模型企業股份有限公司(註 1) | 16,353             | 70.00%  | -                  | -%      |
| 丞創科技股份有限公司(註 2)   | 37,046             | 70.00%  | -                  | -%      |
|                   | <u>\$6,086,331</u> |         | <u>\$6,045,287</u> |         |

註1：本集團考量長期發展所需，業於民國一一二年五月五日經董事會決議，由原定穎電子股份有限公司投資嘉南模型企業股份有限公司，變更為由本公司投資嘉南模型企業股份有限公司，業於民國一一二年七月三日完成股票交割，前述交易係屬組織重組下之股權調整。

註2：本集團考量長期發展所需，業於民國一一二年五月五日經董事會決議，由原定穎電子股份有限公司投資丞創科技股份有限公司，變更為由本公司投資丞創科技股份有限公司，業於民國一一二年七月三日完成股票交割，前述交易係屬組織重組下之股權調整。

(1)投資子公司於個體財務報表係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

(2)前述採用權益法之投資未有提供擔保之情事。

3.不動產、廠房及設備

|              | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------------|-----------|-----------|
| 自用之不動產、廠房及設備 | \$231     | \$357     |

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

|           | <u>辦公設備</u>  |
|-----------|--------------|
| 成本：       |              |
| 112.01.01 | \$378        |
| 增添        | -            |
| 處分        | -            |
| 移轉        | -            |
| 112.12.31 | <u>\$378</u> |
| 折舊及減損：    |              |
| 112.01.01 | \$21         |
| 折舊        | 126          |
| 減損損失      | -            |
| 處分        | -            |
| 移轉        | -            |
| 112.12.31 | <u>\$147</u> |
| 成本：       |              |
| 111.01.01 | \$-          |
| 增添        | 378          |
| 處分        | -            |
| 移轉        | -            |
| 111.12.31 | <u>\$378</u> |
| 折舊及減損：    |              |
| 111.01.01 | \$-          |
| 折舊        | 21           |
| 減損損失      | -            |
| 處分        | -            |
| 移轉        | -            |
| 111.12.31 | <u>\$21</u>  |
| 淨帳面金額：    |              |
| 112.12.31 | <u>\$231</u> |
| 111.12.31 | <u>\$357</u> |

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

4.其他應付款

|            |           |           |
|------------|-----------|-----------|
| 其他應付款明細如下： | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 應付費用       | \$29,824  | \$10,394  |

5.退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

本公司民國一一二及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為782仟元及229仟元。

6.權益

(1) 普通股

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

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

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

如個體財務報表附註一所述，本公司於民國一一一年八月二十五日透過轉換股份之方式，以定穎電子每1股普通股換發本公司1股普通股，取得定穎電子100%股權，截至民國一一二及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本為4,000,000仟元，業已發行股本分別為2,776,746仟元及2,775,490仟元，每股票面金額10元，分別為277,674,584股及277,548,934股。

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

定穎電子股份有限公司發行國內第二次無擔保可轉換公司債於民國一一二年度申請轉換為定穎投資控股股份有限公司股票金額為2,400仟元，換發本公司普通股126仟股。

(2) 資本公積

|                | 112.12.31          | 111.12.31          |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 發行溢價           | \$1,176,745        | \$1,176,745        |
| 轉換公司債溢價        | 1,943              | 533                |
| 庫藏股票交易         | 34,946             | 34,946             |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | 61,670             | 51,811             |
| 處分資產增益         | 155                | 155                |
| 失效員工認股權        | 6,528              | 6,528              |
| 認 股 權          | 77,687             | 77,967             |
| 企業合併股本溢價       | 1,621,622          | 1,621,622          |
| 合 計            | <u>\$2,981,296</u> | <u>\$2,970,307</u> |

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

(3) 盈餘分派及股利政策

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

B. 股利政策：

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

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

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

D.特別盈餘公積

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

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

定穎電子股份有限公司截至民國一〇二年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為 349,310 仟元。另定穎電子股份有限公司於民國一〇二年度因使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積 49,644 仟元。截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 299,666 仟元。

E.本公司於民國一一三年二月二十七日之董事會及定穎電子股份有限公司民國一一二年五月十八日之股東會，分別擬議及決議民國一一二及一一一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

|               | 盈餘指撥及分配案         |                  | 每股股利(元) |       |
|---------------|------------------|------------------|---------|-------|
|               | 一一二年度            | 一一一年度            | 一一二年度   | 一一一年度 |
| 法定盈餘公積        | \$100,340        | \$16,209         |         |       |
| 特別盈餘公積之提列(迴轉) | 65,711           | (114,583)        |         |       |
| 普通股現金股利       | 416,512          | 222,039          | \$1.5   | \$0.8 |
| 合 計           | <u>\$582,563</u> | <u>\$123,665</u> |         |       |

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.9。

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

7. 營業收入

|         | <u>一一二年度</u>       | <u>一一一年度</u>     |
|---------|--------------------|------------------|
| 投資收入    | <u>\$1,046,391</u> | <u>\$570,053</u> |
| 收入認列時點： |                    |                  |
| 於某一時點   | <u>\$1,046,391</u> | <u>\$570,053</u> |

8. 租賃

(1) 本公司為承租人

本公司承租之資產為房屋及建築物。合約之租賃期間為1年，其中部分合約約定未取得出租人同意，承租人不得私自將租賃物全部或一部份出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用，或將租賃權轉讓予他人。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

|         | <u>民國一一二年度</u> | <u>民國一一一年度</u> |
|---------|----------------|----------------|
| 短期租賃之費用 | <u>\$2,709</u> | <u>\$882</u>   |

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本公司承諾之短期租賃組合，與前述短期租賃費用相關之租賃標的類別並非類似，相關租賃承諾金額皆為0元。

B. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一二及一一一年度租賃之現金流出總額分別為2,709仟元及882仟元。

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

9.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 民國一一二年度     |             |          | 民國一一一年度     |             |          |
|------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計       |
| 員工福利費用     |             |             |          |             |             |          |
| 薪資費用       | \$-         | \$22,814    | \$22,814 | \$-         | \$11,119    | \$11,119 |
| 勞健保費用      | -           | 1,408       | 1,408    | -           | 535         | 535      |
| 退休金費用      | -           | 782         | 782      | -           | 229         | 229      |
| 董事酬金       | -           | 15,385      | 15,385   | -           | 2,888       | 2,888    |
| 其他員工福利費用   | -           | 117         | 117      | -           | -           | -        |
| 折舊費用       | -           | 126         | 126      | -           | 21          | 21       |

附註：1.本公司截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，員工人數分別為13人及16人，其中未兼任員工之董事人數均為0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) 民國一一二及一一一年度平均員工福利費用分別為1,826仟元及743仟元。
- (2) 民國一一二及一一一年度平均員工薪資費用分別為1,658仟元及695仟元。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形為138.56%。
- (4) 本公司薪資報酬政策：依本公司章程第26條規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞；員工薪酬除基本薪資外，公司根據營運狀況發放獎金，以適時激勵士氣並留任優秀員工；制定職位職級管理辦法及人事評議委員會設置辦法，藉由系統建立薪酬體系，按實況給予客觀、公平的評估，以達激勵效果，並做為發放獎金、升遷、調薪、調職之依據；董事酬金及經理人之薪資報酬，均依規定經薪資報酬委員會提出建議後提交董事會通過。

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



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

本公司依獲利狀況，分別以不低於千分之一及不高於百分之三估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一二年度認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為6,897仟元及15,385仟元；民國一一一年度認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為2,619仟元及2,508仟元，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司民國一一二年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一一一年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

10.營業外收入及支出

(1)利息收入

|              | 民國一一二年度  | 民國一一一年度 |
|--------------|----------|---------|
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | \$19,783 | \$1     |

(2)其他收入

|         | 民國一一二年度 | 民國一一一年度 |
|---------|---------|---------|
| 其他收入－其他 | \$135   | \$8     |

(3)其他利益及損失

|           | 民國一一二年度 | 民國一一二年度 |
|-----------|---------|---------|
| 淨外幣兌換(損)益 | \$(977) | \$-     |

(4)財務成本

|         | 民國一一二年度 | 民國一一二年度 |
|---------|---------|---------|
| 資金融通之利息 | \$300   | \$43    |

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

11.其他綜合損益組成部分

民國一一二年度其他綜合損益組成部分如下：

|                                  | 當期<br>產生          | 當期重分<br>類調整 | 小計                | 所得稅利<br>益(費用) | 稅後<br>金額          |
|----------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 後續可能重分類至損益之項目：                   |                   |             |                   |               |                   |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企<br>業及合資之其他綜合損益份額 | <u>\$(65,711)</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$(65,711)</u> | <u>\$-</u>    | <u>\$(65,711)</u> |

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

|                                  | 當期<br>產生         | 當期重分<br>類調整 | 小計               | 所得稅利<br>益(費用) | 稅後<br>金額         |
|----------------------------------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|
| 後續可能重分類至損益之項目：                   |                  |             |                  |               |                  |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企<br>業及合資之其他綜合損益份額 | <u>\$114,583</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$114,583</u> | <u>\$-</u>    | <u>\$114,583</u> |

12.所得稅

(1)所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

|                                   | 民國一一二年度    | 民國一一一年度    |
|-----------------------------------|------------|------------|
| 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<br>有關之遞延所得稅費用(利益) | -          | -          |
| 所得稅費用                             | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |

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

(2)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

|                      | 民國一一二年度     | 民國一一一年度   |
|----------------------|-------------|-----------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利       | \$1,003,398 | \$162,092 |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$200,680   | \$32,418  |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數       | (209,278)   | (36,981)  |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數    | 8,598       | 4,563     |
| 認列於損益之所得稅費用合計        | \$-         | \$-       |

(3)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額分別為13,039仟元及4,990仟元。

(4)截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

| 發生年度      | 尚未扣抵虧損數  | 最後抵減年度 |
|-----------|----------|--------|
| 111 年     | \$22,202 | 121 年  |
| 112 年(預計) | 12,643   | 122 年  |
|           | \$34,845 |        |

(5)所得稅申報核定情形

|     | 所得稅申報核定情形          |
|-----|--------------------|
| 本公司 | 民國一一一年度首次申報，均尚未核定。 |

### 13.每股盈餘

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

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

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

(1)基本每股盈餘

|                      | 一一二年度       | 一一一年度     |
|----------------------|-------------|-----------|
| 本期淨利(仟元)             | \$1,003,398 | \$547,238 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股) | 277,607     | 277,531   |
| 基本每股盈餘(元)            | \$3.61      | \$1.97    |

(2)稀釋每股盈餘

|                             | 一一二年度       | 一一一年度     |
|-----------------------------|-------------|-----------|
| 本期淨利(仟元)                    | \$1,003,398 | \$547,238 |
| 發行國內轉換公司債之評價損益              | -           | 865       |
| 轉換公司債之利息                    | 18          | 20        |
| 贖回公司債利益                     | -           | (1,677)   |
| 贖回公司債損失                     | -           | (註)       |
| 經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有<br>人之淨利 | \$1,003,416 | \$546,446 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)        | 277,607     | 277,531   |
| 稀釋效果：                       |             |           |
| 員工酬勞—股票(仟股)                 | 110         | 500       |
| 轉換公司債(仟股)                   | 68          | 121       |
| 贖回公司債(仟股)                   | -           | (註)       |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數<br>(仟股)  | 277,785     | 278,152   |
| 稀釋每股盈餘(元)                   | \$3.61      | \$1.96    |

註：因計算潛在普通股之每股盈餘具反稀釋作用，故未予計入。

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

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

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

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|--------------|----------------|
| 定穎電子股份有限公司   | 本公司之子公司        |

2.與關係人間之重大交易事項

(1) 其他應付款－關係人(資金貸與)

|            | <u>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 定穎電子股份有限公司 | \$-              | \$20,043         |

(2) 本公司民國一一二及一一一年度與關係人資金融通情形如下(未提供擔保品)

| <u>其他應付款</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>一一二年度</u> |             |             |             |                |
| 定穎電子股份有限公司   | \$20,000    | \$-         | 2.366%      | \$300          |
| <u>一一一年度</u> |             |             |             |                |
| 定穎電子股份有限公司   | \$80,000    | \$20,000    | 2.366%      | \$43           |

(3)本公司主要管理人員之獎酬

|        | <u>民國一一二年度</u> | <u>民國一一一年度</u> |
|--------|----------------|----------------|
| 短期員工福利 | \$27,161       | \$2,180        |
| 退職後福利  | 353            | 104            |
| 合 計    | \$27,514       | \$2,284        |

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司為經營發展需要，分別於民國一一三年一月十六日及二月二十日透過子公司超穎電子電路股份有限公司分別增資 Dynamic Overseas Investment 皆為美金 1,300 萬元，另於民國一一三年一月十七日及二月二十一日透過 Dynamic Overseas Investment 增資 Dynamic Technology (Thailand) 皆為美金 1,300 萬元。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

|                     | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產：      |           |           |
| 現金及約當現金(不含庫存現金及零用金) | \$690,027 | \$6,984   |

金融負債

|                | 112.12.31 | 111.12.31 |
|----------------|-----------|-----------|
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： |           |           |
| 應付款項           | \$29,824  | \$30,437  |

2. 財務風險管理目的與政策

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

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

### 3.市場風險

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

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

#### 匯率風險

本公司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，基於前述自然避險之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未使用避險會計；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：

當新台幣對美金貶值/升值1%時，對本公司於民國一一二及一一一年度之損益將分別增加/減少6,418仟元及0元。

#### 利率風險

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

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.1%，對本公司於民國一一二及一一一年度之損益將分別減少/增加48仟元及13仟元。



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

權益價格風險

本公司截至民國一一二及一一一年十二月三十一日並未持有以公允價值衡量之權益證券，故無權益價格風險。

4.流動性風險管理

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

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>112.12.31</u> |          |      |      |      |          |
| 應付款項             | \$29,824 | \$-  | \$-  | \$-  | \$29,824 |
| <u>111.12.31</u> |          |      |      |      |          |
| 應付款項             | \$30,437 | \$-  | \$-  | \$-  | \$30,437 |

5.金融工具之公允價值

(1)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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

A.現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

B.於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。

- C.無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D.無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E.無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，其帳面金額係趨近於公允價值。

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.6。

6.公允價值層級

(1)公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

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

(2)公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，亦未有重複性按公允價值衡量之資產及負債。

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二及一一一年度，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。

7.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司截至民國一一一年十二月三十一日並無持有重大之外幣金融資產及負債之情況，另截至民國一一二年十二月三十一日具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| 金額單位：仟元     |          |        |           |
|-------------|----------|--------|-----------|
| 112.12.31   |          |        |           |
|             | 外幣       | 匯率     | 新台幣       |
| <u>金融資產</u> |          |        |           |
| 貨幣性項目：      |          |        |           |
| 美金          | \$20,901 | 30.705 | \$641,759 |

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本公司之交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一一二年度之淨外幣兌換損失為977仟元。

8.資本管理

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

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊：

- 1.本公司對他人資金融通者：無。
- 2.本公司為他人背書保證者：請參閱附表一。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.本公司本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.本公司取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.本公司處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.本公司從事衍生性商品交易：無。

#### (二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請參閱附表二。
- 2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：
  - (1)對他人資金融通者：請參閱附表三。
  - (2)為他人背書保證者：請參閱附表一。
  - (3)期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

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

---

- (4)本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5)取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表四。
- (6)處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表五。
- (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表六。
- (9)從事衍生性商品交易：無。

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目       | 實收資本額                          | 投資方式   | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |     | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益            | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益                | 期末投資帳面價值                   | 截至本期止已匯回投資收益          | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審議司核准投資金額 | 依經濟部投資審議司規定赴大陸地區投資限額 |
|--------------|--------------|--------------------------------|--------|-----------------|-------------|-----|-----------------|----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|----------------------|
|              |              |                                |        |                 | 匯出          | 收回  |                 |                      |                 |                           |                            |                       |                      |                |                      |
| 定穎電子(昆山)有限公司 | 經營印刷電路板之產銷業務 | \$2,456,400<br>(註 2、3 及 6)     | (註 11) | \$2,260,265     | \$-         | \$- | \$2,260,265     | \$(87,108)<br>(註 2)  | 97.8541%        | \$(90,825)<br>(註 2、4 及 5) | \$2,705,741<br>(註 2、4 及 5) | \$ 1,851,696<br>(註 2) | \$2,260,265          | \$-<br>(註 11)  | 無大陸投資金額之限制<br>(註 10) |
| 超穎電子電路股份有限公司 | 經營印刷電路板之產銷業務 | \$1,788,566<br>(註 2、6、7、8 及 9) | (註 1)  | \$504,167       | \$-         | \$- | \$504,167       | \$1,168,918<br>(註 2) | 97.8541%        | \$722,869<br>(註 2、4 及 5)  | \$6,527,356<br>(註 2、4 及 5) | \$-                   | \$504,167            | \$3,397,582    |                      |

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

---

- 註 1：透過第三地區投資設立 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資 Dynamic Holding Pte. Ltd.再投資大陸公司。
- 註 2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。
- 註 3：實收資本額為美金 80,000 仟元。
- 註 4：投資損益認列基礎，係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
- 註 5：係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.透過 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.認列定穎電子(昆山)有限公司及超穎電子電路股份有限公司投資收益及帳面價值。
- 註 6：台灣匯出累積投資金額美金 69,500 仟元與實收資本額美金 80,000 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以自有資金現金增資美金 10,500 仟元所致。
- 註 7：台灣匯出累積投資金額美金 16,060 仟元與實收資本額美金 50,000 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以受配定穎電子(昆山)有限公司股利美金 33,940 仟元間接轉投資所致。
- 註 8：超穎電子電路股份有限公司於民國一一年八月四日經董事會決議辦理減資美金 73,000 仟元轉列資本公積，另於民國一一年九月二日經董事會通過辦理現金增資人民幣 35,000 仟元，其中人民幣 8,888 仟元(折合美金 1,250 仟元)轉列資本，餘人民幣 26,112 仟元轉列資本公積。
- 註 9：實收資本額為美金 58,250 仟元。
- 註 10：本公司符合在大陸地區從事投資或技術合作審查原則之企業營運總部規定，無大陸投資金額之限制。
- 註 11：由原新加坡 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.轉投資定穎電子(昆山)有限公司之架構，變更為由超穎電子電路股份有限公司轉投資定穎電子(昆山)有限公司。



定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

---

- 2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：無。
- 3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。
- 4.財產交易金額及其所產生損益：截至民國一一二年十二月三十一日止，定穎電子股份有限公司未實現處分不動產、廠房及設備利益為 66,165 仟元，帳列採用權益法之投資貸餘項下。
- 5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：請參閱附表一。
- 6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱附表三。
- 7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

(四)主要股東資訊

無此事項。

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

定穎投資控股股份有限公司  
為他人背書保證  
民國一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱    | 被背書保證對象                                          |        | 對單一企業<br>背書保證<br>之限額(註3) | 本期最高<br>背書保證<br>餘 額 | 期 末<br>背書保證<br>餘 額 | 實際<br>動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金 額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註3) | 屬母公司對<br>子公司<br>背書保證 | 屬子公司對<br>母公司<br>背書保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 |
|------------|------------------|--------------------------------------------------|--------|--------------------------|---------------------|--------------------|----------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|            |                  | 公司名稱                                             | 關係(註2) |                          |                     |                    |                |                       |                               |                      |                      |                      |                |
| 0          | 定穎投資控股<br>股份有限公司 | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | 2      | \$6,750,365              | \$3,172,750         | \$3,004,190        | \$1,425,458    | \$-                   | 44.50%                        | \$6,750,365          | Y                    | N                    | Y              |
| 0          | 定穎投資控股<br>股份有限公司 | Dynamic<br>Electronics Co., Ltd.<br>(Seychelles) | 2      | \$6,750,365              | \$744,625           | \$-                | \$-            | \$-                   | -%                            | \$6,750,365          | Y                    | N                    | N              |
| 1          | 定穎電子股份<br>有限公司   | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | 2      | \$6,032,931              | \$1,734,660         | \$258,120          | \$129,060      | \$-                   | 4.28%                         | \$6,032,931          | Y                    | N                    | Y              |
| 1          | 定穎電子股份<br>有限公司   | Dynamic<br>Electronics Co., Ltd.<br>(Seychelles) | 2      | \$6,032,931              | \$61,320            | \$-                | \$-            | \$-                   | -%                            | \$6,032,931          | Y                    | N                    | N              |

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值。對本公司之海外子公司背書保證額度以不超過當期淨值為限。

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊(不含大陸被投資公司)  
民國一二年十二月三十一日

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<br>本期(損)益 | 投資公司認列<br>之投資(損)益   | 備註 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------|-------------|---------|-------------|-----------------|---------------------|----|
|                                                  |                                                  |                                                                                                                                      |                       | 本期期末             | 去年年底        | 股數          | 比率      | 帳面金額        |                 |                     |    |
| 定穎投資控股<br>股份有限公司                                 | 定穎電子股份<br>有限公司                                   | 33846 桃園市蘆竹區<br>民權路50號6樓                                                                                                             | 投資業務                  | \$6,148,342      | \$6,148,342 | 277,548,934 | 100.00% | \$6,032,932 | \$1,044,835     | \$1,044,835         |    |
| 定穎投資控股<br>股份有限公司                                 | 嘉南模型企業股份<br>有限公司                                 | 24257 新北市新莊區<br>中正路649號2樓                                                                                                            | 模型製造                  | \$16,428<br>(註2) | \$-         | 7           | 70.00%  | \$16,353    | \$1,586         | \$(233)             |    |
| 定穎投資控股<br>股份有限公司                                 | 丞創科技股份<br>有限公司                                   | 24260 新北市新莊區<br>龍安路545號17樓                                                                                                           | 模型製造                  | \$33,533<br>(註2) | \$-         | 7           | 70.00%  | \$37,046    | \$4,426         | \$1,789             |    |
| 定穎電子股份<br>有限公司                                   | WINTEK<br>(MAURITIUS)<br>CO., LTD.               | Level 3, Alexander House,<br>35 Cybertycity,<br>Ebene,Mauritius                                                                      | 投資業務                  | \$2,783,433      | \$2,783,433 | 8,581,000   | 100.00% | \$6,528,519 | \$968,971       | \$1,158,963<br>(註1) |    |
| 定穎電子股份<br>有限公司                                   | 嘉南模型企業股份<br>有限公司                                 | 24257 新北市新莊區<br>中正路649號2樓                                                                                                            | 模型製造                  | \$-<br>(註2)      | \$46,060    | -           | 0.00%   | \$-         | \$1,586         | \$1,343             |    |
| 定穎電子股份<br>有限公司                                   | 丞創科技股份<br>有限公司                                   | 24260 新北市新莊區<br>龍安路545號17樓                                                                                                           | 模型製造                  | \$-<br>(註2)      | \$33,211    | -           | 0.00%   | \$-         | \$4,426         | \$1,310             |    |
| WINTEK<br>(MAURITIUS)<br>CO., LTD.               | Dynamic<br>Electronics<br>Holding Pte. Ltd.      | 151 CHIN SWEE ROAD<br>#01-48 MANHATTAN HOUSE<br>SINGAPORE(169876)                                                                    | 投資業務                  | \$1,559,261      | \$1,559,261 | 141,917,000 | 100.00% | USD 212,557 | USD 31,108      | USD 31,108          |    |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | Dynamic PCB<br>Electronics Co., Ltd.             | 1st Floor, #5 DEKK<br>House, De Zippora<br>Street, P.O. Box 456,<br>Providence Industrial<br>Estate, Mahe, Republic<br>of Seychelles | 印刷電路板及相關產<br>品進出口貿易業務 | \$1,957          | \$1,957     | 50,000      | 100.00% | CNY 423     | (CNY 28)        | (CNY 28)            |    |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd. (Seychelles) | 1st Floor, #5 DEKK<br>House, De Zippora<br>Street,<br>Providence Industrial<br>Estate, Mahe, Republic<br>of Seychelles               | 印刷電路板及相關產<br>品進出口貿易業務 | \$82,967         | \$82,967    | 50,000      | 100.00% | CNY 198,379 | CNY 125,921     | CNY 125,921         |    |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | Dynamic<br>Overseas Investment                   | 151 CHIN SWEE ROAD<br>#01-48 MANHATTAN HOUSE<br>SINGAPORE(169876)                                                                    | 管理營運服務                | \$1,251,478      | \$2,930     | 40,050,000  | 100.00% | CNY 289,664 | (CNY 4,915)     | (CNY 4,915)         |    |
| Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic<br>Technology (Thailand)                 | 106 Moo 7 Thatoom, Srimahaphot,<br>Prachinburi 25140                                                                                 | 印刷電路板<br>之生產製造        | \$-              | \$-         | 2           | 0.01%   | USD 0       | USD (681)       | USD 0               |    |
| Dynamic<br>Overseas Investment                   | Dynamic<br>Technology (Thailand)                 | 106 Moo 7 Thatoom, Srimahaphot,<br>Prachinburi 25140                                                                                 | 印刷電路板<br>之生產製造        | \$1,241,803      | \$-         | 14,131,749  | 99.99%  | USD 40,811  | (USD 681)       | (USD 681)           |    |

註1：係包括採權益法認列之投資利益968,971仟元及上期逆流交易已實現利益189,992仟元。

註2：考量長期發展所需，嘉南模型企業股份有限公司及丞創科技股份有限公司之投資架構，由定穎電子股份有限公司投資變更為定穎投資控股股份有限公司投資。

定穎投資控股股份有限公司

對他人資金融通

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司          | 貸與對象             | 往來項目  | 是否<br>為關<br>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<br>性質<br>(註2) | 業務<br>往來<br>金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因  | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |     | 對個別對象<br>資金貸與<br>限額 | 資金貸與總<br>限額         |
|------------|------------------|------------------|-------|----------------|-------------|-------------|-------------|------------|--------------------|----------------|-----------------------|------------------|-----|-----|---------------------|---------------------|
|            |                  |                  |       |                |             |             |             |            |                    |                |                       |                  | 名稱  | 價值  |                     |                     |
| 1          | 定穎電子(昆山)<br>有限公司 | 超穎電子電路<br>股份有限公司 | 其他應收款 | 是              | \$1,149,200 | \$1,118,520 | \$1,118,520 | 3.45-3.65% | 2                  | \$-            | 為因應貸與<br>對象營運週<br>轉需求 | \$-              | -   | \$- | \$1,623,445<br>(註3) | \$1,623,445<br>(註3) |
| 2          | 定穎電子股份<br>有限公司   | 定穎投資控股股份<br>有限公司 | 其他應收款 | 是              | \$80,000    | \$-         | \$-         | -%         | 2                  | \$-            | 為因應貸與<br>對象營運週<br>轉需求 | \$-              | -   | \$- | \$6,032,931<br>(註4) | \$6,032,931<br>(註4) |

註1：編號欄之說明如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1.有業務往來者請填1。

2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3：定穎電子(昆山)有限公司資金貸與總額以不超過該公司淨值百分之六十為限，有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過該公司淨值百分之六十為限。

註4：定穎電子股份有限公司資金貸與總額以不超過該公司淨值百分之百為限，有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過該公司淨值百分之百為限。

附表四

## 定穎投資控股股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：外幣仟元

| 取得不動產<br>之公司                        | 財 產<br>名 稱                     | 事實發生日    | 交 易<br>金 額    | 價款支<br>付情形                   | 交 易<br>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<br>參考依據 | 取得目的及<br>使用之情形 | 其他約定<br>事 項 |
|-------------------------------------|--------------------------------|----------|---------------|------------------------------|--------------------------------------------------------|-----|-------------------|--------|------|----|---------------|----------------|-------------|
|                                     |                                |          |               |                              |                                                        |     | 所有人               | 與公司之關係 | 移轉日期 | 金額 |               |                |             |
| Dynamic<br>Technology<br>(Thailand) | <u>土地</u><br>泰國廠土地             | 112.8.9  | THB 352,639   | 截至112.12.31<br>已付THB 282,111 | 304 INDUSTRIAL<br>PARK 7<br>COMPANY<br>LIMITED         | 無   | 無                 | 無      | 無    | 無  | 議價            | 擴廠用地           | 無           |
| Dynamic<br>Technology<br>(Thailand) | <u>房屋及建築物</u><br>泰國廠廠房在<br>建工程 | 112.8.31 | THB 1,344,776 | 截至112.12.31<br>已付THB 439,880 | China State<br>Construction<br>(Thailand) Co.,<br>Ltd. | 無   | 無                 | 無      | 無    | 無  | 議價            | 供生產及營運所需       | 無           |

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一一二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<br>不同之情形  |                    | 應收(付)票據、帳款          |                         | 備註 |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----|-------|---------------|--------------------|-------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|----|
|                                                 |                                                 |     | 進(銷)貨 | 金額            | 佔總進<br>(銷)貨之<br>比率 | 授信期間  | 單價                  | 授信期間               | 餘額                  | 佔總應收(付)<br>票據、帳款之<br>比率 |    |
| 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | 銷貨    | RMB 1,151,547 | 65.68%             | 月結90天 | 銷售產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結60~150天 | 應收帳款<br>RMB 330,217 | 54.41%                  |    |
| 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 孫公司 | 銷貨    | RMB 62,760    | 3.58%              | 月結90天 | 銷售產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結60~150天 | 應收帳款<br>RMB 26,833  | 4.73%                   |    |
| 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | RMB 984,271   | 73.40%             | 月結90天 | 進貨產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結90~120天 | 應付帳款<br>RMB 348,170 | 68.50%                  |    |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 孫公司 | 銷貨    | RMB 984,271   | 37.80%             | 月結90天 | 銷售產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結120天    | 應收帳款<br>RMB 348,170 | 39.83%                  |    |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | RMB 62,760    | 4.30%              | 月結90天 | 進貨產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結90~120天 | 應付帳款<br>RMB 26,833  | 4.33%                   |    |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | 銷貨    | RMB 1,256,753 | 48.27%             | 月結90天 | 銷售產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結120天    | 應收帳款<br>RMB 361,112 | 41.31%                  |    |
| Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | USD 177,737   | 52.37%             | 月結90天 | 屬單一廠商，無其<br>他廠商可資比較 | 無非關係人可<br>資比較      | 應付帳款<br>USD 50,753  | 52.40%                  |    |
| Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | USD 161,650   | 47.63%             | 月結90天 | 屬單一廠商，無其<br>他廠商可資比較 | 無非關係人可<br>資比較      | 應付帳款<br>USD 38,101  | 39.34%                  |    |

定穎投資控股股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一十二年十二月三十一日

單位：外幣仟元

| 帳列應收款項<br>之公司                     | 交易對象名稱                                    | 關係  | 應收關係人<br>款項餘額              | 週轉率         | 逾期應收關係人款項  |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>損失金額 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|-----|----------------------------|-------------|------------|------|-------------------|--------------|
|                                   |                                           |     |                            |             | 金額         | 處理方式 |                   |              |
| 定穎電子(昆山)有限公司                      | Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | <u>RMB 330,217</u><br>(註1) | <u>6.97</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| 定穎電子(昆山)有限公司                      | 超穎電子電路股份有限公司                              | 孫公司 | <u>RMB 26,833</u><br>(註1)  | <u>3.68</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| 定穎電子(昆山)有限公司                      | Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.         | 孫公司 | <u>RMB 56,662</u><br>(註1)  | <u>-</u>    | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| 超穎電子電路股份有限公司                      | Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | <u>RMB 361,112</u><br>(註1) | <u>6.96</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| 超穎電子電路股份有限公司                      | 定穎電子(昆山)有限公司                              | 孫公司 | <u>RMB 348,170</u><br>(註1) | <u>3.01</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| Dynamic PCB Electronics Co., Ltd. | Dynamic Electronics Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | <u>USD 8,000</u><br>(註1)   | <u>-</u>    | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |

註1：係應收帳款。



定穎投資控股股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣/外幣仟元

| 項 目   | 摘 要       | 金 額                     | 備 註              |
|-------|-----------|-------------------------|------------------|
| 活期存款： |           |                         | 民國一十二年十二月三十一日    |
| — 台幣  |           | \$48,268                | 外幣之兌換匯率：         |
| — 美金  | USD 901   | <u>27,659</u>           | USD：NTD=30.705：1 |
| 小 計   |           | 75,927                  |                  |
| 定期存款： | USD20,000 | <u>614,100</u>          |                  |
| 合 計   |           | <u><u>\$690,027</u></u> |                  |

定穎投資控股股份有限公司

2.採用權益法之投資變動明細表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 名 稱          | 期初餘額        |                    | 本期增加 |                 | 本期減少 |                    | 期末餘額        |         |                    | 市價或股權淨值 |                    | 提供保證或 | 備註 |
|--------------|-------------|--------------------|------|-----------------|------|--------------------|-------------|---------|--------------------|---------|--------------------|-------|----|
|              | 股數          | 金額                 | 股數   | 金額              | 股數   | 金額                 | 股數          | 持股比例    | 金額                 | 單價(元)   | 總價                 | 質押情形  |    |
| 定穎電子股份有限公司   | 277,548,934 | \$6,045,287        | -    | \$-             | -    | \$(12,355)<br>(註1) | 277,548,934 | 100.00% | \$6,032,932        | \$21.74 | \$6,032,932        | 無     |    |
| 嘉南模型企業股份有限公司 |             | -                  | 7    | 16,353<br>(註2)  | -    | -                  | 7           | 70.00%  | 16,353             |         | 8,514              |       |    |
| 丞創科技股份有限公司   |             | -                  | 7    | 37,046<br>(註3)  | -    | -                  | 7           | 70.00%  | 37,046             |         | 12,661             |       |    |
| 合 計          |             | <u>\$6,045,287</u> |      | <u>\$53,399</u> |      | <u>\$(12,355)</u>  |             |         | <u>\$6,086,331</u> |         | <u>\$6,054,107</u> |       |    |

註1：係本期認列投資利益1,044,835仟元、外幣換算調整數減少(65,711)仟元、收到現金股利999,176仟元及資本公積增加7,697仟元。

註2：係本期認列投資損失(233)仟元、新增投資16,428仟元及資本公積增加158仟元。

註3：係本期認列投資利益1,789仟元、新增投資33,533仟元及資本公積增加1,724仟元。

定穎投資控股股份有限公司

3.營業費用—管理費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 金 額             | 備 註 |
|---------|-----------------|-----|
| 薪 資 支 出 | \$39,098        |     |
| 租 金 支 出 | 2,709           |     |
| 郵 電 費   | 3,009           |     |
| 保 險 費   | 1,434           |     |
| 折 舊     | 126             |     |
| 勞 務 費   | 7,965           |     |
| 其 他 費 用 | 7,293           |     |
| 合 計     | <u>\$61,634</u> |     |

附件二十  
113 年度個體財務報告暨  
會計師查核報告

股票代碼：3715

定穎投資控股股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一三年度及民國一一二年度

公司地址：桃園市蘆竹區民權路50號6樓  
公司電話：(03)349-3300

**個體財務報告**  
**目 錄**

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封面                     | 1     |
| 二、目錄                     | 2     |
| 三、會計師查核報告                | 3-6   |
| 四、個體資產負債表                | 7-8   |
| 五、個體綜合損益表                | 9     |
| 六、個體權益變動表                | 10    |
| 七、個體現金流量表                | 11    |
| 八、個體財務報表附註               |       |
| (一)公司沿革                  | 12    |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 12    |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 12-16 |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 17-32 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 32-33 |
| (六)重要會計項目之說明             | 33-45 |
| (七)關係人交易                 | 45-46 |
| (八)質押之資產                 | 46    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 46-47 |
| (十)重大之災害損失               | 47    |
| (十一)重大之期後事項              | 47    |
| (十二)其他                   | 47-52 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 52    |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 53    |
| 3.大陸投資資訊                 | 54-56 |
| 4.主要股東資訊                 | 56    |
| (十四)部門資訊                 | 56    |
| 九、重要會計項目明細表              | 63-65 |

## 會計師查核報告

定穎投資控股股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

定穎投資控股股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達定穎投資控股股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與定穎投資控股股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對定穎投資控股股份有限公司民國一一三年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 收入認列(含採權益法投資之被投資公司部分)

定穎投資控股股份有限公司民國一一三年度營業收入(含採權益法投資之被投資公司之營業收入)影響財務報表係屬重大。由於銷售地點包含台灣、中國大陸、亞洲及歐洲等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，抽選樣本執行交易細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視



其交易條件，確認收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及於資產負債表日前後執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

#### 存貨評價(含採權益法投資之被投資公司部分)

截至民國一一三年十二月三十一日，定穎投資控股股份有限公司存貨評價損失(含採權益法投資之被投資公司之存貨)影響財務報表係屬重大；由於印刷電路板之應用產品市場受科技快速發展及消費喜好趨勢影響，管理階層須及時就新產品開發及客戶需求狀況，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失適足性之評估涉及管理階層重大判斷，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況，及執行觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨使用狀態等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估定穎投資控股股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算定穎投資控股股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

定穎投資控股股份有限公司之治理單位(含審計委員會)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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對定穎投資控股股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使定穎投資控股股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致定穎投資控股股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對定穎投資控股股份有限公司民國一一三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：(106)金管證審字第 1060026003 號

(91)台財政(六)第 144183 號

羅筱靖

羅筱靖



會計師

張志銘

張志銘



中華民國一一四年二月二十六日

定穎投資控股股份有限公司

個體資產負債表

民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 資 產  |           |       | 民國一一三年十二月三十一日 |     | 民國一一二年十二月三十一日 |     |
|------|-----------|-------|---------------|-----|---------------|-----|
| 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 | \$293,751     | 4   | \$690,027     | 10  |
| 1200 | 其他應收款     |       | 48            | -   | -             | -   |
| 1410 | 預付款項      |       | 2,464         | -   | 2,913         | -   |
| 1470 | 其他流動資產    |       | -             | -   | 153           | -   |
|      | 流動資產合計    |       | 296,263       | 4   | 693,093       | 10  |
| 15XX | 非流動資產     |       |               |     |               |     |
| 1550 | 採用權益法之投資  | 四及六.2 | 7,641,910     | 96  | 6,086,331     | 90  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四及六.3 | 296           | -   | 231           | -   |
| 1755 | 使用權資產     | 四及六.9 | 3,902         | -   | -             | -   |
| 1780 | 無形資產      | 四及六.4 | 175           | -   | -             | -   |
| 1920 | 存出保證金     |       | 2,830         | -   | 630           | -   |
|      | 非流動資產合計   |       | 7,649,113     | 96  | 6,087,192     | 90  |
|      | 資產總計      |       | \$7,945,376   | 100 | \$6,780,285   | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一十三年十二月三十一日及民國一十二年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 負債及權益 |             |       | 民國一十三年十二月三十一日 |     | 民國一十二年十二月三十一日 |     |
|-------|-------------|-------|---------------|-----|---------------|-----|
| 代碼    | 會計項目        | 附註    | 金額            | %   | 金額            | %   |
| 21XX  | 流動負債        |       |               |     |               |     |
| 2200  | 其他應付款       | 六.5   | \$32,961      | -   | \$29,824      | -   |
| 2230  | 本期所得稅負債     | 四     | 21,042        | -   | -             | -   |
| 2280  | 租賃負債        | 四及六.9 | 1,883         | -   | -             | -   |
| 2300  | 其他流動負債      |       | 180           | -   | 96            | -   |
|       | 流動負債合計      |       | 56,066        | -   | 29,920        | -   |
| 25XX  | 非流動負債       |       |               |     |               |     |
| 2580  | 租賃負債        | 四及六.9 | 1,907         | -   | -             | -   |
|       | 非流動負債合計     |       | 1,907         | -   | -             | -   |
|       | 負債總計        |       | 57,973        | -   | 29,920        | -   |
| 31XX  | 歸屬於母公司業主之權益 |       |               |     |               |     |
| 3100  | 股本          | 六.7   |               |     |               |     |
| 3110  | 普通股股本       |       | 2,776,746     | 35  | 2,776,746     | 41  |
| 3200  | 資本公積        | 六.7   | 2,987,714     | 38  | 2,981,296     | 44  |
| 3300  | 保留盈餘        | 六.7   |               |     |               |     |
| 3310  | 法定盈餘公積      |       | 116,549       | 2   | 16,209        | -   |
| 3320  | 特別盈餘公積      |       | 389,953       | 5   | 324,242       | 5   |
| 3350  | 未分配盈餘       |       | 1,510,001     | 19  | 1,041,825     | 16  |
| 3400  | 其他權益        |       | 106,440       | 1   | (389,953)     | (6) |
|       | 權益總計        |       | 7,887,403     | 100 | 6,750,365     | 100 |
|       | 負債及權益總計     |       | \$7,945,376   | 100 | \$6,780,285   | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司

個體綜合損益表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼   | 項 目                          | 附註     | 民國一一三年度     |     | 民國一一二年度     |     |
|------|------------------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
|      |                              |        | 金 額         | %   | 金 額         | %   |
| 4000 | 營業收入                         | 四及六.8  | \$1,107,176 | 100 | \$1,046,391 | 100 |
| 5000 | 營業成本                         |        | -           | -   | -           | -   |
| 5900 | 營業毛利                         |        | 1,107,176   | 100 | 1,046,391   | 100 |
| 6000 | 營業費用                         |        |             |     |             |     |
| 6200 | 管理費用                         |        | (69,511)    | (6) | (61,634)    | (6) |
|      | 營業費用合計                       |        | (69,511)    | (6) | (61,634)    | (6) |
| 6900 | 營業利益                         |        | 1,037,665   | 94  | 984,757     | 94  |
| 7000 | 營業外收入及支出                     | 六.11   |             |     |             |     |
| 7100 | 利息收入                         |        | 15,187      | 1   | 19,783      | 2   |
| 7010 | 其他收入                         |        | 587         | -   | 135         | -   |
| 7020 | 其他利益及損失                      |        | 20,323      | 2   | (977)       | -   |
| 7050 | 財務成本                         |        | (60)        | -   | (300)       | -   |
|      | 營業外收入及支出合計                   |        | 36,037      | 3   | 18,641      | 2   |
| 7900 | 稅前淨利                         | 四及六.13 | 1,073,702   | 97  | 1,003,398   | 96  |
| 7950 | 所得稅費用                        |        | (22,963)    | (2) | -           | -   |
| 8200 | 本期淨利                         |        | 1,050,739   | 95  | 1,003,398   | 96  |
| 8300 | 其他綜合損益                       | 六.12   |             |     |             |     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                |        |             |     |             |     |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 |        | 496,393     | 45  | (65,711)    | (6) |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)               |        | 496,393     | 45  | (65,711)    | (6) |
| 8500 | 本期綜合損益總額                     |        | \$1,547,132 | 140 | \$937,687   | 90  |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)                    | 六.14   | \$3.78      |     | \$3.61      |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)                    | 六.14   | \$3.78      |     | \$3.61      |     |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司

個體權益變動表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日  
及民國一一二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<br>3110  | 資本公積<br>3200 | 保留盈餘               |                    |               | 其他權益項目                            | 權益總額<br>3XXX |
|----|-----------------|-------------|--------------|--------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------|--------------|
|    |                 |             |              | 法定盈餘<br>公積<br>3310 | 特別盈餘<br>公積<br>3320 | 未分配盈餘<br>3350 | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額<br>3410 |              |
| A1 | 民國一一二年一月一日餘額    | \$2,775,490 | \$2,970,307  | \$-                | \$438,825          | \$162,092     | \$(324,242)                       | \$6,022,472  |
| B1 | 一一一年度盈餘指撥及分配    |             |              |                    |                    |               |                                   |              |
| B1 | 法定盈餘公積          |             |              | 16,209             |                    | (16,209)      |                                   | -            |
| B3 | 特別盈餘公積          |             |              |                    | (114,583)          | 114,583       |                                   | -            |
| B5 | 普通股現金股利         |             |              |                    |                    | (222,039)     |                                   | (222,039)    |
| D1 | 民國一一二年度淨利       |             |              |                    |                    | 1,003,398     |                                   | 1,003,398    |
| D3 | 民國一一二年度其他綜合損益   |             |              |                    |                    |               | (65,711)                          | (65,711)     |
| D5 | 本期綜合損益總額        | -           | -            | -                  | -                  | 1,003,398     | (65,711)                          | 937,687      |
| I1 | 可轉換公司債轉換        | 1,256       | 1,130        |                    |                    |               |                                   | 2,386        |
| M7 | 對子公司所有權權益變動     |             | 9,859        |                    |                    |               |                                   | 9,859        |
| Z1 | 民國一一二年十二月三十一日餘額 | \$2,776,746 | \$2,981,296  | \$16,209           | \$324,242          | \$1,041,825   | \$(389,953)                       | \$6,750,365  |
| A1 | 民國一一三年一月一日餘額    | \$2,776,746 | \$2,981,296  | \$16,209           | \$324,242          | \$1,041,825   | \$(389,953)                       | \$6,750,365  |
| B1 | 一一二年度盈餘指撥及分配    |             |              |                    |                    |               |                                   |              |
| B1 | 法定盈餘公積          |             |              | 100,340            |                    | (100,340)     |                                   | -            |
| B3 | 特別盈餘公積          |             |              |                    | 65,711             | (65,711)      |                                   | -            |
| B5 | 普通股現金股利         |             |              |                    |                    | (416,512)     |                                   | (416,512)    |
| D1 | 民國一一三年度淨利       |             |              |                    |                    | 1,050,739     |                                   | 1,050,739    |
| D3 | 民國一一三年度其他綜合損益   |             |              |                    |                    |               | 496,393                           | 496,393      |
| D5 | 本期綜合損益總額        | -           | -            | -                  | -                  | 1,050,739     | 496,393                           | 1,547,132    |
| M7 | 對子公司所有權權益變動     |             | 6,418        |                    |                    |               |                                   | 6,418        |
| Z1 | 民國一一三年十二月三十一日餘額 | \$2,776,746 | \$2,987,714  | \$116,549          | \$389,953          | \$1,510,001   | \$106,440                         | \$7,887,403  |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷





定穎投資控股股份有限公司

個體現金流量表

民國一十三年一月一日至十二月三十一日  
及民國一十二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                      | 一一三年度       | 一一二年度       |
|--------|--------------------------|-------------|-------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：               |             |             |
| A10000 | 稅前淨利                     | \$1,073,702 | \$1,003,398 |
| A20000 | 調整項目：                    |             |             |
| A20010 | 收益費損項目：                  |             |             |
| A20100 | 折舊費用(含使用權資產)             | 2,145       | 126         |
| A20200 | 攤銷費用                     | 50          | -           |
| A20900 | 利息費用                     | 60          | 300         |
| A21200 | 利息收入                     | (15,187)    | (19,783)    |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (1,107,176) | (1,046,391) |
| A23700 | 非金融資產減損損失                | 10,000      | -           |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：        |             |             |
| A31230 | 預付款項(增加)減少               | (139)       | (2,543)     |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少             | 153         | (153)       |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)              | 3,137       | 19,430      |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)             | 84          | 7           |
| A32000 | 營運產生之現金流入(出)             | (33,171)    | (45,609)    |
| A33100 | 收取之利息                    | 15,187      | 19,783      |
| A33200 | 收取之股利                    | 44,408      | 999,176     |
| A33300 | 支付之利息                    | -           | (343)       |
| A33500 | 支付之所得稅                   | (1,381)     | -           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)            | 25,043      | 973,007     |
| BBBB   | 投資活動之現金流量：               |             |             |
| B01800 | 取得採用權益法之投資               | -           | (49,961)    |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備              | (259)       | -           |
| B03700 | 存出保證金(增加)減少              | (2,200)     | (630)       |
| B04500 | 電腦軟體增加                   | (225)       | -           |
| B05350 | 取得使用權資產                  | (205)       | -           |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)            | (2,889)     | (50,591)    |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：               |             |             |
| C01700 | 發放現金股利                   | (416,512)   | (222,039)   |
| C03700 | 其他應付款－關係人增加(減少)          | -           | (20,000)    |
| C04020 | 租賃本金償還                   | (1,918)     | -           |
| C09900 | 其他籌資活動                   | -           | 2,666       |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)            | (418,430)   | (239,373)   |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數         | (396,276)   | 683,043     |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額              | 690,027     | 6,984       |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額              | \$293,751   | \$690,027   |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃銘宏



經理人：劉國瑾



會計主管：倪佩婷



定穎投資控股股份有限公司  
個體財務報表附註  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

定穎投資控股股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國一一一年八月二十五日依法核准設立並在台灣證券交易所掛牌交易。

定穎電子股份有限公司(以下簡稱定穎電子)於民國一一一年三月三十一日董事會及民國一一一年五月二十日股東會決議申請設立定穎投資控股股份有限公司，並以股份轉換方式由本公司取得定穎電子100%股權，股份轉換對價係以定穎電子每1股普通股換發本公司1股普通股，並於民國一一一年八月二十五日完成股份轉換交易，定穎電子於同日成為本公司100%持股之子公司並終止股票上市及停止公開發行，由本公司之普通股股票自同日起以股票代碼「3715」上市買賣。前述股份轉換係屬共同控制下之組織重整，定穎投資控股股份有限公司實為定穎電子股份有限公司之延續，並視為自始合併定穎電子股份有限公司而編製比較期間個體財務報告。

本公司主要經營項目為一般投資業。其註冊地及主要營運據點位於桃園市蘆竹區民權路50號6樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一三及一一二年度之個體財務報告業經董事會於民國一一四年二月二十六日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一三年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之性質首次適用對本公司並無重大影響。

2.截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋        | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----|-----------------------|---------------------|
| 1  | 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正) | 民國114年1月1日          |

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)缺乏可兌換性(國際會計準則第 21 號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。

以上之修正自民國一一四年一月一日以後開始會計年度適用，本公司評估並無重大影響。

3.截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                                                          | 國際會計準則理事會發布之生效日  |
|----|-------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1  | 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定     |
| 2  | 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」                                                    | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 3  | 國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」                                              | 民國 116 年 1 月 1 日 |
| 4  | 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第 19 號)                                     | 民國 116 年 1 月 1 日 |
| 5  | 金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第 9 號及國際財務報導準則第 7 號之修正)                           | 民國 115 年 1 月 1 日 |
| 6  | 國際財務報導準則之年度改善－第 11 冊                                                    | 民國 115 年 1 月 1 日 |
| 7  | 與仰賴天然電力相關之合約(國際財務報導準則第 9 號及國際財務報導準則第 7 號之修正)                            | 民國 115 年 1 月 1 日 |

(1)國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a) 提升損益表之可比性

於損益表中將收益及費損分類至營業、投資、籌資、所得稅或停業單位等五個種類，其中前三個是新的分類，以改善損益表之結構，並要求所有企業提供新定義之小計(包括營業損益)。藉由提升損益表之結構及新定義之小計，能讓投資者於分析企業間之財務績效時能有一致之起點，並更容易對企業進行比較。

(b) 增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標(稱為管理階層績效衡量)之解釋。

(c)財務報表資訊有用之彙總

對決定財務資訊之位置係於主要財務報表或附註建立應用指引，此項改變預計提供更詳細及有用之資訊。要求企業提供更透明之營業費用資訊，以協助投資者尋找及了解其所使用之資訊。

(4)揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第 19 號)

簡化不具公共課責性之子公司之揭露，並開放符合定義之子公司自行選擇適用此準則。

(5)金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第 9 號及國際財務報導準則第 7 號之修正)

此修正包括：

(a)釐清金融負債係於交割日除列，並對於交割日前使用電子支付結清之金融負債說明會計處理。

(b)對具環境、社會及治理(ESG)相關連結特性或其他類似或有特性之金融資產，釐清如何評估其現金流量特性。

(c)釐清無追索權資產及合約連結工具之處理。

(d)對於條款與或有特性相關(包括與 ESG 連結)之金融資產或負債，以及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，國際財務報導準則第 7 號要求額外揭露。

(6)國際財務報導準則之年度改善—第 11 冊

(a)國際財務報導準則第 1 號之修正

主要係對首次採用者適用此準則之避險會計之說明修正為與國際財務報導準則第 9 號一致。

(b)國際財務報導準則第7號之修正

此修正係對除列利益或損失更新過時之交互索引。

(c)國際財務報導準則第7號施行指引之修正

此修正改善施行指引中之部分文字說明，包括前言、遞延公允價值及交易價格差異揭露，以及信用風險揭露。

(d)國際財務報導準則第9號之修正

此修正新增交互索引以解決承租人租賃負債除列疑義，以及釐清交易價格。

(e)國際財務報導準則第10號之修正

此修正消除準則中第B74段與第B73段間之不一致。

(f)國際會計準則第7號之修正

此修正刪除準則中第37段提及之成本法。

(7)與仰賴天然電力相關之合約(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正包括：

(a)釐清適用「本身使用」之規定。

(b)當合約被用以作為避險工具時，允許適用避險會計。

(c)增加附註揭露之規定，以幫助投資人了解該等合約對企業財務績效及現金流量之影響。

以上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，本公司除現正評估(3)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。



#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本公司民國一一三及一一二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)於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

## 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。

## 7.金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

### (1)金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

A.管理金融資產之經營模式

B.金融資產之合約現金流量特性

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

A.管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量

B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A.如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B.非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A.管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A.除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B.除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C.以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a)如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b)非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

#### (2)金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本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。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。

B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。

C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

### (4) 金融負債及權益工具

#### 負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

#### 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

#### 複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。



不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

#### 金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

#### 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

#### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

#### (5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。



## 8.公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1)該資產或負債之主要市場，或
- (2)若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

## 9.採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長

期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1)本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2)本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

## 10.不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

辦公設備：3年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

## 11.租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1)取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2)主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

### 本公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。



除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

#### 公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

## 12. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

|           | 電腦軟體成本        |
|-----------|---------------|
| 耐用年限      | 1年            |
| 使用之攤銷方法   | 於合約有效期間以直線法攤銷 |
| 內部產生或外部取得 | 外部取得          |

### 13.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」之資產是否存在減損跡象。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。

### 14.退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

## 15. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生之資產或負債原始認列，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易之資產負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (2) 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。

依「國際租稅變革一支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)」暫時性例外之規定，因此不得認列支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報告時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

### 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

#### 1.金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

#### 2.所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

|         | 113.12.31 | 112.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 支票及活期存款 | \$293,751 | \$690,027 |

### 2.採用權益法之投資

| 被投資公司名稱           | 113.12.31          |         | 112.12.31          |         |
|-------------------|--------------------|---------|--------------------|---------|
|                   | 金額                 | 持股比例    | 金額                 | 持股比例    |
| 投資子公司：            |                    |         |                    |         |
| 定穎電子股份有限公司        | \$7,600,530        | 100.00% | \$6,032,932        | 100.00% |
| 嘉南模型企業股份有限公司(註 1) | 5,530              | 70.00%  | 16,353             | 70.00%  |
| 丞創科技股份有限公司(註 2)   | 35,850             | 70.00%  | 37,046             | 70.00%  |
|                   | <u>\$7,641,910</u> |         | <u>\$6,086,331</u> |         |

註1：本集團考量長期發展所需，業於民國一一二年五月五日經董事會決議，由原定穎電子股份有限公司投資嘉南模型企業股份有限公司，變更為由本公司投資嘉南模型企業股份有限公司，業於民國一一二年七月三日完成股票交割，前述交易係屬組織重組下之股權調整。

註2：本集團考量長期發展所需，業於民國一一二年五月五日經董事會決議，由原定穎電子股份有限公司投資丞創科技股份有限公司，變更為由本公司投資丞創科技股份有限公司，業於民國一一二年七月三日完成股票交割，前述交易係屬組織重組下之股權調整。

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)投資子公司於個體財務報表係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

(2)前述採用權益法之投資未有提供擔保之情事。

3.不動產、廠房及設備

|              | 113.12.31    | 112.12.31 |
|--------------|--------------|-----------|
| 自用之不動產、廠房及設備 | \$296        | \$231     |
|              | <u>辦公設備</u>  |           |
| 成本：          |              |           |
| 113.01.01    | \$378        |           |
| 增添           | 259          |           |
| 處分           | -            |           |
| 移轉           | -            |           |
| 113.12.31    | <u>\$637</u> |           |
| 成本：          |              |           |
| 112.01.01    | \$378        |           |
| 增添           | -            |           |
| 處分           | -            |           |
| 移轉           | -            |           |
| 112.12.31    | <u>\$378</u> |           |
| 折舊及減損：       |              |           |
| 113.01.01    | \$147        |           |
| 折舊           | 194          |           |
| 減損損失         | -            |           |
| 處分           | -            |           |
| 移轉           | -            |           |
| 113.12.31    | <u>\$341</u> |           |

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

|           | <u>辦公設備</u>  |
|-----------|--------------|
| 折舊及減損：    |              |
| 112.01.01 | \$21         |
| 折舊        | 126          |
| 減損損失      | -            |
| 處分        | -            |
| 移轉        | -            |
| 112.12.31 | <u>\$147</u> |
| 淨帳面金額：    |              |
| 113.12.31 | <u>\$296</u> |
| 112.12.31 | <u>\$231</u> |

4. 無形資產

|           | <u>電腦軟體成本</u> |
|-----------|---------------|
| 成 本：      |               |
| 113.01.01 | \$-           |
| 增添－單獨取得   | 225           |
| 113.12.31 | <u>\$225</u>  |
| 攤銷及減損：    |               |
| 113.01.01 | \$-           |
| 攤銷        | 50            |
| 113.12.31 | <u>\$50</u>   |
| 淨帳面金額：    |               |
| 113.12.31 | <u>\$175</u>  |

認列無形資產之攤銷金額如下：

|      | <u>民國一一三年度</u> | <u>民國一一二年度</u> |
|------|----------------|----------------|
| 營業費用 | <u>\$50</u>    | <u>\$-</u>     |

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5.其他應付款

|            |                 |                 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 其他應付款明細如下： | 113.12.31       | 112.12.31       |
| 應付薪資       | \$3,225         | \$3,538         |
| 應付員工酬勞     | 8,080           | 7,769           |
| 應付董事酬勞     | 16,455          | 15,385          |
| 其他應付費用     | 5,201           | 3,132           |
| 合 計        | <u>\$32,961</u> | <u>\$29,824</u> |

6.退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一一三及一一二年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為825仟元及782仟元。

7.權益

(1) 普通股

截至民國一一三及一一二年十二月三十一日，本公司額定股本為4,000,000仟元，業已發行股本皆為 2,776,746 仟元，每股票面金額 10 元，已發行股數皆為 277,674,584 股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

定穎電子股份有限公司發行國內第二次無擔保可轉換公司債於民國一一二年度申請轉換為定穎投資控股股份有限公司股票金額為 2,400 仟元，換發本公司普通股 126 仟股。

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 資本公積

|                | 113.12.31          | 112.12.31          |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 發行溢價           | \$1,176,745        | \$1,176,745        |
| 轉換公司債溢價        | 1,943              | 1,943              |
| 庫藏股票交易         | 34,946             | 34,946             |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | 68,088             | 61,670             |
| 處分資產增益         | 155                | 155                |
| 失效員工認股權        | 6,528              | 6,528              |
| 認 股 權          | 77,687             | 77,687             |
| 企業合併股本溢價       | 1,621,622          | 1,621,622          |
| 合 計            | <u>\$2,987,714</u> | <u>\$2,981,296</u> |

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

A. 依本公司章程規定，於年度如有獲利時，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，得不再提列；其餘再依法令或主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司得依公司法第二四〇條及第二四一條之規定，授權董事會以特別決議發放現金股息及紅利、以現金發放符合公司法規定之資本公積或法定盈餘公積，並於最近一次股東會報告。

B. 股利政策：

本公司之股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，惟其中現金股利發放以不低於當年度股利總額百分之十為限。

C. 依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部份按股東原有股份之比例發放新股或現金。

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D. 特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

定穎電子股份有限公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第 1090150022 號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

定穎電子股份有限公司截至民國一〇二年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額為 349,310 仟元。另定穎電子股份有限公司於民國一〇二年度因使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積 49,644 仟元。截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 299,666 仟元。

E. 本公司於民國一一四年二月二十六日之董事會及民國一一三年五月十六日之股東會，分別擬議及決議民國一一三及一一二年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

|               | 盈餘指撥及分配案  |           | 每股股利(元) |       |
|---------------|-----------|-----------|---------|-------|
|               | 一一三年度     | 一一二年度     | 一一三年度   | 一一二年度 |
| 法定盈餘公積        | \$105,074 | \$100,340 |         |       |
| 特別盈餘公積之提列(迴轉) | (90,287)  | 65,711    |         |       |
| 普通股現金股利       | 416,512   | 416,512   | \$1.5   | \$1.5 |
| 合 計           | \$431,299 | \$582,563 |         |       |

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六.10。



定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 營業收入

|         | 一一三年度              | 一一二年度              |
|---------|--------------------|--------------------|
| 投資收入    | <u>\$1,107,176</u> | <u>\$1,046,391</u> |
| 收入認列時點： |                    |                    |
| 於某一時點   | <u>\$1,107,176</u> | <u>\$1,046,391</u> |

9. 租賃

(1) 本公司為承租人

本公司承租之資產為運輸設備。合約之租賃期間為1年，其中部分合約約定未取得出租人同意，承租人不得私自將租賃物全部或一部份出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用，或將租賃權轉讓予他人。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 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

|           | 運輸設備           |
|-----------|----------------|
| 成本：       |                |
| 113.01.01 | \$-            |
| 增添        | 5,853          |
| 113.12.31 | <u>\$5,853</u> |
| 折舊及減損：    |                |
| 113.01.01 | \$-            |
| 折舊        | 1,951          |
| 113.12.31 | <u>\$1,951</u> |
| 淨帳面金額：    |                |
| 113.12.31 | <u>\$3,902</u> |

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

前述採用使用權資產未有提供擔保之情事。

(b)租賃負債

|      |           |
|------|-----------|
|      | 113.12.31 |
| 租賃負債 | \$3,790   |
| 流動   | 1,883     |
| 非流動  | 1,907     |
| 合計   | \$3,790   |

B.承租人與租賃活動相關之收益及費損

|         |         |         |
|---------|---------|---------|
|         | 民國一一三年度 | 民國一一二年度 |
| 短期租賃之費用 | \$2,839 | \$2,709 |

截至民國一一三及一一二年十二月三十一日止，本公司承諾之短期租賃組合，與前述短期租賃費用相關之租賃標的類別並非類似，相關租賃承諾金額皆為0元。

C.承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一三及一一二年度租賃之現金流出總額分別為4,757仟元及2,709仟元。

10.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 民國一一三年度     |             |          | 民國一一二年度     |             |          |
|------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計       |
| 員工福利費用     |             |             |          |             |             |          |
| 薪資費用       | \$-         | \$22,726    | \$22,726 | \$-         | \$21,554    | \$21,554 |
| 勞健保費用      | -           | 1,442       | 1,442    | -           | 1,408       | 1,408    |
| 退休金費用      | -           | 825         | 825      | -           | 782         | 782      |
| 董事酬金       | -           | 17,726      | 17,726   | -           | 16,645      | 16,645   |
| 其他員工福利費用   | -           | -           | -        | -           | 117         | 117      |
| 折舊費用       | -           | 2,145       | 2,145    | -           | 126         | 126      |
| 攤銷費用       | -           | 50          | 50       | -           | -           | -        |

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

---

附註：1.本公司截至民國一一三及一一二年十二月三十一日止，員工人數分別為14人及13人，其中未兼任員工之董事人數均為0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) 民國一一三及一一二年度平均員工福利費用分別為1,785仟元及1,835仟元。
- (2) 民國一一三及一一二年度平均員工薪資費用分別為1,623仟元及1,658仟元。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形為(2.1)%。
- (4) 本公司薪資報酬政策：依本公司章程第26條規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞；員工薪酬除基本薪資外，公司根據營運狀況發放獎金，以適時激勵士氣並留任優秀員工；制定職位職級管理辦法及人事評議委員會設置辦法，藉由系統建立薪酬體系，按實況給予客觀、公平的評估，以達激勵效果，並做為發放獎金、升遷、調薪、調職之依據；董事酬金及經理人之薪資報酬，均依規定經薪資報酬委員會提出建議後提交董事會通過。

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞，不高於百分之三為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司依獲利狀況，分別以不低於千分之一及不高於百分之三估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一三年度認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為6,862仟元及16,455仟元；民國一一二年度認列之員工酬勞及董事酬勞金額分別為6,897仟元及15,385仟元，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司民國一一三年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額與民國一一三年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一一二年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11.營業外收入及支出

(1)利息收入

|              | 民國一一三年度  | 民國一一二年度  |
|--------------|----------|----------|
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | \$15,187 | \$19,783 |

(2)其他收入

|         | 民國一一三年度 | 民國一一二年度 |
|---------|---------|---------|
| 其他收入－其他 | \$587   | \$135   |

(3)其他利益及損失

|           | 民國一一三年度  | 民國一一二年度 |
|-----------|----------|---------|
| 淨外幣兌換(損)益 | \$30,335 | \$(977) |
| 非金融資產減損損失 | (10,000) | -       |
| 其他損失－其他   | (12)     | -       |
|           | \$20,323 | \$(977) |

(4)財務成本

|         | 民國一一三年度 | 民國一一二年度 |
|---------|---------|---------|
| 資金融通之利息 | \$-     | \$300   |
| 租賃負債之利息 | 60      | -       |
|         | \$60    | \$300   |

12.其他綜合損益組成部分

民國一一三年度其他綜合損益組成部分如下：

|                                  | 當期<br>產生  | 當期重分<br>類調整 | 小計        | 所得稅利<br>益(費用) | 稅後<br>金額  |
|----------------------------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| 後續可能重分類至損益之項目：                   |           |             |           |               |           |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企<br>業及合資之其他綜合損益份額 | \$496,393 | \$-         | \$496,393 | \$-           | \$496,393 |

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一二年度其他綜合損益組成部分如下：

|                                  | 當期<br>產生          | 當期重分<br>類調整 | 小計                | 所得稅利<br>益(費用) | 稅後<br>金額          |
|----------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 後續可能重分類至損益之項目：                   |                   |             |                   |               |                   |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企<br>業及合資之其他綜合損益份額 | <u>\$(65,711)</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$(65,711)</u> | <u>\$-</u>    | <u>\$(65,711)</u> |

### 13. 所得稅

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

#### 認列於損益之所得稅

|                                   | 民國一一三年度         | 民國一一二年度    |
|-----------------------------------|-----------------|------------|
| 當期所得稅費用(利益)：                      |                 |            |
| 當期應付所得稅                           | \$21,042        | \$-        |
| 以前年度之當期所得稅於本年度之<br>調整             | 1,921           | -          |
| 遞延所得稅費用(利益)：                      |                 |            |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉<br>有關之遞延所得稅費用(利益) | -               | -          |
| 所得稅費用                             | <u>\$22,963</u> | <u>\$-</u> |

(2) 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

|                          | 民國一一三年度            | 民國一一二年度            |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利           | <u>\$1,073,702</u> | <u>\$1,003,398</u> |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計<br>算之稅額 | \$214,740          | \$200,680          |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數           | (221,435)          | (209,278)          |
| 未分配盈餘加徵所得稅               | 21,042             | -                  |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數        | 6,695              | 8,598              |
| 以前年度之當期所得稅於本年度之調<br>整    | 1,921              | -                  |
| 認列於損益之所得稅費用合計            | <u>\$22,963</u>    | <u>\$-</u>         |

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一三及一一二年十二月三十一日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額分別17,205元及13,039仟元。

(4)截至民國一一三年十二月三十一日止，本公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

| 發生年度      | 尚未扣抵虧損數         | 最後抵減年度 |
|-----------|-----------------|--------|
| 111 年     | \$22,202        | 121 年  |
| 113 年(預計) | 51,399          | 123 年  |
|           | <u>\$73,601</u> |        |

(5)所得稅申報核定情形

|     | 所得稅申報核定情形  |
|-----|------------|
| 本公司 | 核定至民國一一一年度 |

14.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數後)除以當年度流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

(1)基本每股盈餘

|                      | 一一三年度              | 一一二年度              |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 本期淨利(仟元)             | <u>\$1,050,739</u> | <u>\$1,003,398</u> |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股) | <u>277,675</u>     | <u>277,607</u>     |
| 基本每股盈餘(元)            | <u>\$3.78</u>      | <u>\$3.61</u>      |

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)稀釋每股盈餘

|                             | 一一三年度              | 一一二年度              |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 本期淨利(仟元)                    | \$1,050,739        | \$1,003,398        |
| 轉換公司債之利息                    | -                  | 18                 |
| 經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有<br>人之淨利 | <u>\$1,050,739</u> | <u>\$1,003,416</u> |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)        | 277,675            | 277,607            |
| 稀釋效果：                       |                    |                    |
| 員工酬勞一股票(仟股)                 | 130                | 110                |
| 轉換公司債(仟股)                   | -                  | 68                 |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數<br>(仟股)  | <u>277,805</u>     | <u>277,785</u>     |
| 稀釋每股盈餘(元)                   | <u>\$3.78</u>      | <u>\$3.61</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 |
|----------------------------------------------------------|---------|
| 定穎電子股份有限公司                                               | 本公司之子公司 |
| 超穎電子電路股份有限公司                                             | 本公司之子公司 |
| Dynamic Technology Manufacturing<br>(Thailand) Co., Ltd. | 本公司之子公司 |



定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.與關係人間之重大交易事項

(1) 本公司與關係人資金融通情形如下：

一一三年度：無此情形。

一一二年度：

| 其他應付款      | 最高餘額     | 期末餘額 | 利率區間   | 全年度利息<br>總額 |
|------------|----------|------|--------|-------------|
| 定穎電子股份有限公司 | \$20,000 | \$-  | 2.366% | \$300       |

(2) 本公司為關係人背書保證明細如下：

| 關係人                                                      | 幣別  | 113.12.31 | 112.12.31 |
|----------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|
| 超穎電子電路股份有限公司                                             | 美金  | \$15,000  | \$98,000  |
| 超穎電子電路股份有限公司                                             | 人民幣 | 590,000   | -         |
| Dynamic Technology Manufacturing<br>(Thailand) Co., Ltd. | 美金  | 65,500    | -         |
| Dynamic Technology Manufacturing<br>(Thailand) Co., Ltd. | 人民幣 | 150,000   | -         |

(3) 本公司主要管理人員之獎酬

|        | 民國一一三年度  | 民國一一二年度  |
|--------|----------|----------|
| 短期員工福利 | \$30,211 | \$27,161 |
| 退職後福利  | 421      | 353      |
| 合 計    | \$30,632 | \$27,514 |

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司分別於民國一一二年九月二十二日、民國一一三年十月一日及民國一一四年二月二十六日經董事會決議通過相關承諾事項，以因應子公司一超穎電子電路股份有限公司

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

擬於中國大陸之證券交易所申請上市之需求，本公司評估該等承諾事項對本集團之財務業務並無重大不利影響，且已遵循相關規定。

另本公司已將民國一一二年九月二十二日之承諾事項列入民國一一三年五月十六日股東會之報告事項；民國一一三年十月一日及民國一一四年二月二十六日之承諾事項列入民國一一四年度股東會之報告事項，相關資訊請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十、重大之災害損失

無此事項。

#### 十一、重大之期後事項

為因應子公司 Dynamic Technology Manufacturing (Thailand) Co., Ltd. 資本支出，本公司於民國一一四年二月二十六日經董事會決議委由永豐商業銀行股份有限公司籌組美金 9,000 萬元聯合授信案。

#### 十二、其他

##### 1. 金融工具之種類

##### 金融資產

|                     | 113.12.31        | 112.12.31        |
|---------------------|------------------|------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產：      |                  |                  |
| 現金及約當現金(不含庫存現金及零用金) | \$293,751        | \$690,027        |
| 其他應收款               | 48               | -                |
| 存出保證金               | 2,830            | 630              |
| 小計                  | <u>\$296,629</u> | <u>\$690,657</u> |

##### 金融負債

|                | 113.12.31       | 112.12.31       |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： |                 |                 |
| 應付款項           | \$32,961        | \$29,824        |
| 租賃負債(含一年內到期者)  | 3,790           | -               |
| 小計             | <u>\$36,751</u> | <u>\$29,824</u> |

## 2.財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

## 3.市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

### 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於前述自然避險之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未使用避險會計；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：

當新台幣對美金貶值/升值1%時，對本公司於民國一一三及一一二年度之損益將分別增加/減少1,142仟元及6,418仟元。

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.1%，對本公司於民國一一三及一一二年度之損益將分別減少/增加214仟元及48仟元。

權益價格風險

本公司截至民國一一三及一一二年十二月三十一日並未持有以公允價值衡量之權益證券，故無權益價格風險。

4.流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

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>113.12.31</u> |          |       |      |      |          |
| 應付款項             | \$32,961 | \$-   | \$-  | \$-  | \$32,961 |
| 租賃負債             | 1,919    | 1,919 |      |      | 3,838    |
| <u>112.12.31</u> |          |       |      |      |          |
| 應付款項             | \$29,824 | \$-   | \$-  | \$-  | \$29,824 |

## 5.金融工具之公允價值

### (1)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A.現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B.於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C.無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D.無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E.無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

### (2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，其帳面金額係趨近於公允價值。

### (3)金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.6。

## 6. 公允價值層級

### (1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

### (2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，亦未有重複性按公允價值衡量之資產及負債。

#### 公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一三及一一二年度，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。

## 7. 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)：

|             | 113.12.31 |        |           | 112.12.31 |        |           |
|-------------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
|             | 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          | \$3,483   | 32.785 | \$114,191 | \$20,901  | 30.705 | \$641,759 |

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本公司之交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一一三及一一二年度之外幣兌換(損)益分別為30,335仟元及(977)仟元。

#### 8. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊：

1. 本公司對他人資金融通者：無。
2. 本公司為他人背書保證者：請參閱附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 本公司本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 本公司取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 本公司處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 本公司從事衍生性商品交易：無。



(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請參閱附表二。
- 2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：
  - (1)對他人資金融通者：請參閱附表三。
  - (2)為他人背書保證者：請參閱附表一。
  - (3)期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
  - (4)本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - (5)取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表四。
  - (6)處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表五。
  - (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表六。
  - (9)從事衍生性商品交易：無。

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目       | 實收資本額                        | 投資方式   | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |     | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益            | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益               | 期末投資帳面價值                 | 截至本期止已匯回投資收益         | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審議司核准投資金額 | 依經濟部投資審議司規定赴大陸地區投資限額 |
|--------------|--------------|------------------------------|--------|-----------------|-------------|-----|-----------------|----------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|
|              |              |                              |        |                 | 匯出          | 收回  |                 |                      |                 |                          |                          |                      |                      |                |                      |
| 定穎電子(昆山)有限公司 | 經營印刷電路板之產銷業務 | \$2,622,800<br>(註 2、3 及 6)   | (註 10) | \$2,260,265     | \$-         | \$- | \$2,260,265     | \$369,567<br>(註 2)   | 97.8541%        | \$427,650<br>(註 2、4 及 5) | \$3,095,021<br>(註 2 及 4) | \$1,977,132<br>(註 2) | \$2,260,265          | \$-<br>(註 10)  | \$4,732,442          |
| 超穎電子電路股份有限公司 | 經營印刷電路板之產銷業務 | \$1,909,726<br>(註 2、7、8 及 9) | (註 1)  | \$504,167       | \$-         | \$- | \$504,167       | \$1,201,347<br>(註 2) | 97.8541%        | \$866,071<br>(註 2、4 及 5) | \$8,400,109<br>(註 2 及 4) | \$-                  | \$504,167            | \$3,397,582    |                      |

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

---

- 註 1：透過第三地區投資設立 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資 Dynamic Holding Pte. Ltd.再投資大陸公司。
- 註 2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。
- 註 3：實收資本額為美金 80,000 仟元。
- 註 4：投資損益認列基礎，係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
- 註 5：係包括採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及期初期末側逆流交易產生之未實現損益。
- 註 6：台灣匯出累積投資金額美金 69,500 仟元與實收資本額美金 80,000 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以自有資金現金增資美金 10,500 仟元所致。
- 註 7：台灣匯出累積投資金額美金 16,060 仟元與實收資本額美金 50,000 仟元之差異，係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以受配定穎電子(昆山)有限公司股利美金 33,940 仟元間接轉投資所致。
- 註 8：超穎電子電路股份有限公司於民國一一一年八月四日經董事會決議辦理減資美金 73,000 仟元轉列資本公積，另於民國一一一年九月二日經董事會通過辦理現金增資人民幣 35,000 仟元，其中人民幣 8,888 仟元(折合美金 1,250 仟元)轉列資本，餘人民幣 26,112 仟元轉列資本公積。
- 註 9：實收資本額為美金 58,250 仟元。
- 註 10：由原新加坡 Dynamic Electronics Holding Pte. Ltd.轉投資定穎電子(昆山)有限公司之架構，變更為由超穎電子電路股份有限公司轉投資定穎電子(昆山)有限公司。

定穎投資控股股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

---

- 2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：無。
- 3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。
- 4.財產交易金額及其所產生損益：截至民國一一三年十二月三十一日止，定穎電子股份有限公司因處分不動產、廠房及設備所產生之未實現利益金額為 55,015 仟元，帳列採用權益法之投資貸餘項下。
- 5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：請參閱附表一。
- 6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱附表三。
- 7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

(四)主要股東資訊

無此事項。

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

## 定穎投資控股股份有限公司

## 為他人背書保證

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱    | 被背書保證對象                                                     |        | 對單一企業<br>背書保證<br>之限額(註3) | 本期最高<br>背書保證<br>餘 額 | 期 末<br>背書保證<br>餘 額 | 實際<br>動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金 額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註3) | 屬母公司對<br>子公司<br>背書保證 | 屬子公司對<br>母公司<br>背書保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 |
|------------|------------------|-------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|---------------------|--------------------|----------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|            |                  | 公司名稱                                                        | 關係(註2) |                          |                     |                    |                |                       |                               |                      |                      |                      |                |
| 0          | 定穎投資控股<br>股份有限公司 | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                            | 2      | \$7,887,403              | \$4,564,440         | \$3,118,295        | \$1,510,643    | \$-                   | 39.54%                        | \$7,887,403          | Y                    | N                    | Y              |
| 0          | 定穎投資控股<br>股份有限公司 | Dynamic<br>Technology Manufacturing<br>(Thailand) Co., Ltd. | 2      | \$7,887,403              | \$2,812,093         | \$2,812,093        | \$762,180      | \$-                   | 35.65%                        | \$7,887,403          | Y                    | N                    | N              |
| 1          | 定穎電子股份<br>有限公司   | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                            | 2      | \$7,600,530              | \$271,200           | \$-                | \$-            | \$-                   | -                             | \$7,600,530          | 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。

定穎投資控股股份有限公司  
具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊(不含大陸被投資公司)  
民國一一年十二月三十一日

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<br>本期(損)益 | 投資公司認列<br>之投資(損)益 | 備註 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|---------|-------------|-----------------|-------------------|----|
|                                                  |                                                  |                                                                                                                                      |                       | 本期期末        | 去年年底        | 股數          | 比率      | 帳面金額        |                 |                   |    |
| 定穎投資控股<br>股份有限公司                                 | 定穎電子股份<br>有限公司                                   | 33846 桃園市蘆竹區<br>民權路50號6樓                                                                                                             | 投資業務                  | \$6,148,342 | \$6,148,342 | 367,197,240 | 100.00% | \$7,600,530 | \$1,109,195     | \$1,109,195       |    |
| 定穎投資控股<br>股份有限公司                                 | 嘉南模型企業股份<br>有限公司                                 | 24257 新北市新莊區<br>中正路649號2樓                                                                                                            | 模型製造                  | \$16,428    | \$16,428    | 7           | 70.00%  | \$5,530     | \$(4,263)       | \$(2,982)         |    |
| 定穎投資控股<br>股份有限公司                                 | 丞創科技股份<br>有限公司                                   | 24260 新北市新莊區<br>龍安路545號17樓                                                                                                           | 模型製造                  | \$33,533    | \$33,533    | 7           | 70.00%  | \$35,850    | \$1,377         | \$963             |    |
| 定穎電子股份<br>有限公司                                   | WINTEK<br>(MAURITIUS)<br>CO., LTD.               | Level 3, Alexander House,<br>35 Cyberville,<br>Ebene, Mauritius                                                                      | 投資業務                  | \$2,788,141 | \$2,783,433 | 8,596,000   | 100.00% | \$8,428,968 | \$1,392,930     | \$1,392,930       |    |
| WINTEK<br>(MAURITIUS)<br>CO., LTD.               | Dynamic<br>Electronics<br>Holding Pte. Ltd.      | 151 CHIN SWEE ROAD<br>#01-39 MANHATTAN HOUSE<br>SINGAPORE(169876)                                                                    | 投資業務                  | \$1,564,061 | \$1,559,261 | 142,067,000 | 100.00% | USD 257,053 | USD 43,397      | USD 43,397        |    |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | Dynamic PCB<br>Electronics Co., Ltd.             | 1st Floor, #5 DEKK<br>House, De Zippora<br>Street, P.O. Box 456,<br>Providence Industrial<br>Estate, Mahe, Republic<br>of Seychelles | 印刷電路板及相關產<br>品進出口貿易業務 | 註           | \$1,957     | 註           | 註       | 註           | (CNY 5)         | (CNY 5)           | 註  |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd. (Seychelles) | Office 1, 1st Floor,<br>DEKK Complex, Plaisance,<br>Mahé, Republic of Seychelles                                                     | 印刷電路板及相關產<br>品進出口貿易業務 | \$82,967    | \$82,967    | 50,000      | 100.00% | CNY 345,487 | CNY 144,339     | CNY 144,339       |    |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                 | Dynamic<br>Overseas Investment                   | 151 CHIN SWEE ROAD<br>#01-46 MANHATTAN HOUSE<br>SINGAPORE(169876)                                                                    | 管理營運服務                | \$3,788,900 | \$1,251,478 | 119,250,000 | 100.00% | CNY 772,097 | (CNY 107,674)   | (CNY 107,674)     |    |
| Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic<br>Technology (Thailand)                 | 106 Moo 7 Thatoom, Srimahaphot,<br>Prachinburi 25140                                                                                 | 印刷電路板<br>之生產製造        | \$-         | \$-         | 2           | 0.01%   | USD 0       | (USD 14,972)    | USD 0             |    |
| Dynamic<br>Overseas Investment                   | Dynamic<br>Technology (Thailand)                 | 106 Moo 7 Thatoom, Srimahaphot,<br>Prachinburi 25140                                                                                 | 印刷電路板<br>之生產製造        | \$3,779,224 | \$1,241,803 | 41,999,998  | 99.99%  | USD 107,294 | (USD 14,972)    | (USD 14,972)      |    |

註：Dynamic PCB Electronics Co., Ltd. 已於民國一一年十月三日完成清算程序。

定穎投資控股股份有限公司

對他人資金融通

民國一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司                                       | 貸與對象                                                        | 往來項目  | 是否為<br>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<br>性質<br>(註2) | 業務<br>往來<br>金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因  | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |     | 對個別對象<br>資金貸與限額     | 資金貸與<br>總限額         |
|------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|----------------|-----------------------|------------------|-----|-----|---------------------|---------------------|
|            |                                               |                                                             |       |            |             |             |             |             |                    |                |                       |                  | 名稱  | 價值  |                     |                     |
| 1          | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                              | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                            | 其他應收款 | 是          | \$1,175,200 | \$1,157,780 | \$1,157,780 | 3.1%-3.45%  | 2                  | \$-            | 為因應貸與<br>對象營運週<br>轉需求 | \$-              | -   | \$- | \$1,887,498<br>(註3) | \$1,887,498<br>(註3) |
| 2          | Dynamic Electronics<br>Co., Ltd. (Seychelles) | Dynamic<br>Technology Manufacturing<br>(Thailand) Co., Ltd. | 其他應收款 | 是          | \$557,345   | \$556,495   | \$556,495   | 5.81%-6.45% | 2                  | \$-            | 為因應貸與<br>對象營運週<br>轉需求 | \$-              | -   | \$- | \$1,575,704<br>(註4) | \$1,575,704<br>(註4) |

註1：編號欄之說明如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3：定穎電子(昆山)有限公司資金貸與總額以不超過該公司淨值百分之六十為限，有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過該公司淨值百分之六十為限。

註4：Dynamic Electronics Co., Ltd. (Seychelles)資金貸與總額不得超過該公司淨值百分之百為限。對個別對象資金貸與總額以不超過該公司淨值百分之百為限。



附表四

## 定穎投資控股股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：外幣仟元

| 取得不動產<br>之公司                        | 財 產<br>名 稱                     | 事實發生日    | 交 易<br>金 額    | 價款支<br>付情形                          | 交 易<br>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<br>參考依據 | 取得目的及<br>使用之情形 | 其他約定<br>事 項 |
|-------------------------------------|--------------------------------|----------|---------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|----|-------------------|--------|------|----|---------------|----------------|-------------|
|                                     |                                |          |               |                                     |                                                        |    | 所有人               | 與公司之關係 | 移轉日期 | 金額 |               |                |             |
| Dynamic<br>Technology<br>(Thailand) | <u>土地</u><br>泰國廠土地             | 112.8.9  | THB 356,165   | 截至113.12.31<br>已付THB 356,165<br>(註) | 304 INDUSTRIAL<br>PARK 7<br>COMPANY<br>LIMITED         | 無  | 無                 | 無      | 無    | 無  | 議價            | 擴廠用地           | 無           |
| Dynamic<br>Technology<br>(Thailand) | <u>房屋及建築物</u><br>泰國廠廠房在<br>建工程 | 112.8.31 | THB 1,344,776 | 截至113.12.31<br>已付THB 942,600<br>(註) | China State<br>Construction<br>(Thailand) Co.,<br>Ltd. | 無  | 無                 | 無      | 無    | 無  | 議價            | 供生產及營運所需       | 無           |

註：已於民國一十三年一月間完成過戶。

定穎投資控股股份有限公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一一三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<br>不同之情形  |                    | 應收(付)票據、帳款          |                         | 備註 |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----|-------|---------------|--------------------|-------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|----|
|                                                 |                                                 |     | 進(銷)貨 | 金 額           | 佔總進<br>(銷)貨之<br>比率 | 授信期間  | 單 價                 | 授信期間               | 餘 額                 | 佔總應收(付)<br>票據、帳款之<br>比率 |    |
| 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | 銷貨    | RMB 1,207,912 | 69.68%             | 月結90天 | 銷售產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結60~150天 | 應收帳款<br>RMB 375,754 | 61.70%                  |    |
| 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 孫公司 | 銷貨    | RMB 81,918    | 4.73%              | 月結90天 | 銷售產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結60~150天 | 應收帳款<br>RMB 33,868  | 5.56%                   |    |
| 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | RMB 918,217   | 68.64%             | 月結90天 | 進貨產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結90~120天 | 應付帳款<br>RMB 223,694 | 55.25%                  |    |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | RMB 81,918    | 4.84%              | 月結90天 | 進貨產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結90~120天 | 應付帳款<br>RMB 33,868  | 5.13%                   |    |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 孫公司 | 銷貨    | RMB 918,217   | 30.18%             | 月結90天 | 銷售產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結120天    | 應收帳款<br>RMB 223,694 | 23.89%                  |    |
| 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | 銷貨    | RMB 1,630,341 | 53.58%             | 月結90天 | 銷售產品規格不同<br>，無法合理比較 | 非關係人為月<br>結120天    | 應收帳款<br>RMB 445,805 | 47.61%                  |    |
| Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 超穎電子電路<br>股份有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | USD 229,228   | 57.43%             | 月結90天 | 屬單一廠商，無其<br>他廠商可資比較 | 無非關係人可<br>資比較      | 應付帳款<br>USD 61,901  | 54.64%                  |    |
| Dynamic<br>Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 定穎電子(昆山)<br>有限公司                                | 孫公司 | 進貨    | USD 169,896   | 42.56%             | 月結90天 | 屬單一廠商，無其<br>他廠商可資比較 | 無非關係人可<br>資比較      | 應付帳款<br>USD 51,397  | 45.36%                  |    |

## 定穎投資控股股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一一三年十二月三十一日

單位：外幣仟元

| 帳列應收款項<br>之公司 | 交易對象名稱                                       | 關係  | 應收關係人<br>款項餘額              | 週轉率         | 逾期應收關係人款項  |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>損失金額 |
|---------------|----------------------------------------------|-----|----------------------------|-------------|------------|------|-------------------|--------------|
|               |                                              |     |                            |             | 金額         | 處理方式 |                   |              |
| 定穎電子(昆山)有限公司  | Dynamic Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | <u>RMB 375,754</u><br>(註1) | <u>3.42</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| 定穎電子(昆山)有限公司  | 超穎電子電路股份有限公司                                 | 孫公司 | <u>RMB 33,868</u><br>(註1)  | <u>2.70</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| 超穎電子電路股份有限公司  | Dynamic Electronics<br>Co., Ltd (Seychelles) | 孫公司 | <u>RMB 445,805</u><br>(註1) | <u>4.04</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |
| 超穎電子電路股份有限公司  | 定穎電子(昆山)有限公司                                 | 孫公司 | <u>RMB 223,694</u><br>(註1) | <u>3.21</u> | <u>\$-</u> | -    | <u>\$-</u>        | <u>\$-</u>   |

註1：係應收帳款。

定穎投資控股股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣/外幣仟元

| 項 目   | 摘 要       | 金 額       | 備 註              |
|-------|-----------|-----------|------------------|
| 活期存款： |           |           | 民國一一三年十二月三十一日    |
| — 台幣  |           | \$99,560  | 外幣之兌換匯率：         |
| — 美金  | USD 3,483 | 114,191   | USD：NTD=32.785：1 |
| 小 計   |           | 213,751   |                  |
| 定期存款： |           | 80,000    |                  |
| 合 計   |           | \$293,751 |                  |

定穎投資控股股份有限公司

2.採用權益法之投資變動明細表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 名 稱          | 期初餘額        |                    | 本期增加       |                     | 本期減少 |                   | 期末餘額        |         |                    | 市價或股權淨值   |                    | 提供保證或 | 備註 |
|--------------|-------------|--------------------|------------|---------------------|------|-------------------|-------------|---------|--------------------|-----------|--------------------|-------|----|
|              | 股數          | 金額                 | 股數         | 金額                  | 股數   | 金額                | 股數          | 持股比例    | 金額                 | 單價(元)     | 總價                 | 質押情形  |    |
| 定穎電子股份有限公司   | 277,548,934 | \$6,032,932        | 89,648,306 | \$1,567,598<br>(註1) | -    | -                 | 367,197,240 | 100.00% | \$7,600,530        | \$20.70   | \$7,600,530        | 無     |    |
| 嘉南模型企業股份有限公司 | 7           | 16,353             | -          | -                   | -    | (10,823)<br>(註2)  | 7           | 70.00%  | 5,530              | 1,462,857 | 10,240             |       |    |
| 丞創科技股份有限公司   | 7           | 37,046             | -          | -                   | -    | (1,196)<br>(註3)   | 7           | 70.00%  | 35,850             | 4,474,000 | 31,318             |       |    |
| 合 計          |             | <u>\$6,086,331</u> |            | <u>\$1,567,598</u>  |      | <u>\$(12,019)</u> |             |         | <u>\$7,641,910</u> |           | <u>\$7,642,088</u> |       |    |

註1：係本期認列投資利益1,109,195仟元、外幣換算調整數增加496,393仟元、收到現金股利44,408仟元及認列子公司權益變動數6,418仟元。

註2：係本期認列投資損失(2,982)仟元及減損損失(7,841)仟元。

註3：係本期認列投資利益963仟元及減損損失(2,159)仟元。

定穎投資控股股份有限公司

3.營業費用—管理費用明細表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 金 額             | 備 註 |
|---------|-----------------|-----|
| 薪 資 支 出 | \$41,277        |     |
| 租 金 支 出 | 2,839           |     |
| 郵 電 費   | 2,713           |     |
| 保 險 費   | 1,953           |     |
| 折 舊     | 2,145           |     |
| 各 項 攤 提 | 50              |     |
| 勞 務 費   | 8,757           |     |
| 其 他 費 用 | 9,777           |     |
| 合 計     | <u>\$69,511</u> |     |

定穎投資控股股份有限公司



董事長：黃銘宏

