

**Zhen Ding Technology Holding Limited**  
臻鼎科技控股股份有限公司

**111年度**  
**年報**

年報查詢網站：公開資訊觀測站<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.zdtco.com>

112年3月31日刊印

#### **國內指定代理人**

姓名：沈慶芳

職稱：董事長

電話：(03)383-5678

電子郵件信箱：zdt-ir@zdtco.com

#### **發言人**

姓名：凌惇

職稱：資深經理

電話：(03)383-5678

電子郵件信箱：zdt-ir@zdtco.com

#### **代理發言人**

姓名：林鼎灝

職稱：副理

電話：(03)383-5678

電子郵件信箱：zdt-ir@zdtco.com

#### **辦理股票過戶機構**

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：10041 台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

電話：(02) 2371-1658

網址：www.gfortune.com.tw

#### **最近年度財務報告簽證會計師**

姓名：徐聖忠會計師、徐潔如會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：11012 台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：<https://www.pwc.tw>

#### **海外有價證券掛牌買賣之交易場所/查詢方式：**

新加坡交易所網址：<https://www.sgx.com>

深圳證券交易所網址：<https://www.szse.cn>

#### **公司網址**

網址：<https://www.zdtco.com>

**總公司、主要營運地、子公司及分公司之地址及電話：**

**總公司：**

Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司

地址：P.O. Box 31119, Grand Pavilion Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands

電話：(886)3-383-5678

**子公司：**

(1) Coppertone Enterprises Limited

地址：Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands

電話：(886)3-383-5678

(2) FAT Holdings Limited

地址：P.O. Box 31119, Grand Pavilion Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands

電話：(886)3-383-5678

(3) Mayco Industrial Limited

地址：Suite 1222, 12/F., Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong

電話：(886)3-383-5678

(4) Monterey Park Finance Limited

地址：Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands

電話：(886)3-383-5678

(5) Pacific Fair International Limited

地址：Suite 1222, 12/F., Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong

電話：(886)3-383-5678

(6) Garuda International Limited

地址：Unit B, 26/F., CKK Commercial Centre, 289 Hennessy Road, WanChai, Hong Kong

電話：(886)3-383-5678

(7) Leading Interconnect International Limited

地址：Suite 1222, 12/F., Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong

電話：(886)3-383-5678

(8) Leading Interconnect Technology Limited

地址：Suite 1222, 12/F., Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong

電話：(886)3-383-5678

(9) Avary Singapore Private Limited

地址：9 Raffles Place, #26-01, Republic Plaza, Singapore (048619)

電話：(886)3-383-5678

(10) Avary Technology (India) Private Limited

地址：No.28, Padur Road, Kuthambakkam Village, Poonamalle Taluk, Thiruvallur

District, Tamil Nadu 600124, India

電話：(91)9176-999-602

(11) Avary Japan Co., Ltd.

地址：東京都港區新橋一丁目 12 番 9 號 808 室

電話：(81)80-8546-3877

(12) Zhen Ding Technology Singapore Private Limited

地址：9 Raffles Place, #26-01, Republic Plaza, Singapore (048619)

電話：(886)3-383-5678

(13) Zhen Ding Technology India Private Limited

地址：Unit No.01, 3rd Floor, No.27 Kamaraj Colony, 3rd Street, Kodambakkam, Chennai, TN 600024, India.

電話：(91)9176-999-602

(14) Zhen Ding Developer India Private Limited

地址：Unit No.02, 3rd Floor, No.27 Kamaraj Colony, 3rd Street, Kodambakkam, Chennai, TN 600024, India.

電話：(91)9176-999-602

(15) 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司

地址：廣東省深圳市寶安區新安街道海濱社區海秀路 2038 號鵬鼎時代大廈 A 座 27 層

電話：(86)755-3381-0388

(16) 富柏工業(深圳)有限公司

地址：廣東省深圳市寶安區燕羅街道燕川社區松羅路鵬鼎園區

電話：(86)755-3381-0388

(17) 奎盛科技(深圳)有限公司

地址：廣東省深圳市寶安區燕羅街道燕川社區松羅路鵬鼎園區

電話：(86)755-3381-0388

(18) 宏啓勝精密電子(秦皇島)有限公司

地址：河北省秦皇島市經濟技術開發區騰飛路 18 號

電話：(86)335-5308-888

(19) 宏恒勝電子科技(淮安)有限公司

地址：江蘇省淮安市淮安經濟技術開發區富士康路 168 號(綜合保稅區內)

電話：(86)517-8351-6888

(20) 裕鼎精密電子(淮安)有限公司

地址：江蘇省淮安市淮安經濟技術開發區鵬鼎路 18 號

電話：(86)517-8351-6888

(21) 慶鼎精密電子(淮安)有限公司

地址：江蘇省淮安市淮安經濟技術開發區鵬鼎路 8 號

電話：(86)517-8351-6888

(22) 臻鼎科技股份有限公司

地址：臺灣桃園市大園區三石里三和路 28 巷 6 號

電話：(886)3-383-5678

(23) 基鼎科技秦皇島有限公司

地址：河北省秦皇島市經濟技術開發區騰飛路 18-2 號

電話：(86)335-7138-888

(24) 鵬鼎科技股份有限公司

地址：臺灣新北市新店區寶強路 8 號 8 樓

電話：(886)2-2912-6999

(25) 淮安嘉維實業發展有限公司

地址：淮安經濟技術開發區迎賓大道 111 號 2 幢 A306 室

電話：(886)3-383-5678

(26) 禮鼎半導體科技(深圳)有限公司

地址：深圳市寶安區燕羅街道燕川社區朗東路 8 號 SL11

電話：(86)755-33234596

(27) 禮鼎半導體科技秦皇島有限公司

地址：河北省秦皇島市經濟技術開發區騰飛路 18-2 號

電話：(86)335-7138-888

(28) 鵬鼎物業管理服務(深圳)有限公司

地址：廣東省深圳市寶安區新安街道海濱社區海秀路 2038 號鵬鼎時代大廈 A 座 1 樓

電話：(86)755-3323-4596

(29) 鵬鼎控股投資(深圳)有限公司

地址：廣東省深圳市寶安區燕羅街道燕川社區松羅路鵬鼎園區

電話：(86)755-3381-0388

(30) 先豐通訊股份有限公司

地址：臺灣桃園市觀音區觀音工業區經建一路 16 號

電話：(886)3-483-9611

(31) 先豐投資股份有限公司

地址：臺灣桃園市觀音區觀音工業區經建一路 16 號

電話：(886)3-483-9611

# Zhen Ding Technology Holding Limited

## 臻鼎科技控股股份有限公司

### 年報目錄

壹、致股東報告書.....	3
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司及集團簡介.....	5
三、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	8
一、公司組織系統.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	20
四、簽證會計師公費資訊.....	59
五、更換會計師資訊.....	59
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年度內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	59
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	60
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	60
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	61
肆、募資情形.....	63
一、資本及股份.....	63
二、公司債辦理情形.....	68
三、特別股辦理情形.....	75
四、海外存託憑證辦理情形.....	75
五、員工認股權憑證辦理情形.....	75
六、限制員工權利新股辦理情形.....	75
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	75
八、資金運用計劃執行情形.....	76
伍、營運概況.....	77
一、業務內容.....	77
二、市場及產銷概況.....	87
三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工人數.....	94
四、環保支出資訊.....	95
五、勞資關係.....	101
六、資通安全管理.....	105
七、重要契約.....	108
陸、財務概況.....	109
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	109
二、最近五年度財務分析.....	111

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書 .....	112
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	112
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事 .....	112
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析，並評估風險事項 .....	203
一、財務狀況 .....	203
二、財務績效 .....	204
三、現金流量 .....	204
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	205
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	205
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 .....	206
七、其他重要事項 .....	213
捌、企業永續發展 .....	213
玖、特別記載事項 .....	226
一、關係企業相關資料 .....	226
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	233
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....	234
四、其他必要補充說明事項 .....	234
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	234
六、公司章程與我國股東權益保障規定重大差異之說明 .....	234

## 壹、致股東報告書

111年是不平凡的一年，這一年裡發生了很多大事：新冠疫情到年底還在蔓延，俄烏衝突也仍持續中，歐洲歷經了一場毀滅性的天然氣衝擊，通貨膨脹的飆升引發各國央行大幅加息等一連串的事件。然而在全體同仁的共同努力，以及策略夥伴、客戶和股東的全力支持下，整體經營績效，營收達到1,713.56億台幣，比110年成長了10.54%。在這樣一個環境下，我們仍然能達成如此績效，實屬難得。

從最近各種經濟預測，可以看到112年將會是很辛苦的一年。不過雖然不景氣，對企業而言其實也是改造的最好機會。我們去年一整年，不只是在營運績效大有斬獲之外，我們的秦皇島載板廠、深圳的載板園區、淮安的第三園區、以及高雄園區，都在積極建設中。其中秦皇島載板廠已經進入量產，深圳的載板部分已經在試產中，淮安的第三園區已經在裝機中，高雄廠在1月6日也已經完成封頂儀式。這些都是我們發展佈局中重要策略，當景氣回升，這些建設也將成為我們繼續成長的動能。兵馬未動，糧草先行，所以我們必須預先佈局，從過去我們的發展歷程來看，這也是我們的重要策略。此外，今年鵬鼎在深圳的總部大樓即將進駐啟用，這是我們一個全新的里程碑。

以下就111年度之營運概況暨未來展望報告。

### 一、營收獲利持續增長

合併營收達到新台幣1,713.56億元，較前一年增加10.54%；合併稅後淨利為新台幣205.35億元(歸屬於母公司之合併稅後淨利為新台幣141.97億元)，較前一年增加47.10%；合併稅後淨利每股盈餘為新台幣21.73元(歸屬母公司合併稅後淨利每股盈餘為新台幣15.02元)。其中，四大產品線都有優異的表現，不管從營收或獲利而言，都再創歷史新高，這都是全體員工共同努力創造的績效。

### 二、佈局全球，發展高階

因應客戶的需求，我們要發展國際化，做全球佈局。因此除了大陸現有的幾個據點外，印度廠我們在四年前開始佈局，109年在臺灣收購先豐、110年高雄廠動工，未來不排除在客戶新的需求下，我們也會在其他地點尋求新的發展，這是作為一個國際化公司必須有的規劃。

公司也持續以發展高階產品為主，包括AR/VR、低軌衛星、自動駕駛以及大數據、AI的應用等，正因為我們持續優化產品組合，即使去年消費性電子產品需求下降，公司獲利仍然能夠穩定成長。與世界一流客戶共同開發高階產品，讓我們能夠隨時掌握趨勢，掌握業界最新技術。在未來幾座高階新廠改造建設完成、投入生產後，也必定能成為公司新一波成長動能。

### 三、推動One ZDT一站式整合服務

多年來公司的發展，我們一直專心、專注、專業在我們PCB及產業鏈的發展。為了永續經營的目標，商業模式的選擇很重要，所以One ZDT的佈局提出以後，這些年來已一一發酵，從早期的軟板到這些年的MSAP、Mini-LED的發展，到最近的載板，目前我們的RPCB也在優化產品結構，先豐新廠的效益也即將呈現，這些都將成為落實One ZDT佈局很重要的一環。在未來，One ZDT將不只是產品線的完善發展，提供客戶一站式購足的服務方案，更是整體提升效益的發展策略。

#### 四、掌握趨勢潮流

從市場應用角度來看，智慧汽車和新能源汽車、資料中心/伺服器、智慧可穿戴設備、工業物聯網、元宇宙和 Web 3.0 的發展，將會對 PCB 產品產生更多的需求。我們會持續與策略夥伴一起，掌握趨勢，擴大我們的市場份額。

數位經濟已成為全球經濟增長的主要趨勢之一，數位技術也已經成為企業發展的關鍵，我們必須掌握潮流，打造領先行業。自 110 年公司開始推動數位轉型，以企業永續經營為主軸，利用數位技術，全面提升整體企業的核心競爭力，今年將會是關鍵時刻。隨著電子產品越來越精密，所需要的 PCB 技術難度也隨之提高，所以我們在新廠的建設，就導入數位轉型、智慧工廠的觀念來進行改造。此外，我們也與清華大學、中原、元智等知名院校合作，推動智慧製造、先進製程、先進材料的人才培育，在教育階段帶入智慧製造的觀念，為企業數位轉型升級培養人才。除了一步步把數位轉型做好，我們也在內部推動各種績效管理制度，透過不斷的改善，孕育成為公司文化 DNA 的一部分。

#### 五、人才培育，永續發展

人才是公司非常重視的一環，有好的人才，才有永續發展的企業。111 年全球約有 1,040 家知名科技公司裁員，將近 16 萬名員工被解僱，今年截至 2 月中，全球科技公司裁員人數就已經突破 10 萬人。

這些年來，公司也面臨很多挑戰，但仍然堅持積極人才培育以及留才，我們在選用育留方面投入了相當多的資源，隨時因應環境轉變。從選育用留等各方面加強改革，讓公司的組織形成能者上，優者獎，庸者下，劣者淘汰的健全制度，並且建立各個崗位都後繼有人的組織，積極培養優秀人才。

此外，在公司的永續發展推動上，ESG 企業永續責任我們也持續精進，不僅連續三年入選「台灣公司治理 100 指數」成分股、連續兩年入選「富時台灣永續指數」成分股，在標普全球企業永續評級分數也有顯著進步，入選全球永續年鑑，在歐洲永續評比權威機構 111 年 4 月最新公布之「ESG 風險評鑑」中，也獲得低風險評級，在全球電子零件產業類別中排名進步至第 16 名，在「台灣上市上櫃企業公司治理評鑑」，排名進入市值 100 億元以上電子類台灣上市櫃公司前 25 強，為歷年最佳成績。公司也積極推進節能減排，促進碳中和。自 96 年開始，每年定期展開 ISO14064 溫室氣體盤查，並取得驗證單位頒發證書，至 110 年各生產廠區溫室氣體外部認證已達成 100%，碳密集度實際下降比為 37%。這些都是我們努力的成果，在企業發展的同時，也善盡社會責任，落實 EPS 加 ESG 的企業使命，這也是我們努力的重要方向。

112 年將會是很辛苦的一年，但也是我們蟄伏蛻變的一年，公司有很好的經營策略、殷實的企業文化，團結一致的人才，經營十年靠領導、經營五十年靠策略、經營百年靠文化。臻鼎集團未來的百年基業，我們會繼續努力不懈、務實奮鬥，預祝明年的此時，我們回顧今年，將為渡過這 112 不平凡的一年喝彩。

董事長：沈慶芳



## 貳、公司簡介

一、設立日期：95年6月5日

二、公司及集團簡介：

(一)公司簡介

臻鼎科技控股主要投資的製造企業包括鵬鼎控股(深圳)股份有限公司(鵬鼎控股 002938.SZ)、禮鼎半導體科技(深圳)有限公司及先豐通訊股份有限公司。其中鵬鼎控股主要生產各類 PCB 產品，禮鼎科技主要生產 IC 載板相關產品。產品廣泛應用於電腦資訊、消費性電子產品、通信、網路、汽車、醫療等領域。先豐專注研發與製造網通、高速運算、網路、汽車等相關領域之印刷電路板產品與服務。

臻鼎控股集團擁有經驗豐富的經營管理團隊，在沈慶芳董事長的領導下，公司與世界一流的客戶合作，運用先進的技術，配合高效率、低成本、建構完整的製造基地，打造效率化、合理化、自動化、無人化的四個現代化製造工程。根據 PrismaMark 統計以營收計算的全球 PCB 企業排名，公司從 106 年起連續六年位居全球第一大 PCB 生產企業。

臻鼎科技控股在追求創新的同時，深知污染防治及資源再生是公司必須承擔的社會責任，也是永續發展的基石，為此公司投資的公司及其子公司均以建立新環保標準示範生產基地為己任，污染排放及廢水處理均遠優於政府管制標準。

目前投資的公司及所有子公司皆已通過清潔生產審查，並持續推動溫室氣體盤查等減碳管理，推廣綠色環保理念，建立綠色企業文化，將環境保護視為企業最重要的責任與使命，並秉持臻鼎 One ZDT 一站式購足理念，持續開發先進制程技術、高性能及高性價比產品，不斷引領產業發展，強化核心競爭力，並繼續推動“誠信、責任、創新、卓越、利人”的核心價值，廣納人才，提升公司整體管理水準，達到在研發、生產、銷售及營運管理各方面均臻國際一流水準。持續加強環保及工安風險管控，秉持善待員工、環境及供應商的理念，與策略夥伴共同成長，持續創新發展，朝向“發展科技、造福人類，精進環保、讓地球更美好”的使命邁進。

本集團所有員工同仁將秉持積極務實的態度，專注本業生產營運，打造全方位事業平臺並發展相關產業，將臻鼎科技控股推向業界的領先地位，以創造公司及股東最大的利益。

(二)集團架構：請詳本年報第 226 頁。

### 三、公司沿革

日期	重要記事
95年06月	FOXCONN ADVANCED TECHNOLOGY LIMITED 於開曼群島設立。設立資本額美金 70,000,000 元。
95年10月	開曼群島商 FOXCONN ADVANCED TECHNOLOGY LIMITED 收購鴻勝科技股份有限公司 100% 股權。
96年01月	設立宏群勝(營口)及宏啟勝(秦皇島)。
96年04月	收購 MONTEREY PARK FINANCE LIMITED 及其所持有富葵(深圳)股權
96年10月	FOXCONN ADVANCED TECHNOLOGY LIMITED 發行新股，收購 LIGHT FLASH INTERNATIONAL LIMITED 及其所持有宏華勝(煙台)股權。
97年04月	收購 WORLD BRIGHT GROUP LIMITED 及其所持有宏恒勝(淮安)股權。
99年06月	FOXCONN ADVANCED TECHNOLOGY LIMITED 向台灣證券交易所申報輔導，規劃申請返台第一上市。
99年10月	99年10月20日股東會通過將 FOXCONN ADVANCED TECHNOLOGY LIMITED 每股面額變更為新台幣 10 元，實收資本額為 6,464,000,000 元。
100年06月	FOXCONN ADVANCED TECHNOLOGY LIMITED，股東會通過更名為 ZHEN DING TECHNOLOGY HOLDING LIMITED，中文名稱為臻鼎科技控股股份有限公司，全面改選董事暨獨立董事，設立審計委員會及薪資報酬委員會。
100年12月	於台灣證券交易所掛牌上市，實收資本額增為 6,699,290,000 元
100年02月	經濟部投資審議委員會核准宏華勝(煙台)出售案。
101年05月	天下雜誌 100 年度一千大製造業中排名第 82 名。
101年06月	發行海外第一次無擔保轉換公司債美金 1.88 億元，並於新加坡交易所掛牌。
102年09月	今週刊 101 年度「兩岸三地一千大企業排行榜」中排行第 639 名。
102年11月	收購 FOREVER GROWTH INVESTMENTS LIMITED 及其持有富柏(深圳)股權。
103年04月	今週刊 102 年度「兩岸三地一千大企業排行榜」中排行第 555 名。
103年05月	天下雜誌 102 年度一千大製造業中營運績效排名第 23 名、營業收入排名第 52 名。
103年06月	發行海外第二次無擔保轉換公司債美金 3 億元，並於新加坡交易所掛牌。
103年11月	台灣第一件海外轉換公司債回台掛牌。
104年05月	天下雜誌 103 年度「兩千大製造業」電子類營運績效排名第 4 名、營業收入排名第 50 名。
105年05月	天下雜誌 104 年度「兩千大製造業」營業收入排名第 43 名。
105年12月	子公司富葵精密組件(深圳)有限公司，通過換股方式將宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司、宏群勝精密電子(營口)有限公司、慶鼎精密電子(淮安)有限公司、裕鼎精密電子(淮安)有限公司併入旗下；以現金收購方式將富柏工業(深圳)有限公司及宏恒勝電子科技(淮安)有限公司併入旗下完成股權重整。
106年05月	本公司董事會通過子公司富葵精密組件(深圳)有限公司股份改制，正式更名為鵬鼎控股(深圳)股份有限公司。
106年05月	天下雜誌 105 年度「兩千大製造業」電子類營運績效排名第 4 名、營業收入排名第 42 名。營收成長率排名百強。
107年05月	天下雜誌 106 年度「兩千大製造業」電子類營運績效排名第 4 名、營業收入排名第 35 名、營收成長率排名百強。

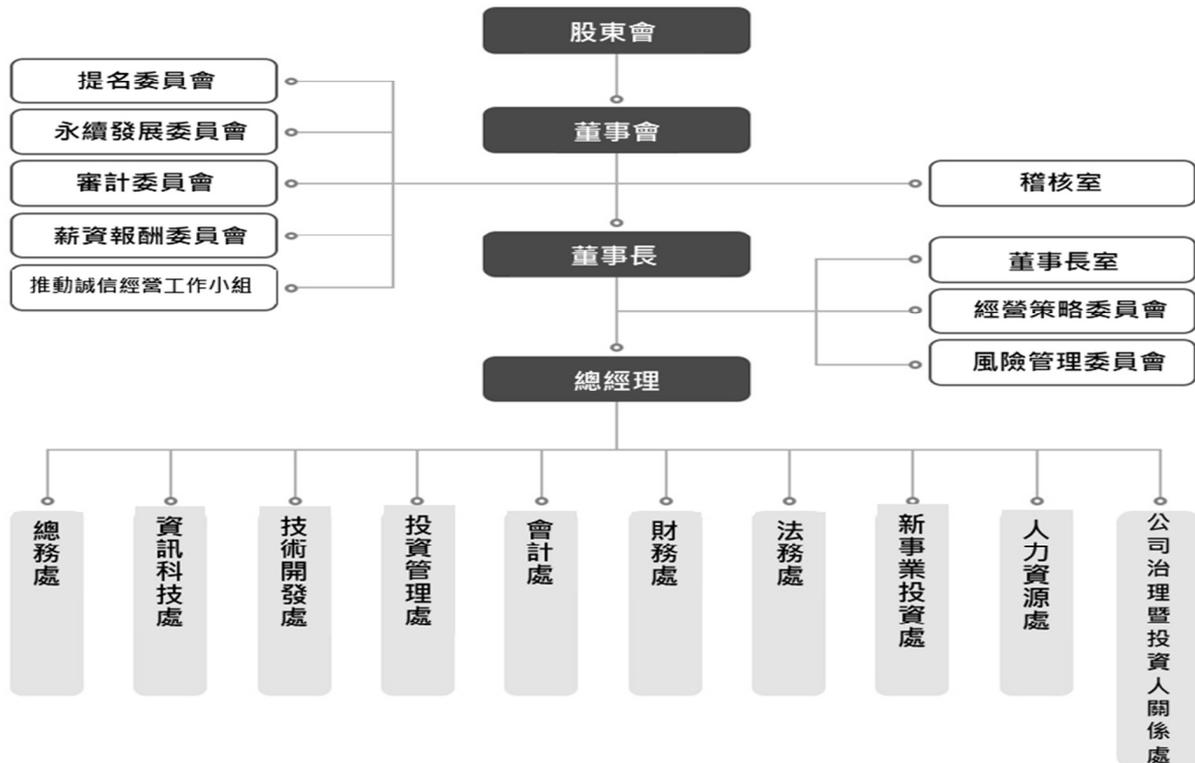
日期	重要記事
107年09月	子公司鵬鼎控股(深圳)股份有限公司於深圳交易所掛牌A股上市。
108年	納入「台灣公司治理100指數」成分股。
108年05月	天下雜誌107年度「兩千大製造業」電子類營運績效排名第4名、營業收入排名第39名。
108年11月	暫停全資子公司宏群勝精密電子(營口)有限公司的生產經營活動。
109年	納入「富時台灣永續指數」成分股。
109年05月	天下雜誌108年度「兩千大製造業」電子類營運績效排名第4名、營業收入排名第35名。
109年11月	與先豐通訊股份有限公司股份轉換增資發行新股44,819,274股普通股，實收資本額增為9,470,491,610元。
110年05月	天下雜誌109年度「兩千大製造業」電子類營運績效排名第4名、營業收入排名第30名。
110年05月	今周刊「109兩岸三地1000大企業市值排名」鵬鼎控股第185名。
111年04月	鵬鼎科技南科分公司設立(高雄廠)。
111年04月	公司治理評鑑排名首次進入市值100億元以上電子類前25強。
111年05月	天下雜誌110年度「兩千大製造業」電子類營運績效排名第4名、營業收入排名第35名。
112年03月	鵬鼎總部大樓正式啟用。

## 參、公司治理報告

### 一、公司組織系統

#### (一)組織結構

112年3月31日



#### (二)主要部門

部門別	主要職掌
投資管理處	對公司重大的投資、併購等經營活動提供建議和決策，參與風險評估和控制，創造公司及股東最大的利益。負責各分、子公司及海外投資事業的營運督導與管理。
財務處	負責公司有關公司長、短期資金的籌劃、調度及運用。
會計處	負責公司會計帳務處理之工作及會計政策制度擬定與執行。
法務處	負責公司智慧財產權策略擬定與業務管理、合約審查及相關訴訟案件之處理。
新事業投資處	針對公司願景與發展，發掘及彙整投資機會；統籌規劃投資專案與推動；國內外先進材料之投資與促進技術合作。
技術開發處	負責公司技術開發策略及發展方向之擬定、落實與生產製造進行整合、執行新技術與新產品開發，以技術及創意提高公司價值與競爭力。
人力資源處	負責綜理公司人事、考勤、招募等業務。
資訊科技處	負責建立、維護安全管控的資訊系統，並建立防火牆等相關機制，負責公司資訊化政策研訂、資訊系統規劃與維護、網路通信建置與穩定性、及時性、保密性及安全性等業務。
公司治理暨投資人關係處	負責公司對外有關營運、財務、經營理念及業務之發言，傳達企業對股東權益之理念及負責公司治理相關事務。
總務處	廠區修繕維護、電力及自來水系統管理維護、發電機及電梯保養維護、消防安全管理及其他庶務事項。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事資料：

112年4月1日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期 (年)	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人 姓名	備註
							股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率				
董事長	中華民國	沈慶芳	男 71~80	109.06.19	3	95.06.05	4,158,000	0.461%	4,588,000	0.484%	—	—	—	—	耀文電子總經理 理想大地總經理 太平洋證券執行副總 亞洲證券承銷副總 中國輸出入銀行 科長 中原大學理學名譽博士 中國文化大學企管系學士	—	—	
董事	英屬 開曼 群島	Foxconn (Far East) Limited		109.06.19	3	97.02.18	305,515,627	33.862%	305,515,627	32.260%	—	—	—	—	—	—	—	
董 代 表 人	中 華 民 國	游哲宏	男 51~60	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	鵬鼎控股(深圳)董事 訊芯科技控股法人董事代表人 美國美利堅大學法學碩士	—	—	
董 事	中 華 民 國	李鍾熙	男 71~80	109.06.19	3	100.06.07	—	—	—	—	—	—	—	—	工業技術研究院 院長 財團法人生物技術開發中心董事長 美國伊利諾理工學院化工博士	—	—	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期 (年)	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主事 管、董事 或監察人 姓名 關係	備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				
董事	中華民國	李定轉	男 51~60	109.06.19	3	109.06.19			80,000	0.008%					華通電腦經理 欣興電子副總經理 旭德科技總經理 台灣大學 EMBA 碩士	註	—	
獨立董事	中華民國	周志誠	男 61~70	109.06.19	3	100.06.07									誠品聯合會計師事務所 合夥會計 師兼所長 台灣省會計師公會 理事長 上海財經大學會計學博士	註	—	
獨立董事	中華民國	簡禎富	男 51~60	109.06.19	3	109.06.19									國立清華大學講座教授 科技部人工智慧製造系統(AIMS)研 究中心主任 同泰電子 獨立董事 達發科技 獨立董事 美國威斯康辛大學麥迪遜分校 決策科學與作業研究博士	註	—	
獨立董事	中華民國	李啓賢	男 61~70	109.06.19	3	109.06.19									華南永昌綜合證券公司 董事長 財團法人證券暨期貨發展基金會 董事長 中華信用評等公司 董事長 臺灣證券交易所 董事長 臺灣指數公司 董事長 櫃買中心總經理、代理 董事長 金融監督管理委員會 證券期貨局 局長 中國文化大學經濟學碩士	註	—	

註：董事兼任本公司及其他公司之職務彙總表如下：

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	沈慶芳	臻鼎科技股份有限公司 董事長 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司 董事長 Monterey Park Finance Limited 董事 FAT Holdings Limited 董事 Pacific Fair International Limited 董事 Mayco Industrial Limited 董事 Coppertone Enterprises Limited 董事
董事代表人	游哲宏	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司 董事 鵬鼎科技股份有限公司 監察人 臻鼎科技股份有限公司 監察人 三創數位股份有限公司 法人董事代表人 訊芯科技控股股份有限公司 法人董事代表人
董事	李鍾熙	遠東新世紀股份有限公司 獨立董事 億光電子股份有限公司 獨立董事 三福化工股份有限公司 獨立董事 體學生物科技股份有限公司 董事長 奎克生技光電股份有限公司 董事長
董事	李定轉	臻鼎科技控股股份有限公司 總經理 禮鼎半導體科技(深圳)有限公司 執行董事 禮鼎半導體科技秦皇島有限公司 執行董事 碁鼎科技秦皇島有限公司 執行董事 Leading Interconnect International Limited 董事 Leading Interconnect Technology Limited 董事
獨立董事	周志誠	誠品聯合會計師事務所合夥會計師兼所長 松翰科技股份有限公司 獨立董事 擎亞電子股份有限公司 獨立董事 晶宏半導體股份有限公司 董事 醫影股份有限公司 法人董事代表人 安倉營造股份有限公司 法人董事代表人
獨立董事	簡禎富	國立清華大學 講座教授兼執行副校長 財團法人紫軾書院教育基金會 董事長 中國工業工程學會 監事 科技部人工智慧製造系統(AIMS)研究中心 主任 經濟部國家品質獎審議委員 國科會政府科技計畫審議委員 同泰電子科技股份有限公司 獨立董事 達發科技股份有限公司 獨立董事
獨立董事	李啓賢	台日併購投資股份有限公司 董事 證券投資信託暨顧問商業同業公會 理事 證券期貨分析協會 常務理事

## 2.法人股東之主要股東

112年4月2日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Foxconn (Far East) Limited	鴻海精密工業股份有限公司

## 3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率

112年4月2日

法人名稱	戶名	持有股數(股)	持股比率(%)
鴻海精密工業股份有限公司	郭台銘	1,742,198,518	12.56%
	花旗託管新加坡政府投資專戶	384,950,883	2.78%
	新制勞工退休基金	227,912,434	1.64%
	渣打託管列支敦士登銀行投資專戶	166,866,294	1.20%
	美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金	164,531,761	1.19%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	157,421,135	1.14%
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	146,923,796	1.06%
	花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶	146,681,375	1.06%
	中國信託商業銀行受託保管元大台灣卓越 50	122,722,263	0.89%
	渣打託管 i S h a r e s 新興市場 E T F 投資專戶	113,712,928	0.82%

## 4.董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名及職稱	條件	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
沈慶芳 (董事長)		1.具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗。 2.歷任耀文電子總經理、理想大地總經理、太平洋證券執行副總、亞洲證券承銷副總。 3.未有公司法第 30 條及第 27 條各款情事。	不適用	無
Foxconn (Far East) Limited 代表人：游哲宏 (董事代表)		1.具有法律及公司業務所需之工作經驗。 2.現任訊芯科技控股(股)公司及三創數位(股)公司法人董事代表人。 3.未有公司法第 30 條及第 27 條各款情事。		無

姓名及職稱	條件	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
李鍾熙 (董事)		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.具有公司業務所需之工作經驗。</li> <li>2.歷任工業技術研究院院長及財團法人生物技術開發中心董事長。</li> <li>3.未有公司法第 30 條及第 27 條各款情事。</li> </ol>	不適用	3
李定轉 (董事)		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.具有公司業務所需之工作經驗。</li> <li>2.歷任欣興電子副總經理。</li> <li>3.未有公司法第 30 條及第 27 條各款情事。</li> </ol>		無
周志誠 (獨立董事)		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.具有會計、審計及公司業務所需之工作經驗。</li> <li>2.現任誠品聯合會計師事務所合夥會計師、松翰科技(股)公司及擎亞電子(股)公司獨立董事、晶宏半導體(股)公司董事、醫影(股)公司及安倉營造(股)公司法人董事代表人。</li> <li>3.未有公司法第 30 條及第 27 條各款情事。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司各獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>2.包括但不限於獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數、未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>3.最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得報酬之情形。</li> </ol>	2
簡禎富 (獨立董事)		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.具有智慧製造、AI、循環經濟及公司業務所需之工作經驗。</li> <li>2.現任國立清華大學講座教授兼執行副校長、同泰電子科技(股)公司及達發科技(股)公司獨立董事。</li> <li>3.未有公司法第 30 條及第 27 條各款情事。</li> </ol>		2
李啓賢 (獨立董事)		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.具有商務、財務、公司業務所需之工作經驗。</li> <li>2.歷任金融監督管理委員會證券期貨局局長、臺灣證券交易所、證基會及華南永昌綜合證券公司董事長。</li> <li>3.未有公司法第 30 條及第 27 條各款情事。</li> </ol>		無

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事多元化：

- 本公司於「公司治理實務守則」中明訂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：

- 1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 2.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 1.營運判斷能力。
- 2.會計及財務分析能力。
- 3.經營管理能力。
- 4.危機處理能力。
- 5.產業知識。
- 6.國際市場觀。
- 7.領導能力。
- 8.決策能力。

- 本公司現任董事會共 7 位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
董事席次三分之一以上為獨立董事	達成
具備不同產業經驗、專業知識與技能	達成

- 董事會成員多元化落實情形：

姓名	多元化項目	基本組成				產業經驗及專業能力									
		國籍及性別	年齡	獨立董事任職於本公司年資	兼任本公司員工	保險	銀行	證券	經營管理	資產管理	財務	會計	法律	科技	風險管理
沈慶芳		中華民國(男)	71~80		✓		✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓
游哲宏		中華民國(男)	51~60						✓				✓		✓
李鍾熙		中華民國(男)	71~80						✓					✓	✓
李定轉		中華民國(男)	51~60		✓				✓					✓	✓
周志誠		中華民國(男)	61~70	11.5 年					✓			✓			✓
簡禎富		中華民國(男)	51~60	2.5 年					✓					✓	✓
李啓賢		中華民國(男)	61~70	2.5 年		✓	✓	✓	✓						✓

本公司具員工身分之董事占比為 28.57%，3 位董事年齡在 51~60 歲，2 位在 61~70 歲，2 位在 71~80 歲。為持續提升董事會成員組成之性別平等，本公司於下屆董事全面改選時，以增加一名女性董事成員為目標。

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共 7 位，包含 4 位董事及獨立董事 3 位，獨立董事占比為 42.86%。本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規範，各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性，有關董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性情形請參閱本年第 12~13 頁。

6.董事成員之接班規劃與運作

(1)關於董事會之接班規劃，本公司培育高階主管進入董事會，使其熟悉董事會運作及集團各單位業務，目前集團有多位高階管理專才，有充沛之人才庫可以選為未來之董事。除考量多元化，兼任公司經理人之董事不得逾董事席次三分之一，並將注重性別平等，具備執行職務所必須之知識、技能與素養。

(2)本公司持續進行之董事接班規劃，以下列標準建置董事人選資料庫：

- 誠信、負責、創新並具有決策力，與本公司核心價值相符，有助於公司經營管理的專業知識與能力。
- 具有與本公司所營業務相關的產業經驗。
- 預期該成員加入，能為公司持續提供一個有效且多元性符合需求公司的董事會。
- 董事及獨立董事候選人之提名，須經由本公司提名委員會進行資格審查，以確保當董事席次產生空缺或規劃增加時，能有效選出合適的新任董事人選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月1日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	李定轉	男	106.05.11	80,000	0.008%	-	-	-	-	華通電腦經理 欣興電子副總經理 旭德科技總經理 台灣大學 EMBA 碩士	註 1	-	-	-	
副總經理	中華民國	謝進賢	男	110.08.30	-	-	-	-	-	-	內政部警政署-刑事警察局副局長 宜蘭縣政府警察局局長 中央警察大學行政警察學系碩士	-	-	-	-	
協理 (會計主管) (註2)	中華民國	王元生	女	111.08.09	-	-	-	-	-	-	神基科技財務長 菱光科技財務長 佳世達科技經營處長 美國金門大學財務金融所碩士	-	-	-	-	
資深經理 (公司治理主管)	中華民國	凌惇	女	110.05.07	10,000	0.001%	-	-	-	-	亞洲證券承銷部 尖端國際投資顧問總經理 位遠科技監察人 大同大學學士	-	-	-	-	
副 (財務主管)	中華民國	林鼎灝	男	111.08.09	-	-	-	-	-	-	宏達電副理 欣銓科技副理 德州休士頓大學企業管理所碩士	-	-	-	-	

註 1：本公司李定轉總經理為本公司董事，其兼任情形請參閱本報第 11 頁。

註 2：原任財務主管，因內部職務調整，111 年 8 月 9 日就任會計主管。

(三)最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬 (A)	退職退休金 (B)	董事酬勞 (C)	業務執行費用 (D)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金 (F)	員工酬勞 (G)		本公司		財務報告內所有公司			
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事長	沈慶芳	768	-	77,918	-	78,686 0.38%	21,096	-	123,917	123,917	-	223,699 1.09%	223,699 1.09%	-	-	-
董事	Foxconn(Far East) Limited															
代表人	游哲宏	768	-	77,918	-	78,686 0.38%	21,096	-	123,917	123,917	-	223,699 1.09%	223,699 1.09%	-	-	-
董事	李定轉															
董事	李鍾熙															
獨立董事	周志誠															
獨立董事	簡禎富	2,160	-	7,500	-	9,660 0.05%	-	-	-	-	-	9,660 0.05%	9,660 0.05%	-	-	-
獨立董事	李啓賢															

(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：

參考一般同業慣例，就個別董事所擔負之職責、風險、投入時間及對公司營運參與程度及貢獻之價值，以同業薪資水準為基礎，考量必要性、合理性、適法性、公司風險及參酌同業水準評估，跟經營績效的關係密切相連，且獨立董事盡善盡良管理人之注意，時時關注與公司有關於之產業議題，忠實履行法令規程所訂之職責，將所評估結果經薪資報酬委員會及董事會討論通過後予以分配，跟經營績效的關係密切相連，所給付之金額實屬合理。

(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。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司(H)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	本公司 法人代表：游哲宏	法人代表：游哲宏	本公司 法人代表：游哲宏	法人代表：游哲宏
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	Foxconn、李定轉、李鍾熙、周志誠、簡禎富、李啓賢	Foxconn、李定轉、李鍾熙、周志誠、簡禎富、李啓賢	Foxconn、李鍾熙、周志誠、簡禎富、李啓賢	Foxconn、李鍾熙、周志誠、簡禎富、李啓賢
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	沈慶芳	沈慶芳	李定轉 沈慶芳	李定轉 沈慶芳
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共 8 人	共 8 人	共 8 人	共 8 人

2. 總經理、副總經理之酬金情形：

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	
總經理	李定轉	6,846	6,846	—	—	3,860	3,860	48,000	—	—	—	58,706	58,706	—
副總經理	謝進賢	—	—	—	—	—	—	48,000	—	—	—	0.29%	0.29%	—

總經理、副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E=(A+B+C+D)
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	謝進賢	謝進賢
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	李定轉	李定轉
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 2 人	共 2 人

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	李定轉	—	56,020	56,020	0.2728%
	副總經理	謝進賢				
	協理	王元生				
	資深經理	凌惇				
	副理	林鼎灝				

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、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.本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
董事、總經理及副總經理	78,595	0.57%	147,052	0.72%
合併總利益：	13,694,368	100.00%	20,535,312	100.00%

2.本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)董事酬金依公司章程第 13.5 條之規定，應提撥不多於當年度獲利的百分之零點五(0.5%)為董事酬勞，以公司董事會暨功能性委員會績效評估辦法做為評估之依循，

除參考公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，亦參考對公司績效(稅後淨利、每股盈餘及股東權益報酬率等)的貢獻度，而給予合理的報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討，以謀公司永續經營與風險管理之平衡，並將所評估結果經薪資報酬委員會及董事會討論通過後予以分配。

(2)經理人酬金部份，董事會已有健全監督功能及強化管理機能，並基於企業社會責任與永續經營之理念，將企業永續經營併入結合「環保、社會、治理」都符合 ESG 規範，除遵循法律、法規之義務外，亦秉持企業社會責任精神，達成永續經營之目標，提升高階管理人員企業社會責任影響力，無另聘薪酬顧問，本公司設置薪資報酬委員會，負責協助董事會研擬公司整體之薪酬政策、董事(含獨立董事)以及經理人薪酬及發放形式，並透過經營策略委員會的績效回報機制、公司營收及獲利為指標，並且將 ESG 評鑑指標納入總經理績效衡量面向佔比 10%，基於上述衡量面向，與變動薪酬做有效連結。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

本公司 111 年度董事會召開 6 次(A)會議，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	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	沈慶芳	6	0	100%	
董事	Foxconn(Far East) Limited 代表人：游哲宏	6	0	100%	
董事	李鍾熙	6	0	100%	
董事	李定轉	6	0	100%	
獨立董事	周志誠	6	0	100%	
獨立董事	簡禎富	6	0	100%	
獨立董事	李啓賢	6	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，證券交易法第 14 條之 5 所列事項請參閱本章(二)審計委員會運作情形。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因

以及參與表決情形：無董事對利害關係議案應迴避之情形。

三、本公司董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形如下表：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次，並於次一年第一季結束前完成。至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家團隊執行評估一次。	111.01.01~ 111.12.31	董事會	公司治理暨投資人關係處自評	1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事之選任及持續進修。 5.內部控制。
		個別董事成員	董事成員自評	1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。
		功能性委員會	公司治理暨投資人關係處自評	1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制。

(一)本公司 111 年度董事會暨功能性委員會績效評估考核自評結果，已提報 112 年 3 月 13 日董事會，說明如下：

- (1)董事會績效自評整體平均分數：4.89 分(滿分 5 分)。
- (2)董事會成員自評整體平均分數：4.93 分(滿分 5 分)。
- (3)審計委員會自評整體平均分數：4.91 分(滿分 5 分)。
- (4)薪資報酬委員會自評整體平均分數：4.89 分(滿分 5 分)。
- (5)永續發展委員會自評整體平均分數：4.76 分(滿分 5 分)。
- (6)提名委員會因無相關議案故未召開及評核。

董事會暨功能性委員會運作完善，善盡監督及強化管理機能，提升公司治理效能。

(二)本公司於 110 年委託外部機構社團法人中華公司治理協會針對 109 年 11 月 1 日~110 年 10 月 31 日期間執行董事會績效評估，該機構委派三位評估專家分別就董事會之組成、授權、監督、溝通與自律以及內部控制制度與風險管理等構面及指標內容，以問卷及面談方式評估董事會效能。該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，並於 111 年 1 月 7 日提出評估報告，本公司於 111 年 3 月 16 日董事會報告結果及未來改善計畫。

(三)本公司董事會暨功能性委員會績效評估辦法及評核結果已揭露於本公司網站。

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：

(一)本公司已設置審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權。相關資料請參閱本章(二)審計委員會運作情形。

(二)提升資訊透明度：本公司於每次董事會召開後，即時將董事會之重要決議登載於公

開資訊觀測站，以維護股東權益，並不定期舉行法人說明會，提高投資人了解公司財務、業務訊息。

## (二)審計委員會運作情形

本公司已設置審計委員會，由全體獨立董事組成，每季至少召開一次會議，111 年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
獨立董事 召集人	周志誠	4	0	100%	
獨立董事	簡禎富	4	0	100%	
獨立董事	李啓賢	4	0	100%	

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。

會議日期及期別	重要決議事項及公司後續處理情形
111.03.16 (第4屆第9次)	1. 通過 110 年度「內部控制制度聲明書」。 2. 通過將永續報告書編製與驗證作業納入「內部控制制度」其他管理循環。 3. 通過「取得與處分資產處理程序」修訂案。 4. 通過 110 年度營業報告書。 5. 通過 110 年度合併財務報表案。 6. 通過 110 年度盈餘分配表及現金股利分派案。 7. 通過評核簽證會計師案。 8. 通過簽證會計師之委任及報酬。 獨立董事意見：無。 決議結果：審計委員會全體成員同意通過，並依決議及法令規定執行。 公司對審計委員會意見之處理：提交董事會，經全體出席董事同意通過。
111.05.11 (第4屆第10次)	1. 通過本公司 111 年第 1 季合併財務報表案。 2. 通過本公司對全資子公司背書保證額度案。 3. 通過子公司禮鼎半導體科技秦皇島有限公司增資案。 獨立董事意見：無。 決議結果：審計委員會全體成員同意通過，並依決議及法令規定執行。 公司對審計委員會意見之處理：提交董事會，經全體出席董事同意通過。
111.08.09 (第4屆第11次)	1. 通過本公司 111 年第 2 季合併財務報表案。 2. 通過本公司更換會計主管及財務主管。 3. 通過子公司禮鼎半導體科技(深圳)有限公司增資案。 獨立董事意見：無。 決議結果：審計委員會全體成員同意通過，並依決議及法令規定執行。 公司對審計委員會意見之處理：提交董事會，經全體出席董事同意通過。
111.11.04 (第4屆第12次)	1. 通過本公司 111 年第 3 季合併財務報表案。 2. 通過本公司對全資子公司背書保證案。 3. 通過本公司 112 年度稽核計劃。

獨立董事意見：無。  
 決議結果：審計委員會全體成員同意通過，並依決議及法令規定執行。  
 公司對審計委員會意見之處理：提送董事會，經全體出席董事同意通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意議決事項：本年度無此情形。

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：本公司無獨立董事對利害關係迴避之情形。

三、111 年度審計委員會年度工作重點：

1. 審計委員會審議事項主要包括：

- (1) 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之財務報告。
- (11) 其他本公司或主管機關規定之重大事項。

2. 年度工作重點：

- (1) 議事安排(審計委員會、溝通會議)。
- (2) 依法辦理審計委員會之會議相關事宜(會議通知、議事錄)。
- (3) 審計委員會要求改善事項之追蹤與執行。
- (4) 提供獨立董事所需之公司資料以協助其充分行使職權。
- (5) 建立與修訂組織規程及相關作業辦法。
- (6) 依法公告申報審計委員會相關事項(組織規程、運作情形)。
- (7) 全體員工、經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突。
- (8) 利害關係人建言及申訴。
- (9) 利/匯率風險管理。
- (10) 資訊安全。
- (11) 工安環保及法令遵循。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)獨立董事與會計師溝通記錄：

日期	溝通主題	指導意見
111.03.09	口頭溝通： 1. 簽證會計師說明 110 年度公司經營成果及財務狀況分析。 2. 110 年度查核工作報告：會計師出具查核報	業經審計委員會通過財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。

	<p>告類型、本期重大性、關鍵查核事項、重大調整分錄及未調整分錄、關係人交易、集團財務報告查核、舞弊及未遵循法令規章之事件、會計實務之質性層面、新會計準則發布適用、期後事項、客戶聲明書。</p> <p>3. 新型冠狀病毒之影響。</p> <p>4. 查核會計師之獨立性。</p> <p>5. 簽證會計師針對獨立董事所垂詢之問題進行溝通與討論。</p>	
111.08.08	<p>口頭溝通：</p> <p>1. 簽證會計師說明 111 上半年度公司經營成果及財務狀況分析。</p> <p>2. 111 上半年度查核工作報告：會計師出具查核報告類型、本期重大性、關鍵查核事項、重大調整分錄及未調整分錄、關係人交易、集團財務報告查核、舞弊及未遵循法令規章之事件、會計實務之質性層面、新會計準則發布適用、期後事項、客戶聲明書。</p> <p>3. 新型冠狀病毒之影響。</p> <p>4. 查核會計師之獨立性。</p> <p>5. 簽證會計師針對獨立董事所垂詢之問題進行溝通與討論。</p>	業經審計委員會通過財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通記錄：

日期	溝通主題	指導意見
111.03.16	110 年度第 4 季稽核計畫執行結果及缺失追蹤改善情形。	獨立董事對本次報告無意見。
111.05.11	111 年度第 1 季稽核計畫執行結果及缺失追蹤改善情形。	獨立董事對本次報告無意見。
111.08.09	111 年度第 2 季稽核計畫執行結果及缺失追蹤改善情形。	獨立董事對本次報告無意見。
111.11.02	111 年度前三季內部稽核執行狀況、最近兩年度缺失追蹤改善情形、集團重大事項及新公布法令適用情形。	獨立董事對本次報告無意見。
111.11.04	<p>1. 111 年度第 3 季稽核計畫執行結果及缺失追蹤改善情形。</p> <p>2. 本公司 112 年度稽核計畫討論。</p>	獨立董事對本次報告無意見。

(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		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		無差異
(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？	✓		無差異
(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？	✓		無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		無差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	<p>專業技能，長於領導、營運判斷、經營管理及專業知識，為持續提升董事會成員組成之性別平等，本公司於下屆董事全面改選時，以增加一名女性董事成員為目標。董事會成員多元化落實情形請參閱本報第14~15頁。</p> <p>(二)本公司自願性設置提名委員會、永續發展委員會及推動誠信經營工作小組，相關功能執掌及運作情形請參閱本報第34及44~45頁，未來將視公司實務運作需要，設置其他各類功能性委員會。</p>	無差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年定期進行績效評估，且將績效評估結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	<p>(三)本公司訂有「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並經111年3月16日董事會通過修訂。規定每年應執行內部評估，並至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。</p> <p>本公司於110年10月21日委託外部機構社團法人中華公司治理協會針對109年11月1日~110年10月31日期間進行董事會績效評估，並於民國111年1月7日提出評估報告，本公司於111年3月16日董事會報告結果及未來改善計畫。</p> <p>本公司111年度董事會內部績效評估結果，已提報112年3月13日董事會，並將評估結果運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p>	無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>(四)1.每年依據本公司「會計師評估及稽核考核辦法」及參考審計品質指標(AQIs)，確認會計師除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業</p>	無差異

評估項目	運作情形		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 務關係，符合本公司獨立性及適任性之評估標準，經審計委員會及董事會通過後，進行聘任及費用之審議。 2.最近二年度分別於111年3月16日及112年3月13日經審計委員會討論並提報董事會決議通過。會計師獨立性評估項目請參閱如下附註1。	
四、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執行業務所需資料、協助董事遵循法令，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)?	✓	本公司110年5月7日董事會委任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能，其具備財務主管等豐富經驗，主要職責為辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令等，負責公司治理相關事務。	無差異
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?	✓	本公司已於公司網站設置利害關係人專區(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，透過電話、郵件或會議的方式，妥適回應利害關係人所關切之重要企業永續社會責任議題，並將溝通情形於111年5月31日報告至董事會。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	本公司委任專業股務代辦機構福邦證券辦理股東會暨除權、除息等事務。	無差異
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓	(一)本公司已架設中英文網站 <a href="https://www.zdtco.com">https://www.zdtco.com</a> 並揭露財務業務及公司治理等相關資訊。	無差異
(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	✓	(二)本公司已架設中英文公司網站，由發言人負責公司中英文資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度並	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
<p>揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	✓	<p>於召開法人說明會至少前一日公告並將相關資料放置公開資訊觀測站及公司網站。</p>	<p>本公司係依據上市所在地證券交易法第36條規定之財務報告公告及申報期限辦理。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利及董事進修之情形、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、公司為董事購買責任保險之情形等)？</p>	✓	<p>1.員工權益：確保員工不陷於工時過長之風險中，明訂工作時間之規範，並定期關心及管理員工出勤狀況，以保障員工合法權益。</p> <p>2.投資者關係：本公司極為重視投資人權益，除依規定將相關資訊公告於公開資訊觀測站外，並設置專人專責處理股東建議。</p> <p>3.供應商關係：依本公司各項作業規定辦理，合作廠商依契約履約，以維護雙方之合作權益，本公司與供應商之間均維持良好的關係。</p> <p>4.利害關係人之權利：利害關係人於必要時得以電話或mail等方式與公司進行溝通、建言，並於公司網站設置利害關係人專區，妥適回應利害關係人所關切之企業社會責任相關議題，以維護應有之合法權益。</p> <p>5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已制定各種內部控制制度及內部管理規章，進行各種風險管理及評估，針對可能造成營運目標高風險事件加以分析，追蹤與因應，以健全風險管理機制。</p>	<p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		<p>6. 客戶政策之執行情形：本公司One ZDT一站式購足理念，持續開發先進製程技術、高性能及高性價比產品，不斷引領產業發展，強化核心競爭力，選對的客戶並建立分級分類制度、建立良好的上中下層級關係、找到新產品開發機會，與客戶維持穩定良好關係，共同創造公司利潤，達到在研發、生產、銷售及營運管理各方面均臻國際一流水準。</p> <p>其他重要資訊請參閱如下附註2~5。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：	<p>截至年報刊印日止，尚未公布111年度公司治理評鑑結果，僅揭露110年度評鑑結果。</p> <p>(1) 110年度公司治理評鑑受評公司共有上市公司913家及上櫃公司726家，合計1,639家；本公司公司治理評鑑得分99.77分；依上市公司排名級距：6%~20%。；依市值100億元以上之電子類排名級距：前10%。</p> <p>(2) 本公司已針對110年度未得分項目進行多項改善措施，例如：於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範、於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告等。</p>		

註1：會計師獨立性評估：

會計師依本公司「會計師評估及績效考核表」自行評量，並將評估結果提審計委員會評核，標準如下：

項目	具體指標	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師與委託人無重大財務利害關係。	無	是
2	會計師與委託人無任何不適當利害關係。	無	是
3	會計師及其助理人員定期參與同業公會或其他相關組織之評鑑，確守誠實、公正及獨立性。	是	是
4	執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	無	是
5	會計師本人名義不得為他人使用。	無	是
6	不得握有委託人之股份。	無	是
7	不得與委託人有金錢借貸之情事，但與金融業之正常往來不在此限。	無	是
8	不得與委託人有共同投資或分享利益之關係。	無	是
9	不得兼任委託人之經常工作，支領固定薪酬。	無	是
10	不得收取任何與業務有關之佣金。	無	是
11	無任一會計師任期是否連續超過七年，或任一會計師之回任間隔低於二年。	無	是
12	會計師是否具備相關電子產業查核經驗？	是	是
13	會計師是否在查核規劃前，與審計委員會有適當的互動並留下紀錄？	是	是
14	會計師是否有與審計委員會互動頻繁(如：出具查核報告前等)並留下紀錄?(每年二次以上)	是	是
15	會計師是否向審計委員會提出公司內部控制或經營管理等建議事項？	是	是
16	會計師有無接獲證券主管機關來函對查核工作品質有應調整改進事項。	無	是
17	會計師是否能控制海外查核工作之進行，以確保全球查核品質均維持一致的有效性？	是	是

註2：董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	時數
董事長	沈慶芳	111.11.04	從政經情勢談台商經營風險暨併購策略	3小時
		111.11.04	公司治理與證券法規	3小時
董事代表人	游哲宏	111.11.04	從政經情勢談台商經營風險暨併購策略	3小時
		111.11.04	公司治理與證券法規	3小時
董事	李定轉	111.11.04	從政經情勢談台商經營風險暨併購策略	3小時
		111.11.04	公司治理與證券法規	3小時
董事	李鍾熙	111.11.04	從政經情勢談台商經營風險暨併購策略	3小時
		111.11.04	公司治理與證券法規	3小時
獨立董事	周志誠	111.11.04	從政經情勢談台商經營風險暨併購策略	3小時
		111.11.04	公司治理與證券法規	3小時

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	時數
獨立董事	簡禎富	111.04.22	台新三十永續淨零高峰會論壇	3小時
		111.06.01	公司治理與證券法規	3小時
		111.11.04	從政經情勢談台商經營風險暨併購策略	3小時
		111.11.04	公司治理與證券法規	3小時
獨立董事	李啓賢	111.11.04	從政經情勢談台商經營風險暨併購策略	3小時
		111.11.04	公司治理與證券法規	3小時

註3：經理人、稽核主管及公司治理主管進修情形

本公司李定轉董事為本公司總經理，其進修情形請參閱上述註2。

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	時數
會計部門 主管	王元生	111.09.26~111.09.27	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12小時
公司治理 主管	凌惇	111.04.22	台新三十永續淨零高峰會論壇	3小時
		111.11.04	從政經情勢談台商經營風險暨併購策略	3小時
		111.11.04	公司治理與證券法規	3小時
		111.11.13~111.11.14	2022國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6小時
稽核主管	顏清容	111.11.18	面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以ESG風險角度探究對企業內控之影響及因應措施	6小時
		111.12.13	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6小時

註4：全體董事（含獨立董事）投保責任險

投保對象	保險公司	投保金額(新台幣：元)	投保期間(起迄)	投保狀況
全體董事及重要職員	美商安達	546,000,000	111.01.01~ 111.12.31	續保

\*本公司自101年起即為董事（含獨立董事）及重要經理人購買責任保險，111年12月28日董事會報告112年度購買董事（含獨立董事）及重要經理人責任保險之投保金額為美金20,000,000元、承保範圍及保險費率等重要內容。

註5：有關智慧財產權管理計畫與成果

提高公司的智慧財產權管理工作水準是增強自主創新能力的重要保證。本公司擬訂智慧財產管理四大策略，包括「厚積」、「對焦」、「創新」、「增益」。規劃六大管理方向，執行追蹤管理成效。

(1) 管理制度成果：

為全面有效管理專利、營業秘密等智慧財產，本公司積極建立智慧財產管理制度，於109年12月31日已完成建立《智慧產權管理手冊》、《智慧財產權申請作

業辦法》、《協力廠商智慧財產權政策及調查作業辦法》及《保密管理作業系統》等相關規範。

(2) 智慧財產成果：

專利佈局-主要包括臺灣、大陸、美國等地區，強化企業競爭優勢。在 111 年已提出專利申請 365 件，並獲證專利權 247 件，截至 111 年 12 月 31 日止，擁有有效專利權累計 1,440 件，並預計 112 年提出 350 件專利申請，以保護自主研發先進技術之成果，年度執行計畫情形及成果於 112 年 3 月 13 日報告董事會。

(3) 取得認證

本公司所屬的大陸地區重要法人，根據所在地智慧財產管理政策要求，完成貫徹智慧財產權管理制度標準，並取得認證。

- 慶鼎精密電子(淮安)有限公司：

於 109 年 6 月 18 日通過《企業知識產權規範 GBT-29490》認證，證書有效期間至 112 年 6 月 17 日。

- 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司：

於 110 年 6 月 16 日通過《企業知識產權規範 GBT-29490》認證，證書有效期間至 113 年 6 月 15 日。

- 宏啓勝精密電子(秦皇島)有限公司：

於 111 年 7 月 4 日通過《企業知識產權規範 GBT-29490》認證，證書有效期間至 114 年 7 月 3 日。

(四)公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

(1)薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公發公司 薪酬委員會家數
獨立董事 召集人	周志誠		請參閱本年報第 12~13 頁「董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性資訊揭露」表格。	1.本公司各薪資報酬委員會成員，符合獨立性情形。 2.包括但不限於本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數、未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 3.最近2年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得報酬之情形。	2
獨立董事	李啓賢				0
其他	柯承恩		1.具有商務、財務、會計、公司業務所需之工作經驗。 2.現任鵬鼎控股監事會主席、遠東世紀獨董、億光電子獨董、陽程科技薪酬委員、宏正科技薪酬委員。 3.未有公司法第 30 條各款情事。		3

(2)薪資報酬委員會職責及運作情形資訊：

- 一、本公司薪資報酬委員會委員計 3 人，旨在協助董事會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 二、本屆委員任期: 109 年 6 月 19 日至 112 年 6 月 18 日，111 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	周志誠	3	0	100%	
委員	李啓賢	3	0	100%	
委員	柯承恩	3	0	100%	

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：本公司董事於會議中均充分表達意見，但並無不採納或修正薪資報酬委員會建議之事項。
- 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：本公司薪酬委員會委員於會議中均充分表達意見，並無反對或保留且留有紀錄或書面聲明之事項。
- 三、薪資報酬委員會重要決議事項：

會議日期	重要決議事項及公司後續處理情形
111.03.16 (第4屆第5次)	1.通過110年度董事暨員工酬勞分配案。 薪酬委員意見：無 決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過，並依決議及法令規定執行。 公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。

111.08.09 (第4屆第6次)	1.通過110年度經理人(含協理級以上主管)員工酬勞分配案。 2.通過「公司章程」修訂案。 3.通過董事酬勞分配額度案。 薪酬委員意見：無 決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過，並依決議及法令規定執行。 公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
111.12.28 (第4屆第7次)	1.通過111年度績效考核暨年終獎金發放原則及經理人(含協理級以上主管)發放名單案。 薪酬委員意見：無 決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過，並依決議及法令規定執行。 公司對薪酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。

**(3)提名委員會成員資料、職責及運作情形資訊：**

一、提名委員會成員之委任資料及其職責：

- 1.委任資格：本委員會隸屬董事會，由董事會推舉至少三名董事組成之，其中應有過半數獨立董事參與。本委員會之任期與委任之董事會屆期相同，以三年一任為原則。
- 2.職責：制定董事會成員所需之專業知識、技術、經驗等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事候選人，並將所提建議提交董事會討論。

二、提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

- 1.本公司於110年12月28日設置提名委員會，提名委員會委員計3人。
- 2.本屆委員專業資格與經驗：

身分別	姓名	專業資格與經驗
董事長(召集人)	沈慶芳	請參閱本年報第12~13頁「董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性資訊揭露」表格
獨立董事	周志誠	
獨立董事	簡禎富	

- 3.本屆委員任期：110年12月28日至112年6月18日，截至年報刊印日止開會1次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	沈慶芳	1	0	100%	
委員	周志誠	1	0	100%	
委員	簡禎富	1	0	100%	

一、提名委員會重要決議事項：

會議日期	重要決議事項及公司後續處理情形
112.03.13 (第1屆第1次)	1.通過提名董事暨獨立董事候選人案。 提名委員意見：無 決議結果：提名委員會全體成員同意通過，並依決議及法令規定執行。 公司對提名委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。

(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

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>一、本公司永續發展委員會隸屬於董事會，下設四大推動小組：永續治理小組、綠色產品小組、環境節能小組及社會共融小組，由公司治理暨投資人關係處負責企業永續發展推動，並編制企業永續報告書。</p> <p>二、本公司各組織之執行情形，包含但不限於：</p> <p>(一)110年12月28日設置永續發展委員會，由公司治理暨投資人關係處擔任推動專責單位，經委員會決議之事項，其相關執行工作，得授權召集人或其他委員辦理，並於執行期間向委員會為書面或口頭報告，必要時應於下一次會議提報本委員會追認或報告。</p> <p>(二)每年至少一次向董事會報告當年度執行情形，111年董事會報告日為5月31日。</p> <p>三、董事會對永續發展之督導情形：</p> <p>(一)各推動小組每年度提供年度計畫、管理方針與目標及執行情形予公司治理單位。</p> <p>(二)各推動小組應於每季召開推動小組執行委員會議，討論相關永續管理議題政策制定與業務之最新進展與未來方向，並應於每季結束後20日內將會議記錄及相關資料彙整提供予公司治理暨投資人關係處。</p> <p>(三)本委員會決議事項依組織分工及權責劃分，由各主辦單位依職權辦理。</p> <p>(四)公司治理暨投資人關係處負責辦理下列事項：</p> <p>1、負責會議議程、會議紀錄、決議事項追蹤及出席人數統計與簽到等事項。</p>	<p>無差異</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>2、蒐集及彙整各推動中心之會議紀錄、執行結果並彙整資料提會討論。</p> <p>3、協助各推動小組有關事項之聯繫、協調及作業整合。</p> <p>4、其他協助本委員會行使職責之事項。</p> <p>5、負責永續報告書架構擬訂及彙整編製，相關部門及各推動小組應提供相關資料予編製小組。</p>	
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？	✓	<p>本公司風險管理政策為貫徹企業永續發展理念，接軌國際趨勢，積極推動及強化永續經營，為降低營運可能面臨之風險，公司於110年12月28日經董事會決議通過訂定集團“風險管理政策”，作為經營策略制定之參考依據，以確保公司業務和整體經營長久持續穩定發展，風險評估之邊界涵蓋子公司範圍與永續報告書相同，相關內容請參閱本報第206~213頁。</p>	無差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	<p>(一)本公司依據印刷電路板行業特性，導入ISO14001環境管理體系、ISO50001能源管理體系、ISO14064-1溫室氣體查核等。於生產源頭執行廢水排廢管控制度，同時建立完善的廢氣管理辦法、推動廢棄物全過程管理專案，將環保三廢對環境的衝擊降到最低。同時採購部門於設備採購前即進行環保節能評估，即時掌控水/電耗用、溫室氣體及污染物排放狀況。取得環境管理系統驗證之重要廠區，請參閱本報第217頁。</p>	無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	<p>摘要說明</p> <p>(二)本公司引進創新節能技術，致力提升各項資源之利用效率，使用對環境負荷衝擊低之再生物料，111年廢棄物資源化比例達 91%。111 年推動多項廢棄物減量專案，其減量效益約 12,000 噸。後續將持續引進含電解、各類資源節約及節能減廢等綠色循環經濟項目。相關內容請參閱本年報第 97 頁。</p>	無差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	<p>(三)本公司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如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 風險1-極端嚴寒/高溫：嚴寒可能會造成人員凍傷或事務短缺、設備異常、消防及其它燃料運輸管路凍爆；高溫可能會造成人員中暑或食物中毒、設備異常，物料亦有自燃的風險。各部門根據氣象台之預告，及時啟動應急準備工作。高溫時，採用空調降溫，減少高溫作業時間，做好設備降溫工作；極寒時使用空調升溫，減少低溫作業時間，備足防凍藥品，廠務部門做好防凍被褥、大衣之準備，機電部門做好設備及管理保溫措施。</li> <li>• 風險2-洪澇旱災：洪澇會影響員工出勤及廢水處理系統，也可能造成供水供電、物流交通中斷或供應鏈斷鏈，因而造成停產或減產及資源損失；旱災可能造成製程、生活、消防用水無法滿足需求，進而影響生產。準備緊急預案，在預警第一時間，做好防護準備。強降雨或洪澇時，做好場地淹沒等防護，各園區建設防洪設施，如防洪站、防洪閘門等。在連續高溫或降水量明顯下降時，做好儲水，檢查各用水池水量，加強節水工作。</li> </ul>	無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 風險3-法規及客戶低碳要求：為保證全球永續發展，全球各國及客戶紛紛加入碳中和隊列中，在初期企業面臨能源結構巨大變革的壓力。積極關注全球趨勢，精進生產節能，持續引進高效能設備及先進節能技術，前瞻佈局可再生能源，森林復育生態保護；</li> <li>• 機遇1-新產品與服務研發與創新：鑒於市場對低碳、高效產品的需求不斷提升，採用再生材料、引入可再生能源生產，可提升產品競爭力、滿足市場需求，增加公司應收。</li> <li>• 機遇2-綠建築設計：新建廠房使用綠建築設計、智慧建築，減少能源使用，降低營運成本同時增加資產價值，提升營運能源使用效率。</li> <li>• 機遇3-再生能源使用：積極參與低碳科技的發展，投入再生能源發電及開發儲電，提升公司整體營收績效、公司品牌建立，符合利害關係人的期待。本公司截至111年，已建立太陽能發電15,100m<sup>2</sup>，112年持續增加5,059m<sup>2</sup>太陽能發電建設，屆時建設容量預估可達4MW，減碳約3,000噸。推動再生能源使用，購買綠電，開發儲能，以及推動供應鏈減碳，力爭早日實現碳中和。</li> </ul> <p>(四)本公司積極推動一系列節能減碳措施以達溫室氣體減量目的： 1.各生產部門及周邊單位，均需在實際水、電單耗達成的基礎上制定科學的年度節能、節水之綠色目標。</p>	無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>2.各園區每年持續推行ISO14064 認證,更精確的掌握碳排放情況,結合營運活動制定減量策略以應對氣候變遷所帶來的營運衝擊。此外,本公司持續要求主要供應商建立環境管理體系認證,打造綠色供應鏈,推廣環保理念。</p> <p>3.111 年CDP 氣候變遷問卷得分為B-和水問卷得分績效為B,高於亞洲地區及行業平均水平,未來將持續推動綠色升級改造,加速向循環經濟、卓越綠色企業邁進。</p> <p>4.不斷精進管理體系,並率先行業導入並通過AWS (國際可持續水管理聯盟)白金級認證,111 年本公司大陸各園區均通過AWS白金級認證。</p> <p>5.為促進廢棄物的資源化回收處理,不斷提高廢棄物資源化比例,禁止填埋處理以保護自然生態環境。我們率先進行UL 2799 廢棄物零填埋認證,111 年大陸各園區均持續通過UL 2799 廢棄物零填埋白金級審核認證。</p> <p>6.公司過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量請參閱本報第 95~98 頁。</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<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>✓</p>	<p>否</p>	<p>無差異</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>✓</p>	<p>否</p>	<p>無差異</p>

執行情形

摘要說明

(一)1.本公司 110 年主動加入國際非營利性組織 BSR(Business for Social Responsibility) 成為 BSR 會員中的一員，並自主對公司進行內部人權評估，助力學習社會責任實踐，識別潛在風險，完善減緩及補救措施，進一步確保員工勞動人權獲得保障。為減緩人權風險，確保工作過程中維護工作環境、勞工健康與安全、遵守相關法律法規要求，公司本著善盡企業永續發展之理念，制定相關之管理政策並針對員工開展人權保障相關訓練及宣傳。

2.本公司主要通過線上線下課程開展、公告宣導、溝通管道海報宣傳、SER 政策小卡片宣導、會議宣導等形式開展。111 年員工 100%完成人權相關培訓，並持續推動相關教育訓練，以提高人權保障意識。

(二)本公司訂定合理薪資報酬政策，將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，另明訂員工之獎懲與其績效考核與晉升調薪制度之情形，並確實執行，且將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。本公司遵循兩性平等原則，111 年女性員工比例為 35.9%，女性主管比例為 14.4%。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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>摘要說明</p> <p>(三)本公司注重源頭防控，採購各種設備、工具、儀器都需具備安全保護措施；對有職業危害的工藝進行評價，源頭設置抽風、密閉、降噪等措施，定期對設施進行檢查維護、對危害因素進行檢測改善等。對員工進行安全培訓；要求員工作業前按規定穿戴好勞動防護用品；除法令要求的教育訓練課程外，在公司內刊中設置「工安專欄」、在公司各園區播放安全影片、廣播循環播放安全相關知識定期更換，通過微信程式、鼎盛E學苑APP推送安全知識，並定期考核，提高員工各面向的安全意識。各園區均通過ISO45001:2018認證。111年度無重大職業災害。</p>	無差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	<p>(四)本公司秉持以人為本的企業哲學，重視每位員工的成長價值，因材施教。同時積極建立多元發展訓練，讓本公司每人都能跨領域學習，發揮所長並實現自我，成為公司持續成長的關鍵力量。教育訓練依類型可分為新進人員訓練、品質管理訓練、專業技能訓練、管理才能訓練、語文訓練、線上學習訓練及自我啟發訓練。針對各不同階層主管的核心能力引進Mini MBA管理課程，有系統的為各階層主管提供管理職能培訓。</p>	無差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	<p>(五) 1.本公司對產品與服務負責並重視行銷倫理。研發、採購、生產、作業及服務流程，均確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務</p>	無差異

推動項目	執行情形		與上市櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>損害消費者權益、健康與安全。</p> <p>2. 本公司本著善盡且踐行企業社會責任的理念，不僅于110年加入RBA成為會員，遵守《責任商業聯盟行為準則》RBA Code of Conduct, 且我司建立了包含ISO14001、ISO45011、SA8000等管理體系并通過認證取得有效證書（可參閱公司官方網站），以確保全球營運活動皆符合關於勞工，健康安全，環境，道德規範，管理體系相關的要求；公司非常關注隱私與個人資料保護，嚴格遵循隱私與個人資料管理工作政策與相關法令法規，確保客戶，員工等個人資料當事人資料的安全性；</p> <p>3. 「超越客戶期望」一直是本公司發展的策略目標之一。我們以優質客製化的製造服務，持續提升設備與製程能力，並積極參與客戶產品先期研究開發與設計，讓客戶信賴我們的產品與服務。且我們重視客戶的滿意度評比結果，期望透過不斷精進的產品品質及服務內容，提升競爭力，成為客戶長期合作的策略夥伴，另根據客戶提供的材料、電子組件、設計數據等訊息，本公司嚴格按照生產管制流程和質量管理流程製成實體印刷電路板。並在出貨時，向客戶提供物料品名、物料成分、環保檢測報告（符合RoHS、HF、REACH等要求）及安規資料，並在外箱上貼有相關標籤供客戶識別。111年本公司100%依產品的實際檢測結果和客戶要求明確進行標示。過程中的相關問題，可聯繫公司網站「聯絡我們—業務服務」專</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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>區或電子郵件信箱zdt-sales@zdtco.com。</p> <p>(六)1.本公司建立完善的供應鏈管理系統，設有專門的供應商管理部門，並通過「供應(協力廠)商管理作業系統」，以有系統地全面管理供應商供貨之品質、交期、服務、價格等，另外也制定「供應商社會責任管理作業辦法」、「供應商衝突礦產管理規範」等規範文件，定期對內部採購人員展開誠信、廉潔及供應商社會責任管理等議題培訓，將我們的社會責任理念與要求延伸至供應鏈，聯合供應商共同進行管理，要求廠商遵守並承諾，確保所有作業均能符合各項環保、勞動法規及國際企業社會責任規範。我們已要求生產供應商在合作前，必須提供「廠商承諾書」，其涵蓋道德行為、人權與環境等考量面向要求，也包括供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款，生產供應商已於111年100%完成簽署。</p> <p>2.本公司與主要供應商之契約包含供應商如涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	<p>本公司永續報告書係參考GRI國際永續性報導準則以及全球環境信息研究中心(CDP)、氣候相關財務揭露(TCFD)、永續會計準則委員會(SASB)、責任商業聯盟(RBA)等國際倡議標準進行編制，並委託資誠聯合會計師事務所(PwC)，按中華民國會計研究發展基金會所發佈確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核</p>	無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 閱之確信案件」(係參考國際永續規範與標準確信準則 ISAE3000 訂定) 進行有限確信(limited assurance)報告, 每年將永續發展的績效表現揭露於報告書與永續責任網站專區。	
	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, 請敘明其運作與守則之差異情形: 本公司訂定「永續發展實務守則」, 並擬訂相關政策並定期檢討實施成效, 實際運作情形與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無差異。		
	七、其他有助於瞭解永續發展運作情形之重要資訊: 詳後及年報捌、企業永續發展。		

(一)本公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形, 請參閱本公司網站<http://www.zdtco.com/index/index.asp>及年報相關內容。

(二)本公司已獲認證: ISO9001、ISO14001、ISO45001、QC080000、ISO14064、IATF16949、ISO50001、ISO27001、ESD、ISO22301, 相關證書詳永續責任網站專區。

(三)本公司於 110 年 12 月 28 日設置永續發展委員會, 永續發展委員會委員計 3 人組成, 旨在協助董事會持續推動企業永續發展與提升公司治理, 以實踐永續經營之目的, 包括(1)制定企業社會責任、永續發展方向及目標, 並擬定相關管理方針及具體推動計畫;(2)宣導及落實公司誠信經營及風險管理等面向之相關工作;(3)企業永續發展執行情形與成效之追蹤、檢視與修訂;(4)其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。

1.本屆委員專業資格與經驗如下:

身分別	姓名	專業資格與經驗
董事長(召集人)	沈慶芳	請參閱本年報第 12~13 頁「董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性資訊揭露」表格
獨立董事	周志誠	
獨立董事	簡禎富	

2. 永續發展委員會運作情形資訊:

本屆委員任期: 110 年 12 月 28 日至 112 年 6 月 18 日, 111 年度永續發展委員會開會 1 次(A), 委員出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	沈慶芳	1	0	100%	
委員	周志誠	1	0	100%	
委員	簡禎富	1	0	100%	

一、永續發展委員會重要決議事項：

會議日期	重要決議事項及公司後續處理情形
111.05.31 (第1屆第1次)	1.通過本公司資通安全管理政策。 2.通過本公司110年度永續報告書 永續發展委員意見：無 決議結果：永續發展委員會全體成員同意通過，並依決議及法令規定執行。 公司對永續發展委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。

(四)本公司重視人權議題並定期對外揭露相關風險闡述如下：

人權政策及規範與具體管理方案：

本公司嚴格遵守《勞動基準法》、中華人民共和國《勞動法》、《勞動合同法》、《社會保險法》及《禁止使用童工規定》等相關國家法律法規，在尊重國際公認的勞動人權原則上，建立桃園、深圳、淮安、秦皇島與印度等據點之人力資源管理體系，保障所有員工的合法權益。除了對自身的鞭策，公司亦主動遵循並定期蒐集、評估主管機關之社會法規及客戶規範要求，以確保社會法規與客戶規範各面向之合法性與適宜性。

本公司支持國際相關人權規範，在遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《聯合國工商企業與人權指導原則》、《責任商業聯盟行為準則》等基本人權原則以及全球各營運據點所在地之法令法規下，制定《臻鼎科技控股人權政策》，以保障員工權益。

本公司遵循 RBA「責任商業聯盟行為準則」及國際公認的勞動人權原則，透過 BSR 組織協助公司進行公司內部人權評估，並制定公司內部相關管理政策。同時，111 年公司內部進行了人權盡職調查，以評估人權風險及潛在影響。透過人權盡職調查所評估及鑑別出的人權風險、潛在影響或違反人權事件，以及人權治理工作的實施成效，並相應檢討公司人權政策聲明、人權管理規章或程序，確保人權保障工作之執行更加完整。針對自由擇業、童工與未成年工、不歧視與多元包容、性騷擾、強迫勞動(含人口販運)、工時管理、工資與福利(含同工同酬)、自由結社與協商權、職業健康安全與環境等人權「關注事項」，通過宣導及定期風險評估等方式，不斷完善減緩和補救措施，以確保勞動人權獲得保障。

議題 項目	職業安全與健康	工時管理	性騷擾	禁止強迫勞動	不歧視與多元包容	工資與福利
對象	<ul style="list-style-type: none"> <li>全體員工</li> <li>高風險人數：2,421人</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>全體員工</li> <li>高風險人數：0人</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>女職工</li> <li>高風險人數：14,323人</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>全體員工</li> <li>高風險人數：0人</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>全體員工</li> <li>高風險人數：0人</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>全體員工</li> <li>高風險人數：0人</li> </ul>
目標與作為	<ul style="list-style-type: none"> <li>預防災害，責任關懷，提供安全衛生環境。</li> <li>遵守法規，持續改進，以達成零事故工廠。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>依RBA要求，嚴格管控工時制度及執行情況。實行作六休一，周工時60H。</li> <li>依《工作時間與員工加班作業辦法》規定，因工作需要之加班須為員工自願申請，不得以任何形式強迫加班，並依法提供補休或加班費。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>依適當政府勞動法令、國際規範及公司SER政策，落實內部相關規定。</li> <li>制定《防治性騷擾與歧視管理作業辦法》，杜絕性騷擾行為。</li> <li>推動並落實內控程式，於《人性化管理作業辦法》中體現反騷擾政策。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>依適當政府勞動法令、國際規範及公司《人性化管理作業辦法》，尊重員工，杜絕任何強迫性或非自願性勞動。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>推動並落實內控程式，於《人性化管理作業辦法》中體現反歧視政策。</li> <li>公司對用人主管進行面試官培訓認證，其中包含歧視規定，取得面試官證者才可參與面試。新人訓／階層別專班／在職培訓均會進行反歧視意識培訓。</li> <li>公司以「六助六愛」為主題，開展多元化活動，關注員工身心健康，透過活動，緩解工作壓力，豐富員工生活，以達到工作生活的平衡。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>依適當政府勞動法令、提供具有外部競爭力與內部合理性的薪酬管理制度，依《工作時間與員工加班作業辦法》規定，支付員工之工資符合所有相關的薪酬法令，包括有關最低工資、加班支付等。</li> </ul>
風險評估	<ul style="list-style-type: none"> <li>記錄並追蹤管理職業危害崗位的</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>考勤系統建立工時管控系統，確保工</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>公司依內控程式，杜絕性騷擾，定期為員</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>除內部系統管控工時外，建立有效的申</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>公司依內控程式，杜絕歧視行為，定期開展員工訪談。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>公司均依法支付員工薪酬福利。</li> </ul>

議題 項目	職業安全與健康	工時管理	性騷擾	禁止強迫勞動	不歧視與多元包容	工資與福利
	<p>員工。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 非法規強制之健康方案自主參與</li> <li>· 現公司協助員工促進健康的成效。</li> </ul>	<p>時符合 RBA 要求，作六休一，周工時 60H。</p>	<p>工開展性騷擾宣導。</p>	<p>訴和溝通機制，加強內部監督檢視(如員工座談會、電話訪談、現場抽訪等)，定期接受或邀請外部權威機構查驗。</p>		
減緩措施	<p>公司設立安全生產委員會(簡稱安委會)，針對公司安全、職業衛生、消防管理制度及執行狀況進行定期檢討，持續完善公司安全管理。</p> <p>安委會召開頻率：1 次/月，討論安全標準制定，隱患稽核分析統計，安全專案實施等。</p>	<p>公司通過人事系統進行刷卡及工時監控，並透過設置預警系統及時進行提醒及預防。同時每周統計實際工時報備相關主管。</p>	<p>通過員工座談會或定期現場稽核抽訪或電話訪談。</p>	<p>每年對招聘人員及員工開展針對禁止強迫勞動/人口販運的培訓。於考勤系統中設置工時預警提醒功能，每天進行員工工時檢視及管控。每年定期對各層級培訓考核及每月現場稽核抽訪或電話訪談。</p>	<p>每年開展SER相關主題應知應會培訓及考核。公司內部進行年度審核，降低風險。</p>	<p>除每月定期發放工資外，公司亦根據實際營運狀況，提供年終績效獎金、持續服務獎金、員工分紅、創新研發獎金、提案改善獎金等激勵性變動薪酬。</p>
補救措施	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 立即調崗。</li> <li>· 提供醫療協助。</li> <li>· 依法給予假期與薪資補償。</li> <li>· 預防再發生。</li> </ul>	<p>如有超工時情況，須進行補薪作業或立即調休。同步進行改善措施。</p>	<p>若查有性騷擾之實，相關責任人即刻改正，並依《防治性騷擾與歧視管理作業辦法》《員工獎懲</p>	<p>若查有強迫勞動/人口販運之實，相關責任主管即刻改正，並依《員工獎懲管理作業辦法》進行處理，</p>	<p>進行員工滿意度調查，作為持續改善依據。</p>	<p>如有未依法支付的，公司必依法補發，並檢討改善作業流程，預防再發生。</p>

議題 項目	職業安全與健康	工時管理	性騷擾	禁止強迫勞動	不歧視與多元包容	工資與福利
申訴管道	各園區均設 24 小時值班電話，工安單位進行處理	本公司設有員工意見箱、電子申訴郵箱、員工服務中心與關愛熱線等多個暢通的申訴溝通管道。通過線上線下多媒體等多種方式進行推廣宣傳，同時，定期舉辦員工座談會、員工代表會議，讓員工可隨時反映問題。	《管理作業辦法》進行處理，相關人員進行專案教育培訓。	相關人員進行專案教育培訓。		

(1) 人權保障宣導及訓練：

為減緩人權風險，確保工作過程中維護工作環境、勞工健康與安全、遵守相關法律法規要求，本公司本著善盡企業社會責任之理念，針對員工開展人權保障相關訓練及宣傳。主要通過線上線下課程開展、公告宣導、溝通管道海報宣傳、SER 政策小卡片宣導、會議宣導等形式開展。111 年人權保障訓練總時數逾 60 萬小時，員工 100% 完成人權相關培訓，本公司將持續推動相關教育訓練，以提高人權保障意識。

- 為員工提供相關法規遵循宣導：內容包括禁止強迫勞動、禁止人口販運、禁止童工、同工同酬、反歧視、反騷擾、工時管理、薪資和福利、自由結社、人道待遇、溝通管道、職業安全及管理體系等。
- 實施溝通管道宣導：協助員工解決工作、生活中的困惑，共同營造一個樂於溝通的和諧工作環境。
- 提供完整的職業安全訓練：針對不同工作場所遇到的情況，提供不同安全訓練，如新人安全訓練、急救人員訓練、消防訓練、在職安全訓練等。

(2) 溝通與申訴管道：

本公司重視員工的意見與權益，倡導人人平等享有自主參與公司管理之權利，也歡迎所有員工對公司管理提出意見、建議或對公司與管理人員不合理之處提出申訴。111 年，為能更深入瞭解基層員工的需求和傾聽員工內心的聲音，本公司對於現有的員工溝通熱線、郵箱、意見箱及員工服務中心等溝通管道進行全方位的推廣升級，並透過線上、線下及多媒體方式進行多元推廣。線上推廣方式有企業內部溝通 APP (Team+)、鼎盛 E 學苑、鼎盛大名小程序及公司網站公告等；線下推廣方式有新人入職宣講、SER 小卡片、宣傳欄及生活區、車間、餐廳、宿舍出入口張貼海報等；多媒體推廣方式有生活區 LED 螢幕、車間和宿舍公共區域顯示屏及廣播系統等。除了多個員工意見反饋管道外，針對申訴者身份保密，申訴記錄由專人負責保管，其申訴問題即時處理、回覆，有效提高員工滿意度。

本公司相信企業營運目標的圓滿達成有賴於員工長期專注投入與貢獻，要達到員工一心，勞資關係之和諧是不可忽視的重要課題。我們秉持著照顧員工、創造雙贏之理念，各項政策都朝向兼顧員工利益及良好工作環境的方向設計，以期勞資雙方都能以追求公司成長的共同目標前進。為此，各項內部控制制度及管理規章已明確規範員工之職責及權益，並載明工作規則於員工手冊，除了於員工新進時宣導外，亦同步置於人資電子平臺供員工隨時參閱，以維護員工權益。

### (3) 職工福利委員會與工會：

本公司設有職工福利委員會，除實施各項福利活動外，台灣園區依法每季召開勞資會議，將公司近期與未來政策，進行雙向溝通及協調以達成共識；另訂有《員工諮詢投訴管理作業辦法》，員工可透過公司設置之員工意見箱及電子平台等相關申訴管道，向人力資源部門或高階主管提出建議與意見反饋，以維持良好關係，確保無障礙溝通。

大陸園區則成立工會，以保障員工權益與提供多樣福利。工會規定所有勞動者不分民族、種族、性別、職業、宗教信仰、教育程度等，皆可透過員工工本人意願申請，並經基層委員會批准等流程加入。111年大陸各園區員工受集體協商保障占員工比例為98%。

## (六) 履行誠信經營情形及與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？	✓		無差異
(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	✓		無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓	否	電子郵件追蹤...等控管方法蒐集資料，定期分析評估、辨識具較高風險者，並輔以內部稽核單位的查核機制，據以訂定防範行賄及收賄、提供非法政治獻金或不當利益、侵害智慧財產權、不公平競爭等不誠信行為方案。公司從事任何活動皆遵循法令規定，不得洩息正式公布之前，參與人員皆簽署保密協定，不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人，恪守本份；資安方面亦嚴格管控及防範。
(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？	✓	否	(三)本公司於商業往來之前，依據公司訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」及「反腐倡廉與利除弊管理辦法」，考量其代理商、供應商、客戶或其他交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易且落實執行，並鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為，另規定應定期向董事及員工宣導誠信行為之重要性。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓	否	(一)代理商、供應商、客戶或其他與公司有商業往來前，均評估交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。本公司與他人簽訂契約，其內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款，確保相對人遵守本公司誠信經營政策。
(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？	✓	否	(二)本公司設置隸屬董事會之「推動誠信經營工作小組」，由人力資源處、法務處及公司治理暨投資人關係處等單位共同組成，由董事長室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，111年5月31日向董事會報告，當年度誠信經營執行情形如下：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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>否</p> <p>1.誠信經營相關政策之制定與檢討本公司訂定之「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「反腐倡廉興利除弊管理辦法」，明確規範不得收受任何不正當利益，或作出違反誠信、不法等行為；上述內部規章並參考外部規範之變動及內部監督執行情形，不定期檢討、調整並修正。</p> <p>2.對內與對外政策宣導本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「反腐倡廉興利除弊管理辦法」等相關重要內規已公告於公司網站及內部網站供外界與公司同仁隨時查詢；與商業往來交易對象簽訂之制式契約內容亦已包含遵守誠信經營行為之相關條款。</p> <p>3.檢舉管道、處置與檢舉人保護 本公司建立並公告獨立檢舉信箱 zdt-report@zdtco.com與專線03-3835678，供公司內部及外部人員檢舉使用。</p> <p>本公司允許匿名檢舉，對於檢舉人身分及檢舉內容會確實保密，由專責單位查證與處理；如有違反誠信經營規定者，視情節輕重予以適當處置，必要時向主管機關報告或移送司法機關偵辦，並將處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> <p>(三)本公司訂有防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行，說明如下： 1.本公司於「道德行為準則」明訂人員應客觀及有效率</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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>方式處理業務，避免利用職務，使其自身、他人或他企業獲致不當利益之防止利益衝突政策，且於「誠信經營作業程序及行為指南」詳細規範利害關係人就董事會各項議案有利益衝突時所應行利益迴避方式。</p> <p>2.檢舉情事涉及一般員工，應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或審計委員會。如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或審計委員會。</p> <p>(四)本公司已建立會計制度及內部控制制度，並落實執行，且由內部稽核人員依不誠信行為風險之評估結果，擬訂包括稽核對象、範圍、項目、頻率等內容之稽核計畫，據以查核防範方案遵循情形；查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。另為確保制度之設計及執行持續有效，每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控制制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。</p>	無差異
	(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	<p>(五)本公司111年度舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練包括：</p> <p>1.含新進人員訓練、品質管理訓練、專業技能訓練、管理才能訓練、誠信經營法規、道德行為、內部重大資訊、食品安全衛生管理、會計制度、內部控制、重大訊息及內線交易等相關課程，共舉辦38,465學時，超過68,621人次參與課程，其中同仁100%完成保密及</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>廉潔教育訓練並考試通過。</p> <p>2.本公司內部生活區推廣燈箱撥放，每月二個主題每天循環撥放4次每天36分鐘，以生活區人數計算之觀看年超過100萬人次。</p>	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	<p>(一)本公司於訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」中，具體建立檢舉及獎勵制度、便利且獨立檢舉信箱、專線，並設有適當之受理專責單位人員負責調查處理，保護檢舉人身分及檢舉內容，且保護檢舉人不因檢舉情事而遭受不當之處置。本公司建立並公告獨立檢舉信箱zdt-report@zdtco.com與專線03-3835678，供公司內部及外部人員檢舉使用。</p>	無差異
(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>(二)1.本公司於訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」中明定檢舉事項之標準作業程序，對案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄予以保存。</p> <p>2.對於檢舉情事經查證屬實，責成相關單位檢討內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>3.本公司專責單位將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p>	無差異
(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>(三)本公司以保密方式處理檢舉案件，並全力保護檢舉人，其身分將絕對保密、亦不因檢舉情事而遭不當處置；處理檢舉案之人員另出具書面，聲明對檢舉人身分及檢舉內容加以保密。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		無差異 本公司對於與公司治理相關之財務資料、股價股利訊息、組織架構及公司經營成果等均充分揭露於季報、年報及公司網頁，真實反應經營成效，以期利害關係人及時掌握公司之經營動態。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：兩者間並無差異。			
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)：請參閱公司網站及年報相關資訊。			

**(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：**

本公司於公司網站 (<https://www.zdtco.com>) 設置公司治理專區，供投資人查詢下載公司治理相關規章及重大訊息等內容，本公司已依據公司治理治理精神運作及執行公司治理相關規範。

**(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：**

1. 本公司於公司網站 (<https://www.zdtco.com/tw/investor/govern>) 設置公司治理專區，
2. 本公司於公司重要表現結果：111年入選公司治理指數與台灣永續指數成分股，國際評鑑機構Sustainalytics ESG Risk Rating得分17.8評級為低風險，並連續三年參加道瓊永續指數(DJSI)評鑑問卷(CSA)111年得分為71分，較前一(110)年得分57分大幅進步，並首年入選為標普永續年鑑(S&P Sustainability Yearbook)成員。

## (九) 內部控制制度執行情形

### 1. 內部控制聲明書：

# 臻鼎科技控股股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：112 年 3 月 13 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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 111 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 112 年 3 月 13 日董事會通過，出席董事 7 人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

臻鼎科技控股股份有限公司



董事長：沈慶芳



簽章

總經理：李定轉



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會之重要決議：

1.股東會重要決議事項、出席及執行情形：

(1)出席股數及比例：

親自出席及委託代表出席股份總數759,477,231股(含以電子方式出席行使表決權股數699,718,314股)，佔已發行股份總數947,049,161股之80.37%。

(2)出席董事名單：

董事游哲宏(Foxconn (Far East) Limited代表人)、董事李鍾熙、董事李定轉，獨立董事周志誠、獨立董事簡禎富、獨立董事李啓賢等6席董事出席，已超過董事席次7席之半數。

(3)股東會會議主席：董事游哲宏。

序號	議案	表決情形	投票結果(含電子投票表決權數)				
			贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數	出席股東表決權數
1	承認110年度營業報告書及合併財務報表	表決通過	654,116,929 86.23%	83,116 0.01%	0 0%	104,356,186 13.75%	758,556,231 100%
2	承認110年度盈餘分配表	表決通過	654,857,979 86.32%	117,918 0.01%	0 0%	103,580,334 13.65%	758,556,231 100%
3	修訂「公司章程」案	表決通過	653,832,397 86.19%	183,687 0.02%	0 0%	104,540,147 13.78%	758,556,231 100%
4	修訂「取得與處分資產處理程序」案	表決通過	653,796,454 86.18%	220,562 0.02%	0 0%	104,539,215 13.78%	758,556,231 100%

(4)議案執行情形：

1.承認110年度營業報告書及合併財務報表案：

依規定公告並申報。

2.承認110年度盈餘分配表：

已依公司章程之規定授權董事長決定，訂於111.06.26為分配基準日，於111.07.08全數發放完畢。(每股分配現金股利新台幣5元)

3.修訂「公司章程」案：

自股東會決議日起，依通過後之「公司章程」運作並公告於公司網站。

4.修訂「取得與處分資產處理程序」案：

自股東會決議日起，依通過後之「取得與處分資產處理程序」運作並公告於公司網站。

(5)股東常會於上午9點19分散會。

2.董事會重要決議事項：

會議日期	重要決議事項及公司後續處理情形
111.03.16 (第4屆第12次)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司及子公司銀行授信額度案。</li> <li>2. 通過 110 年度「內部控制制度聲明書」。</li> <li>3. 通過「處理董事要求之標準作業程序」修訂案。</li> <li>4. 通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」修訂案。</li> <li>5. 通過「公司章程」修訂案。</li> <li>6. 通過「取得與處分資產處理程序」修訂案。</li> <li>7. 通過將永續報告書編製與驗證作業納入「內部控制制度」其他管理循環。</li> <li>8. 通過 110 年度營業報告書。</li> <li>9. 通過 110 年度合併財務報表案。</li> <li>10. 通過 110 年度盈餘分配表及現金股利分派案。</li> <li>11. 通過 110 年度董事暨員工酬勞分配案。</li> <li>12. 通過簽證會計師之委任及報酬案。</li> <li>13. 通過 111 年股東常會召開時間、地點及股東會相關事宜。</li> </ol> <p>獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：獨立董事對本案無其他意見。 決議結果：全體出席董事同意通過，並依決議及法令規定執行。</p>
111.05.11 (第4屆第13次)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司對全資子公司背書保證額度案。</li> <li>2. 通過本公司之全資子公司銀行授信額度案。</li> <li>3. 通過子公司禮鼎半導體科技秦皇島有限公司增資案。</li> <li>4. 通過111年第1季合併財務報表案。</li> </ol> <p>獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：獨立董事對本案無其他意見。 決議結果：全體出席董事同意通過，並依決議及法令規定執行。</p>
111.05.31 (第4屆第14次)	<p>本次無重要討論事項。</p>
111.08.09 (第4屆第15次)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司民國111年第2季合併財務報表。</li> <li>2. 通過本公司更換會計主管及財務主管。</li> <li>3. 通過變更從事衍生性商品交易評估報告呈核之高階主管人員。</li> <li>4. 通過110年度經理人(含協理級以上主管)員工酬勞分配案。</li> <li>5. 通過「公司章程」修訂案。</li> <li>6. 通過本公司訂定董事酬勞分配額度案。</li> <li>7. 通過本公司之全資子公司銀行授信額度案。</li> <li>8. 通過「股東會議事規則」修訂案。</li> <li>9. 通過「公司治理實務守則」修訂案。</li> </ol>

會議日期	重要決議事項及公司後續處理情形
	<p>10. 通過「防範內線交易管理作業程序」修訂案。</p> <p>11. 通過「內部重大資訊處理作業程序」修訂案。</p> <p>12. 通過子公司禮鼎半導體科技(深圳)有限公司增資案。</p> <p>13. 通過子公司對關係人之捐贈。</p> <p>獨立董事意見：無</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：獨立董事對本案無其他意見。</p> <p>決議結果：全體出席董事同意通過，並依決議及法令規定執行。</p>
<p>111.11.04 (第4屆第16次)</p>	<p>1. 通過本公司民國 111 年第 3 季合併財務報表。</p> <p>2. 通過本公司對全資子公司背書保證案。</p> <p>3. 通過本公司全資子公司銀行授信額度案。</p> <p>4. 通過本公司 112 年度稽核計劃。</p> <p>5. 通過本公司「董事會議事規範」修訂案。</p> <p>獨立董事意見：無</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：獨立董事對本案無其他意見。</p> <p>決議結果：全體出席董事同意通過，並依決議及法令規定執行。</p>
<p>111.12.28 (第4屆第17次)</p>	<p>1. 通過預先核准簽證會計師事務所及聯盟所向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)。</p> <p>2. 通過本公司及子公司銀行授信額度案。</p> <p>3. 通過本公司「防範內線交易管理作業程序」修訂案。</p> <p>4. 通過簽署「經營管理服務協議」案。</p> <p>5. 通過 111 年度績效考核暨年終獎金發放原則及經理人(含協理級以上主管)發放名單。</p> <p>獨立董事意見：無</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：獨立董事對本案無其他意見。</p> <p>決議結果：全體出席董事同意通過，並依決議及法令規定執行。</p>
<p>112.03.13 (第4屆第18次)</p>	<p>1. 通過 111 年度「內部控制制度聲明書」。</p> <p>2. 通過本公司向中國信託商業銀行等銀行團申請聯貸授信案。</p> <p>3. 通過本公司及子公司銀行授信額度案。</p> <p>4. 通過本公司對全資子公司背書保證額度調整案。</p> <p>5. 通過 111 年度營業報告書及合併財務報表案。</p> <p>6. 通過 111 年度盈餘分配表及現金股利派發案。</p> <p>7. 通過 111 年度董事暨員工酬勞分配案。</p> <p>8. 通過評核簽證會計師及委任報酬案。</p> <p>9. 通過本公司「背書保證作業程序」修訂案。</p> <p>10. 通過「關於解決與先豐通訊股份有限公司存在業務相同或相似的承諾」案。</p> <p>11. 通過本公司「公司章程」修訂案。</p> <p>12. 通過全面改選董事暨獨立董事案。</p> <p>13. 通過提名董事暨獨立董事候選人案。</p> <p>14. 通過解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案。</p> <p>15. 通過 112 年股東常會召開時間、地點及股東會相關事宜</p> <p>獨立董事意見：無</p>

會議日期	重要決議事項及公司後續處理情形
	公司對獨立董事意見之處理：獨立董事對本案無其他意見。 決議結果：全體出席董事同意通過，並依決議及法令規定執行。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或審計委員會對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	張晉騰	106.05.11	111.08.09	辭職
財務主管	王元生	110.11.11	111.08.09	職務調整，轉任會計主管

#### 四、簽證會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	徐聖忠	111.01.01~111.12.31	7,100	2,150	9,250	
	徐潔如					

註：(1) 永續報告書新台幣 1,000 仟元。

(2) 移轉定價報告書新台幣 1,150 仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少百分之十以上者：無此情形。

#### 五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師：不適用。

(二) 關於繼任會計師：不適用。

(三) 前任會計師之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年度內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

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

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	111年		截至112年3月31日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	沈慶芳	200,000	(100,000,000)	-	-
董事	Foxconn (Far East) LTD	-	-	-	-
	代表人：游哲宏	-	-	-	-
董事	李鍾熙	-	-	-	-
董事兼總經理	李定轉	62,000	-	-	-
獨立董事	周志誠	-	-	-	-
獨立董事	簡禎富	-	-	-	-
獨立董事	李啓賢	-	-	-	-
副總經理	謝進賢	-	-	-	-
會計主管	王元生	-	-	-	-
公司治理主管	凌 惇	-	-	-	-
財務主管	林鼎灝	-	-	-	-
前會計主管	張晉騰	(註)	(註)	(註)	(註)

註:111.08.09 解任。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

八、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：

112年4月1日 單位：股

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	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係
FOXCONN (FAR EAST) LTD 代表人 游哲宏	305,515,627	32.26%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
元大台灣高股息基金專戶	31,462,981	3.32%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
國泰人壽保險股份有限公司 負責人 黃調貴	23,502,000	2.48%	0	0.00%	0	0.00%	無	無

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	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係
渣打託管列支敦士登銀行	20,503,000	2.17%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
南山人壽保險股份有限公司 負責人 尹崇堯	17,371,000	1.83%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
渣打託管利國皇家(亞洲)公司	13,916,000	1.47%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
渣打銀行受託保管富達基金	13,524,000	1.43%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
中國人壽保險股份有限公司 負責人 譚碩倫	12,948,000	1.37%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
新制勞工退休基金	12,694,888	1.34%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	8,869,710	0.94%	0	0.00%	0	0.00%	無	無

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

111年12月31日 單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Monterey Park Finance Limited	976,250,000	100%	—	—	976,250,000	100%
Coppertone Enterprises Limited	102,785,806	100%	—	—	102,785,806	100%
Pacific Fair International Limited	2,133,300,000	100%	—	—	2,133,300,000	100%
Mayco Industrial Limited	9,321,841,932	100%	—	—	9,321,841,932	100%
FAT Holdings Limited	5,000	100%	—	—	5,000	100%
Zhen Ding Technology Singapore Private Limited	30,000,000	100%	—	—	30,000,000	100%
Zhen Ding Technology India Private Limited	10,000	100%	—	—	10,000	100%
Zhen Ding Developer India Private Limited	210,010,000	100%	—	—	210,010,000	100%
臻鼎科技股份有限公司	12,548,800	100%	—	—	12,548,800	100%
先豐通訊股份有限公司	95,918,453	100%	—	—	95,918,453	100%
先豐投資股份有限公司	24,829,362	100%	—	—	24,829,362	100%
Leading Interconnect International Limited	1	100%	—	—	1	100%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
淮安嘉維實業發展有限公司	(註)	100%	—	—	(註)	100%
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	1,666,644,973	71.80%	18,018,938	0.78%	1,684,663,911	72.58%
鵬鼎科技股份有限公司	109,498,660	71.80%	—	—	109,498,660	71.80%
Garuda International Limited	330,434,645	71.80%	—	—	330,434,645	71.80%
Avary Singapore Private Limited	46,046,879	71.80%	—	—	46,046,879	71.80%
Avary Technology (India) Private Limited	193,180,702	71.80%	—	—	193,180,702	71.80%
Avary Japan Co., Ltd.	2,341	71.80%	—	—	2,341	71.80%
富柏工業(深圳)有限公司	(註)	71.80%	—	—	(註)	71.80%
奎盛科技(深圳)有限公司	(註)	71.80%	—	—	(註)	71.80%
宏啓勝精密電子(秦皇島)有限公司	(註)	71.80%	—	—	(註)	71.80%
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	(註)	71.80%	—	—	(註)	71.80%
裕鼎精密電子(淮安)有限公司	(註)	71.80%	—	—	(註)	71.80%
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	(註)	71.80%	—	—	(註)	71.80%
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	(註)	71.80%	—	—	(註)	71.80%
鵬鼎物業管理服務(深圳)有限公司	(註)	71.80%	—	—	(註)	71.80%
禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	(註)	69.65%	—	—	(註)	69.65%
禮鼎半導體科技秦皇島有限公司	(註)	69.65%	—	—	(註)	69.65%
碁鼎科技秦皇島有限公司	(註)	69.65%	—	—	(註)	69.65%

註：大陸子公司除鵬鼎控股(深圳)股份有限公司外，其餘均係有限公司型態，並無股份。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)公司股本來源

##### 1.股本來源

112年4月1日；單位：股；元

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	核准日期及文號
95.06	USD1 元	50,000	50,000	1	1	設立股本	—
95.09	-	500,000,000	500,000,000	-	-	增加核定股本	—
95.10	USD 1 元	500,000,000	500,000,000	70,000,000	70,000,000	現金增資	—
96.10	USD 2 元	500,000,000	500,000,000	162,500,000	162,500,000	現金增資	—
98.10	USD 2.15 元	500,000,000	500,000,000	202,000,000	202,000,000	現金增資	—
99.10	-	1,600,000,000	16,000,000,000	646,400,000	6,464,000,000	面額由美金 1 元 改為新台幣 10 元	100.11.01 臺證 上二字第 1000035056 號
100.12	NTD52 元	1,600,000,000	16,000,000,000	669,929,000	6,699,290,000	現金增資	100.11.21 金管 證發字第 1000056412 號
101.08	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	703,425,450	7,034,254,500	盈餘轉增資	101.08.30 臺證 上二字第 10100194981 號
102.08	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	738,596,722	7,385,967,220	盈餘轉增資	102.08.09 臺證上 二字第 1020015935 號
103.08	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	738,631,065	7,386,310,650	ECB 轉換普通股	103.08.07 臺證上 二字第 10300161141 號
104.03	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	767,768,101	7,677,681,010	ECB 轉換普通股	104.04.08 臺證上 二字第 10400061361 號
104.04	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	804,748,359	8,047,483,590	ECB 轉換普通股	104.07.06 臺證上 二字第 1040013225 號
108.03	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	805,549,672	8,055,496,720	ECB 轉換普通股	104.07.06 臺證上 二字第 1040013225 號
108.04	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	902,229,887	9,022,298,870	ECB 轉換普通股	104.07.06 臺證上 二字第 1040013225 號
109.11	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	947,049,161	9,470,491,610	股份轉換發行新股	109.09.15 台證上 二字第 1091702976 號

112年4月1日；單位：股；元

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	947,049,161	652,950,839	1,600,000,000	上市
合計	947,049,161	652,950,839	1,600,000,000	上市

2.總括申報制度相關資訊：不適用

## (二)股東結構

112年4月1日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	大陸機構	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	5	38	158	1	758	33,018	33,978
持有股數(股)	14,803,367	118,204,816	30,980,543	4,000	648,181,321	134,875,114	947,049,161
持股比例(%)	1.57%	12.48%	3.27%	0.00%	68.44%	14.24%	100.00%

## (三)股權分散情形

1.普通股：

112年4月1日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	9,791	2,174,509	0.23%
1,000 ~ 5,000	19,658	36,736,910	3.88%
5,001 ~ 10,000	2,005	15,949,913	1.68%
10,001 ~ 15,000	636	8,231,847	0.87%
15,001 ~ 20,000	391	7,258,712	0.77%
20,001 ~ 30,000	357	9,204,926	0.97%
30,001 ~ 40,000	200	7,206,174	0.76%
40,001 ~ 50,000	149	6,934,241	0.73%
50,001 ~ 100,000	285	20,964,314	2.21%
100,001 ~ 200,000	200	28,763,492	3.04%
200,001 ~ 400,000	124	36,192,934	3.82%
400,001 ~ 600,000	50	24,577,788	2.60%
600,001 ~ 800,000	17	11,452,200	1.21%
800,001 ~ 1,000,000	17	15,215,477	1.61%
1,000,001 以上	98	716,185,724	75.62%
合計	33,978	947,049,161	100.00%

2.特別股：無

(四)主要股東名單：列明持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

112年4月1日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
FOXCONN (FAR EAST) LTD		305,515,627	32.26%
元大台灣高股息基金專戶		31,462,981	3.32%
國泰人壽保險股份有限公司		23,502,000	2.48%
渣打託管列支敦士登銀行		20,503,000	2.17%
南山人壽保險股份有限公司		17,371,000	1.83%
渣打託管利國皇家(亞洲)公司		13,916,000	1.47%
渣打銀行受託保管富達基金		13,524,000	1.43%
中國人壽保險股份有限公司		12,948,000	1.37%
新制勞工退休基金		12,694,888	1.34%
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶		8,869,710	0.94%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目	年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
		最 高		129.50	129.00
每股市價	最 低		84.00	90.30	103.00
	平 均		104.58	107.83	111.18
	分 配 前		89.28	102.54	97.10
每股淨值(註 4)	分 配 後		84.28	96.54	—
	加權平均股數		944,956	944,956	944,956
每股盈餘	每股盈餘		10.21	15.02	0.53
	現金股利		5.00	6.00	—
每股股利	無償配 股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
	本益比(註 1)		10.24	7.18	—
投資報酬分析	本利比(註 2)		20.92	17.98	—
	現金股利殖利率(註 3)		4.78%	5.56%	—

資料來源：經會計師查核(閱)簽證之合併財務報告。

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：每股淨值(元)＝(權益－非控制權益)／(普通股股數＋預收股款－庫藏股股數－待註銷股本股數)

註 5：111 年度盈餘分配尚未經 112 年股東常會決議。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.股利政策：

董事會經股東會以普通決議通過後，或於公司章程第 11.4(a)條所述情況下，依重度決議通過後，於不違反章程及股東會之指示下，依各股東持股比例發放股利予股東，且股利得以現金、股份、或將其全部或部分以各種資產發放，且該各類資產之價值由董事會認定之。公司就未分派之股利概不支付利息；所發放股東之現金股利不得少於全部股利之百分之五十(50%)。公司盈餘分派議案，如為分派現金股利之情形，應由董事會以三分之二以上董事之出席，出席董事過半數之決議為之，並於最近一次股東常會報告該次分派。

除法律、第 11.4(a)條、公司章程或股份所附權利另有規定者外，本公司得依股東常會以普通決議通過之董事會盈餘分派提案，分派盈餘。除以本公司已實現利益、股份發行溢價帳戶或法律允許之公積、準備金或其他款項支付股利或為其他分派外，本公司不得發放股利或為其他分派。除股份所附權利另有規定者外，所有股利及其他分派應依股東持有股份比例計算之。如股份發行條件係從一特定日期開始計算股利，則該股份之股利應依此計算。

公司章程第 13.6 條，就本公司股利政策之決定，董事會了解本公司營運之業務係屬成熟產業，且本公司具有穩定之收益及健全之財務結構。關於各會計年度建請股東同意之股利或其他分派數額(若有)之決定，董事會：

- (1)得考量本公司各該會計年度之盈餘、整體發展、財務規劃、資本需求、產業展望及本公司未來前景等，以確保股東權利及利益之保障；及
- (2)應於每會計年度自公司盈餘中提列：(i)支付相關會計年度稅款之準備金；(ii)彌補過去虧損之數額；(iii)百分之十(10%)之一般公積，及(iv)依董事會依第 14.1 條決議之公積或證券主管機關依公開發行公司規則要求之特別盈餘公積。

公司章程第 13.7 條，在不違反法律之情形下，且依第 13.5 條規定提撥員工酬勞及董事酬勞並依第 13.6 條之分派政策提列董事會認為適當之金額後，董事會應提撥不少於可分派數額之百分之十(10%)作為股東股利。

### 2.本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工酬勞及董事酬勞以公司章程所訂之成數為基礎，並依此原則於各年度進行估列。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

### 3.訂定酬金之程序，以本公司之董事會績效評估辦法做為評核之依循，除參考整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人對公司貢獻度而給予合理之報酬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，未來視實際經營狀況及相關法令適時檢討，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

本公司經理人所領取之酬金部份，董事會已有健全監督功能及強化管理機能，並基於

企業社會責任與永續經營之理念，將企業永續經營併入結合「環保、社會、治理」都符合ESG規範，除遵循法律、法規之義務外，亦秉持企業社會責任精神，達成永續經營之目標，提升高階管理人員企業社會責任影響力，無另聘薪酬顧問，本公司設置薪資報酬委員會，負責協助董事會研擬公司整體之薪酬政策、董事（含獨立董事）以及經理人薪酬及發放形式，並透過經營策略委員會的績效回報機制、公司營收及獲利為指標，並且將ESG評鑑指標納入總經理績效衡量面向佔比10%，基於上述衡量面向，與變動薪酬做有效連結。

#### 4.執行狀況：

本公司 111 年度盈餘分派議案，業經 112 年 3 月 13 日董事會通過，擬發放現金股利每股 6 元，並授權董事長決定除息基準日及發放等相關事宜。

111 年度盈餘分派表如下：

  
 臻鼎科技控股股份有限公司  
 Zhen Ding Technology Holding Limited  
 111 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	111 年度
	金 額
稅後淨利	\$ 14,197,039,917
加：當年度未分配盈餘調整數(註 2)	21,383,385
調整後稅後淨利(註 3)	\$ 14,218,423,302
減：提列 10%一般公積 (註 3)	1,421,842,330
加：迴轉特別盈餘公積 (註 4)	1,965,860,183
加：以前年度未分配盈餘	26,479,687,233
本年度可供分配盈餘	\$ 41,242,128,388
分配項目：現金股利 (每股新台幣 6.00 元)	5,682,294,966
期末累積未分配盈餘	\$ 35,559,833,422

註：

1. 截至 111 年 12 月 31 日止，本公司流通在外股數為 947,049,161 股。
2. 確定福利計畫之精算損益帳列其他綜合損益(淨額)，屬當年度可供分配盈餘調整項目。
3. 以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」作為法定盈餘公積之提列基礎，以前年度提列法定盈餘公積毋須追溯調整。(參考經濟部 109 年 1 月 9 日經商字第 10802432410 號函)
4. 依據金管證發字第 1090150022 號規定，應就當年帳列其他股東權益減項淨額，提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
5. 上述新台幣金額，係依帳列功能性貨幣美金餘額進行轉換。
6. 現金股利實際擬以新台幣配發，按分配比例計算至新台幣元為止，元以下捨去。

董事長：沈慶芳



總經理：李定轉



會計主管：王元生



(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

#### (八)員工及董事酬勞：

- 1.本公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

公司年度如有「獲利」(定義如後)，應提撥當年度獲利的百分之〇.五(0.5%)至百分之二十(20%)為員工酬勞，員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；公司得以上開獲利數額，提撥不多於當年度獲利的百分之零點五(0.5%)為董事酬勞(公司章程第13.5條)。

2.董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

- (1)本公司111年盈餘分配案，經董事會通過擬議配發董事酬勞新台幣85,418,173元及員工現金酬勞新台幣513,268,411元。
- (2)配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：  
係以截至當期考量提列10%之一般公積等因素後之未分配盈餘，在公司章程所訂成數範圍內按一定比例估列，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。
- (3)擬議配發員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比率：不適用。
- (4)考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘15.02元。

3.前一年度配發員工酬勞及董事酬勞與認列員工酬勞及董事酬勞無差異。

實際情形：董事酬勞新台幣17,500,000元及員工現金酬勞新台幣150,000,000元。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一)國內公司債：無。

(二)海外公司債

公司債種類	海外第3次無擔保可轉換公司債
發行(辦理)日期	109年6月30日
面額	每張債券面額以美金貳拾萬元或其整數倍數
發行及交易地點	新加坡證券交易所
發行價格	按面額之100%發行
總額	USD400,000,000元
票面利率	0%
期限	5年期；到期日：114年6月30日
保證機構	不適用
受託人	Citigroup International Limited
承銷機構	國內主辦承銷商：福邦證券股份有限公司 海外主辦承銷商：Credit Suisse (Hong Kong) Limited 及 Citigroup Global Markets Limited

簽 證 律 師	理律法律事務所	
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所 徐永堅會計師、馮敏娟會計師	
償 還 方 法	依轉換辦法第 13 條轉換為普通股、或依第 11 條行使賣回權及依轉換辦法第 12 條行使提前贖回權	
未 償 還 本 金	USD400,000,000 元	
贖回或提前清償之條款	<p>(一)在發行滿 3 年後，如發行公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續二十個交易日（如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權或除息基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格）達提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以本公司債面額後所得之總數之 125% 時，發行公司得以提前贖回價格（定義於本辦法第十二（四）條）將本公司債全部或部份贖回；</p> <p>(二)超過百分之九十之本公司債已被贖回、購回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，發行公司得以提前贖回價格將本公司債全部贖回；及</p> <p>(三)當中華民國或英屬開曼群島之稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本公司債而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時。發行公司得以提前贖回價格將本公司債全部贖回。</p> <p>(四)提前贖回價格為本公司債於相關事項發生時，發行公司依本公司債之債券面額加計年利率 0% 之收益率從發行日起計算到相關事項發生時當天的金額。</p>	
限 制 條 款	本公司債不得於中華民國境內直接募集、銷售或交付	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換普通股之金額	無
	發行及轉換辦法	如下附錄
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本次所發行之海外無擔保轉換公司債若全部按發行時轉換價格轉換為普通股，則原股東股權之最大稀釋比例約 8.62%。	
交換標的委託保管機構	不適用	

(三)轉換公司債資料：

公司債種類		海外第三次無擔保轉換公司債（新加坡）		
年度		110年	111年	截至112年3月31日
項目				
轉換公司債市價	最高	109.378	101.463	99.522
	最低	98.263	95.540	97.449
	平均	102.478	98.772	98.840
轉換價格		新台幣 144.94 元(註)	新台幣 138.45 元(註)	新台幣 138.45 元
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		發行（辦理）日期：109年6月30日 發行時轉換價格：新台幣 157.45 元		
履行轉換義務方式		發行新股		
到期日		114年6月30日		

註：轉換價格因辦理除息而調整。

附錄：海外第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、發行公司名稱

ZHEN DING TECHNOLOGY HOLDING LIMITED 臻鼎科技控股股份有限公司(以下簡稱「臻鼎」或「發行公司」或「本公司」)。

二、發行目的：充實營運資金及償還銀行借款。

三、發行總額：發行總額美金 4 億元。

四、發行方式

本次無擔保海外轉換公司債(以下簡稱「本公司債」)將於中華民國境外地區發行，並將依照銷售國家的法律與規範及國際市場慣例辦理。所有本公司債將全數對外公開銷售。

五、公司債種類、面額及發行價格

本公司債為記名式無擔保轉換公司債。每張債券面額為美元貳拾萬元，美元貳拾萬元以上為美元拾萬元之整數倍數，依面額之 100%發行。

六、發行日：109年6月30日。

七、到期日：114年6月30日。

八、上市地點：新加坡證券交易所掛牌上市。

九、票面利率：本公司債票面利率為年利率 0%。

十、到期之償還

發行公司就本公司債有直接且無條件之付款義務。除本公司債已被提前贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本公司債於到期日，發行公司將依面

額加計 0%之收益率(每半年計算一次)，以美金將本公司債全數償還。到期贖回金額為債券面額的 100%，實際之收益率為 0%。

#### 十一、債券持有人賣回權

(一)除下列情事發生，債券持有人不得要求發行公司於到期日前將其持有之本公司債全部或部份贖回。

- 1.除已被提前贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權外，債券持有人得於本公司債發行屆滿三年當日，要求發行公司以本公司債之債券面額加計年利率 0%所計算之利息補償金(即債券面額的 100%)(以下簡稱「提前賣回價格」)，贖回全部或部份之本公司債。
- 2.發行公司之普通股股票於台灣證券交易所終止上市時，債券持有人得請求發行公司按提前贖回價格(定義於本辦法第十二(四)條)將本公司債全部或部份贖回。
- 3.發行公司有本公司債受託契約(以下簡稱「受託契約」)所定義之控制權變動之情事，債券持有人得要求發行公司以提前贖回價格將本公司債全部或部份贖回。

(二)債券持有人行使前述賣回權，及發行公司受理債券持有人之賣回請求，均應依照受託契約約定之程序為之。本公司債提前賣回價格或提前贖回價格(依其適用)之付款，將由本公司依受託契約規定之付款日以現金支付。

#### 十二、發行公司之提前贖回權

發行公司於下列情況，得提前贖回本公司債：

- (一)在發行滿 3 年後，如發行公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續二十個交易日(如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權或除息基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格)達提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以本公司債面額後所得之總數之 125%時，發行公司得以提前贖回價格(定義於本辦法第十二(四)條)將本公司債全部或部份贖回；
- (二)超過百分之九十之本公司債已被贖回、購回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利時，發行公司得以提前贖回價格將本公司債全部贖回；及
- (三)當中華民國或英屬開曼群島之稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本公司債而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時。發行公司得以提前贖回價格將本公司債全部贖回。
- (四)提前贖回價格為本公司債於相關事項發生時，發行公司依本公司債之債券面額加計年利率 0%之收益率從發行日起計算到相關事項發生時當天的金額。

#### 十三、轉換

(一)轉換標的

債券持有人得於轉換期間內(定義如後)，按轉換價格，申請將本公司債轉換為發行公司新發行之普通股。

(二)轉換程序

債券持有人於請求轉換時，應依受託契約之規定檢附轉換通知書及其他依中華民國或英屬開曼群島法令要求之相關文件或證明，由中華民國境外之轉換代理人向發行公司提出轉換申請。

依目前中華民國法令規定，發行公司之債券持有人申請將本公司債轉換為發行公司新發行之普通股時，應由發行公司於收到轉換通知後之五個交易日內，透過台灣集中保管結算所之帳簿劃撥方式交付新股予行使轉換權之債券持有人。如請求轉換之債券持有人尚未開立海外公司債轉換集保專戶，發行公司將俟債券持有人完成相關開戶手續後，再以帳簿劃撥方式交付新股。前述有關中華民國轉換之法令如有變更時，應依修訂後之法令辦理。

前項所稱之交易日係指台灣證券交易所交易之日。

### (三)轉換期間

除已提前贖回、購回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本公司債發行滿 150 日之翌日起至(1)到期日前十日止或(2)債券持有人行使賣回權之日或發行公司行使贖回權之日(不含到期日)前第五個營業日止，債券持有人得向發行公司請求將本公司債轉換為發行公司新發行之普通股股份。

現行法令規定之停止過戶期間如下：

- (a)股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或發行公司決定分派股息、紅利或其他利益之基準日前五日內。
- (b)自發行公司無償配股停止過戶日首日、現金股息停止過戶日首日或現金增資認股停止過戶日首日前十五個營業日起，至前述權利分派基準日止。
- (c)如發行公司辦理減資，自發行公司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。
- (d)如發行公司辦理股票變更面額，自發行公司辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止。
- (e)其他依中華民國法律或台灣證券交易所或英屬開曼群島法律規定之停止過戶期間。

前述有關中華民國停止過戶期間之法令如有變更時，應依修訂後法令辦理。

### (四)轉換價格

本公司債之轉換價格為每股新台幣 157.45 元，轉換價格定為參考價格(定義如下)之 117.5%，轉換價格四捨五入計算至分為止。參考價格係指本公司普通股於台灣證券交易所定價日當日之普通股收盤價。

### (五)轉換普通股股數

轉換時，以本公司債發行面額乘以定價日決定之新台幣兌美金固定匯率 29.5930，再除以請求轉換時之每股轉換價格，計算出可轉換為發行公司之普通股股數。如有不足一股時，其餘數將以現金支付，計算至新台幣元為止，以下四捨五入。

### (六)轉換價格之調整

本公司債發行後，轉換價格應依下列所述之反稀釋條款及受託契約相關反稀釋條款調整之：

- (a)本公司債發行後，除本公司所發行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(包括但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積

轉增資、股票分割、受讓他公司股份增資、合併增資及現金增資參與發行海外存託憑證等)，且新股認購或發行價格低於每股時價（每股時價之定義依受託契約規定），轉換價格應依下列公式調整(向下調整，向上則不予調整，四捨五入計算至分為止)，並於新股發行除權基準日(註 1)調整之，但有實際繳款作業者於股款繳足日調整之。

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按下列公式調整，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，則應重新公告。

調整後轉換價格 =

調整前轉換價格 × [ENS+(NNS×PNI)/P]/[ENS+NNS]

其中，ENS=已發行股數(註 2)

NNS=新發行股數

PNI=新股發行價格(註 3)

P=基準日當日每股時價(依受託契約定義)

註 1：如為合併增資則於合併基準日調整；如為受讓他公司股份增資則於受讓基準日調整；如為私募普通股則於私募有價證券交付日調整之。另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，則於發行完成日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行及私募股份總數，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：新股發行價格，如屬無償配股、股票分割，則其新股發行價格為零。如係屬合併增資及受讓他公司股份增資，則其新股發行價格為：(1)決定換股比例之股東會決議日當日，消滅公司之收盤價（如消滅公司為上市、櫃公司）或(2)消滅公司（如消滅公司非為上市、櫃公司）符合獨立專家出具公平價格意見之價格，乘以其換股比率。

(b)本公司債發行後，遇有發行公司以低於每股時價(每股時價之定義依受託契約規定)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時，轉換價格依下列公式調整（四捨五入計算至新台幣分為止，向下調整，向上則不予調整），並於有價證券或認股權發行或私募有價證券交付日調整之：

調整後轉換

價格 =

$$\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數 (註 1 及 註 2)} + \frac{\text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之價格} \times \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註 1：已發行股數應包括普通股已發行及私募股份總數，並減除發行公司已買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 2：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股之股數。

(c)發行公司實施庫藏股減資時，轉換價格不予調整。

本公司債發行後，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（四捨五入計算至新台幣分為止），並於減資基準日調整之：

減資彌補虧損時：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

1. 現金減資時：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{(\text{調整前轉換價格} - \text{每股退還現金金額}) \times \text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

(d)發行公司如係因股票面額變更致普通股股份增加或減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格（四捨五入計算至新台幣分為止；如為股票面額變更致普通股股份增加，則向下調整，向上不予調整），並於新股換發基準日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{股票面額變更前已發行普通股股數}}{\text{股票面額變更後已發行普通股股數}}$$

(e)本公司債發行後，當發行公司向股東發放普通股現金股利或其他形式之現金時，於符合受託契約之規定時（轉換價格調整方法將在受託契約中詳細規定），將按下列公式調降轉換價格(向下調整，向上則不予調整，四捨五入計算至分為止)：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價之比率})$$

每股時價之定義應依受託契約規定。

(七)轉換年度有關股息及紅利之歸屬

債券持有人在轉換前不得享有本公司股利或股息，轉換後持有本公司普通股者所享有依法受分派股利或股息之權利，與本公司其他普通股股東相同。

(a)現金股利

1.於本公司現金股息停止過戶首日前十五個營業日(不含)止，債券持有人申請轉換為本公司普通股者，該普通股得參與該次發放之現金股利。

2.自當年度本公司現金股息停止過戶首日前十五個營業日(含)起，至現金股息除息基準日(含)止，停止本公司債轉換。

(b)股票股利

- 1.於本公司無償配股停止過戶首日前十五個營業日(不含)止，債券持有人申請轉換為本公司普通股者，該普通股得參與該次發放之股票股利。
- 2.自當年度本公司無償配股停止過戶首日前十五個營業日(含)起，至無償配股除權基準日(含)止，停止本公司債轉換。

(八)轉換身分限制

依目前中華民國法令規定，本公司債持有人如具陸資身分，限於經大陸地區證券主管機關核准之合格機構投資者（QDII）（須於相關主管機關規範的限額內）或經中華民國經濟部投資審議委員會核准之陸資投資人始得行使轉換權利。前述有關大陸地區投資人來台從事證券投資之法令如有變更時，應依修訂後之法令辦理。

十四、債券之註銷

本公司債經發行公司購回（包括由次級市場購回）、提前贖回、到期償還，或債券持有人轉換、賣回者，將予以註銷，不再發行。

十五、銷售限制

本公司債不得於中華民國境內直接募集、銷售或交付。

十六、稅賦

(一)證券交易稅：依目前中華民國法令規定，股票持有人於出售股份時須負擔成交金額 0.3%之證券交易稅。

(二)如中華民國或英屬開曼群島相關稅務法令有所變更，則依當時規定辦理。

十七、準據法

本公司債之發行、管理及處分，依發行公司與國外主辦承銷商共同協議之外國法令辦理。但本公司債之核准發行及轉換權之行使應依中華民國法令辦理，並受中華民國法令之規範。

十八、發行條款之增修

本辦法之各項約定得由發行公司與主辦承銷商視市場狀況改變而共同協議，並依相關規定辦理之。

十九、承銷機構及其他有關機構名單

國外主辦承銷商：Credit Suisse (Hong Kong) Limited 及 Citigroup Global Markets Limited

國內主辦承銷商：福邦證券股份有限公司

受託人：Citicorp International Limited

代理付款暨轉換機構：Citibank, N.A., London Branch

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

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

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

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容：

臻鼎科技控股主要投資的製造企業包括鵬鼎控股(深圳)股份有限公司、先豐通訊股份有限公司、禮鼎半導體科技(深圳)有限公司。其中鵬鼎控股及先豐通訊主要產品應用於電腦資訊、消費性電子、行動通訊、網通設備、汽車電子、醫療等領域。產品廣泛應用於手機、平板電腦、個人電腦、伺服器/儲存器、網通設備等各類消費型電子產品及設備，近年更廣泛用於汽車、工業、醫療及航太等領域。

##### 2.營業比重：

單位：新台幣仟元；%

產 品	110 年度		111 年度	
	金額	營業比重	金額	營業比重
各式印刷電路板	155,022,197	100%	171,356,495	100%
合 計	155,022,197	100%	171,356,495	100%

##### 3.目前之商品(服務)項目：

- ◆ 手機產品相關印刷電路板
- ◆ 個人電腦相關印刷電路板
- ◆ 伺服器相關印刷電路板
- ◆ 儲存器相關印刷電路板
- ◆ 網通基站相關印刷電路板
- ◆ 平板電腦相關印刷電路板
- ◆ 遊戲機相關印刷電路板
- ◆ 藍芽及 WiFi 模組相關印刷電路板
- ◆ 無線通訊產品相關印刷電路板
- ◆ 面板顯示模組相關印刷電路板
- ◆ 鏡頭模組相關印刷電路板
- ◆ 記憶體模組相關印刷電路板
- ◆ 穿戴裝置相關印刷電路板
- ◆ 汽車電子相關印刷電路板
- ◆ 智能家居產品相關印刷電路板
- ◆ IC 載板相關印刷電路板
- ◆ 各式印刷電路板相關產品

#### 4. 計畫開發之新商品：

- ◆ 攝像模組細間距解決方案開發與產業化
- ◆ 低電源損耗高密度柔性電路板技術研究與開發
- ◆ 次世代高頻傳輸線新材料應用研究與開發
- ◆ 高信賴性車規級柔性電路板開發
- ◆ 虛擬實境穿戴裝置封裝技術開發
- ◆ Laser u-trench 技術產品研究與開發
- ◆ 高精度鐳射對準度高密度互連板技術開發
- ◆ 超多層 Core 組合產品技術開發
- ◆ 車載 BLU 高反射 LPI 產品研究與開發
- ◆ 無折斷邊 BLU 產品研究與開發
- ◆ Micro LED module 微間距產品研究與開發
- ◆ Gap Waveguide 產品技術研究與開發
- ◆ 階梯金手指產品技術開發
- ◆ 硬質材料 Dk/Df 量測系統建置
- ◆ 車載中央控制單元產品研究與開發
- ◆ 車載中距雷達控制單元產品產業化研究
- ◆ 新一代通訊用產品研究與開發
- ◆ 新式盲孔散熱結構設計與技術開發
- ◆ 高速光模塊結構設計開發
- ◆ ENEPIG 在 SLP 中應用技術研究與開發
- ◆ 高頻天線複合式電路板開發
- ◆ 3 納米手機晶片埋入式線路載板開發
- ◆ 超微盲孔成孔工藝技術研究與開發
- ◆ 超薄 Core 板手機晶片運用載板開發
- ◆ 超多層 5G 射頻晶片運用載板開發
- ◆ 超多層 5G 基地台晶片運用載板開發
- ◆ 高階新型晶片埋入式基板開發
- ◆ 超輕薄型穿戴式裝置基板開發

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

本公司為印刷電路板(Printed circuit board ; PCB)設計、開發、製造與銷售之專業廠商，包括手機、平板電腦、個人電腦、伺服器/儲存器、網通設備與各類消費型電子產品及設備，近年更廣泛用於汽車、工業、醫療及航太等領域。相關終端產品發展與本公司業務息息相關，茲就印刷電路板相關之應用產品之產業現況說明如下：

##### (1) 各式印刷電路板產業之現況與發展

在通用基材上按預定設計形成點間連接及印製元件的印製板，其主要功能是使各種電子零元件形成預定電路的連接，起中繼傳輸作用的，稱之為印刷電路板 (Printed Circuit Board，簡稱“PCB”，或 Printed Wire Board 簡稱“PWB”)。印

印刷電路板是組裝電子零件用的關鍵互連件，不僅為電子元器件提供電氣連接，也承載著電子設備數位及類比信號傳輸、電源供給和射頻微波信號發射與接收等業務功能，為絕大多數電子設備及產品的必須配備，因而被稱為“電子產品之母”。

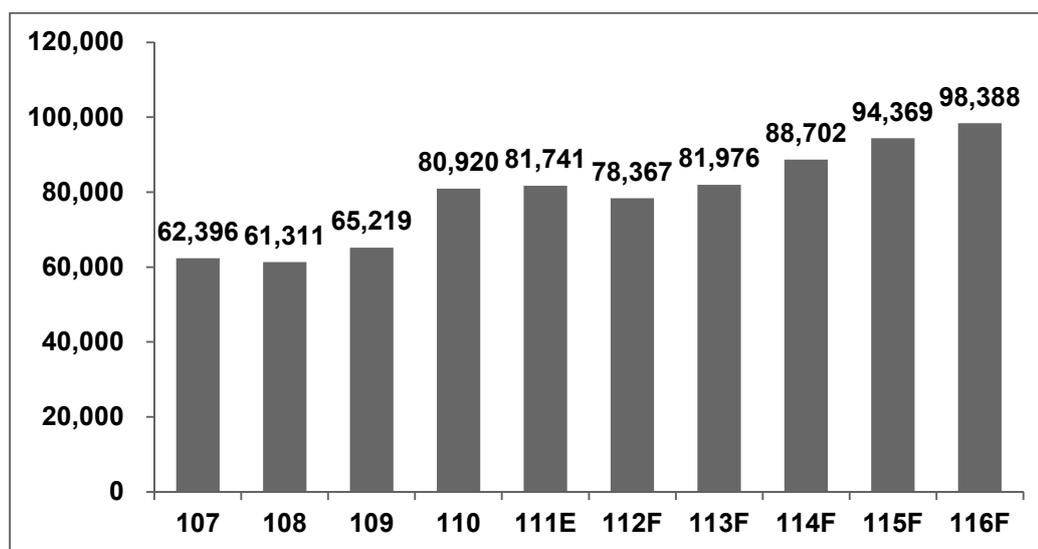
5G、物聯網、車聯網、工業互聯網、人工智慧引領當前電子產品發展的潮流與趨勢，印刷電路板朝向輕、薄、短、小、高、低、多、快、精、美、細、智的方向發展。產品應用包括但不限於智慧手機、智慧手錶、通訊電子、平板電腦、新能源汽車、基地站、雲端伺服器、無線網通、智慧家居及智慧城市硬體等消費類電子產品。

印刷電路板為各項電子產品之關鍵零組件，主要用於承載各電子元件及元件間訊息傳遞之媒介。產品廣泛應用於穿戴式裝置、通訊、平板電腦、汽車電子、伺服器／儲存器、網通、個人電腦、各類消費性電子產品等。

根據 PrismaMark 分析，111 年全球 PCB 產值小幅成長 1.0% 至 817.4 億美元；112 年受全球景氣放緩及客戶去庫存影響，產值可能衰退 4.1% 至 783.7 億美元。PrismaMark 預估印刷電路板整體產值在 111 至 116 年間可望以 3.8% 的年複合增長率持續成長，達 983.9 億美元。

107-116 年全球印刷電路板市場規模

單位：百萬美元



資料來源：PrismaMark(112/2) [註]：112-116 年之數值為預估值

印刷電路板產值成長與全球經濟成長率間呈現高度正向相關，因此，全球經濟情勢的變化將直接影響整體產業的成長。由於區域經濟成長狀況反應當地終端產品需求強弱，間接對上游相關應用的供應商訂單狀況造成變動，因此區域經濟情勢對於個別業者營運影響更為直接。

印刷電路板之上游原物料主要為銅箔、銅箔基板、製程化學品及銅球等，銅箔基板為印刷電路板最重要之直接原材料。其中以銅的佔比最高，因而受國際銅價漲跌影響成本甚巨，近期國際原物料價格持續攀升，印刷電路板廠商承受相當大的成本壓力。

印刷電路板之下游為終端應用產品，因此易受總體經濟、市場景氣與消費力影響。同樣地，各類印刷電路板產品有其適用應用範疇，故價格敏感度皆不相同。以消費性電子而言，產品生命週期短，新產品推出後價格即開始向下調整，印刷電路板相對議價能力較弱；然某些特殊用途之印刷電路板如：醫療、工業、航太類應用等則價格敏感度較低。印刷電路板可廣泛應用於手機、行動通訊基地台、平板電腦、個人電腦、工業電腦、伺服器/儲存器、數位相機、電視機、穿戴式裝置、遊戲機、家用電器、汽車電子、醫療器材、機器人、航太機具、國防軍工等。

台灣在全球各式印刷電路板產業佔有舉足輕重的地位，據 PrismaMark 資料顯示，以生產地為基準，111 年大陸、日本、美洲、歐洲之生產規模分佔全球產值之 53.3%、8.9%、4.1% 及 2.3%，亞洲其他地區(不含大陸、日本)產值佔比 31.4%，以台灣、韓國及東南亞為主要產地。目前全球有逾八成印刷電路板在亞洲生產，近年受地緣政治影響，產業鏈開始分散佈局生產基地，亞洲其他地區生產比重正逐年提高。

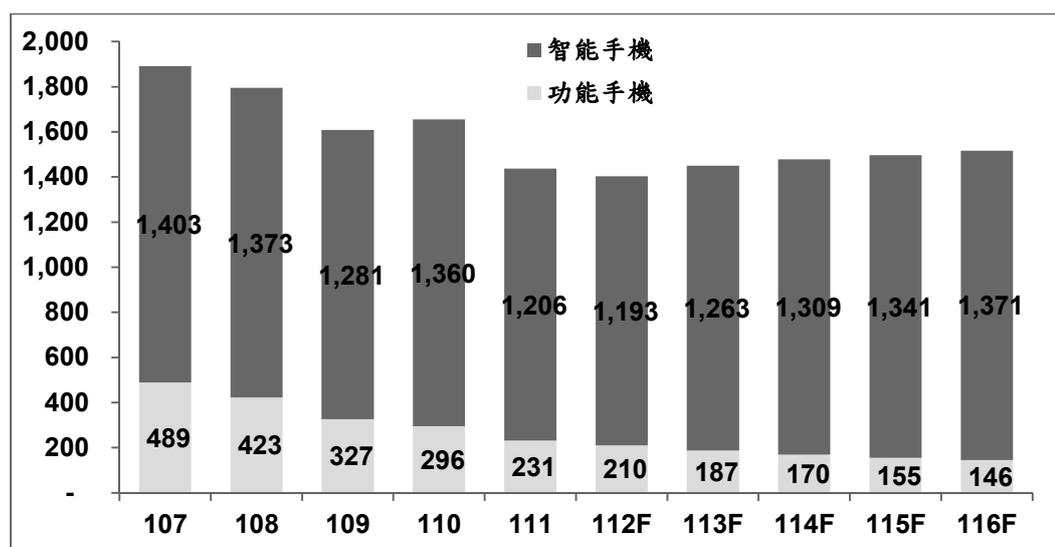
## (2) 主要產品之產業發展趨勢

### A. 手機產業

手機產業分為智能手機和功能手機，與功能手機相比，智能手機運算能力及功能遠比功能手機強大。智能手機具備多樣化功能，兼具資訊傳輸、無線上網、數位相機、語音助理、影音播放、生物辨識等功能，為手機產品發展的主流趨勢。根據 IDC 調查結果顯示，111 年全球智能手機出貨量為 12.1 億台，預估 116 年智能手機將達 13.7 億台，年均複合成長 2.6%；功能手機銷售量則持續被取代而下滑，預期將由 111 年的 2.3 億台減少至 116 年的 1.5 億台，主要由低階智能手機所取代。

全球手機出貨量預估

單位：百萬台

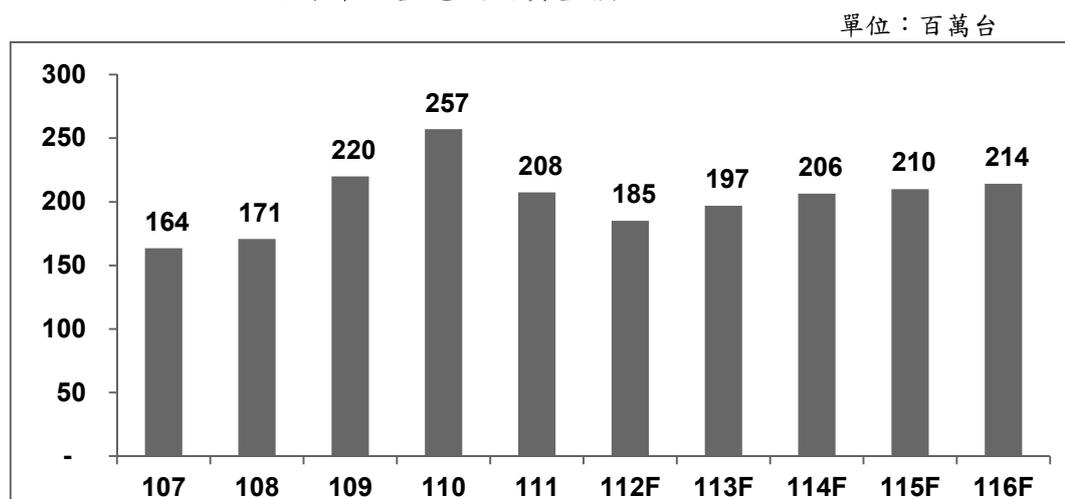


資料來源：IDC(112/3) [註]：112-116 年之數值為預估值

## B. 筆記型電腦相關產業

筆記型電腦因具有商用辦公、教育學習之穩定需求，前幾年銷售規模維持在每年1.6-1.7億台。109-110年全球新冠疫情爆發，帶動居家辦公、線上學習與居家娛樂等宅經濟需求，筆記型電腦市場規模大幅成長突破2.5億台，也間接帶動相關零件如PCB、載板等出貨顯著成長。然隨著疫情封控解除，宅經濟需求降溫，據IDC調查顯示，111年全球筆記型電腦出貨回落至2.1億台，且受景氣放緩及庫存去化影響，112年筆電市場出貨量料將續降10.8%至1.9億台，待庫存去化完畢、後續需求回穩，市場料將恢復成長，預計116年市場規模將回到約2.1億台的銷售量。

全球筆記型電腦出貨量預估

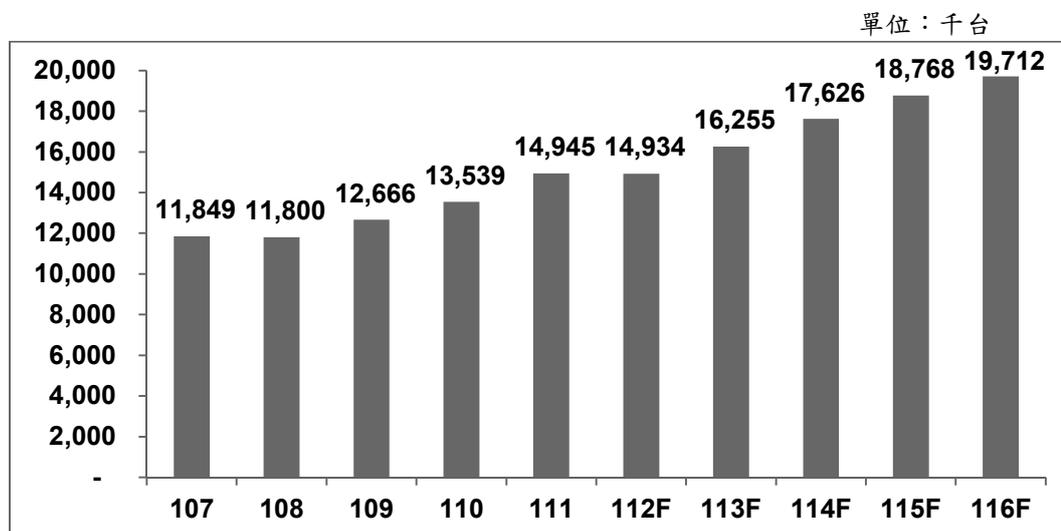


資料來源：IDC(112/3) [註]：112-116年之數值為預估值

## C. 伺服器相關產業

AI、IoT及5G等新應用興起帶動資料儲存及運算需求，推升資料中心相關設備如伺服器(Server)、儲存器(Storage)等出貨持續成長。據IDC調查顯示，111年全球伺服器出貨達1,495萬台，較110年成長10.4%，預估至116年將增長至1,971萬台，年均複合增長率5.7%。

全球伺服器出貨量預估

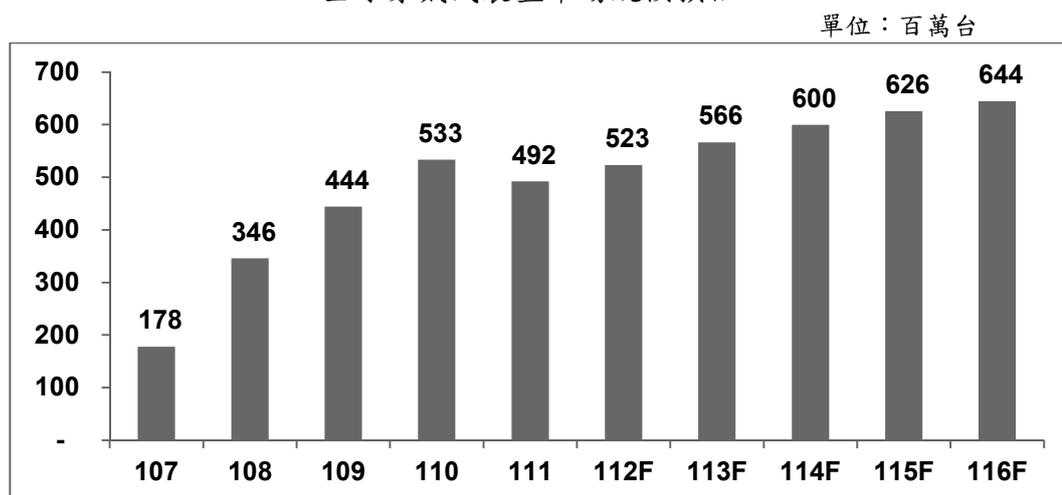


資料來源：IDC(112/3) [註]：112-116年之數值為預估值

#### D. 穿戴裝置產業

隨穿戴裝置發展越趨成熟，其應用市場逐漸分流，從智慧手環開始起步，至今已包含智慧手錶、智慧服飾、頭戴裝置、耳戴裝置等各種產品，其中又以運動休閒類的穿戴裝置成長最為顯著，未來在健康照護領域的應用潛力也值得期待。依據IDC資料顯示，111年全球智慧型穿戴裝置出貨量為4.9億台，較110年的5.3億台衰退7.7%，但預計112年將恢復正成長6.3%至5.2億台，預估111年至116年之間將以5.5%年均複合增長率成長至6.4億台。

全球穿戴式裝置市場規模預估

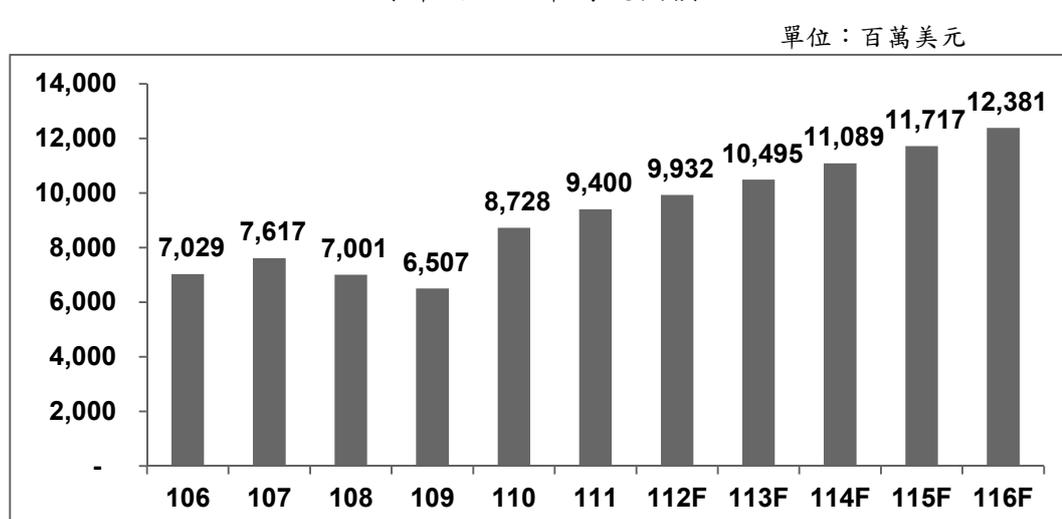


資料來源：IDC(112/3) [註]：112-116年之數值為預估值

#### E. 車用電子產業

隨全球汽車產業朝新能源車及自動駕駛發展，帶動車用電路板市場規模持續成長，許多電路板業者爭相投入技術搶食市場。雖因涉及人身安全導致產品認證時間長、進入門檻高，一旦通過認證出貨，將帶給公司穩定營收增長動能。根據Prismark最新資料，111年全球車用電路板產值達94億美元，預估在111年至116年間將以5.7%的年複合增長率快速成長，預計至116年可達123.8億美元的市場規模。

全球車用PCB市場規模預估



資料來源：Prismark(112/3) [註]：112-116年之數值為預估值

### (3) 競爭情形

隨電子產品應用及規格不斷升級，推動 PCB 技術加速演進、全球 PCB 廠商競爭持續白熱化，包括台灣、日系、韓系、中國等國際大廠。本公司現有及潛在競爭對手主要透過財務、製造、技術、行銷人員及行銷資源等優勢切入消費性電子終端市場，而本公司則更著重在廣泛的產品服務及長遠的客戶合作關係，與其他競爭對手進行差異化，避免殺價競爭。

本公司認為主要競爭對手為終端電子市場領導品牌公司長期提供服務的廠商，這些同業多半和客戶擁有良好的業務往來，並擁有高競爭力的相關產品及開發領導市場的新產品之技術能力。本公司各項產品之主要競爭對手包括欣興電子、東山精密、Mektron、華通電腦、健鼎科技、TTM、深南電路、Ibiden、瀚宇博德、南亞電路板、三星電機、AT&S、Young Poong、滬士電子等大廠。

本公司所專注的市場具有高度競爭性和變化性，尤其受到科技變化迅速、行業標準不斷演變、平均售價持續下降和產品汰舊換新率高等特別因素的影響。今後競爭將不斷加劇，這些競爭不但來自現有的競爭對手，也來自可能進入本公司現有或未來市場的其他公司，其解決方案與本公司的產品相比可能成本較低、性能較高，或具備更多理想的功能。消費性電子電路板供應商面臨的競爭利基，包括以下方面：

- ◆技術研發和執行能力
- ◆產品研發藍圖
- ◆系統整合度
- ◆可靠性
- ◆行業標準的合規度
- ◆產品品質、性能和功能
- ◆價格
- ◆市場及時性
- ◆市場地位和聲譽
- ◆智慧財產權
- ◆客戶服務和支持

根據以上各項標準衡量，本公司具備有利的競爭條件。然而，本公司未來的競爭能力將取決於能否確立、設計並推出符合或預見到客戶下一代產品和應用設計需求的新產品。此外，本公司的競爭地位也將取決於本公司能否繼續吸引和留聘人才，以及是否能完善保護本公司的智慧財產權，以上皆為公司是否能持續成長和成功的關鍵因素之一。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次與研究發展

本公司始終秉持著嚴謹的生產管理、科學的基礎研究及高品質之技術服務，為國際一流大廠提供高信賴度、高性能及產能之產品。

同時，本公司致力於為行業領先客戶提供全方位的印刷電路板和半導體相關產

品及服務。隨著人工智慧、大數據、雲計算、區塊鏈、5G 的數位化技術和全球“119 年碳達峰，139 年至 149 年碳中和”共識的推動下，其相關產品領域涵蓋範圍也隨之擴大，從傳統通訊電子產品、消費電子、電腦類產品到現今熱門的新能源汽車、伺服器、可穿戴設備、AR/VR 設備等多項產品，成功為 PCB 產業開啟一片新藍海；然而，針對不同終端產品對 PCB 和半導體的定制化要求，本公司將從產品設計、研發、製造到售後等各個環節為客戶提供 One ZDT 一站式解決方案。本公司除了具備能為不同客戶提供全方位 PCB 產品及服務的強大實力之外，更是以先進的製程技術及優異的品質服務於客戶，深獲世界級大廠肯定。

本公司研發團隊不僅擁有豐富的印刷電路板和半導體實務經驗，更是具有 5G 通訊、AI 等專業/複合專業背景，能為客戶開發出兼具需求與市場趨勢之高端產品，如軟性印刷電路板(FPC)、高密度連接板(HDI)、硬式印刷電路板(R-PCB)、類載板(SLP)、軟硬結合板(Rigid Flex)、MiniLED、模組及半導體相關產品等；同時，積極地往技術創新與研發之方向努力，定期與行業領先客戶共同開發符合主流市場趨勢、滿足客戶需求之新型應用，並重點規劃技術藍圖(Roadmap)，提升本公司設備及製程能力，創造產品的獨特性、技術的領先性，以進一步提升客戶滿意度並強化市場競爭力。

## 2. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

本公司 111 年之研發費用:新台幣 8,279,766 千元，佔營收 4.83 %。

截至 112 年 3 月 31 日止之研發費用:新台幣 1,938,580 千元，佔營收 6.15%。

## 3. 技術及研發具體成果

- (1) 系統級封裝高精度高密度零件封裝技術開發
- (2) 應用於 TWS 之內埋電阻技術開發
- (3) 電磁感應焊接技術開發
- (4) 共面波導新型結構高頻傳輸線開發
- (5) 應用於 5G 手機螢幕超小間距柔性線路板開發
- (6) 應用於圖像感測器防抖 FPC 技術開發
- (7) 一種新型垂直結構封裝技術開發
- (8) 動態彎折高頻傳輸技術開發
- (9) 細線路高速數位信號傳輸技術開發
- (10) 銅柱結構板級互連技術開發
- (11) 高可靠性車規級柔性電路板產品開發
- (12) 內埋柔性線路板技術開發
- (13) 通訊模組 Coreless 技術開發
- (14) 智慧手機三明治改雙明治迭構設計開發
- (15) HDI 高精細線路 35um 線寬技術開發
- (16) HDI 階梯金手指技術開發
- (17) 5G 天線板高頻低損耗新材料應用導入

- (18) 一種透明含有玻璃纖維布抬頭顯示器 PCB 板開發
- (19) 小於 0.2mm 超薄型 miniLED 背光模組 PCB 板工藝開發
- (20) 超高密度自發光 RGB 防焊工藝開發
- (21) micro LED RGB Module COB 細線路流程技術開發
- (22) 可撓式硬板之產品技術研究與開發
- (23) 空腔技術雷達技術研究與開發
- (24) Rubber Embedding 產品技術開發
- (25) 新一代高速伺服器產品產業化
- (26) 車用網域控制站高密度互聯板產業化
- (27) 車用短距雷達控制器高密度互聯板產業化
- (28) 車用中距雷達控制器高密度互聯板開發
- (29) 通訊用高密度互聯混壓結構開發
- (30) 高層數大尺寸類載板產品開發
- (31) 類載板攝像頭模組產品開發
- (32) 防溢錫式防焊油墨墊高技術開發
- (33) 電路板降低雜訊結構開發
- (34) 液態光阻影像轉移技術開發
- (35) 4 納米手機晶片埋入式線路載板載板開發量產
- (36) 多層 5G 射頻晶片運用載板開發量產
- (37) 5G 高階新型表面處理載板開發量產

#### (四)長、短期發展策略及計劃

##### 1.短期發展策略及計劃

###### (1)研究發展策略及計劃

本公司以「發展科技，造福人類，精進環保，讓地球更美好」為使命，秉持「誠信、責任、創新、責任、利人」的核心價值觀，持續開發符合產品發展潮流之先進製程技術與高性能多功能產品技術；同時，拓展多元化產品綫業務版圖，提升本公司競爭優勢並領先同業。

隨著 5G 基地台的持續部署以及數據中心、伺服器需求的成長，因此本公司短期研發計劃將著重於開發高速成長市場之相關技術，包含元宇宙產品之高頻高撓折技術和壓傳感技術、5G 終端之微型主機板和高密度載板技術、5G 通訊之毫米波天線及高頻傳輸技術、雲端超算之 AI server、HPC 板級應用技術、新型顯示及高密集成封裝模組技術、機械射頻熱管理多維度制程產品模擬等應用研究。同時，本公司亦積極佈局、開展具有未來潛力市場之技術，如智慧汽車之車載雷達和域控制板技術等。

###### (2)生產策略及計劃

本公司將依客戶需求持續擴增各廠區產能，各廠區亦將專注於規劃設定之產品種類及客戶，依本公司年度銷售策略展開對應構建各廠區特定之產品開發策略及製造策略。一方面著重於添購部份高階生產設備以支應產品升級所需，另一方面視

客戶及訂單狀況擴增新設產能。目前各廠區執行中之新增投資計劃在大陸深圳、淮安、秦皇島，以及台灣高雄、印度清奈等園區，且各項投資均將依計劃進度，同時考量市場及訂單狀況於未來季度持續執行。

### (3)營運及財務策略及計劃

- A.保持適當短期流動資金水位，以滿足營運所需，保障企業營運安全。
- B.因應匯利率波動，依市場情形採用金融商品以規避波動風險，降低不確定性影響。
- C.各廠區設備、土建工程、原物料及耗材透過統一議價、集中採購，有效降低整體營運成本。

## 2.長期發展策略及計劃

### (1)研究發展策略及計劃

持續創新是企業維持成長動能的原動力，通過與三方間的密切合作，將有助於本公司在新產品、新技術、新材料、新製程及新設備的全方位提升，建立具有前瞻性之共性技術，為客戶提供具有新功能與新應用的綠色環保之新產品。此外，本公司已架構產、官、學、研合作之開發平臺與建立技術研發中心，積極地與兩岸三地知名大學及研究院共同研究開創具有「新模式」之前瞻技術，期望在擴大現有技術之深度與廣度的同時，將現有技術與產業上中下游進行整合，達到關鍵性技術自主的目的；截至 111 年底，本公司已與 26 所知名院校合作，包含臺灣工研院、台灣大學、清華大學、交通大學、成功大學、中興大學、臺灣科技大學、中原大學、逢甲大學、北京清華大學、香港城市大學、東南大學、河北工業大學、深圳大學及廣東工業大學等院校相關系所。本公司亦十分注重與客戶間的長期合作，為滿足客戶的長期需求，本公司已成立專責單位，致力於技術的投資與執行，同時強化本公司之關鍵核心技術，從而與客戶達到長期的互惠互利，創造共贏之局面。

### (2)生產策略及計劃

- A.與策略夥伴維持長期合作關係，合作開發所需之新材料、新設備及新技術。共同合作開發具特殊功能之製程，並強化自動化設備開發，以降低生產成本，開發高品質、高功能性產品。
- B.將部份非核心技術之製程選定長期策略合作夥伴，利用單一製程專精之合作夥伴能力，進一步提升單站生產效能，以降低成本、提升良率及整體競爭力。
- C.實施台灣及大陸雙研發中心，持續提升新技術開發能力，以保持高端產品及技術之領先優勢。

### (3)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

「引領產業技術，超越客戶期望」一直是臻鼎集團技術研發之願景。本公司將持續擴大研發資源投入，在為客戶提供引領業界創新技術的同時，主導客戶未來產品，與客戶達到長期合作關係。並且，透過集中化競爭領導策略，建立能夠引領潮流之獨有核心技術，從而開發具有潛力之次世代高端產品。另外，本公司亦將持續與產、官、學、研合作，積極將內外部資源進行整合，儲備並強化研發能量，使公司具備長遠之競爭能力。

未來開發計畫包括：

在未來印刷電路板和半導體相關開發計畫上，本公司將持續遵循 12 字方針的策略，研發出具有四高四化特色之高階技術並引入到各項具有前瞻性之領域應用中，包含智慧型手機、平板電腦、可穿戴式、通訊、網路、汽車電子、伺服器、基站及醫療設備等。

- 12 字方針：輕(輕型化)、薄(薄型化)、短(流程短)、小(小型化)、高(高頻、高速、高散熱)、低(低污染、低成本、低功耗)、多(多功能、多層)、快(快速研發、快速製造)、精(公差精進)、美(美觀)、細(細線路)、智(智能化)。
- 四高四化：高可靠性、高密度、高頻高速、高散熱、功能化、薄型化、集成化、低碳化。

本公司112年預計投入之研發費用約佔營收4%。

#### (4)營運及財務策略與計劃

- A.推展「以人為本、誠信、責任、卓越」的核心價值並厚植國際企業之經營管理能力，廣納各方人才，在研發、生產、市場、行銷及營運管理各方面達到一流水準。
- B.加強環保及工業安全風險控管，落實速度、均質、技術、效率、成本及附加價值的服務及經營理念。
- C.發展本公司 PCB 全方位事業平台，以本公司製造技術，結合設備、原物料及專業科研機構等策略夥伴，共同發展新產品、新技術、新設備、新材料及新製程的核心技術，提供品牌系統廠商及專業電子代工廠商優質且具成本競爭力之 PCB 設計、開發、製造及銷售服務。
- D.規劃籌募長期資金，償還到期長期負債，並適當調整長期負債比重。
- E.配合公司營運成長，控制適當財務槓桿，同時保留足夠現金儲備，以因應未來擴充成長需求。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	110 年度		111 年度	
	金額	比率	金額	比率
美國	111,063,476	71.64%	129,325,689	75.47%
中國大陸	26,208,170	16.91%	24,818,374	14.49%
台灣	8,246,550	5.32%	8,350,137	4.87%
其他	9,504,001	6.13%	8,862,295	5.17%
合計	155,022,197	100.00%	171,356,495	100.00%

註：本集團地區別收入係以客戶所在國家為基礎。

## 2. 市場佔有率

根據 111 年度全球印刷電路板公司營收排行，本公司自 106 年起為全球最大 PCB 廠，惟市佔率仍僅佔 6.8%，顯現此一市場維持高度競爭態勢。本公司對產品製程技術要求甚高，其應用層面甚廣，因此憑藉技術上之優勢，已陸續切入手機、平板電腦、筆記型電腦、穿戴裝置、遊戲機、伺服器/儲存器、網通產業、汽車電子等領域。

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

從產業集中度來看，全球 PCB 廠商約 2,000 餘家，其中中國有近千家廠商、整體電路板產業產值增長迅速。隨著各國環保法規日趨嚴苛，線路要求日益微細，有能力提供高技術及高品質並符合環保法規廠商僅佔少數且大者恆大趨勢日益顯著。根據 PrismaMark 資料統計，100 年全球前 30 大 PCB 廠商營收佔比為 50.9%，111 年已提高至 68.2%，持續朝大者恆大的趨勢發展。

隨著全球經濟穩步成長，消費者對於電子產品購買力增強，新興國家對電子產品需求增加，以及各項新技術的發展應用，預期 PCB 市場規模將持續增長。根據 PrismaMark 112 年 2 月的最新預估，全球 PCB 市場規模將在 111 至 116 年之間以 3.8% 的年複合增長率成長，預計 115 年達到 983.9 億美元，未來幾年電路板產業市場成長展望仍穩健樂觀。

## 4. 競爭利基

本產業為電子工業之基礎產業，更為所有電子系統產品之關鍵零組件，提供承載及連結電子元件之功能確保系統產品運作。本公司競爭利基包括下列幾個方面：

### A. 構建各式印刷電路板之全產品線，提供系統品牌廠商一次購足之供應平台

本公司所從事設計、開發、製造及銷售，不僅材質、電氣特性、功能設計各異，其生產製程與量產管理條件亦大有不同。經由本公司累積多年之專利、技術和專業知識，可以充份理解並滿足客戶之需求並針對特定客戶提供短時間內快速設計、開發製樣到快速爬坡(Ramp-up)大量生產之服務，協助客戶縮短產品上市時間並贏得市場先機，即協助客戶建立 Time to Market + Time to Volume + Time to Money / Market share 的成功營運模式。

本公司多年來投注大量資源於各式印刷電路板工程研發及製程開發，故能配合提供系統品牌廠商即時且優質產品。延續過往紀錄，凡市場年度當紅之各式電子產品，多有採用本公司為客戶提供之產品，協助系統品牌廠商的產品在全球市場脫穎而出，引領行業趨勢，並顯著縮短產品推出的時間。本公司並預期利用本公司多廠區生產基地，貼近客戶的優勢，並針對特定客戶量身開發特定新技術、新材料與新設備，進一步朝產品組合擴張及滿足客戶一次購足之目標。本公司相信，相較於競爭對手，本公司為全球同時具備產品設計、開發、製造和銷售之專業廠商，而此全方位產品能力將有助於本公司與系統品牌廠商維持穩固且長期之策略夥伴關係。

### B. 與全球領先的品牌客戶及電子代工企業，保持穩固緊密的商業合作關係

本公司的主要客戶均為國際知名品牌廠商、電子代工企業及領導科技創新者。藉由與客戶的產品合作和共同研發，本公司不斷強化自身的技術平台，精益求精，並利用本公司的研發專長，專注於研發技術並強化工程服務以滿足客戶需求，從而掌握市場趨勢及新產品商機。

### C. 直接接單並參與品牌客戶的設計與開發(JDVM、JDSM)

本公司主要訂單均直接來自於電子系統品牌大廠或全球主要電子代工企業。本公司於產品設計初期階段即提前參與開發(Early Involvement)，並確保至產品上市後所有量產都滿足客戶需求，從而與電子系統品牌大廠或全球主要電子代工企業緊密結合，建立長久且穩固之商業聯盟關係。相較於同業，多數廠家或因缺乏獨立面對全球品牌客戶或領導電子代工企業之業務能力，或因工程服務能力不足，或因生產彈性及產能規模不符客戶需求，故多有透過業界所謂代理商取得訂單，僅定位自身為生產製造工廠。此類商業模式之客戶關係掌握在代理商，價格受制於代理商，廠商僅為生產工廠則無顯著附加價值，被取代性高，故抽單或倒閉則時有所聞。

### D. 經驗豐富的經營管理團隊，連年高速成長之執行力

本公司經營管理團隊具備豐富的行業經驗，主要產品事業處主管均有多年相關實務管理經驗，有執行力的經營管理團隊是本公司的成功關鍵。95年組建控股公司後，成功聚焦於主要客戶並協助該客戶產品於96年度成為全球風雲產品，而後經營管理團隊擬訂策略，營運擴及產品開發及新廠區建設，帶領本公司迅速擴張業務，並同時提升核心工程技術能力，陸續成為全球領導手機、筆電、平板電腦、遊戲機、數位相機、電子書品牌廠商之各式印刷電路板主要供應商。本公司借重經營管理團體專業領導下，在106年營收首度突破千億，成為全球最大之PCB供應商。

自本公司成立以來，即大量招聘具備良好學經歷背景及豐富實務經驗之工程師，並組建多樣化的經營管理團隊，由一中小型企業成長為全產品線、全方位、跨大陸四省廠區、全球佈局之大型專業廠商。

### E. 兩岸分工、增強競爭優勢

有鑑於傳統產品相對成熟，本公司近年亦將新產品開發方向集中於高端產品。一方面採用自動化設備取代日益高漲之大陸人力成本，另一方面則持續優化產品結構，以工程開發能力為核心，提供客戶產品設計創新，以搶佔市場先機。本公司積極運用優質人力資源及工程技術，研發高階電路板產品並著眼於本公司技術開發藍圖，以期能引領客戶，在技術及研發維持領先地位。

大陸各子公司則結合廠區工程及研發單位資源，著力於客戶未來可能使用於量產之相關技術，提升其產品效能或生產效率及良率。各廠工程單位則致力於現有產品生產過程中所需提升之製程改良，原物料/耗材替代，以期降低生產成本，提升良率，提供客戶更具成本及彈性之生產優勢。透過有效的兩岸分工模式，涵蓋本公司於各階段發展所需之技術研發，可有效構建全方位之產品開發能力。

## 5 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### A. 有利因素

#### (A) 產業穩定成長

由於印刷電路板應用範圍廣泛且近年來智慧型終端市場之需求快速擴增，網路通訊產業規模則伴隨雲端運算市場持續增長、以及汽車電子結合物聯網之應用

趨勢下，全球消費性電子產品、電腦、通信、汽車及半導體產業預估在未來皆有穩定成長的趨勢，故與上述產業息息相關之產業亦得以穩定成長，根據Prismark資料顯示，預計111年至116年全球各式印刷電路板產業年複合成長率為3.8%，市場呈現穩定成長趨勢。

本公司之產品策略係以提供高品質及全方位印刷電路板產品為目標，隨時配合產業之發展趨勢而調整產品之組合，並適當整合台灣研發、接單及大陸各生產據點之產能調配以利彈性化接單及生產，維持最佳競爭優勢。

#### (B) 產業佈局完整，於大陸各經濟重點區域均已完整構建生產營運基地

印刷電路板相關業者除了集中於北台灣桃園地區，在大陸華東長江三角區域以及華南珠江三角區域已形成完整供應鏈，無論是上、下游周邊廠商及各類供應商都群聚於此，累積相當之競爭力。近年來環渤海區則成為大陸經濟成長亮點，產業聚落亦快速成型，其中尤以北京、天津、遼寧「五點一線」最為突出。

本公司於大陸各經濟發展重點區域均已佈建大型生產營運基地，同時涵括華南珠三角、華東長三角、京津冀等經濟發展重點區域，近期並新增台灣觀音廠區、台灣高雄廠區、印度廠區，貼近客戶提供速度、均質、技術、效率、成本及附加價值、環保及工業安全之各式印刷電路板設計、開發、製造及銷售服務。相較於同業競爭廠家，本公司亦完整佈局台灣、華南、華東、華北及印度經濟圈，便利提供客戶多元且彈性之客製化生產製造服務。

#### (C) 大陸內需市場前景佳，就近市場取得先機

大陸市場是世界上最重要、最具活力、且高速成長的市場，加上大陸政府效率高、基礎建設完善、人才素質佳等內部優勢，不僅為全球品牌必爭之地，大陸品牌亦逐漸成長壯大。由於本公司為少數同時具備產品設計、開發、製造及銷售能力之廠商，自然成為中國手機品牌製造商重要合作夥伴，同時大陸內需市場商機亦存在於資訊電腦產業及網通通訊產業，有利於本公司的發展。

#### (D) 具備良好的管理體制

本公司經營管理制度經多年發展，已形成良好之經營管理風格，秉持嚴謹之管理系統及成本控制精神，力求成本合理化、資源配置最佳化及品質穩定化。

透過本公司企業資源整合之效益，取得穩定的原料供應來源及對外採購議價能力。由於管理體制及經營實績已深受客戶及供應商之肯定，於國內外均建立良好之商譽，有助於提昇本公司業務拓展能力。綜觀全球優良企業之經營實績，企業之管理能力實為永續經營之基石，本公司經營團隊期許以「發展科技、造福人類；精進環保、讓地球更美好」作為企業使命。

### B. 不利因素及因應對策

#### (A) 中國大陸環保意識崛起，業者綠色支出增加

近年來，中國大陸對環保立法與執法的加嚴，突顯環保問題已受到高度重視，對環境違法行為的處罰力度也更為嚴格；同時對企業節能、降耗的要求已成為

強制性指標。而此經濟發展結合環境走向的政策將對印刷電路板行業產生一定程度衝擊力，部份中小型廠商或不合環保規定之生產廠將被迫陸續減產或停產。

#### 因應對策

本公司積極引進高能效、低污染之環保設備和創新綠色精進技術，提高廢水回收率、減少廢棄物產出、進行生產製程優化的綠色升級、各部門均積極落實臻鼎七綠KPI目標，即綠色創新、綠色採購、綠色生產、綠色運籌、綠色服務、綠色再生和綠色生活，不但符合世界潮流和中國環保法規要求，也善盡企業社會責任，並於新建園區取得足供因應產能擴建所需之廢水排放量，以確保本公司營運持續成長之有利條件。

#### (B)同業間產品同質性過高，價格戰仍為產業發展之隱憂

國內印刷電路板業者受上游電子產業發展趨勢之影響，其產品應用高度集中於資通訊與消費型產品，又因產業群聚效應之影響，產製能力及技術門檻逐漸降低，導致跨入此領域之業者眾多，如遇產業景氣循環不佳或成長趨緩的時候，各式印刷電路板業者即面臨利潤被壓縮之局面，同業間為求生存而陷入衝量、犧牲價格之迷思，導致企業經營不易，營運風險相對提高。

#### 因應對策

將目標客戶進行分級分類，重點資源放在主要客戶，並積極爭取目標客戶，以「高品質」及「優質服務」取代殺價競爭；另外，切入新應用市場，開發高毛利產品，雖然學習曲線長，但因為技術門檻相對高，市場競爭者少，價格下滑壓力也較小，公司能保持穩定獲利。

透過產能佈局、廠區分工、依客戶區隔調配產能、與供應商及客戶策略結盟等方式，朝向產品多角化經營，分散營運風險。本公司為一全方位之印刷電路板供應商，故在產品組合策略上可靈活調整，另在高階產品方面則與客戶共同合作開發以掌握未來產品發展趨勢，藉由量產、技術及原料供應無虞等優勢，與客戶均能維持良好穩定的業務關係。

此外，加強與上游原物料供應商之策略夥伴關係建立，有助於降低原物料成本和維持產品競爭力。強化生產設備自動化，提升員工整體素質及培養多能工，均有助於提高人均生產力，維持公司整體競爭力。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

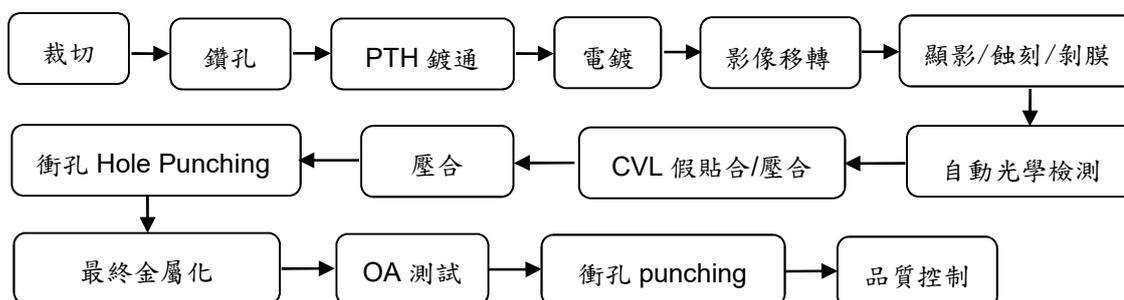
### 1.主要產品之重要用途

主要產品	特性	重要用途
硬質電路板	不具可撓性、板厚幅度大、可承載大電流	汽車電子、伺服器/儲存器、桌上型電腦、筆記型電腦、顯示器、硬碟、電視機、遊戲主機等
軟性電路板	具可撓性、易轉折、重量輕、厚度薄	穿戴式裝置、手機、平板電腦、筆記型電腦、掌上型遊戲機、觸控面板、鏡頭模組等

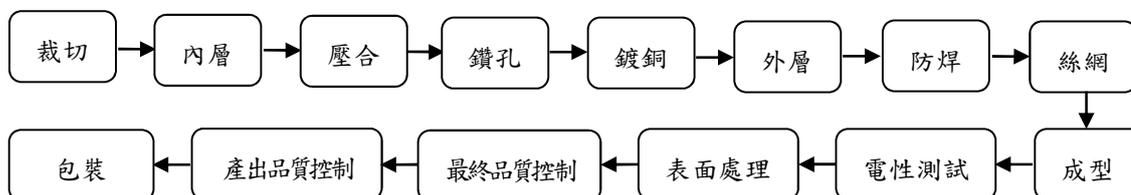
主要產品	特性	重要用途
高密度連接板	體積小、電路分布密度高、傳輸效能佳	穿戴式裝置、手機、平板電腦、超薄筆記型電腦、智能音箱、伺服器/儲存器、記憶體模組等
IC 載板	更輕、體積更小，主要功能為承載 IC 做為載體之用途	應用處理器、基頻晶片、電源管理晶片、NFC 晶片、射頻晶片、繪圖晶片、功率放大器、快閃記憶體、MEMS 等

## 2. 主要產品之產製過程

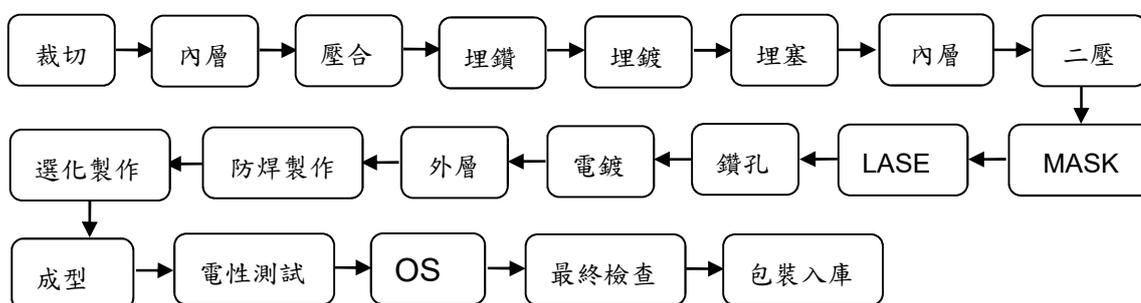
### A. 軟式印刷電路板製造流程



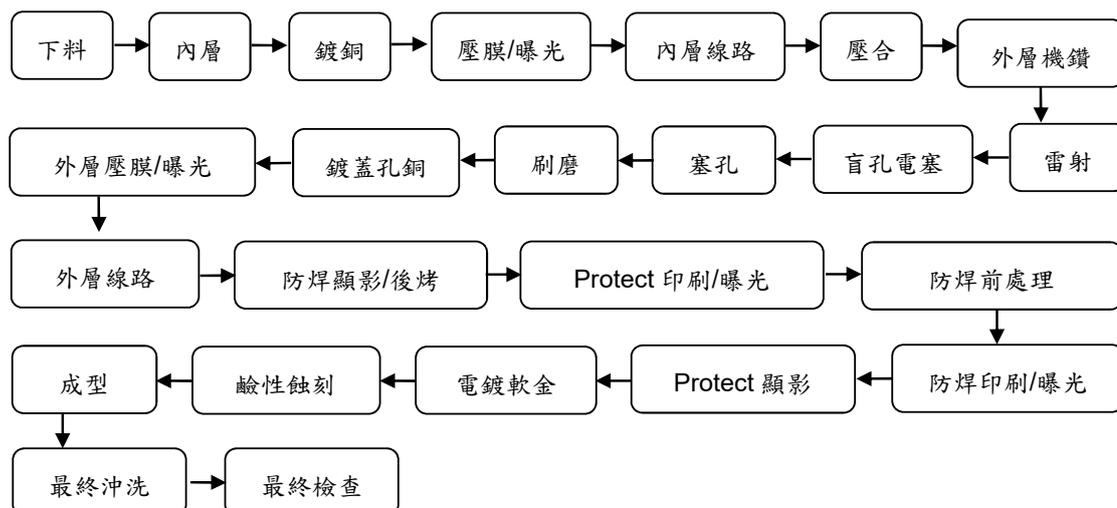
### B. 硬式印刷電路板製造流程



### C. 高密度連接板製造流程



#### D.各式載板製造流程



#### (三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
銅箔基板	台光、杜邦、Nexflex、藹司蒂(SD)	良好
化學品	安美特、麥德美樂思	良好
電子零件組件	Apple、QORVO	良好

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

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上供應商名稱及其進貨金額與比例：

單位：美元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	H 供應商	481,768,223	15.6	無	H 供應商	454,357,638	16.1	無
2	其他	2,601,334,014	84.4	無	其他	2,368,584,406	83.9	無
	進貨淨額	3,083,102,237	100.00	—	進貨淨額	2,822,942,044	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。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	X 客戶	110,233,046	71.11	無	X 客戶	127,642,549	74.49	無
2	其他	44,789,151	28.89	—	其他	43,713,946	25.51	—
	銷貨淨額	155,022,197	100.00	—	銷貨淨額	171,356,495	100.00	—

(五)最近二年度生產量值：

單位：產能 KSF；產量 KPCS；產值新台幣仟元

生產量值	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量(註)	產值	產能	產量(註)	產值
主要商品							
各式印刷電路板		78,465	6,935,947	129,161,092	82,393	5,415,174	170,532,199
合計		78,465	6,935,947	129,161,092	82,393	5,415,174	170,532,199

註：產量單位與銷量單位一致。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：K PCS/新台幣仟元

銷售量值	年度	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷(註)		內銷		外銷(註)	
		量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品									
各式印刷電路板		4,376,453	26,208,170	2,571,499	128,814,027	3,783,950	34,706,656	1,790,203	136,649,839
合計		4,376,453	26,208,170	2,571,499	128,814,027	3,783,950	34,706,656	1,790,203	136,649,839

註：因本公司主要生產營運地在中國大陸，外銷係指銷售至中國以外區域。

三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人；年；歲

年度		110 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	112 年 3 月 31 日
員工人數	直接人工	26,397	23,170	19,010
	間接人工	16,423	16,771	16,116
	合計	42,820	39,941	35,126
平均年歲		30.7	31.8	32.4
平均服務年資		3.3	4.0	4.6
學歷分佈比率	博士	21	19	19
	碩士	429	430	444
	學士	6,654	6,633	6,438
	專科	10,174	10,582	9,488
	高中以下(含)	25,542	22,277	18,737

註：上述人數係員工在職人數。

#### 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

本公司於大陸、台灣及海外廠區均合法合規運行，無環境污染處罰事宜。

#### (二) 因應措施

近年來由於各界環保意識逐漸加強，不僅社會大眾更加關注企業的環保行動，大陸地區對於污染排放量的管控更日趨嚴格，因此我們積極開發節省能源、節約藥水、減少排放及水資源回收等環保先進技術，請參閱公司歷年環保投資及支出費用。

最近年度及截至年報刊印日止，各旗下投資子公司所在園區沒有發生任何環境污染糾紛事件。環境保護施行措施如下：

##### 1. 重視各項環保法規及國際規範

本公司各期投資建設，嚴格依法進行環評申辦及相關環保設施建設，經環保機關驗收合格後取得排污證照，各項作業均符合環保法規要求。同時，各廠區均已導入並執行 ISO14001 環境管理體系；對於產品有害物質，嚴格依環境有害物質減免有關的法律法規、指令及客戶要求管理，提供環保合格產品。另外，我們還專門制定《供應(協力廠)商管理作業系統》、《供應商社會責任管理作業辦法》、《供應商衝突礦產管理規範》等文件，將我們的環保理念與要求延伸至供應鏈，聯合供應商共同進行管理，要求廠商遵守並承諾，確保所有作業均能符合各項環保法規及國際規範。

本公司於 111 年對 132 家供應商進行品質品質及有害物質年度稽核，其中 130 家有條件通過之供應商須改善部分，主要為現場管理未依文件要求執行、物料區域劃分不明確及供應鏈管理機制不完善等；2 家不合格廠商需改善部分主要為品質體系及現場管理不完善，不合格廠商之改善事項已輔導於當年度改善完成，最終復稽通過評核。

有害物質相關法規：Reach 法規第 28 批 SVHC 物質已增加至共 233 項，客戶規範新增 18 份，改版 32 份，我們對客戶要求之適切性會進行意見交流與溝通，如技術可行，則依最嚴格的標準進行管制，並更新公司有害物質管控文件，如技術限制，也會評估標準回饋給客戶合理性的建議。

衝突礦產係指武裝衝突和侵犯人權的情況下所開採的礦產，特別是由剛果民主共和國及其鄰近國家所開採的貴金屬礦產，包括金(Au)、錫(Sn)、鉭(Ta)、鎢(Wu)、鈷(Co)等，這些金屬多用於電子零組件中。本公司為響應全球對衝突礦產管制措施，已將衝突礦產納入供應商管理政策中，並提出政策、目標與管理作法，以符合國際趨勢與客戶要求。

衝突礦物管理政策	衝突礦物管理目標
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 承諾所採購 3TG、鈷及云母物料之冶煉廠需為 RMI 合規冶煉廠或客戶批准使用之冶煉廠。</li> <li>• 承諾根據經合組織盡職調查指南對供應鏈進行盡職調查。</li> <li>• 承諾不直接或間接採購用於直接或間接資助非國家武裝團體之衝突礦產。</li> <li>• 不得禁止從剛果及其週邊採購合格 3TG。</li> <li>• 供應商應向其上游供應商提出同樣的衝突礦產管理要求。</li> </ul>	<p>依法規及客戶要求持續推動供應鏈改善，實現供應鏈不使用衝突礦物的目標。</p>
<p><b>衝突礦物管理作法</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 針對印刷電路板涉及金鹽、電子零件、三錫等所有可能含金、鈮、錫、鎢、鈷和云母的產品及材料都 100% 進行衝突礦產的調查。適用時針對客戶所要求特殊的礦產(如:鎳、鋅等)也一併展開調查。</li> <li>• 依 RBA 網站公佈的合格冶煉廠清單進行識別，如不在清單中，則要求供應商提出因應計畫。</li> <li>• 要求供應商應向其上游供應商提出同樣的衝突礦產管理。</li> <li>• 要求供應商簽署無衝突礦物聲明。</li> </ul>	

## 2.發展自主污染防治及資源回收技術

由於產製過程中耗用大量水、電及化學藥品，產生之製程廢水特性複雜，各類廢棄物資源再生價值高，故本公司設立環保專責部門負責管理及開發自有節能減排、污染防治及資源回收等相關技術及管理體系。廢水根據特性及濃度的不同，自源頭細分為 25 類分別收集，並自行規劃設計廢水處理及回收系統。目前各旗下投資子公司所在園區之廢水排放遠優於政府規定排放標準，111 年全年水回用總量達 9,703 百萬公升。

本公司最近 2 年用水情況統計如下：

	110 年	111 年
總用水量	13,882 百萬公升	13,612 百萬公升
用水密集度	0.0829 百萬公升/百萬元新台幣	0.0794 百萬公升/百萬元新台幣
用水密集度下降比	37%	40%
回用水量	10,118 百萬公升	9,703 百萬公升
水回用率	50.5%	50.5%
水回用率目標	48%	50%

註：

1. 水回用率=回用水量/(回用水量+廢水排放量)。

2. 用水密集度=總用水量/本公司合併營收。下降比均以 102 年用水密集度：0.1314 百萬公升/百萬元新台幣為基準。

在廢棄物資源回收方面，依產品別不同自發生源詳細分為 65 類以上，設立專門研發團隊，開發新的資源回收技術增加資源價值，111 年，各園區事業廢棄物總清運重量為 80,309 噸，資源化比例達 91%，目標達成（註）。以廢棄物屬性進行分類，有害事業廢棄物為 52,907 噸，一般事業廢棄物為 27,402 噸。

註：111 年廢棄物資源化比例目標為 90%。

本公司最近 2 年廢棄物總量及有害事業廢棄物重量、一般事業廢棄物重量統計如下：

	110年	111年
事業廢棄物總清運重量	94,640公噸	80,309公噸
有害事業廢棄物重量	62,545公噸	52,907公噸
一般事業廢棄物重量	32,095公噸	27,402公噸
廢棄物資源化比例	93%	91%

註：

- 1.廢棄物總重量為清運之事業廢棄物總重量，有害事業廢棄物及一般事業廢棄物為依法規劃分之廢棄物類別。
- 2.廢棄物資源化比例=非焚化廢棄物重量/廢棄物總重量\*100%。
- 3.111 年資源化比例下降主因為：增加廢棄物於廠內自行回用或優化處置，導致委外清運可資源化的廢棄物重量減少，所以資源化百分比下降。

### 3.創建「臻鼎七綠」平台，扎根綠色文化建設

企業的發展以「人」為本，除積極落實以上各項環保節能具體工作之外，如何灌輸並養成全體員工重視環保並身體力行的習慣，一直都是本公司高度關注的重點。故本公司於每年 4/22~6/5 舉辦全體員工參與之環保節能月推廣活動，並與各旗下投資子公司所在園區之政府、社區、學校及其他企業互動、分享我們環保節能的經驗與成果。

同時，本公司並於 97 年提出「臻鼎七綠」綠色構想並建立推動平臺，從：綠色創新、綠色採購、綠色生產、綠色運籌、綠色服務、綠色再生、綠色生活等七個方面，全方位引導員工從生產、生活的各個層面和環節，仔細檢視分析節能、減排、增效、降耗、綠化、循環等空間進行努力和改善的途徑作法，落實到日常生活或工作中確實運行，進而形成一種習慣，希望藉此創建本公司特有之綠色企業文化，厚植最有價值之無形資產。

### 4.關注全球氣候變遷，積極推進節能減排

本公司自 96 年開始，每年定期開展 ISO14064 溫室氣體盤查，並取得外部驗證單位之查驗證書，隨時掌控企業碳排放情況。111 年各生產廠區 ISO14064-1 溫室氣體外部認證已達成 100%。111 年範疇 1&2 碳密集度為 6.34 噸 CO<sub>2</sub>e/百萬新台幣，較 102 年範疇 1&2 碳密集度實際下降比為 35%（111 年範疇 1&2 碳密集度含先豐）。

註：減碳目標：114 年範疇 1&2 碳密集度較 102 年下降 40%。

本公司最近 2 年溫室氣體排放量統計如下：

項目	110 年度	111 年度
盤查期間	110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日
盤查範疇	涵蓋深圳、秦皇島園區、淮安第一園區、淮安第二園區、先豐等。	
溫室氣體盤查量	直接：53,131 公噸二氧化碳當量 間接：1,041,369 公噸二氧化碳當量 其他間接：28,476 公噸二氧化碳當量	直接：83,252 公噸二氧化碳當量 間接：1,002,774 公噸二氧化碳當量 其他間接：47,610 公噸二氧化碳當量
六種溫室氣體盤查	CO <sup>2</sup> ：1,104,409 公噸 CH <sub>4</sub> ：3,305 公噸 N <sub>2</sub> O：158 公噸 HFC：3,565 公噸 PFC <sub>s</sub> ：11,538 公噸 SF <sub>6</sub> ：270 公噸 NF <sub>3</sub> ：0 公噸	CO <sup>2</sup> ：1,063,136 公噸 CH <sub>4</sub> ：4,448 公噸 N <sub>2</sub> O：21,648 公噸 HFC：36,892 公噸 PFC <sub>s</sub> ：7,386 公噸 SF <sub>6</sub> ：127 公噸 NF <sub>3</sub> ：0 公噸
碳排放密集度	7.06 噸 CO <sub>2</sub> e/百萬新台幣	6.34 噸 CO <sub>2</sub> e/百萬新台幣

註：

- 1.溫室氣體排放量依據 ISO-14064-1 通過第三者機構查證。
- 2.碳排放密集度=範疇一與範疇二之碳排放量/營收。
- 3.111 年由於溫室氣體計算方法變更及潛值 (GWP) 變更，導致 CH<sub>4</sub>、N<sub>2</sub>O、HFC 排放量增加。

99 年開始，各旗下投資子公司所在園區同時開展自願性清潔生產審核，將公司環保理念由傳統的末端治理轉變為源頭的節能減排。本公司早於 106 年各園區均已完成 ISO50001 能源管理體系認證，111 年各園區持續通過 ISO50001 能源管理體系審核及認證，未來持續提升我們的能源管理手法及水平。

111 年度，我們推動多項節能減排技改專案，其中包含磁懸浮冰機導入、熱乾機節能改造、廢氣塔風機運行頻率優化改善案、光伏發電導入、水源/空氣源熱泵工程等措施。減碳量達 25,000 噸 CO<sub>2</sub>。同時本公司積極參與國際碳揭露專案(CDP)供應鏈類別，不斷學習國際先進碳管理經驗，也借此平臺分享減排經驗，111 年本公司 CDP 氣候問卷得分為 B-，高於亞洲地區及行業平均水準。

為有效管理氣候變遷所造成衝擊，我們參照氣候相關揭露建議書((Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)相關建議進行管理工作開展及對應資訊公開。

### 5.111 年重點節能方案及績效

重點節能方案	方案說明	環境績效
磁懸浮冰機導入	磁懸浮冰機擁有無摩擦、噪音振動小、使用壽命長(至少 25 年)等一系列優點,同類型對比,磁懸浮對比離心機組可節能 30%以上, SZ 第一園區導入磁懸浮冰機 3 台汰換舊冰機,對比測試可實現節能 1,835 度電/天.台	採用磁懸浮冰機,共可節省用電約 1,820 千度(MWh),二氧化碳減少排放量 =1,820,000kWh*0.5271/1000=958 噸 CO <sub>2</sub> e/年
水源熱泵項目	通過水源熱泵,對空壓、冰機散熱回收,取代產水進水和空調箱再熱所需求的蒸汽加熱,通過熱能回收減少鍋爐天然氣使用並減少碳排放。	節省天然氣約 229 萬立方,減碳量約為 5000 噸 CO <sub>2</sub> e/年
太陽能光伏發電	淮安一園區一期光伏,已安裝光伏面積約 4799m <sup>2</sup> ,建設容量 1MW;淮安二園區光伏,已安裝光伏面積約 10,300m <sup>2</sup> ,建設容量 1.96MW,自發自用	共可節省用電約 3,370 千度(MWh),二氧化碳減少排放量=3,370,000kWh*0.7035/1000=2,371 噸 CO <sub>2</sub> e/年
製程優化	透過填改善,提升生產效率,降低製程用水/用電量	共可節省用電約 15,270 千度(MWh),二氧化碳減少排放量=15,270,000kWh*0.7/1000=10,690 噸 CO <sub>2</sub> e/年

註：年減碳量=電量\*碳排係數，各碳排係數為各項目所在地碳排係數。

此外，本公司並積極參與深圳市碳排放權交易、並配合中國大陸河北省及江蘇省之碳交易資訊調研，在與政府的合作中，進一步提升碳資產管理、運作之能力。

#### 6.善盡企業社會責任，投保環境責任險

本公司致力於精進環保，對節能減排之技術皆不留餘力地進行創新與改善，為提供環境及相關關係人更進一步的承諾與保障，自 102 年起各旗下投資子公司皆自主投保環境責任險，在各園區獨立保險的基礎之上，再增加集團的整體環保責任險，111 年投保額度為 80MNTD，以善盡企業社會責任。

#### (三)目前污染防治情況及未來年度預計之重大環保資本支出：

##### 1.目前污染防治情況

最近年度及截至年報刊印日止，各園區均取得合法且完整之環保運營批復書及排污許可證照及證書，各項環保工作均穩定有效運行，未出現任何重大環境污染情況。故對於公司盈餘、競爭地位及資本支出沒有任何負面影響。

當前，中國大陸對排污總量的管控越來越嚴格，未來將很難獲得擴產需要的排污總量。因此，公司不斷精進環保，積極開發節能減碳及廢水回收、廢棄物減量等技術，既減少本體企業的排污量及產廢量，也為企業未來擴張提供更大的發展空間。

另由於綠色績效突出，並積極配合政府政策推動各項綠色活動，本公司不但取得各地方政府與客戶的信任及支持，歷年亦獲得來自政府及客戶頒發的綠色獎項肯定，為未來爭取更多環境資源及企業的永續發展，創造更有利基礎。

各廠區最近二年度環保節能相關獲獎明細

年份	獎項	園區
111	綠色製造與環保優秀企業	深圳第一園區
	深圳市 111 年第一次環境信用評價-綠牌企業	
	國家生態部（中國環境報社）111 年「中國環境社會責任企業」	
	企業標準“領跑者”證書	
	秦皇島市 111 年企業信用評價 A 級企業	秦皇島園區
	綠色發展領軍企業	淮安第一園區
	淮安經濟技術開發區生態環境保護優秀企業	
	淮安市 111 年環保示範企業	
	綠色發展領軍企業	淮安第二園區
	淮安經濟技術開發區生態環境保護優秀企業	
淮安市 111 年環保示範企業		
110	深圳市 110 年無廢城市-綠色企業	深圳第一園區
	深圳市危廢規範化管理、環境安全標準化管理“雙百”示範企業	
	大陸生態部（中國環境報社）109 年「中國環境社會責任企業」	
	廣東省電路板行業協會 109 年度 PCB「綠色環保優秀企業」	
	國家工信部 110 年度綠色製造企業之綠色供應鏈管理企業	秦皇島園區
	秦皇島市 110 年企業信用評價 A 級企業	
	109 年度省級節水型企業	
	江蘇省綠色工廠	淮安第一園區
	廢棄物零填埋認證“鉑金級”	
	綠色設計產品	
	江蘇省生態環境廳 109 年度企業環境信用評價-綠色	
	淮安市工信局 109 年度市級綠色工廠	淮安第二園區
	淮安經濟技術開發區綠色企業	
	江蘇省生態環境廳 109 年度企業環境信用評價-綠色	
	廢棄物零填埋認證“鉑金級”	
企業綠色發展領跑者		

2. 未來年度預計之重大環保資本支出：

未來年度預計之重大環保資本支出主要為配合後續各廠區生產規模擴大、環保法規加嚴、產能擴充配套之環保工程建設，及各種廢水、廢棄物資源回收、節能減排等持續改善所需之資本支出。未來年度預計之重大環保資本支出如下：

單位：新台幣仟元

各子公司及其所在地	資本支出項目名稱	112 年	113 年	114 年
鵬鼎(深圳)	污染防治設備及工程	5,552	-	-
	節能技改設備及工程	-	-	-

禮鼎科技	污染防治設備及工程	117,680	118,808	113,764
	節能技改設備及工程	-	-	-
宏恒勝(淮安綜保)	污染防治設備及工程	106,699	-	-
	節能技改設備及工程	-	-	-
慶鼎、裕鼎 (淮安園區)	污染防治設備及工程	7,678	49,766	181,332
	節能技改設備及工程	-	-	-
宏啟勝、基鼎 (秦皇島)	污染防治設備及工程	33,188	-	-
	節能技改設備及工程	-	-	-
鵬鼎科技(高雄)	污染防治設備及工程	-	-	-
	節能技改設備及工程	-	-	-
臻鼎科技 (桃園、先豐)	污染防治設備及工程	-	257,250	-
	節能技改設備及工程	-	-	-
合 計		270,798	168,573	295,097

## 五、勞資關係

### (一)公司各項福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

本公司台灣地區之員工福利措施，除依《中華民國勞動基準法》相關規定之健康保險、勞工保險及勞工個人退休金制度辦理外，並提供員工團體保險，以保障員工相關福利。本公司台灣之團體保險含括員工一定金額之定期壽險、意外險、住院醫療險、癌症醫療險、意外傷害醫療險以及職業災害險，此外員工眷屬亦可以較低保費自費參加公司團體保險。大陸地區員工則依法繳納社會保險（養老、醫療、工傷、生育、失業保險）及住房公積金外，並對師4級(含)以上員工提供團體商業保險，保險主要包含定期壽險、意外傷害、重大疾病、門診住院、住院津貼等，此外關鍵人才家屬亦可以較低保費，自費參加公司團體保險，同時提供每年健康檢查。

員工各項福利除特休制度（國家法定節假、有薪年假、婚假、喪假、產假、陪產假等假期）、退休金、勞健保及員工保險（養老、醫療、工傷、生育、失業保險等）及住房公積金依照各營運基地之勞工相關法規規定外，本公司為體恤員工並保障其工作權益，每年提供晉升、調薪機會以獎勵表現優異之員工，並視公司營運績效發放生產激勵、年終獎金等各項獎金；以及設置其他相關福利措施。

#### 2.員工之進修與訓練情形

本公司認為適才適性才能讓員工協助企業創造更高價值，因此致力於學習發展及人才發展兩個面向，讓不論是管理職或技術職的員工皆能依個人特質與專長獲得良好的發展，並且員工在各個發展階段可以找到相應的訓練課程，以滿足其成長需求。為強化各階層主管的管理能力，我們依據階層別的不同，引進大量對應的課程，鼓勵員工自主學習，和公司一同成長。

人才是公司最珍貴的資產，而公司的成長與員工學習發展呈現正相關。因此，本公司培訓體系以公司策略發展為核心，以成為學習型組織為目標，在培訓發展上積極推動自主學習及員工在職訓練。內部訓練課程流程為：提出年度訓練需求調查->填寫需求調查表->制定年度教育訓練計畫->呈核主管核准->制定月度教育訓練計畫->實施教育訓練->學員參與->成效檢討。

- 鼓勵多能工，建立人才培育體系

因應全球環境快速變動，同時為滿足製造單位需求、客戶的要求，且為善盡公司的企業責任，本公司建立了人才培養體系，針對不同職級、不同專業設計了相應的訓練內容，以期能有效整合內部資源、有系統培育組織營運及集團發展所需的各種人才。

為此，111年本公司為員工制定學習計畫，鼓勵員工依據自身需求選擇學習資源和學習方式，針對各不同階層主管的核心能力引進各類管理課程，紮實的、有系統的為各階層主管提供管理職能培訓，學員平均滿意度逾96分。

- 尊重兩性平權，提供同等教育訓練

在培訓性別方面，遵循兩性平等原則，均提供各職級及職能方面專案訓練。111年員工應知應會培訓總人數為64,592人，其中女性員工培訓22,587人，佔比35%。其他專業類、品質類課程安排例如AI智能應用、品質管理等，均有對全體員工開放，依個人需求參與培訓。

111年，員工的平均學習時數60小時【總學習時數／年度平均人力（每月月底人數平均）】，年度總訓練費用逾新台幣3,192萬元。

- 推動自主學習，推動E-Learning學習平臺

因新冠肺炎疫情的影響，109年8月本公司開始有計畫的導入線上學習平臺「鼎盛E學苑」，正式開啟了數位化學習的新篇章。然而由於疫情的持續蔓延與不穩定，111年本公司全面加強鼎盛E學苑的推廣與使用，配合組織需求規劃各種學習發展專案，透過內部學習平臺的使用及推送，搭配線上、線下及混合培訓管道，鼓勵員工利用零碎的時間學習，同時採以考促學的方式，強化員工的學習效率、培養自主學習習慣。

同時，為鼓勵員工的踴躍參與，我們歡迎員工貢獻知識、上傳分享課程，111年內部課程開發率近78.4%。至此，多數員工對鼎盛E學苑學習平臺的使用與學習已日漸習慣。111年度共有6,778門內部自製課程放在平臺供員工學習。111年度平臺使用率達98.8%，學習率達85.6%。

### 3.重要管理階層之接班計劃

本公司實行輪值(CEO)制進行接班人培養，透過由董事長、總經理及各部門主管組成的高階主管會議，定期針對高階管理階層之接班梯隊進行遴選討論、發展路徑規劃與時程檢視。培育方式包含領導力及商戰能力提升課程與線上培育等課程，培訓模式共分為管理能力、專業能力、海外派遣、CMBA、語言學習及個人發展計畫。另給予關

鍵人才重大任務及職務輪調增加歷練，以加速其發展，相關職位出缺優先由此接班梯隊規劃就任。

自啟動關鍵人才發展計畫，成員包含董事長、總經理、集團內各副總經理，透過每週之定期會議，針對管理階層之人才選拔、晉升決定、輪調外派及職涯發展規劃做出決議，並確認決議是否確實執行。總經理及卓越表現之集團內各副總經理亦列為董事會成員接班人選考量。

本公司除推動接班人培育計畫外，亦致力於內部工作環境的提升，提供合理之薪酬獎金及升遷制度，以強化高階管理人員與公司間之績效連結，降低高階經理人及其他重要員工流失之風險。

#### 4. 退休制度與實施狀況

為照顧員工退休後生活，藉以提高在職期間之服務精神，本公司依據《勞動基準法》與《勞工退休金條例》訂定員工退休辦法，提供台灣地區員工穩固退休金提撥與給付。

採用勞退舊制員工，依據勞動基準法規定訂有《退休撫卹管理辦法》，並依法成立勞工退休準備金監督委員會，每月依《勞工退休準備金提撥及管理辦法》按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之專戶名義存入中央信託局，並由該委員會管理。另自 94 年 07 月 01 日配合《勞工退休金條例》（勞退新制）之實施，原適用舊制之員工如經選擇適用新制後之服務年資，或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶；且員工可另自行再選擇依每月薪資 0~6% 提撥至個人退休金帳戶；當員工符合政府規定之法定退休年齡，員工可自行向政府申請領取月退休金或是一次性退休金。

本公司大陸各子公司根據中華人民共和國政府規定之退休養老制度，依法定繳交比率提列養老保險。所有在職與退休雇員之退休養老金均由當地政府統籌安排。

#### 5. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

企業營運目標的圓滿達成有賴於員工專注投入與貢獻，因此勞資關係之和諧乃本公司一向重視的課題。本公司秉持照顧員工創造雙贏之理念，從各項薪資、福利、訓練政策上，均以朝向員工利益及獲致個人工作滿足及良好工作環境的方向設計，勞資雙方皆以追求公司成長而努力。

本公司內部控制制度及管理規章，已明確規範各部門各職級員工之職責及權益，並載明工作規則於員工手冊，以維護員工權益。並設有職工福利委員會實施各項福利活動；同時經由績效考核提供獎金、調薪、分紅、或升遷等鼓勵。

本公司之台灣子公司依法成立勞動會議制度，每季召開勞資會議，將公司近期與未來政策，進行雙向溝通及協調後，以達成共識；員工亦可透過公司設置之員工意見箱及電子平台等申訴管道，向人力資源部門或高階主管提出建議與意見反饋，以維持良好關係，維護員工合法權益。

另本公司所屬之主要營運據點悉依各營運地所規範之社會保險及福利制度提撥相應之社會安全福利金，以保障員工之工作權益。

## 6.人權及員工政策、員工行為準則

### (1)人權及員工政策

本公司相信「人才」為企業發展的重要關鍵，故始終堅持「誠信、責任、創新、卓越、利人」的核心價值，積極構建多元包容與共融的友善職場，人才的選、育、用、留，從建教合作到各項專業、通識、管理及人才的發展，期望透過全方位多元訓練及培育，提升員工素質並與公司一起成長。

截至 111 年底，本公司全集團正式員工人數男性有 25,464 人，女性有 13,901 人；非正式（約聘）員工人數男性有 154 人，女性有 422 人。公司員工皆為全職員工。實際聘用身心障礙者 204 位。本公司統計的非員工工作者，最常見的類型為營建、非定期工程合約承攬商，如：設備維保、整改工程、另有部分定期承攬契約如保全、清潔工作、餐廳、綠化工作者等，非員工工作者之工作內容依不同專案分別規劃執行。111 年本公司估計約有 10,883 人年。

註：非員工工作者數量計算方式以總經歷工時估算人年(111 年上班日數 250 日、每日 8 小時)

類別	組別	男		女		組別小計與比例	
		人數	占比(%)	人數	占比(%)	總計	占比(%)
國籍	中國大陸	24,007	93.71	12,989	90.69	36,996	92.63
	台灣	1,362	5.32	935	6.53	2,297	5.75
	印度	212	0.83	367	2.56	579	1.44
	菲律賓	18	0.07	21	0.15	39	0.10
	越南	10	0.04	5	0.03	15	0.04
	其他	9	0.03	6	0.04	15	0.04
合計		25,618	100	14,323	100	39,941	100

### (2)員工行為守則

為讓員工建立良好行為模式，以符合道德標準，並使其更加瞭解本公司行為道德規範，本公司特訂定「員工行為守則」、「道德行為守則」、「重大資訊處理作業程序」等相關辦法與規定，讓所有員工有所遵循。「員工行為守則」簡述如下：

- A. 新人導引手冊：讓新進員工於報到後，快速瞭解公司環境及相關出勤系統操作說明。
- B. 員工手冊：載明工作規則於員工手冊，同步置放於鼎盛E學院平台供員工隨時查閱、遵循，以維護員工權益。主要章節有下列各項：

項目	內容	項目	內容
A	工作時間、請假與休假	J	出差
B	留職停薪、復職	K	解僱、資遣與離職
C	出勤管理	L	退休
D	工資	M	職業災害傷病與撫卹

E	加班	N	工業安全與衛生
F	獎懲	O	勞資意見溝通
G	考核	P	性騷擾之防治
H	福利	Q	保密規定等
I	教育訓練		

C.員工聘僱合約書：載明勞資雙方協議後員工需遵守之條款，以維雙方權益。主要條款有下列各項：

項目	內容	項目	內容
A	服務條款	F	資訊安全
B	智慧財產權歸屬	G	誠信廉潔暨自律條款
C	不侵權擔保	H	競業禁止
D	保密規定	I	利益迴避等
E	對外發言		

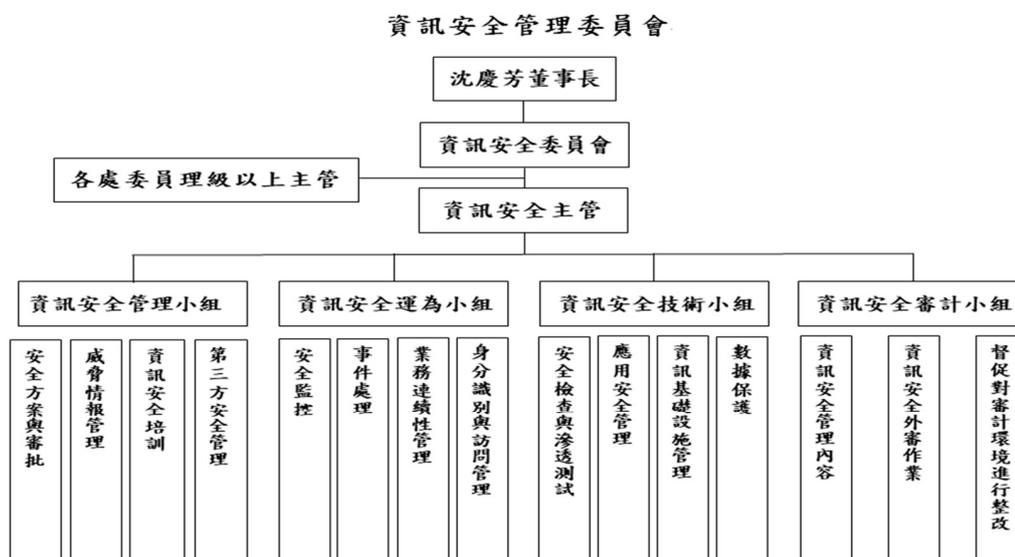
(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司勞資關係一向和諧，最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛遭受損失。

## 六、資通安全管理

(一)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情形：

### 1.資通安全風險管理架構

本公司設有資訊安全管理委員會組織，由委員會主席負責監管資訊安全管理工作，並由各處級單位主管擔任成員，定期舉行會議制定與檢討資訊安全管理勞資關係目標、政策及流程。為落實資訊安全管理政策有效推動，設有專職資安主管並成立資訊安全工作小組、資訊安全內部稽核小組，由資安部門專職人員擔任，以促使公司業務持續穩健運作。



## 2. 資通安全政策

資訊安全策略聚焦於資訊安全治理、法律法規遵循及科技運用三個面向來進行，從制度到技術，從人員到組織，全面提升資訊安全防護能力。為強化資訊安全管理，除了用最嚴謹的資訊安全要求規劃網路架構外，公司訂立之資訊安全政策為「維護公司之資訊機密性、完整性、可用性，避免當發生人為疏忽及蓄意破壞時，導致資產不當的使用、洩漏、篡改、損毀、遺失等情形發生，或因自然災害導致資產不可用的情形，從而影響業務連續性運行甚至損失公司利益」。從資訊安全策略、應變機制、軟硬建設等方面，掌控資訊安全事件的發生機率。

產品設計及製造之資訊安全：公司為PCB製造，非生產終端產品，故不適用。

## 3. 資通安全風險管理

公司積極的規劃部署資訊安全措施，不斷改善資訊安全環境，以降低資訊安全風險。管理上從政策制度、組織職責、人力安全、文件管控、資產管理、通訊與作業管理、訪問控制、實體環境、系統開發與維護、營運持續管理、資訊安全事件管理、法規遵循等方面制定相關管理規範；技術上部署防火牆、入侵檢測系統、郵件安全系統、操作系統自動偵測及更新、病毒防護系統、郵件安全系統、網路准入系統、安全監控系統及弱點掃描系統等。每年年底資訊安全委員會對資訊安全運作狀況、風險控制及事件改善進行評審，用以控制及降低資訊安全風險。公司至少每年組織一次內審及管理評審，且每次間隔不得超過12個月，以此來檢查有無資訊安全風險，及時採取糾正和預防措施，為實現業務的持續運行提供保障，並定期向董事會報告。

## 4. 員工資通安全訓練

在人員訓練項目中，更著重於新進人員的教育訓練，以加強資訊安全重要性的觀念，於知識管理系統設有資訊安全教育訓練課程，新進同仁須於時間內完成修習。定期進行全公司社交工程演練，提升員工資訊安全意識。公司大型電子看版播放宣導影片，廠區張貼資訊安全宣導海報，公司月刊專欄發布資訊安全知識等，透過多元方式傳遞公司資訊安全規定與觀念。為強化資訊安全應變能力，建立全員聯防，本公司制定安全事件管理作業辦法，同仁依循進行通報，加速資安事件的預警、監控、通報，提升資安事件應變能力。於員工手冊明確資訊安全獎懲制度。

111年資安教育訓練課程累計204,317小時、參與課程總計468,582人次。為防範網路攻擊與蒐集網路態勢，平均每月阻擋超過58,000之網路攻擊及97,000封惡意郵件，防止惡意行為造成公司損失。

## 5. 對公司財務業務之影響及具體管理措施

資訊安全管理類型	相關作業
系統可用性	監控系統及網路可用狀態 資料異地救援系統，確保完整資訊可復原 定期演練災害發生之系統還原程序 中斷資訊應變措施

外部威脅	偵測惡意病毒程式攻擊與防範資訊受損 電腦主機弱點檢測及更新
權限管理	人員帳號及權限之設定管理 定期盤點帳號及必要業務之使用權限 重要機房出入權限管理
存取控管	管制資訊檔案存取 資料存取紀錄 重要資料依規定加密

- 111年度本公司召開4次資訊安全管理會議，檢討各單位資安政策與執行情形，當年度並無危害資訊安全之事件，109年至111年度皆無資通事件或是違反客戶資安要求造成罰款事件。
- 本年度辦理9次備援演練。其中
  - 深圳、淮安、秦皇島各3次。
  - 包含主備設備切換1次、備份資料復原測試2次。
- 取得ISO27001認證首次簽發日期 109/5/8
  - 深圳廠證書複審通過日期 111/5/25
  - 秦皇島-宏啟勝複審通過日期 111/8/17
  - 秦皇島-碁鼎複審通過日期 111/8/17
  - 淮安複審通過日期 111/8/17

## 6. 資訊設備安全管理

管控人員進出機房、產線和管制區攜帶之資訊物品，對公司不同單位網路、電腦、作業系統和應用程式等進行權限區分控管。已制定業務連續性管理作業辦法，對系統分級分類，建立業務連續性管理機制，確保營運不中斷，每半年進行一次備份還原演練，確保事件或災難發生時快速恢復運作，降低風險，減少事件和災難帶來的損失。

## 7. 網路與防毒管理

為防範網路攻擊與蒐集態勢，設置防火牆、入侵防禦系統、郵件安全過濾系統、病毒防護系統等。同時委託外部資訊安全專家進行滲透測試和社交工程演練等資訊安全評鑑，建立安全作業環境，確保永續經營。109年至111年皆未違反資訊安全相關法規和發生任何資訊安全事件且未發生因侵犯顧客隱私權或遺失顧客資料而遭顧客投訴情況。

## 8. 客戶機密資訊保護

110年正式成立資訊安全管理委員會，隸屬董事長，每周進行資安幹事交流會議，每季召開會議，透過委員會向全公司傳達資訊安全管理、檢視方針與方向，調整資訊安全政策與管理，由委員會主席，負責監管資訊安全管理工作，各處級單位推舉委員

宣達和落實資訊安全政策，於 109 年 5 月 8 日正式通過 BSI 英國標準協會認證每年進行並通過年審，各園區於 111 年 8 月 17 日全數通過年度複審，以建立安全及可信賴之資訊作業環境，保護公司的計算機數據、系統、設備及網路安全，以資訊安全三項原則「機密性、完整性、可用性」為指標，進而保護整體資訊資產的不可否認性、驗證性、可歸責性。

為確保公司及客戶商業機密安全，將資料進行分級分類管理，妥善產品與客戶往來資訊，針對客戶機密設立特級安保區，針對存取網路、電腦與人員進行權限控管。本公司採取人員訓練、資訊設備安全管理、網路與防毒管理等重點資訊安全管理項目。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司並無因資通安全事件遭受損失或影響。

## 七、重要契約

項次	契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
1	聯合授信	兆豐國際商業銀行、臺北富邦商業銀行等銀行團	自本合約簽訂日民國 110 年 2 月 24 日起，迄至自款日起算屆滿三年（如依本合約後述規定展延授信期限，則為五年）之日止	兆豐國際商業銀行等銀行團簽訂聯合授信合約，總授信額度為美金 2.5 億元授信	財務標準
2	銷貨	BE 公司	111 年 3 月 4 日起	框架協議	保密
3	銷貨	BG 公司	111 年 1 月 10 日至 113 年 6 月 30 日	框架協議	保密
4	銷貨	BH 公司	111 年 3 月 29 日起	產能保證協議	保密
5	銷貨	BI 公司	111 年 4 月 1 日至 114 年 12 月 31 日	產能保證協議	保密
6	銷貨	BJ 公司	111 年 4 月 1 日至 117 年 3 月 31 日	產能保證協議	保密
7	銷貨	BK 公司	111 年 1 月 10 日起	框架協議	保密
8	銷貨	BL 公司	111 年 4 月 8 日起	框架協議	保密
9	銷貨	BM 公司	111 年 7 月 26 日起	框架協議	保密
10	銷貨	BO 公司	111 年 9 月 29 日起	框架協議	保密

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則揭露：

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產		88,894,203	83,203,716	99,312,005	95,935,034	110,292,979
不動產、廠房及設備		41,913,166	46,242,613	68,177,175	86,072,884	100,307,311
無形資產		185,615	360,370	2,165,029	2,079,308	2,138,586
其他資產		9,114,169	10,074,636	11,466,278	11,668,068	19,821,236
資產總額		140,107,153	139,881,335	181,120,487	195,755,294	232,560,112
流動負債	分配前	51,835,059	39,032,879	63,423,798	56,879,726	74,226,905
	分配後	55,858,801	43,092,913	67,685,519	61,614,972	(註 3)
非流動負債		10,163,514	10,504,355	13,658,813	25,355,629	25,467,516
負債總額	分配前	61,998,573	49,537,234	77,082,611	82,235,355	99,694,421
	分配後	66,022,315	53,597,268	81,344,332	86,970,601	(註 3)
歸屬於母公司業主之權益		56,055,207	67,159,702	78,417,230	84,361,152	96,893,638
股本		8,047,484	9,022,299	9,470,492	9,470,492	9,470,492
資本公積		22,000,657	29,534,781	35,671,212	36,937,742	38,021,187
保留盈餘	分配前	28,955,372	33,617,319	37,663,331	43,058,708	52,541,885
	分配後	24,931,630	29,557,285	33,401,610	38,323,462	(註 3)
其他權益		(2,948,306)	(5,014,697)	(4,130,316)	(4,848,301)	(2,882,437)
庫藏股票		—	—	(257,489)	(257,489)	(257,489)
非控制權益		22,053,373	23,184,399	25,620,646	29,158,787	35,972,053
權益總額	分配前	78,108,580	90,344,101	104,037,876	113,519,939	132,865,691
	分配後	74,084,838	86,284,067	99,776,155	108,784,693	(註 3)

註 1：107 年度~111 年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：112 年度截至年報刊印日尚無經會計師核閱之財務資料。

註 3：111 年度盈餘分配表尚未經股東會決議。

## (二)簡明綜合損益表

簡明綜合損益表採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則揭露：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	117,912,881	120,067,508	131,278,537	155,022,197	171,356,495
營業毛利	26,060,948	27,222,009	26,584,148	30,537,486	39,888,082
營業利益	14,845,618	14,800,808	14,140,216	15,781,456	22,446,761
營業外收入及支出	(179,056)	150,100	(346,226)	437,351	1,021,743
稅前淨利	14,666,562	14,950,908	13,793,990	16,218,807	23,468,504
繼續營業單位本期淨利	11,536,495	12,401,617	11,508,290	13,694,368	20,535,312
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	11,536,495	12,401,617	11,508,290	13,694,368	20,535,312
本期其他綜合利益之稅後淨額	(1,485,700)	(3,312,504)	1,194,101	(1,113,422)	2,584,986
本期綜合損益總額	10,050,795	9,089,113	12,702,391	12,580,946	23,120,298
淨利歸屬於母公司業主	8,447,792	8,685,202	8,094,547	9,651,297	14,197,040
淨利歸屬於非控制權益	3,088,703	3,716,415	3,413,743	4,043,071	6,338,272
綜合損益總額歸屬於母公司業主	7,217,484	6,619,298	8,990,427	8,939,113	16,184,287
綜合損益總額歸屬於非控制權益	2,833,311	2,469,815	3,711,964	3,641,833	6,936,011
每股盈餘(單位：元)	10.50	9.93	8.90	10.21	15.02

註 1：107 年度~111 年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：112 年度截至年報刊印日尚無經會計師核閱之財務資料。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見	變更會計師原因
107年	徐永堅、徐聖忠	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	-
108年	徐永堅、馮敏娟	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	內部輪調調整
109年	徐永堅、馮敏娟	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	-
110年	徐永堅、馮敏娟	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	-
111年	徐聖忠、徐潔如	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	內部輪調調整

## 二、最近五年度財務分析

### 財務分析—國際財務報導準則

分析項目		年度財務分析				
		107年	108年	109年度	110年度	111年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	44.25	35.41	42.56	42.01	42.87
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	210.61	218.09	172.63	161.35	157.85
償債能力	流動比率(%)	171.49	213.16	156.58	168.66	148.59
	速動比率(%)	144.95	183.50	128.55	130.03	118.13
	利息保障倍數(倍)	16.83	22.76	30.77	31.88	27.02
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.29	4.66	4.30	4.34	5.06
	平均收現日數	85	78	85	84	72
	存貨週轉率(次)	8.18	9.31	9.01	7.58	7.03
	應付款項週轉率(次)	4.45	5.71	5.47	5.67	7.11
	平均銷貨日數	45	39	41	48	52
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.00	2.72	2.29	2.01	1.84
	總資產週轉率(次)	0.89	0.86	0.82	0.82	0.80
獲利能力	資產報酬率(%)	9.30	9.27	7.41	7.50	9.96
	權益報酬率(%)	17.30	14.72	11.84	12.59	16.67
	稅前利益佔實收資本比率(%)	182.25	165.71	145.65	171.26	247.81
	純益率(%)	9.78	10.33	8.77	8.83	11.98
	每股盈餘(元)	10.50	9.93	8.90	10.21	15.02
現金流量	現金流量比率(%)	51.90	41.69	26.72	24.72	61.04
	現金流量允當比率(%)	94.03	82.80	69.52	59.49	82.79
	現金再投資比率(%)	20.07	8.98	8.00	5.13	18.60
槓桿度	營運槓桿度	1.76	1.84	1.88	1.94	1.78
	財務槓桿度	1.07	1.05	1.03	1.03	1.04

最近二年度各項財務比率變動說明(增減變動達20%以上者)：

- (1) 應付帳款週轉率上升：主要係銷貨成本增加及平均應付款項減少所致。
- (2) 資產報酬率上升：主要係稅後淨利增加所致。
- (3) 權益報酬率上升：主要係稅後淨利增加所致。
- (4) 稅前利益佔實收資本比率上升：主要係稅前淨利增加所致。
- (5) 純益率上升：主要係稅後淨利增加所致。
- (6) 現金流量比率上升：主要係來自營業活動淨現金流入增加所致。
- (7) 現金流量允當比率上升：主要係來自營業活動淨現金流入增加所致。
- (8) 現金再投資比率上升：主要係來自營業活動淨現金流入增加所致。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書：請參閱本年報第113頁。

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱本年報第114頁至第202頁。

五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

# Zhen Ding Technology Holding Limited

臻鼎科技控股股份有限公司

## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司111年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配案等各項表冊，其中合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐聖忠、徐潔如會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依公司章程之規定，備具本報告書，敬請 鑒核。

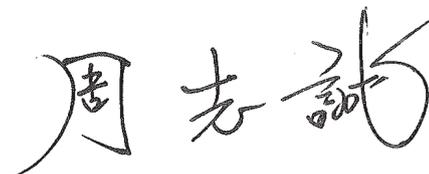
此致

本公司112年股東常會

Zhen Ding Technology Holding Limited

臻鼎科技控股股份有限公司

審計委員會召集人：周志誠



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 3 日

Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司（以下簡稱「臻鼎集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 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（包含重大會計政策彙總），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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達臻鼎集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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合併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中華民國會計師職業道德規範，與臻鼎集團保持超然獨立，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，對臻鼎集團民國 111 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。

臻鼎集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### **發貨倉銷貨之收入截止**

#### 事項說明

收入認列會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十九)。

臻鼎集團之銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入於銷貨客戶提貨時（產品之控制移轉）始認列收入。臻鼎集團主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉之存貨異動情形作為認列收入之依據。因發貨倉遍布全世界許多地區，保管人眾多，各保管人所提供資訊之頻率與報表內容亦有所不同，故此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當。

由於臻鼎集團每日發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易金額對合併財務報表之影響至為重大，因此，本會計師將發貨倉銷貨之收入截止列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 已評估及測試臻鼎集團與客戶定期對帳之內部控制。
2. 針對期末截止日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易已執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件。
3. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證或實地盤點觀察，並與帳載庫存數量核對。其差異屬銷貨收入者已適當調整入帳。

### **備抵存貨評價損失之評估**

#### 事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(六)，民國 111 年 12 月 31 日存貨成本及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 18,571,481 仟元及新台幣 846,637 仟元。

臻鼎集團主要製造並銷售印刷電路板，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。臻鼎集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。上開備抵存貨評價損失主要來自超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時或毀損存貨項目。

由於臻鼎集團存貨金額重大，項目眾多，且個別過時或毀損存貨項目淨變現價值常涉及主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對臻鼎集團之備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損存貨之備抵存貨評價損失已執行之查核程序如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策亦屬合理。
2. 驗證臻鼎集團用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表。
3. 評估臻鼎集團所辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，檢視過往及期後存貨報廢狀況，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
4. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與臻鼎集團討論並取得佐證文件，並加以計算。

#### **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、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臻鼎集團繼續經營之能力、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臻鼎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

臻鼎集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對臻鼎集團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，以及使臻鼎集團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臻鼎集團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）。



## 資誠

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中華民國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，決定對臻鼎集團民國 111 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠 徐聖忠

會計師



徐潔如 徐潔如



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 3 日

Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)及八	\$ 55,243,562	24	\$ 33,789,530	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)及八				
	動		1,907,751	1	1,389,177	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	26,932,980	11	35,002,337	18
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	3,071,665	1	2,531,004	1
1200	其他應收款	六(五)	523,996	-	1,135,584	1
130X	存貨	六(六)	17,724,844	8	17,675,165	9
1410	預付款項	六(五)	4,883,541	2	4,297,594	2
1470	其他流動資產	八	4,640	-	114,643	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>110,292,979</u>	<u>47</u>	<u>95,935,034</u>	<u>49</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	1,640,432	1	1,114,588	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(七)	753,272	-	476,619	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)及八	448,023	-	78,408	-
1550	採用權益法之投資		32,978	-	23,430	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	100,307,311	43	86,072,884	44
1755	使用權資產	六(九)	8,327,697	4	8,545,293	4
1760	投資性不動產淨額	六(十)	4,506,853	2	-	-
1780	無形資產	六(十一)	2,138,586	1	2,079,308	1
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	2,576,898	1	1,199,753	1
1990	其他非流動資產—其他	六(十二)及八	1,535,083	1	229,977	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>122,267,133</u>	<u>53</u>	<u>99,820,260</u>	<u>51</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 232,560,112</u>	<u>100</u>	<u>\$ 195,755,294</u>	<u>100</u>

(續次頁)

Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動負債</b>					
2100 短期借款	六(十三)	\$ 16,819,556	7	\$ 19,636,568	10
2170 應付帳款		15,964,613	7	19,030,051	10
2180 應付帳款—關係人	七	936,026	-	1,066,691	-
2200 其他應付款	六(十四)	20,181,766	9	14,820,927	8
2230 本期所得稅負債		1,635,243	1	1,029,989	-
2280 租賃負債—流動		86,860	-	133,689	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)(十六)	15,572,856	7	-	-
2399 其他流動負債—其他		3,029,985	1	1,161,811	1
21XX <b>流動負債合計</b>		<u>74,226,905</u>	<u>32</u>	<u>56,879,726</u>	<u>29</u>
<b>非流動負債</b>					
2530 應付公司債	六(十五)	-	-	10,383,152	5
2540 長期借款	六(十六)	12,966,168	6	7,599,023	4
2570 遞延所得稅負債	六(三十)	3,647,057	1	2,750,027	2
2580 租賃負債—非流動		336,799	-	383,627	-
2600 其他非流動負債		8,517,492	4	4,239,800	2
25XX <b>非流動負債合計</b>		<u>25,467,516</u>	<u>11</u>	<u>25,355,629</u>	<u>13</u>
2XXX <b>負債總計</b>		<u>99,694,421</u>	<u>43</u>	<u>82,235,355</u>	<u>42</u>
<b>權益</b>					
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>					
股本					
3110 普通股股本	六(十九)	9,470,492	4	9,470,492	5
資本公積					
3200 資本公積	六(二十)	38,021,187	16	36,937,742	19
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	六(二十一)	6,995,473	3	6,029,763	3
3320 特別盈餘公積		4,848,301	2	4,130,316	2
3350 未分配盈餘		40,698,111	18	32,898,629	17
其他權益					
3400 其他權益	六(二十二)	( 2,882,437 )	( 1 )	( 4,848,301 )	( 3 )
3500 庫藏股票	六(十九)	( 257,489 )	-	( 257,489 )	-
31XX <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>96,893,638</u>	<u>42</u>	<u>84,361,152</u>	<u>43</u>
36XX <b>非控制權益</b>	六(三十二)	35,972,053	15	29,158,787	15
3XXX <b>權益總計</b>		<u>132,865,691</u>	<u>57</u>	<u>113,519,939</u>	<u>58</u>
重大或有事項及未認列之合約承諾 九					
3X2X <b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 232,560,112</u>	<u>100</u>	<u>\$ 195,755,294</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈慶芳 

經理人：李定轉 

會計主管：王元生 

## Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度 金 額	%	110 年 度 金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)、七 及十四	\$ 171,356,495	100	\$ 155,022,197	100
5000 營業成本	六(六)及七	( 131,468,413)	( 77)	( 124,484,711)	( 80)
5950 營業毛利淨額		<u>39,888,082</u>	<u>23</u>	<u>30,537,486</u>	<u>20</u>
營業費用	六(二十四)				
6100 推銷費用		( 1,959,988)	( 1)	( 1,646,890)	( 1)
6200 管理費用		( 7,197,223)	( 4)	( 5,822,470)	( 4)
6300 研究發展費用		( 8,279,766)	( 5)	( 7,302,208)	( 5)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二	( 4,344)	-	15,538	-
6000 營業費用合計		( 17,441,321)	( 10)	( 14,756,030)	( 10)
6900 營業利益		<u>22,446,761</u>	<u>13</u>	<u>15,781,456</u>	<u>10</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十六)	767,556	1	298,959	-
7010 其他收入	六(二十七)	773,019	-	961,883	1
7020 其他利益及損失	六(二十八)	374,110	-	( 288,355)	-
7050 財務成本	六(二十九)	( 901,834)	-	( 525,209)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		<u>8,892</u>	<u>-</u>	<u>( 9,927)</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>1,021,743</u>	<u>1</u>	<u>437,351</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利		23,468,504	14	16,218,807	11
7950 所得稅費用	六(三十)	( 2,933,192)	( 2)	( 2,524,439)	( 2)
8200 本期淨利		<u>\$ 20,535,312</u>	<u>12</u>	<u>\$ 13,694,368</u>	<u>9</u>

(續次頁)

## Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度 金 額 %	110 年 度 金 額 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十七)	\$ 26,729 -	\$ 7,252 -
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 六(七)(二十二)	( 22,804) -	47,630 -
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(三十)	( 3,278) -	( 10,589) -
8310	不重分類至損益之項目總額	647 -	44,293 -
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 六(二十二)	2,584,339 1	( 1,157,715) ( 1)
8300	<b>本期其他綜合利益(損失)之稅後 淨額</b>	\$ 2,584,986 1	(\$ 1,113,422) ( 1)
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	\$ 23,120,298 13	\$ 12,580,946 8
淨利歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 14,197,040 8	\$ 9,651,297 6
8620	非控制權益	6,338,272 4	4,043,071 3
		\$ 20,535,312 12	\$ 13,694,368 9
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	\$ 16,184,287 9	\$ 8,939,113 6
8720	非控制權益	6,936,011 4	3,641,833 2
		\$ 23,120,298 13	\$ 12,580,946 8
基本每股盈餘			
9750	基本每股盈餘 六(三十一)	\$ 15.02	\$ 10.21
稀釋每股盈餘			
9850	稀釋每股盈餘 六(三十一)	\$ 13.92	\$ 9.58

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈慶芳



經理人：李定轉



會計主管：王元生



Zhen Ding Technology Holding Limited 鼎科科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通	股東	股本	公積金	盈餘	公司	盈餘	其他	業主	之		總	益
										資本	權益		
										透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	非控制權益	權益	
110年													
1月1日餘額		\$ 9,470,492	\$ 35,671,212	\$ 5,219,158	\$ 5,014,697	\$ 27,429,476	\$ 4,136,945	\$ 6,629	\$ 78,417,230	\$ 25,620,646	\$ 104,037,876		
本期淨利		-	-	-	-	9,651,297	-	-	9,651,297	4,043,071	13,694,368		
本期其他綜合損益		-	-	-	-	5,801	(749,427)	31,442	(712,184)	(401,238)	(1,113,422)		
本期綜合損益總額	六(二十二)	-	-	-	-	9,657,098	(749,427)	31,442	8,939,113	3,641,833	12,580,946		
109年度盈餘指撥及分配：													
提列一般公積		-	-	810,605	-	(810,605)	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別公積		-	-	-	(884,381)	884,381	-	-	(4,261,721)	-	(4,261,721)	-	
現金股利		-	-	-	-	(4,261,721)	-	-	150,821	56,294	207,115	-	
限制員工權利新股酬勞成本		-	150,821	-	-	-	-	-	9,420	-	9,420	-	
發放子公司股利調整資本公積		-	-	-	-	-	-	-	1,103,156	598,027	1,701,183	-	
處分子公司股權價格與帳面價值差異		-	1,103,156	-	-	-	-	-	3,133	-	3,133	-	
非控制權益變動-子公司現金增資		-	-	-	-	-	-	-	-	(1,343,549)	(1,343,549)	-	
非控制權益變動-子公司盈餘分派		-	-	-	-	-	-	-	-	585,536	585,536	-	
非控制權益變動-處分子公司股權		-	-	-	-	-	-	-	-	(29,158,787)	(29,158,787)	-	
12月31日餘額		\$ 9,470,492	\$ 36,937,742	\$ 6,029,763	\$ 4,130,316	\$ 32,898,629	\$ 4,886,372	\$ 38,071	\$ 84,361,152	\$ 29,158,787	\$ 113,519,939		
111年													
1月1日餘額		\$ 9,470,492	\$ 36,937,742	\$ 6,029,763	\$ 4,130,316	\$ 32,898,629	\$ 4,886,372	\$ 38,071	\$ 84,361,152	\$ 29,158,787	\$ 113,519,939		
本期淨利		-	-	-	-	14,197,040	-	-	14,197,040	6,338,272	20,535,312		
本期其他綜合損益		-	-	-	-	21,383	1,986,380	(20,516)	1,987,247	597,739	2,584,986		
本期綜合損益總額	六(二十二)	-	-	-	-	14,218,423	1,986,380	(20,516)	16,184,287	6,936,011	23,120,298		
110年度盈餘指撥及分配：													
提列一般公積		-	-	965,710	-	(965,710)	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別公積		-	-	-	717,985	(717,985)	-	-	(4,735,246)	-	(4,735,246)	-	
現金股利		-	-	-	-	(4,735,246)	-	-	174,675	57,115	231,790	-	
限制員工權利新股酬勞成本		-	174,675	-	-	-	-	-	10,467	-	10,467	-	
發放子公司股利調整資本公積	六(三十二)	-	10,467	-	-	-	-	-	755,262	547,116	1,302,378	-	
處分子公司股權價格與帳面價值差異	六(三十二)	-	-	-	-	-	-	-	143,041	720,409	863,450	-	
非控制權益變動-子公司現金增資		-	-	-	-	-	-	-	-	(1,447,385)	(1,447,385)	-	
非控制權益變動-子公司盈餘分派	六(三十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	35,972,053	35,972,053	-	
12月31日餘額		\$ 9,470,492	\$ 38,021,187	\$ 6,995,473	\$ 4,848,301	\$ 40,698,111	\$ 2,899,992	\$ 17,555	\$ 96,893,638	\$ 35,972,053	\$ 132,865,691		

後附合併財務報表其他註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：沈芳



經理人：李允翰



會計主管：王元生

## Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 23,468,504	\$ 16,218,807
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十四)	14,196,216	11,492,846
各項攤提	六(二十四)	441,835	382,067
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(二)	( 57,338 )	( 228,392 )
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		( 8,892 )	9,927
減損損失	六(八)	960,690	91,499
預期信用減損損失(利益)	十二	4,344	( 15,538 )
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	六(二十八)	16,711	( 8,437 )
利息收入	六(二十六)	( 767,556 )	( 298,959 )
利息費用	六(二十九)	901,834	525,209
租賃修改利益	六(九)	( 2,032 )	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	231,790	207,115
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		( 29,874 )	25,239
應收帳款		10,851,993	( 4,694,991 )
應收帳款-關係人		( 352,904 )	21,209
其他應收款		724,741	( 16,070 )
存貨		257,100	( 4,844,859 )
預付款項		( 532,962 )	428,433
其他流動資產		91	536
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		( 3,352,090 )	( 3,549,162 )
應付帳款-關係人		( 147,879 )	91,174
其他應付款		1,396,796	( 202,076 )
其他流動負債		21,343	33,359
營運產生之現金流入		48,222,461	15,668,936
支付所得稅		( 2,911,823 )	( 1,610,746 )
營業活動之淨現金流入		45,310,638	14,058,190

(續次頁)

Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得透過損益按公允價值衡量金融資產		(\$ 467,286)	(\$ 138,066)
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少		( 786,300)	1,028,690
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產		( 352,382)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產		66,595	-
購置不動產、廠房及設備	六(三十三)	( 29,031,926)	( 30,745,042)
處分不動產、廠房及設備		306,687	396,775
取得使用權資產		-	( 403,532)
受限制資產增加		( 103,007)	( 101,026)
其他非流動資產增加		( 1,200,839)	( 194,754)
其他非流動負債增加		451,018	209,145
收取之收益分配	六(二)	13,745	-
收取之利息		677,029	349,609
投資活動之淨現金流出		( 30,426,666)	( 29,598,201)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款(減少)增加	六(三十三)	( 2,988,098)	6,929,472
應付短期票券減少	六(三十三)	-	( 950,000)
長期借款舉借數	六(三十三)	8,486,133	7,813,020
長期借款償還數	六(三十三)	-	( 8,694,000)
存入保證金增加	六(三十三)	5,061,535	4,459,036
發放現金股利	六(二十一)	( 4,735,246)	( 4,261,721)
租賃本金償還		( 121,739)	( 134,439)
支付之利息		( 739,787)	( 296,515)
非控制權益變動-子公司盈餘分派		( 1,447,385)	( 1,343,549)
非控制權益變動-子公司現金增資	六(三十二)	863,450	601,160
非控制權益變動-處分子公司股權	六(三十二)	1,480,120	1,531,891
籌資活動之淨現金流入		5,858,983	5,654,355
匯率影響對現金及約當現金之影響		711,077	( 547,701)
本期現金及約當現金增加(減少)數		21,454,032	( 10,433,357)
期初現金及約當現金餘額		33,789,530	44,222,887
期末現金及約當現金餘額		\$ 55,243,562	\$ 33,789,530

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈慶芳



經理人：李定轉



會計主管：王元生



Zhen Ding Technology Holding Limited  
臻鼎科技控股股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

Zhen Ding Technology Holding Limited 臻鼎科技控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名 Foxconn Advanced Technology Limited，於民國 95 年 6 月設立於英屬開曼群島。本公司於民國 100 年 5 月經董事會決議更名為 Zhen Ding Technology Holding Limited，中文名稱為臻鼎科技控股股份有限公司，並於同年 7 月完成變更登記。本公司登記地址為 P.O.Box 31119 Grand Pavilion Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為各種印刷電路板之製造、加工及買賣。本公司股票於民國 100 年 12 月 26 日於臺灣證券交易所掛牌上市。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之 IFRSs：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之 IFRSs：

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
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之 IFRSs：

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
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「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
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

除另有說明外，以下編製本合併財務報告所採用之重大會計政策說明，在所有報導期間一致採用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

- (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三)合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，俾與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	臻鼎科技股份有限公司	貿易公司	100	100	
本公司	Monterey Park Finance Limited (B. V. I.)	控股公司	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	Zhen Ding Technology Singapore Private Limited (Singapore)	控股公司	100	100	
本公司	先豐通訊股份有限 公司	製造公司	100	100	
臻鼎科技股份 有限公司	FAT Holdings Limited (Cayman)	控股公司	100	100	
Monterey Park Finance Limited (B. V. I.)	Coppertone Enterprises Limited (B. V. I.)	控股公司	100	100	
Monterey Park Finance Limited (B. V. I.)	Pacific Fair International Limited (Hongkong)	控股公司	100	100	
Monterey Park Finance Limited (B. V. I.)	Leading Interconnect International Limited (原名：Henley International Limited (Hongkong))	貿易公司	100	100	
Monterey Park Finance Limited (B. V. I.)	淮安嘉維實業 發展有限公司	貿易公司	100	100	
Monterey Park Finance Limited (B. V. I.)	禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司	製造公司	69.65	70.39	(1)
Coppertone Enterprises Limited (B. V. I.)	Mayco Industrial Limited (Hongkong)	控股公司	100	100	

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
Mayco Industrial Limited (Hongkong)	鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	製造公司	66.10	66.09	(2)
Pacific Fair International Limited (Hongkong)	鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	製造公司	5.70	6.01	(2)
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	宏啟勝精密電子 (秦皇島)有限 公司	製造公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	宏恒勝電子科技 (淮安)有限 公司	製造公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	裕鼎精密電子 (淮安)有限 公司	製造公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	慶鼎精密電子 (淮安)有限 公司	製造公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	富柏工業(深圳) 有限公司	製造公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	奎盛科技(深圳) 有限公司	貿易公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	鵬鼎控股 投資(深圳) 有限公司	投資公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	Garuda International Limited (Hongkong)	貿易公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	Avary Singapore Private Limited (Singapore)	控股公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	鵬鼎物業管理 服務(深圳) 有限公司	物業管理公司	100	-	(3)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
Garuda International Limited (Hongkong)	鵬鼎科技股份有限公司	貿易公司	100	100	
Garuda International Limited (Hongkong)	Avary Japan Co., Ltd. (Japan)	貿易公司	100	100	
Avary Singapore Private Limited (Singapore)	Avary Technology Private Limited (India)	製造公司	100	100	
先豐通訊股份有限公司	先豐投資股份有限公司	投資公司	100	100	
禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	禮鼎半導體科技秦皇島有限公司	製造公司	100	100	
禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	碁鼎科技秦皇島有限公司	製造公司	100	100	
Zhen Ding Technology Singapore Private Limited (Singapore)	Zhen Ding Technology India Private Limited (India)	製造公司	37.50	37.50	
Zhen Ding Technology Singapore Private Limited (Singapore)	Zhen Ding Developer India Private Limited (India)	物業管理公司	99.997	99.997	
FAT Holding Limited (Cayman)	Zhen Ding Technology India Private Limited (India)	製造公司	62.50	62.50	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
FAT Holding Limited (Cayman)	Zhen Ding Developer India Private Limited (India)	物業管理公司	0.003	0.003	

- (1) 本集團於民國 109 年 9 月 4 日於深圳投資禮鼎半導體科技(深圳)有限公司，並於投資日起列入合併財務報告編製個體，主要營業項目係電子產品之加工及製造業務。Monterey Park Finance Limited 分別於民國 111 年及 110 年第一季未按持股比率認購禮鼎半導體科技(深圳)有限公司現金增資，持股比率分別變更為 69.65%及 70.39%。
- (2) 民國 110 年 6 月 23 日 Mayco Industrial Limited(Hongkong)及 Pacific Fair International Limited (Hongkong)因鵬鼎控股發行限制員工權利新股，致持股比分別變更為 66.09%及 6.42%。民國 110 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日 Pacific Fair International Limited (Hongkong)出售部分鵬鼎控股股權，持股比率變更為 6.01%及 5.70%。另民國 111 年 6 月 23 日鵬鼎控股限制性股票買回後註銷 320,000 股，致 Mayco Industrial Limited(Hongkong)及 Pacific Fair International Limited (Hongkong)持股比分別變更為 66.10%及 5.70%。
- (3) 本集團於民國 111 年 1 月 25 日於深圳投資鵬鼎物業管理服務(深圳)有限公司，並於投資日起列入合併財務報告編製個體，主要營業項目係物業管理業務。
3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$35,972,053 及 \$29,158,787，下列為對本集團具重大性之非控制權益及子公司彙總性財務資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益		說明
		111年12月31日		
		金額	持股百分比	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	中國	\$ 34,378,498	28.20%	

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益		說明
		110年12月31日		
		金額	持股百分比	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	中國	\$ 28,511,717	27.90%	

子公司彙總性財務資訊：

鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併資產負債表

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 81,746,914	\$ 70,532,575
非流動資產	90,129,068	85,604,868
流動負債	( 44,105,244)	( 48,888,899)
非流動負債	( 4,530,438)	( 3,938,671)
淨資產總額	\$ 123,240,300	\$ 103,309,873

鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併綜合損益表

	111年度	110年度
收入	\$ 160,712,886	\$ 144,525,372
稅前淨利	25,320,619	16,840,037
所得稅費用	( 2,711,220)	( 2,162,341)
本期淨利	22,609,399	14,677,696
其他綜合損益(稅後)	( 810,007)	( 103,924)
本期綜合損益總額	\$ 21,799,392	\$ 14,573,772
本期綜合損益總額歸屬於 非控制權益	\$ 6,081,049	\$ 3,618,123

鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併現金流量表

	111年度	110年度
營業活動之淨現金流入	\$ 40,081,711	\$ 14,429,976
投資活動之淨現金流出	( 15,834,482)	( 25,851,017)
籌資活動之淨現金流(出)入	( 2,651,376)	682,007
匯率變動對現金及約當現金之影響	365,153	( 274,744)
本期現金及約當現金增加(減少)數	21,961,006	( 11,013,778)
期初現金及約當現金餘額	13,783,793	24,797,571
期末現金及約當現金餘額	\$ 35,744,799	\$ 13,783,793

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列項目，係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）加以衡量。本公司之功能性貨幣為「美金」，惟因法令規定，本合併財務報告係以「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

本集團民國 111 年及 110 年度財務報告於轉換為新台幣表達時，平均匯率分別為 US\$1=NT\$29.81 及 US\$1=NT\$28.01，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日資產負債表日之收盤匯率分別為 US\$1=NT\$30.71 及 US\$1=NT\$27.68。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本集團於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
  - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入及金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
  - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及

流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合慣例交易之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收票據及帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收票據及帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就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與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十三) 租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十五) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權

益法處理，取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

#### (十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5 年 ~ 54 年
機器設備	2 年 ~ 11 年
租賃改良	5 年
其他設備	3 年 ~ 16 年

### (十七) 租賃(承租人)

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額及發生之任何原始直接成本。後續採成本模式衡量，於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，提列折舊費用。
3. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

### (十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 25 年。

### (十九) 無形資產

#### 1. 專利與專門技術

單獨取得之專利與專門技術以取得成本認列，因企業合併所取得之專利與專門技術按收購日之公允價值認列。專利與專門技術為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 5 年攤銷。

#### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

#### 3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

### (二十) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 定期估計商譽之可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

## (二十一) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。
3. 展延選擇權與主債務工具並非緊密關聯，除非於展延時同時調整至接近現時市場利率。

## (二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

## (二十三) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十四) 金融負債及權益工具

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(「資本公積－認股權」)，其處理如下：

1. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，因選擇權之執行價格幾乎等於每一執行日之主債務工具攤銷後成本帳面金額，故評估賣回權及買回權與主債務合約緊密關聯。
2. 應付可轉換公司債之主契約與賣回權及買回權於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

## (二十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日的每股公允價值（收盤價）。

## (二十六) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

### 2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。

(3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本集團亦須退回價款，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積-其他」。

## (二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本集團依公司註冊所在國之不同，各有其適用之所得稅法令規定：
  - (1) 註冊於英屬開曼群島及英屬維京群島，依當地法令規定其營利所得免稅。
  - (2) 註冊於中華民國者，除依所得稅法規定，估列其當年度營利事業所得稅外，未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分配案後，始就實際盈餘之分配情形，認列未分配盈餘所得稅費用。於計算所得稅時，除依所得稅法計算一般所得稅額外，另依「所得稅基本稅額條例」計算基本所得稅額，如一般所得稅額低於基本所得稅額，其應繳納之所得稅，應加計基本所得稅額與一般所得稅額之差額。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額抵減。
  - (3) 註冊於中華人民共和國者，依「中華人民共和國企業所得稅法」暨其實施條例及相關通知函令規定計算所得稅。
  - (4) 註冊於中華人民共和國香港特別行政區者，依「香港稅務條例」規定僅就香港來源之營利所得課稅。
  - (5) 註冊於新加坡、印度以及日本者，依當地法令規定估列其當年度營利事業所得稅。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課

徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十八) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時認列為負債；分派予本公司股東之股票股利於本公司股東會決議分派股利時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十九) 收入認列

### 1. 商品銷售

(1) 本集團製造且銷售印刷電路板等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。印刷電路板相關產品之銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣、銷貨折讓及價格減讓之淨額認列。

(2) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 2. 財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

## (三十) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期收益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期收益。

## (三十一) 企業合併

1. 本集團除涉及共同控制下個體或業務之合併或被收購者為投資個體（如國際財務報導準則第10號「合併財務報表」所定義）之子公司（投資個體應透過損益按公允價值衡量其投資子公司）外，採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且持有者有權於清算發生時按比

例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分，則按收購日公允價值衡量。

- 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期利益(廉價購買利益)。

### (三十二)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計假設及估計不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。本集團已將新型冠狀病毒造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並將持續評估其對財務狀況與財務績效之影響。請詳下列對重大會計估計與假設不確定性之說明：

### 重要會計估計及假設

本集團所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$17,724,844。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 408	\$ 137
支票存款及活期存款	30,697,545	16,326,795
約當現金		
定期存款	24,545,609	17,462,598
	<u>\$ 55,243,562</u>	<u>\$ 33,789,530</u>

1. 有關本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日三個月以上到期之定期存款業已轉列按攤銷後成本衡量之金融資產，請詳附註六(三)。
2. 本集團除因用途受限制之活期存款已轉列為其他流動資產及其他非流動資產，餘未有將現金及約當現金提供質押之情形，請詳附註八。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	111年12月31日	110年12月31日
資產-非流動項目		
私募基金	\$ 1,095,200	\$ 698,688
非上市上櫃公司合夥份額	516,398	402,029
	1,611,598	1,100,717
淨兌換差額	28,834	13,871
合計	<u>\$ 1,640,432</u>	<u>\$ 1,114,588</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年度認列之淨利益為\$57,338 及\$228,392。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年度取得私募基金之收益分配金額分別為\$13,745 及\$0。
3. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日無未結清遠期外匯交易。
4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

### (三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 1,907,751	\$ 558,777
保本保收益理財產品	-	830,400
	<u>\$ 1,907,751</u>	<u>\$ 1,389,177</u>
非流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 448,023	\$ 78,408

1. 本集團民國 111 年及 110 年度因攤銷後成本認列於當期損益之利息收入請參閱附註六(二十六)。

2. 本集團持有之保本保收益理財產品係以收取合約現金流量為目的之收益票據，依約於到期日贖回本金及按 3.5% 固定利率計算之利息。
3. 本集團除因關稅保證金及政府補助擔保用途受限制之三個月以上定期存款已轉列為其他流動資產，及一年以上定期存款已轉列其他非流動資產，餘未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形，請詳附註八。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 29,697	\$ -
應收帳款	26,993,667	35,088,596
	<u>27,023,364</u>	<u>35,088,596</u>
減：備抵呆帳	( 90,384)	( 86,259)
	<u>\$ 26,932,980</u>	<u>\$ 35,002,337</u>
應收帳款-關係人	\$ 3,080,912	\$ 2,535,410
減：備抵呆帳	( 9,247)	( 4,406)
	<u>\$ 3,071,665</u>	<u>\$ 2,531,004</u>

1. 本集團應收帳款以逾期天數為基準進行帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$ 29,595,096	\$ 36,996,371
1-90天	491,345	601,247
91-180天	8,972	2,336
181天以上	8,863	24,052
	<u>\$ 30,104,276</u>	<u>\$ 37,624,006</u>

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$33,848,614。
3. 本集團並未持有任何應收帳款之擔保品。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 其他應收款及預付款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 214,777	\$ 123,566
應收出口退稅	196,308	791,807
應收處分投資款	-	177,742
其他	112,911	42,469
	<u>\$ 523,996</u>	<u>\$ 1,135,584</u>

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>預付款項</u>		
留抵稅額	\$ 3,246,576	\$ 1,836,797
預付費用	<u>1,636,965</u>	<u>2,460,797</u>
	<u>\$ 4,883,541</u>	<u>\$ 4,297,594</u>

本集團之中國大陸子公司主要係生產產品外銷出口，依當地法令享有出口貨物免繳、抵扣及退稅之優惠，每月依據銷售貨物之類別計算退稅款及留抵稅款，交易對象及履約他方主要係政府機關，無重大不能履約疑慮，分別帳列「其他應收款」及「預付款項」。

(六) 存貨

	<u>111年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵評價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 4,341,095	(\$ 127,077)	\$ 4,214,018
在製品	5,733,766	( 350,732)	5,383,034
製成品	<u>8,496,620</u>	<u>( 368,828)</u>	<u>8,127,792</u>
	<u>\$ 18,571,481</u>	<u>(\$ 846,637)</u>	<u>\$ 17,724,844</u>
	<u>110年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵評價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 4,279,701	(\$ 116,703)	\$ 4,162,998
在製品	5,421,186	( 337,134)	5,084,052
製成品	<u>9,137,752</u>	<u>( 709,637)</u>	<u>8,428,115</u>
	<u>\$ 18,838,639</u>	<u>(\$ 1,163,474)</u>	<u>\$ 17,675,165</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已出售存貨成本	\$ 133,864,535	\$ 126,278,578
減損損失	3,549	60,445
存貨評價(回升利益)損失	( 340,357)	145,752
出售下腳及廢料收入	<u>( 2,059,314)</u>	<u>( 2,000,064)</u>
	<u>\$ 131,468,413</u>	<u>\$ 124,484,711</u>

民國 111 年度因出清已提列備抵評價損失之存貨，致備抵評價損失減少，而產生回升利益。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 70,927	\$ -
興櫃公司股票	120,992	-
非上市上櫃公司股票	502,269	409,954
評價調整	48,334	71,138
淨兌換差額	<u>10,750</u>	<u>(4,473)</u>
合計	<u>\$ 753,272</u>	<u>\$ 476,619</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
權益工具	(\$ <u>22,804</u> )	\$ <u>47,630</u>

3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
111年1月1日						
成本	\$ 2,338,433	\$ 27,766,519	\$ 67,804,287	\$ 29,653,914	\$ 13,434,452	\$ 140,997,605
累計折舊及累計減損	-	( 8,957,477)	( 32,088,853)	( 13,878,391)	-	( 54,924,721)
	<u>\$ 2,338,433</u>	<u>\$ 18,809,042</u>	<u>\$ 35,715,434</u>	<u>\$ 15,775,523</u>	<u>\$ 13,434,452</u>	<u>\$ 86,072,884</u>
111年						
1月1日	\$ 2,338,433	\$ 18,809,042	\$ 35,715,434	\$ 15,775,523	\$ 13,434,452	\$ 86,072,884
增添(移轉)	-	10,612,988	7,331,855	8,679,483	5,937,891	32,562,217
轉列投資性不動產	-	( 4,503,788)	-	-	-	( 4,503,788)
處分	-	( 21,188)	( 263,569)	( 38,641)	-	( 323,398)
折舊費用	-	( 2,260,101)	( 6,190,750)	( 5,342,090)	-	( 13,792,941)
減損損失	-	-	( 724,291)	( 236,399)	-	( 960,690)
淨兌換差額	197,456	453,049	311,923	126,291	164,308	1,253,027
12月31日	<u>\$ 2,535,889</u>	<u>\$ 23,090,002</u>	<u>\$ 36,180,602</u>	<u>\$ 18,964,167</u>	<u>\$ 19,536,651</u>	<u>\$ 100,307,311</u>
111年12月31日						
成本	\$ 2,535,889	\$ 32,809,165	\$ 73,649,928	\$ 40,291,883	\$ 19,536,651	\$ 168,823,516
累計折舊及累計減損	-	( 9,719,163)	( 37,469,326)	( 21,327,716)	-	( 68,516,205)
	<u>\$ 2,535,889</u>	<u>\$ 23,090,002</u>	<u>\$ 36,180,602</u>	<u>\$ 18,964,167</u>	<u>\$ 19,536,651</u>	<u>\$ 100,307,311</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
110年1月1日						
成本	\$ 2,390,675	\$ 26,672,561	\$ 55,750,789	\$ 21,315,866	\$ 8,410,005	\$ 114,539,896
累計折舊及累計減損	-	( 9,090,514)	( 27,570,839)	( 9,701,368)	-	( 46,362,721)
	<u>\$ 2,390,675</u>	<u>\$ 17,582,047</u>	<u>\$ 28,179,950</u>	<u>\$ 11,614,498</u>	<u>\$ 8,410,005</u>	<u>\$ 68,177,175</u>
110年						
1月1日	\$ 2,390,675	\$ 17,582,047	\$ 28,179,950	\$ 11,614,498	\$ 8,410,005	\$ 68,177,175
增添(移轉)	-	2,870,370	13,351,222	8,711,421	5,066,650	29,999,663
處分	-	( 7,522)	( 268,414)	( 146,897)	9,957	( 412,876)
折舊費用	-	( 1,510,022)	( 5,257,706)	( 4,320,793)	-	( 11,088,521)
減損損失	-	-	( 91,499)	-	-	( 91,499)
淨兌換差額	( 52,242)	( 125,831)	( 198,119)	( 82,706)	( 52,160)	( 511,058)
12月31日	<u>\$ 2,338,433</u>	<u>\$ 18,809,042</u>	<u>\$ 35,715,434</u>	<u>\$ 15,775,523</u>	<u>\$ 13,434,452</u>	<u>\$ 86,072,884</u>
110年12月31日						
成本	\$ 2,338,433	\$ 27,766,519	\$ 67,804,287	\$ 29,653,914	\$ 13,434,452	\$ 140,997,605
累計折舊及累計減損	-	( 8,957,477)	( 32,088,853)	( 13,878,391)	-	( 54,924,721)
	<u>\$ 2,338,433</u>	<u>\$ 18,809,042</u>	<u>\$ 35,715,434</u>	<u>\$ 15,775,523</u>	<u>\$ 13,434,452</u>	<u>\$ 86,072,884</u>

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及建物附屬改良工程，分別按 20 至 54 年及 3 至 10 年提列折舊。
2. 本集團於財務報告期末日對資產之可回收金額進行評估，分別以使用價值及公允價值減出售成本為可回收金額之計算基礎，所用於估計使用價值之折現率分別為 4.21% 及 5.73%；另公允價值係依市場法參考重置成本認列，該公允價值屬第三等級。依前開方式評估之結果，本集團於民國 111 年及 110 年度認列不動產、廠房及設備減損損失為 \$960,690 及 \$91,499。民國 111 年及 110 年度認列之金額表列銷貨成本分別為 \$3,549 及 \$60,445，以及其他利益及損失分別為 \$957,141 及 \$31,054。上開減損損失歸屬於印刷電路板部門。

(九)使用權資產/租賃負債

1. 本集團承租之標的資產包括土地使用權、房屋、公務車以及其他設備，土地使用權為本集團與當地政府簽訂土地使用權合約，於租期屆滿時返還當地政府。除土地使用權租用年限為 20 至 50 年外，其餘租賃合約之期間介於 2 至 8 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除承租之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之房屋及停車位等租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為事務機等。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地使用權	\$ 8,233,364	\$ 8,375,406
房屋	69,631	154,404
運輸設備(公務車)	17,355	10,986
其他設備	7,347	4,497
	<u>\$ 8,327,697</u>	<u>\$ 8,545,293</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地使用權	\$ 294,945	\$ 284,165
房屋	69,447	107,554
運輸設備(公務車)	20,514	10,453
其他設備	3,205	2,153
	<u>\$ 388,111</u>	<u>\$ 404,325</u>

民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添金額分別為 \$62,433 及 \$422,007。

4. 截至民國 111 年 12 月 31 日，本集團之子公司與當地政府簽訂土地使用權合約尚有 \$702,029 辦理登記程序中。
5. 本集團之租賃合約未達 12 個月以及屬低價值之標的資產之承租資產者，該標的之租賃列為當期租金費用。與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 14,919</u>	<u>\$ 17,284</u>
屬短期租賃合約及低價值標的資產 之租金費用	<u>\$ 279,021</u>	<u>\$ 384,660</u>
租賃修改利益	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ -</u>

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$415,679 及 \$939,915。

(十) 投資性不動產

	111年	
	房屋及建築	
1月1日	\$	-
重分類		4,503,788
折舊費用	(	15,164)
淨兌換差額		18,229
12月31日	\$	<u>4,506,853</u>
12月31日		
成本	\$	4,522,079
累計折舊及減損	(	15,226)
	\$	<u>4,506,853</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	
投資性不動產之租金收入	\$	-
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用	\$	<u>15,164</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年之公允價值為\$9,126,606，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用收益法，屬第三等級公允價值。

(十一) 無形資產

	111年			
	專利與 專門技術	電腦軟體	商譽	合計
1月1日				
成本	\$ 400,522	\$ 1,400,642	\$ 1,203,863	\$ 3,005,027
累計攤銷	( 95,971)	( 829,748)	-	( 925,719)
	<u>\$ 304,551</u>	<u>\$ 570,894</u>	<u>\$ 1,203,863</u>	<u>\$ 2,079,308</u>
1月1日	\$ 304,551	\$ 570,894	\$ 1,203,863	\$ 2,079,308
增添	-	332,281	-	332,281
攤銷費用	( 83,882)	( 357,953)	-	( 441,835)
淨兌換差額	30,638	6,434	131,760	168,832
12月31日	<u>\$ 251,307</u>	<u>\$ 551,656</u>	<u>\$ 1,335,623</u>	<u>\$ 2,138,586</u>
12月31日				
成本	\$ 444,365	\$ 1,791,152	\$ 1,335,623	\$ 3,571,140
累計攤銷	( 193,058)	( 1,239,496)	-	( 1,432,554)
	<u>\$ 251,307</u>	<u>\$ 551,656</u>	<u>\$ 1,335,623</u>	<u>\$ 2,138,586</u>

## 110年

	專利與 專門技術	電腦軟體	商譽	合計
1月1日				
成本	\$ 412,098	\$ 1,088,808	\$ 1,238,657	\$ 2,739,563
累計攤銷	( 13,459)	( 561,075)	-	( 574,534)
	<u>\$ 398,639</u>	<u>\$ 527,733</u>	<u>\$ 1,238,657</u>	<u>\$ 2,165,029</u>
1月1日	\$ 398,639	\$ 527,733	\$ 1,238,657	\$ 2,165,029
增添	-	341,197	-	341,197
攤銷費用	( 83,879)	( 294,366)	-	( 378,245)
淨兌換差額	( 10,209)	( 3,670)	( 34,794)	( 48,673)
12月31日	<u>\$ 304,551</u>	<u>\$ 570,894</u>	<u>\$ 1,203,863</u>	<u>\$ 2,079,308</u>
12月31日				
成本	\$ 400,522	\$ 1,400,642	\$ 1,203,863	\$ 3,005,027
累計攤銷	( 95,971)	( 829,748)	-	( 925,719)
	<u>\$ 304,551</u>	<u>\$ 570,894</u>	<u>\$ 1,203,863</u>	<u>\$ 2,079,308</u>

1. 上開商譽及專利與專門技術係本集團採收購法於民國 109 年 11 月 4 日取得先豐通訊股份有限公司之 100% 股權以及於民國 97 年度取得宏恒勝電子科技(淮安)有限公司之 100% 股權。
2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，用於計算使用價值主要考慮營業淨利率、成長率及折現率。管理階層根據其對市場發展之預期決定預算營業淨利率；所採用之成長率係參考對產業之預期；所採用之折現率則參考加權平均資金成本，民國 111 年及 110 年度採用之折現率分別為 4.21% 及 5.73%。

## (十二) 其他非流動資產-其他

	111年12月31日	110年12月31日
預付固資款	\$ 891,956	\$ 16,549
存出保證金	229,363	103,179
淨確定福利資產	82,309	47,408
其他	331,455	62,841
	<u>\$ 1,535,083</u>	<u>\$ 229,977</u>

其他非流動資產-其他因關稅保證金及長期借款之備償戶提供擔保之資訊，請詳附註八。

## (十三) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	<u>\$ 16,819,556</u>	1.25%~8.20%	無
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	<u>\$ 19,636,568</u>	0.38%~6.40%	無

(十四) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付設備款	\$ 9,870,079	\$ 6,255,970
應付薪資及獎金	5,270,984	4,328,423
應付修繕費	763,148	652,163
應付模治具	683,966	649,026
應付稅金	409,036	259,258
應付動力費	326,086	238,620
其他	2,858,467	2,437,467
	<u>\$ 20,181,766</u>	<u>\$ 14,820,927</u>

(十五) 應付公司債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
海外第三次無擔保應付公司債：		
應付公司債	\$ 12,284,000	\$ 11,072,000
減：應付公司債折價	( 545,895)	( 688,848)
	11,738,105	10,383,152
減：一年內到期(表列「一年或 一營業週期內到期長期負債」)	( 11,738,105)	-
應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,383,152</u>

1. 海外第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關於民國 109 年 6 月 16 日核准募集與發行海外第三次無擔保轉換公司債，發行總額計美金 400,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 109 年 6 月 30 日至 114 年 6 月 30 日。
- (2) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，截至民國 111 年 12 月 31 日止，本轉換公司債尚未有轉換成普通股者，轉換價格為新台幣 138.45 元(美金兌新台幣匯率為 1:29.593)。
- (3) 債券持有人得於公司債發行屆滿三年當日，要求本公司以債券面額加計年利率 0%之利息補償金(即債券面額的 100%)，贖回全部或部份之公司債。本集團因前述之條件，於民國 111 年 12 月 31 日將可轉換公司債全數轉列為流動負債項下。
- (4) 除公司債已被提前贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本公司於公司債到期日，將依面額加計年利率 0%之收益率，將公司債全數償還，其到期贖回金額係按債券面額的 100%計算。
- (5) 依轉換辦法規定，所有本公司購回(包括由次級市場購回)、提前贖回、到期償還，或債券持有人轉換、賣回者，將予以註銷，不再發行。
- (6) 依轉換辦法規定，轉換後所發行之新股其權利義務與原已發行之普通股相同。
- (7) 本轉換公司債之有效利率為 1.86%。

2. 本公司發行之海外無擔保轉換公司債，於發行時依國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之該轉換權與負債分離，民國 109 年度所發行之海外第三次無擔保轉換公司債，截至民國 111 年 12 月 31 日止，帳列「資本公積-認股權」計\$996,753。

(十六) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>111年12月31日</u>
聯貸借款	自110年4月6日至113年4月6日，另自112年10月6日開始，每半年分期攤還本金，共分二期攤還，各攤還50%。	\$ 7,677,500
信用借款	自111年3月24日至125年3月24日，另自首次提款滿四年後，每半年分期攤還本金，共分二十期攤還，各攤還5%。 自110年1月25日至124年6月28日等十筆借款，到期償還。	6,426,497
		<u>2,704,919</u>
小計		16,808,916
減：聯貸銀行主辦費		( 7,997)
減：一年內到期(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)		( 3,834,751)
		<u>\$ 12,966,168</u>
借款利率		<u>1.97%~4.73%</u>

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>110年12月31日</u>
聯貸借款	自110年4月6日至113年4月6日，另自112年10月6日開始，每半年分期攤還本金，共分二期攤還，各攤還50%。	\$ 6,920,000
信用借款	自110年1月25日至113年7月25日，到期償還。	276,799
	自110年3月18日至113年7月25日，到期償還。	138,400
	自110年6月29日至113年7月25日，到期償還。	<u>276,799</u>
小計		7,611,998
減：聯貸銀行主辦費		( 12,975)
		<u>\$ 7,599,023</u>
借款利率		<u>1.01%~2.04%</u>

依聯貸合約規定，本公司於授信期間內，應依據經會計師查核簽證之年度及半年度合併財務報告計算並維持特定之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率。截至民國 111 年 12 月 31 日，本公司符合聯貸合約之規定。

(十七) 退休金

1. 確定福利計畫

	111年12月31日	110年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 87,049)	(\$ 139,004)
計畫資產公允價值	169,358	186,412
淨確定福利資產(表列「其他非流動資產」)	\$ 82,309	\$ 47,408

(1) 本集團之台灣子公司臻鼎科技股份有限公司及先豐通訊股份有限公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法正式員工之實施前後之服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。該公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另台灣子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，台灣子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
111年			
1月1日餘額	(\$ 139,004)	\$ 186,412	\$ 47,408
當期服務成本	( 526)	-	( 526)
淨確定福利資產利息(費用)收入	( 925)	1,271	346
	( 140,455)	187,683	47,228
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括上述 利息收入或費用之金額)	-	15,034	15,034
人口統計假設變動影響數	( 36)	-	( 36)
財務假設變動影響數	6,422	-	6,422
經驗調整	5,309	-	5,309
	11,695	15,034	26,729
提撥退休基金	-	15	15
支付退休金	41,711	( 33,374)	8,337
12月31日餘額	(\$ 87,049)	\$ 169,358	\$ 82,309

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
110年			
1月1日餘額	(\$ 160,885)	\$ 201,623	\$ 40,738
當期服務成本	( 815)	-	( 815)
淨確定福利資產利息(費用)收入	( 963)	1,181	218
	( 162,663)	202,804	40,141
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括上述 利息收入或費用之金額)	-	2,616	2,616
人口統計假設變動影響數	( 1,936)	-	( 1,936)
財務假設變動影響數	8,294	-	8,294
經驗調整	( 1,722)	-	( 1,722)
	4,636	2,616	7,252
提撥退休基金	-	15	15
支付退休金	19,023	( 19,023)	-
12月31日餘額	(\$ 139,004)	\$ 186,412	\$ 47,408

(3) 台灣子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經台灣主管機關核准後由政府國庫補足。因台灣子公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳當地政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.35%~1.45%	0.70%~0.80%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
離職率	0.23%~1.21%	0.21%~1.20%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率		離職率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%~1%	減少 0.25%~1%	預設離職率之 110%	預設離職率之 90%
111年12月31日						
對確定福利義務						
現值之增(減)數	<u>(\$2,312)</u>	<u>\$2,398</u>	<u>\$2,377</u>	<u>(\$ 2,304)</u>	<u>(\$ 109)</u>	<u>\$ 109</u>
110年12月31日						
對確定福利義務						
現值之增(減)數	<u>(\$3,420)</u>	<u>\$3,549</u>	<u>\$3,494</u>	<u>(\$ 3,385)</u>	<u>(\$ 177)</u>	<u>\$ 179</u>

(5)本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$39。

(6)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10~14 年。

## 2. 確定提撥計劃

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團之台灣公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於中華民國籍之員工。本集團之台灣公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 111 年及 110 年度依上開退休金條例提列之退休金費用分別為\$79,793 及\$72,287。

(2)本集團之中國大陸子公司依據中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，其提撥比率依員工戶籍之不同提撥 10%~20%，專戶儲存於各員工獨立帳戶。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，上開公司採按月提撥外，無進一步義務。民國 111 年及 110 年度依當地法令規定所提列之養老保險金分別為\$1,533,521 及\$1,241,874。

## (十八) 股份基礎給付

1. 本集團之子公司鵬鼎控股(深圳)股份有限公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件說明
限制員工權利新股計畫	106.02.27	185,080 仟股	7 年	(1)(3)
限制員工權利新股計畫	110.06.15	10,045 仟股	6 年	(2)(3)(4)

(1)自認購之日起於鵬鼎控股持續任職滿兩年後開始，每年分期既得員工認股份額 20%。員工未達既得條件者，其投資份額由本集團全數以當時投入金額或淨資產帳面價值孰低者買回，惟已獲配之股利無須返回。

(2)自認購之日起於鵬鼎控股持續任職滿一年後開始，每年分期既得員工認股份額 20%。員工未達既得條件者，其投資份額由本集團以授予價格回購並註銷。

- (3) 本次發行投資份額之權利義務於員工達成既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或做其他方式之處分。
- (4) 本次發行之限制性員工新股解除限售之條件係為每年度營業收入達到設定目標且員工個人績效達到標準，未達既得條件者，其投資份額由本集團以授予價格回購並註銷。

## 2. 限制員工權利新股

第一次限制員工權利新股之數量資訊如下(單位：仟股)：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日流通在外	109,917	146,618
本期既得	( 36,639)	( 36,654)
本期返還	( 2,404)	( 47)
12月31日流通在外	<u>70,874</u>	<u>109,917</u>

第二次限制員工權利新股之數量資訊如下(單位：仟股)：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日流通在外	9,760	-
本期給予	-	10,045
本期既得	( 1,931)	-
本期返還	( 605)	( 285)
12月31日流通在外	<u>7,224</u>	<u>9,760</u>

## 3. 股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
限制員工權利新股所產生之費用	\$ 231,790	\$ 207,115

## (十九) 股本

- 截至民國 111 年 12 月 31 日，本公司登記之股本總額為 \$16,000,000，實際發行普通股為 947,049 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收資本額計 \$9,470,492。
- 本集團之子公司先豐投資股份有限公司持有本公司發行之普通股，截至民國 111 年 12 月 31 日持有股數為 2,093 仟股，取得成本為 \$257,489，帳列「庫藏股」項下，所持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(二十) 資本公積

		111年						110年					
		普通股股票 發行溢價	轉換公司債 轉換溢價	認股權	已失效 認股權	對子公司 權益變動	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	庫藏股	合計				
1月1日		\$ 10,754,926	\$ 13,624,555	\$ 996,753	\$ 59,426	\$ 10,389,506	\$ 1,103,156	\$ 9,420	\$ 36,937,742				
限制員工權 利新股		-	-	-	-	174,675	-	-	174,675				
發放予子公 司股利調整		-	-	-	-	-	-	10,467	10,467				
資本公積		-	-	-	-	143,041	755,262	-	898,303				
認列對子公 司所有權變 動數		-	-	-	-	10,707,222	1,858,418	19,887	38,021,187				
12月31日		\$ 10,754,926	\$ 13,624,555	\$ 996,753	\$ 59,426	\$ 10,707,222	\$ 1,858,418	\$ 19,887	\$ 38,021,187				
		111年						110年					
		普通股股票 發行溢價	轉換公司債 轉換溢價	認股權	已失效 認股權	對子公司 權益變動	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	庫藏股	合計				
1月1日		\$ 10,754,926	\$ 13,624,555	\$ 996,753	\$ 59,426	\$ 10,235,552	\$ -	\$ -	\$ 35,671,212				
限制員工權 利新股		-	-	-	-	150,821	-	-	150,821				
發放予子公 司股利調整		-	-	-	-	-	-	9,420	9,420				
資本公積		-	-	-	-	3,133	1,103,156	-	1,106,289				
認列對子公 司所有權變 動數		-	-	-	-	10,389,506	1,103,156	9,420	36,937,742				
12月31日		\$ 10,754,926	\$ 13,624,555	\$ 996,753	\$ 59,426	\$ 10,389,506	\$ 1,103,156	\$ 9,420	\$ 36,937,742				

1. 本公司之資本公積屬超過票面金額發行股票之溢額之部分，得依股東會決議用以彌補虧損或發放股東股利。

2. 有關資本公積-認股權情形，請詳附註六(十五)說明。
3. 有關認列對子公司所有權變動數所產生資本公積，請詳附註六(三十二)說明。

(二十一) 保留盈餘

1. 依本公司盈餘分配依下列公司章程辦理：

本公司應於每會計年度自公司盈餘中提列：

- (1) 支付相關會計年度稅款之準備金；
- (2) 彌補過去虧損之數額；
- (3) 百分之十之一般公積，及
- (4) 董事會依公司章程規定所決議之公積或證券主管機關依公開發行公司規則要求之特別盈餘公積。

股利應提撥不少於可分派數額之百分之十，董事會得決定以現金、或以該金額繳足尚未發行股份之價金、或兩者併採之方式發放，惟就所發放之現金股利不得少於全部股利之百分之五十。

另現金股利應由董事會以三分之二以上董事之出席，出席董事過半數決議通過後分派；股票股利於各會計年度經股東會決議通過後分派。

2. 本公司於民國 111 年 5 月 31 日經股東常會決議及 110 年 6 月 15 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻分別通過民國 110 年度及民國 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年 度		109 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
一般公積提列	\$ 965,710		\$ 810,605	
特別盈餘公積 提列(迴轉)	717,985		( 884,381)	
現金股利	<u>4,735,246</u>	5.00	<u>4,261,721</u>	4.50
合計	<u>\$ 6,418,941</u>		<u>\$ 4,187,945</u>	

本公司於民國 112 年 3 月 13 日，經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派每普通股配發現金股利新台幣 6.00 元，股利總計 \$5,682,295。上述有關股東常會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十二) 其他權益項目

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現損益	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	總計
111年1月1日	\$ 38,071	(\$ 4,886,372)	(\$ 4,848,301)
評價調整	( 20,516)	-	( 20,516)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	1,986,380	1,986,380
111年12月31日	<u>\$ 17,555</u>	<u>(\$ 2,899,992)</u>	<u>(\$ 2,882,437)</u>

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現損益	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	總計
110年1月1日	\$ 6,629	(\$ 4,136,945)	(\$ 4,130,316)
評價調整	31,442	-	31,442
外幣換算差異數：			
- 集團	-	( 749,427)	( 749,427)
110年12月31日	<u>\$ 38,071</u>	<u>(\$ 4,886,372)</u>	<u>(\$ 4,848,301)</u>

(二十三) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	<u>\$ 171,356,495</u>	<u>\$ 155,022,197</u>

本集團之收入源於某一時間移轉之商品及勞務，地區別收入之細分係以客戶所在國家為基礎，請參閱附註十四(五)。

(二十四) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 22,655,378	\$ 21,552,494
折舊費用	14,196,216	11,492,846
攤銷費用	441,835	382,067
	<u>\$ 37,293,429</u>	<u>\$ 33,427,407</u>

民國 111 年及 110 年度之員工福利費用包含 \$109 及 \$53 退休金利益，表列「其他利益及損失」。

(二十五) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 17,797,392	\$ 17,229,497
員工酬勞	513,268	150,000
勞健保費用	982,442	915,883
退休金費用	1,613,494	1,314,758
其他用人費用	1,748,782	1,942,356
	<u>\$ 22,655,378</u>	<u>\$ 21,552,494</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞百分之零點五至百分之二十，董事酬勞不高於百分之零點五。
2. 本公司已依上述章程規定估列相關酬勞，民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$513,268 及\$150,000；董事酬勞估列金額分別為\$85,418 及\$17,500。
3. 經董事會決議之民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年及 110 年度財務報告認列之金額一致。
4. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息收入	\$ 725,379	\$ 239,239
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	42,177	59,720
	<u>\$ 767,556</u>	<u>\$ 298,959</u>

(二十七) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
政府補助收入	\$ 664,745	\$ 854,868
其他收入	108,274	107,015
	<u>\$ 773,019</u>	<u>\$ 961,883</u>

(二十八) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 1,407,731	(\$ 282,637)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨利益	57,338	228,392
處分不動產、廠房及設備 淨(損失)利益	( 16,711)	8,437
不動產、廠房及設備減損損失	( 957,141)	( 31,054)
其他	( 117,107)	( 211,493)
	<u>\$ 374,110</u>	<u>(\$ 288,355)</u>

(二十九) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 665,420	\$ 299,137
可轉換公司債折價攤銷	215,190	199,160
聯貸銀行主辦費攤銷	6,305	9,628
租賃負債之利息	14,919	17,284
	<u>\$ 901,834</u>	<u>\$ 525,209</u>

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本期所得稅：		
期初至當期末產生之應付所得稅	\$ 3,630,813	\$ 1,756,887
以前年度所得稅高估	( 137,006)	( 52,376)
本期所得稅總額	<u>3,493,807</u>	<u>1,704,511</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 560,615)	819,928
遞延所得稅總額	( 560,615)	819,928
所得稅費用	<u>\$ 2,933,192</u>	<u>\$ 2,524,439</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過其他綜合損益按公允價值變動 之金融資產公允價值變動	\$ 2,068	(\$ 9,138)
確定福利義務之再衡量數	( 5,346)	( 1,451)
	<u>(\$ 3,278)</u>	<u>(\$ 10,589)</u>

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 4,579,941	\$ 1,777,659
按法令規定不得認列項目影響數	( 859,658)	106,329
以前年度所得稅高估影響數	( 137,006)	( 52,376)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 650,085)	692,827
所得稅費用	<u>\$ 2,933,192</u>	<u>\$ 2,524,439</u>

## 3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產及負債金額如下：

	111年				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	淨兌換 差額	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵存貨評價					
損失	\$ 160,616	(\$ 39,005)	\$ -	\$ 3,135	\$ 124,746
應付薪資及獎金	353,878	34,391	-	24,403	412,672
不動產、廠房及 設備減損損失	157,981	( 76,869)	-	2,835	83,947
存貨未實現銷貨 利潤	121,339	179,124	-	11,250	311,713
確定福利義務之 再衡量數	10,373	( 941)	( 5,346)	10	4,096
不動產、廠房及 設備財稅差	115,389	763,657	-	340	879,386
其他	280,177	484,984	2,068	( 6,891)	760,338
小計	<u>1,199,753</u>	<u>1,345,341</u>	<u>( 3,278)</u>	<u>35,082</u>	<u>2,576,898</u>
-遞延所得稅負債：					
不動產、廠房及 設備財稅差	( 1,391,535)	( 424,994)	-	380,200	( 1,436,329)
其他	( 1,358,492)	( 359,732)	-	( 492,504)	( 2,210,728)
小計	<u>( 2,750,027)</u>	<u>( 784,726)</u>	<u>-</u>	<u>( 112,304)</u>	<u>( 3,647,057)</u>
合計	<u>(\$ 1,550,274)</u>	<u>\$ 560,615</u>	<u>(\$ 3,278)</u>	<u>(\$ 77,222)</u>	<u>(\$ 1,070,159)</u>

	110年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	淨兌換 差額	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵存貨評價					
損失	\$ 142,911	\$ 18,903	\$ -	(\$ 1,198)	\$ 160,616
應付薪資及獎金	311,148	43,678	-	( 948)	353,878
不動產、廠房及 設備減損損失	85,210	73,240	-	( 469)	157,981
存貨未實現銷貨 利潤	118,082	4,424	-	( 1,167)	121,339
確定福利義務之 再衡量數	13,315	( 1,488)	( 1,451)	( 3)	10,373
其他	614,373	( 205,425)	( 9,138)	( 4,244)	395,566
小計	1,285,039	( 66,668)	( 10,589)	( 8,029)	1,199,753
-遞延所得稅負債：					
不動產、廠房及 設備財稅差	( 759,564)	( 637,135)	-	5,164	( 1,391,535)
其他	( 1,262,751)	( 116,125)	-	20,384	( 1,358,492)
小計	( 2,022,315)	( 753,260)	-	25,548	( 2,750,027)
合計	(\$ 737,276)	(\$ 819,928)	(\$ 10,589)	\$ 17,519	(\$ 1,550,274)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 5,736,857	\$ 6,029,511
所得稅影響數	\$ 1,304,665	\$ 1,403,112

5. 本集團之子公司臻鼎科技股份有限公司、鵬鼎科技股份有限公司、先豐通訊股份有限公司及先豐投資股份有限公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關分別核定至民國 109 年、109 年、109 年及 109 年度。



主之權益增加\$143,041。

- (2)本集團之子公司禮鼎半導體科技(深圳)有限公司於民國110年3月30日現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而減少29.61%股權。上述交易增加非控制權益\$598,027，歸屬於母公司業主之權益增加\$3,133。
- (3)本集團民國111年及110年度權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
現金	\$ 863,450	\$ 601,160
非控制權益帳面金額增加	( 720,409)	( 598,027)
資本公積—認列對子公司		
所有權益變動數	<u>\$ 143,041</u>	<u>\$ 3,133</u>

2. 處分子公司權益(未導致喪失控制)

- (1)本集團之子公司 Pacific Fair International Limited 於民國111年1月出售鵬鼎控股(深圳)股份有限公司股權，致本集團持股比減少0.31%，對價為\$1,302,378。本集團非控制權益於出售日之帳面金額為\$547,116，該交易增加非控制權益\$547,116，歸屬於母公司業主之權益增加\$755,262。
- (2)本集團之子公司 Monterey Park Finance Limited 於民國110年12月出售基鼎科技秦皇島有限公司股權予禮鼎半導體科技(深圳)有限公司，致本集團持股比減少29.61%，對價為\$785,935。本集團非控制權益於出售日之帳面金額為\$769,802，該交易增加非控制權益\$25,333，歸屬於母公司業主之權益減少\$25,333。
- (3)本集團之子公司 Pacific Fair International Limited 於民國110年12月出售鵬鼎控股(深圳)股份有限公司股權，致本集團持股比減少0.4%，對價為\$1,709,633，截至民國110年12月31日尚有\$177,742未收回，帳列其他應收款。本集團非控制權益於出售日之帳面金額為\$583,847，該交易增加非控制權益\$583,847，歸屬於母公司業主之權益增加\$1,128,489。
- (4)本集團民國111年及110年度權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分子非控制權益之帳面金額	(\$ 535,112)	(\$ 1,353,649)
收取自非控制權益之對價	1,302,378	2,495,568
其他權益(例如國外營運機構		
財務報表換算之兌換差額)	( 12,004)	( 38,763)
資本公積—實際取得或處分子		
公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ 755,262</u>	<u>\$ 1,103,156</u>

(三十三) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 32,562,217	\$ 29,999,663
加：期初應付設備款(表列「其他應付款」)	6,255,970	7,060,667
減：期末應付設備款(表列「其他應付款」)	( 9,870,079)	( 6,255,970)
淨兌換差額	83,818	( 59,318)
本期支付現金	<u>\$ 29,031,926</u>	<u>\$ 30,745,042</u>
	111年度	110年度
取得土地使用權(表列「使用權資產」)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 403,532</u>

2. 來自籌資活動之負債之變動

	111年						來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	租賃負債	應付公司債	長期借款	存入保證金		
1月1日	\$ 19,636,568	\$ 517,316	\$ 10,383,152	\$ 7,599,023	\$ 4,600,762	\$ 42,736,821	
籌資現金流量之變動	( 2,988,098)	( 136,658)	-	8,486,133	5,061,535	10,422,912	
使用權資產變動	-	19,353	-	-	-	19,353	
租賃修改利益	-	( 2,032)	-	-	-	( 2,032)	
利息費用之攤銷	-	14,919	215,190	6,305	-	236,414	
匯率變動之影響	171,086	10,761	1,139,763	709,459	500,616	2,531,685	
12月31日	<u>\$ 16,819,556</u>	<u>\$ 423,659</u>	<u>\$ 11,738,105</u>	<u>\$ 16,800,920</u>	<u>\$ 10,162,913</u>	<u>\$ 55,945,153</u>	
	110年						來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	應付 短期票券	租賃負債	應付公司債	長期借款	存入保證金	
1月1日	\$ 12,838,545	\$ 949,666	\$ 655,821	\$ 10,480,741	\$ 8,928,523	\$ 186,613	\$ 34,039,909
籌資現金流量之變動	6,929,472	( 950,000)	( 151,723)	-	( 880,980)	4,459,036	9,405,805
使用權資產變動	-	-	3,137	-	-	-	3,137
利息費用之攤銷	-	-	17,284	199,160	9,629	-	226,073
匯率變動之影響	( 131,449)	334	( 7,203)	( 296,749)	( 458,149)	( 44,887)	( 938,103)
12月31日	<u>\$ 19,636,568</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 517,316</u>	<u>\$ 10,383,152</u>	<u>\$ 7,599,023</u>	<u>\$ 4,600,762</u>	<u>\$ 42,736,821</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
鴻海精密工業股份有限公司及其所屬子公司	對本集團具重大影響之集團
建漢科技股份有限公司及其所屬子公司	其他關係人
樺漢科技股份有限公司及其所屬子公司	其他關係人
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司及其所屬子公司	其他關係人
GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED及其所屬子公司	其他關係人
鴻準精密工業股份有限公司及其所屬子公司	其他關係人
廣東展揚智能裝備有限公司 (原名：展揚自動化(東莞)有限公司)	關聯企業 (自民國110年9月15日起)

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
-對本公司具重大影響之集團	\$ 6,583,580	\$ 6,530,640
-其他關係人	<u>3,083,916</u>	<u>2,459,790</u>
	<u>\$ 9,667,496</u>	<u>\$ 8,990,430</u>

除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘本集團銷售予上開關係人之價格與一般客戶銷售價格相近；本集團對於一般客戶及關係人收款期間約為1~4個月。

#### 2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品購買：		
-對本公司具重大影響之集團	\$ 623,791	\$ 986,703
-其他關係人	3,997,829	3,904,388
-關聯企業	<u>2,914</u>	<u>691</u>
合計	<u>\$ 4,624,534</u>	<u>\$ 4,891,782</u>

除無相關同類交易可循外，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘本集團係依時價向上開關係人進貨。本集團對於一般供應商及關係人之付款期間約為1~4個月。

### 3. 應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款-關係人淨額：		
-對本公司具重大影響之集團	\$ 2,076,812	\$ 1,719,990
-其他關係人	<u>1,004,100</u>	<u>815,420</u>
	3,080,912	2,535,410
減：備抵呆帳	( 9,247)	( 4,406)
合計	<u>\$ 3,071,665</u>	<u>\$ 2,531,004</u>

### 4. 應付票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款-關係人：		
-對本公司具重大影響之集團	\$ 24,839	\$ 104,229
-其他關係人	910,292	962,343
-關聯企業	<u>895</u>	<u>119</u>
	\$ 936,026	\$ 1,066,691

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 371,785	\$ 226,793

### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
其他流動資產			
-三個月以上到期之定期存款	\$ 4,640	\$ 4,648	關稅保證金、政府補助計畫保證金
-活期存款	-	109,903	信用狀擔保及其他
其他非流動資產 - 其他			
-活期存款	221,711	-	長期借款之備償戶
-一年以上到期之定期存款	<u>27,839</u>	<u>27,891</u>	關稅保證金
	<u>\$ 254,190</u>	<u>\$ 142,442</u>	

## 九、重大或有事項及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

#### 1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 35,412,514	\$ 17,239,436

#### 2. 本集團因購置固定資產開出之尚未使用信用狀金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
已開出尚未使用信用狀	\$ 3,743,437	\$ 3,542,469

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 3 月 13 日經董事會提議通過民國 111 年度盈餘分配案，請參閱附註六(二十一)。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整股東股利支付金額、因應公司債轉換發行股本以及新股發行等，以調整至最適資本結構。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 88,382,167	\$ 74,068,574
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,640,432	1,114,588
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	<u>753,272</u>	<u>476,619</u>
	<u>\$ 90,775,871</u>	<u>\$ 75,659,781</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 92,603,898	\$ 77,137,174
租賃負債	<u>423,659</u>	<u>517,316</u>
	<u>\$ 93,027,557</u>	<u>\$ 77,654,490</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、其他流動資產以及其他非流動資產-活期存款及一年以上定期存款；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、一年或一營業週期內到期長期負債、應付公司債、長期借款以及存入保證金。

### 2. 風險管理政策

#### (1) 風險種類

本集團採用全面財務風險之管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本集團各種財務風險：市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

#### (2) 管理目標

- A. 上述各種風險，除市場風險為外部因素所控制外，其餘均可以內部控制或作業流程予以消除，因此其管理均以將各該風險降至最低為目標。
- B. 至於市場風險，則以嚴密的分析、建議、執行與流程，適當考量外部的整體趨勢、內部營運狀況及市場波動之實際影響，將整體部位調整到最佳化為目標。
- C. 本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- D. 本集團使用衍生金融工具之狀況，請詳附註六。

#### (3) 管理系統

- A. 風險管理工作由本集團財務部門按照董事會核准之政策執行。透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。
- B. 董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此其匯率風險係受多種不同貨幣影響而產生，主要為美金及人民幣。大部分之營業活動匯率風險來自於(1)非功能性外幣應收帳款、應付帳款、借款以及應付設備款等立帳時間不同、(2)已認列之資產與負債以及(3)對國外營運機構之淨投資，因與功能性貨幣有所差異，所產生之匯率風險。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各子公司自行管理相對其功能性貨幣之匯率風險，惟整體匯率風險由集團財務部門進行避險。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構營運所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之負債進行經濟避險之效果。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為美金、部分子公司之功能性貨幣為人民幣或新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	111年12月31日			111年度	
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析 變動幅度	影響綜合損益
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	274,810	30.71	\$ 8,439,415	1%	\$ 84,394
美金：人民幣	1,937,518	6.9646	59,501,172	1%	595,012
<u>以外幣衡量之合併</u>					
<u>個體淨資產影響數</u>					
美金：新台幣	3,869,813	30.71	118,841,957	1%	1,188,420
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	116,680	30.71	3,583,243	1%	35,832
美金：人民幣	913,574	6.9646	28,055,851	1%	280,559
日幣：人民幣	12,064,299	0.0524	2,785,280	1%	27,853

	110年12月31日			110年度	
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	變動幅度	影響綜合損益
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	228,874	27.68	\$ 6,335,232	1%	\$ 63,352
美金：人民幣	1,504,326	6.3757	41,663,873	1%	416,639
<u>以外幣衡量之合併</u>					
<u>個體淨資產影響數</u>					
美金：新台幣	3,569,976	27.68	98,816,936	1%	988,169
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	143,791	27.68	3,980,135	1%	39,801
美金：人民幣	1,186,143	6.3757	32,851,465	1%	328,515
日幣：人民幣	8,849,113	0.0554	2,130,185	1%	21,302

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)金額請詳附註六(二十八)淨外幣兌換利益(損失)。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被以浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。

依模擬之執行結果，利率變動 1 碼對民國 111 年及 110 年度稅後淨利之最大影響將分別增加或減少 \$74,464 及 \$68,089 此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，係屬固定利率商品，其市場利率變動將使該金融商品之公允價值變動，惟本集團係為持有至到期日，以獲取存續期間之有效利率報酬，不致因公允價值波動產生處分或評價利益。

#### 價格風險

本集團持有之投資主要為權益工具之金融資產，係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資，此權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響，惟預期其價格波動對該投資標的價值無重大影響。

#### (2) 信用風險

A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。

本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定收款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

- 個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及其他金融工具之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約對象均係政府機關、信用良好之銀行以及具投資等級以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。
- B. 本集團判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- C. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- D. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊如下：
- 現金及約當現金  
本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 按攤銷後成本衡量之金融資產  
本集團按攤銷後成本衡量之債務工具投資屬低信用風險，故帳面金額係按資產負債表日後 12 個月預期信用損失金額衡量。
- 應收帳款(含關係人)
- (A) 本集團評估應收帳款之預期信用風險方法如下：
- (a) 針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別估計預期信用損失；
- (b) 其餘客戶依據本集團信用標準評等對客戶之應收帳款進行分組按不同群組採用不同之損失率法或準備矩陣為基礎估計預期信用損失；
- (c) 納入國發會景氣指標查詢系統及巴塞爾銀行監理委員會對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。

(d)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日依個別及依損失率法或準備矩陣估計應收帳款的備抵損失分別如下：

	個別	群組一	群組二	群組三	群組四	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率		0.03%	0.07%	0.1%~1%	1%~5%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 20,605,084	\$ 6,144,649	\$ 1,837,272	\$ 1,517,271	\$ 30,104,276
備抵損失	\$ -	(\$ 6,182)	(\$ 4,301)	(\$ 18,373)	(\$ 70,775)	(\$ 99,631)
	個別	群組一	群組二	群組三	群組四	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率		0.03%	0.07%	0.1%~1%	1%~5%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 26,473,187	\$ 7,404,212	\$ 1,155,112	\$ 2,591,495	\$ 37,624,006
備抵損失	\$ -	(\$ 7,942)	(\$ 5,183)	(\$ 5,776)	(\$ 71,764)	(\$ 90,665)

群組 1：標普、惠譽或穆迪評級為 A 級或無外部機構評級，依本集團授信標準評等為 A 級者。

群組 2：標普或惠譽評級為 BBB 級，或穆迪評級為 Baa 級或無外部機構評級，依本集團授信標準評等為 B 或 C 級者。

群組 3：標普或惠譽評級為 BB+ 級及以下，或穆迪評級為 Ba1 級及以下者。

群組 4：無外部機構評級，依本集團授信標準評等非 A、B、C 級者。

(B)本集團採簡化作法之應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	111年度		110年度	
期初餘額	\$	90,665	\$	107,459
減損損失(迴轉)		4,567 (		15,538)
淨兌換差額		4,399 (		1,256)
期末餘額	\$	99,631	\$	90,665

#### 其他應收款

本集團之中國大陸子公司主要係生產產品外銷出口，依當地法令享有出口貨物免繳、抵扣及退稅之優惠，每月依據銷售貨物之類別計算退稅款，交易對象及履約他方主要係政府機關，無重大不能履約疑慮。本集團其他應收款於民國 111 年度認列預期信用減損迴轉利益 \$223。

#### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

因權益證券發行公司信用品質良好，且本集團透過交易額度之控管及嚴格評估其信用評等進而控制信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

因債務證券發行公司信用品質良好，且本集團透過交易額度之控管及嚴格評估其信用評等進而控制信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部門予以彙總。集團財務部門監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

B. 本集團未動用借款額度預計到期明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
一年內到期	\$ 41,104,713	\$ 48,705,892
一年以上到期	10,342,382	6,359,990
	<u>\$ 51,447,095</u>	<u>\$ 55,065,882</u>

C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露係未折現之合約現金流量金額，應付公司債之剩餘期間係以資產負債表日至本公司債持有人可贖回日之期間表達，除下表所述外，本集團之衍生性及非衍生金融負債均於未來一年內到期：

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以內	1年以上	合計
應付公司債(註1)	\$ 12,284,000	\$ -	\$ 12,284,000
長期借款(註2)	10,975,067	17,159,176	28,134,243
存入保證金	2,905,427	7,257,486	10,162,913
租賃負債	106,286	381,487	487,773
	<u>\$ 26,270,780</u>	<u>\$ 24,798,149</u>	<u>\$ 51,068,929</u>

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以內	1年以上	合計
應付公司債(註1)	\$ -	\$ 11,072,000	\$ 11,072,000
長期借款(註2)	83,844	7,690,534	7,774,378
存入保證金	1,020,495	3,580,267	4,600,762
租賃負債	153,535	421,134	574,669
	<u>\$ 1,257,874</u>	<u>\$ 22,763,935</u>	<u>\$ 24,021,809</u>

註：1. 依發行條件，債券持有人得於公司債發行屆滿三年當日行使贖回權，故本集團於民國 111 年 12 月 31 日將可轉換公司債全數轉列為流動負債項下；應付公司債發行條件，請詳附註六(十五)之說明。

2. 含設算之應付利息。

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(4) 利率變動之現金流量風險

本集團浮動利率之借款，隨市場利率之變動將使有效利率產生變動，惟本集團營運所產生的資金足以規避利率變動之現金流量風險。另本集團固定利率之借款及應付租賃款，並無市場利率變動之現金流量風險。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量及揭露金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接（如價格）或間接（如自價格推導而來）自活絡市場取得之可觀察輸入值。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

(1) 除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具係現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-三個月以上定期存款、按攤銷後成本衡量之金融資產-保本保收益理財產品、應收帳款(含關係人)、其他應收款、其他流動資產、其他非流動資產-一年以上定期存款、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債及長期借款，其帳面金額係公允價值之合理近似值：

111年12月31日

	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>		
		<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>
金融負債：				
應付公司債	\$ 11,738,105	\$ -	\$ 11,745,760	\$ -
存入保證金	10,162,913	-	10,141,616	-
合計	<u>\$ 21,901,018</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,887,376</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 10,383,152	\$ -	\$ 10,726,468	\$ -
存入保證金	4,600,762	-	4,594,789	-
合計	<u>\$ 14,983,914</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,321,257</u>	<u>\$ -</u>

(2) 本集團用以揭露公允價值所使用之方法及假設如下

- A. 應付公司債：係本集團發行之可轉換公司債，以其預期現金流量之折現值及市場利率估計其公允價值。
- B. 存入保證金：係以其預期現金流量之折現值估計公允價值，折現率則以期末郵政匯業局一年期定期存款固定利率為準。
- C. 按攤銷後成本衡量之金融資產-公司債：係以活絡市場之公開報價為公允價值。

#### 4. 以公允價值衡量之金融工具及非金融工具

(1) 以公允價值衡量之金融工具及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 367,924	\$ 1,272,508	\$ 1,640,432
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 197,437	\$ -	\$ 555,835	\$ 753,272

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 308,554	\$ 806,034	\$ 1,114,588
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 476,619	\$ 476,619

- (2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
- 本集團採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)。
  - 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
  - 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
  - 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法或選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
  - 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
  - 本集團將信用風險評價調整納入金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年度		110年度	
	透過損益按公允價值衡量之金融資產-債務證券	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-權益證券	透過損益按公允價值衡量之金融資產-債務證券	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-權益證券
期初餘額	\$ 806,034	\$ 476,619	\$ 753,522	\$ 431,266
取得金融資產	467,286	214,859	138,066	-
收益分配	( 13,745)	-	-	-
未實現評價				
利益(損失)	3,931	( 31,334)	112,382	47,630
轉出第三等級	-	( 94,826)	( 191,570)	-
淨兌換差額	9,002	( 9,483)	( 6,366)	( 2,277)
期末餘額	<u>\$ 1,272,508</u>	<u>\$ 555,835</u>	<u>\$ 806,034</u>	<u>\$ 476,619</u>

(1) 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部估價師鑑價，進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

(2) 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 [加權平均]	輸入值與 公允價值關係
權益證券：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 144,884	市場可比 公司法	股價波動率	48.11%	股價波動率愈高，公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票	24,258	市場可比 公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	3.20~7.50 [3.66]	長期息稅前盈餘 愈高，公允價值 愈高
			股價淨值比乘 數	0.61~1.61 [1.09]	股價淨值愈高， 公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票	143,991	市場可比 公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	3.30~18.42 [7.75]	長期息稅前盈餘 愈高，公允價值 愈高
非上市上櫃 公司股票	27,235	最近一次 成交價	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司股票	99,212	最近一次 成交價	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司股票	57,477	最近一次 成交價	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司股票	<u>58,778</u>	最近一次 成交價	不適用	不適用	不適用
	<u>\$ 555,835</u>				
債務證券：					
私募基金	\$ 956,370	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金	156,521	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司合夥 份額	73,173	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司合夥 份額	<u>86,444</u>	最近一次 成交價	不適用	不適用	不適用
	<u>\$ 1,272,508</u>				

	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 [加權平均]	輸入值與 公允價值關係
權益證券：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 114,281	市場可比 公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	7.86~30.44 [8.72]	長期息稅前盈餘 愈高，公允價值 愈高
			股價淨值比乘 數	2.37~7.23 [3.21]	股價淨值愈高， 公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票	168,512	市場可比 公司法	股價波動率	50.59%	股價波動率愈高 ，公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票	24,645	市場可比 公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	3.27~15.14 [4.58]	長期息稅前盈餘 愈高，公允價值 愈高
			股價淨值比乘 數	0.90~1.88 [1.46]	股價淨值愈高， 公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票	<u>169,181</u>	市場可比 公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	2.62~20.88 [9.42]	長期息稅前盈餘 愈高，公允價值 愈高
	<u>\$ 476,619</u>				
債務證券：					
私募基金	\$ 618,538	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金	91,948	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司合夥 份額	73,828	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司合夥 份額	<u>21,720</u>	最近一次 成交價	不適用	不適用	不適用
	<u>\$ 806,034</u>				

(3) 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	111年度					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
債務工具	企業價值對息稅	± 1%	\$ 12,725	(\$ 12,725)	\$ -	\$ -
權益工具	前盈餘比乘數等	± 1%	-	-	5,558	( 5,558)
合計			<u>\$ 12,725</u>	<u>(\$ 12,725)</u>	<u>\$ 5,558</u>	<u>(\$ 5,558)</u>

110年度

	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
債務工具	企業價值對息稅	± 1%	\$ 8,060	(\$ 8,060)	\$ -	\$ -
權益工具	前盈餘比乘數等	± 1%	-	-	4,766	( 4,766)
合計			\$ 8,060	(\$ 8,060)	\$ 4,766	(\$ 4,766)

6. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 民國 111 年及 110 年度因本集團持有之債務工具之公允價值可自公開市場報價取得作為衡量，因此自第三等級轉出至第二等級。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

(有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核之財務資訊編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

(有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核之財務資訊編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

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）：請詳

附表九。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十一。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團主要經營項目係為各種類之印刷電路板之製造，營運決策者按產品別經營各項事業，目前各營運部門具有相似的毛利率和預期成長率符合彙總報導條件，故僅揭露單一部門報導資訊。本集團之營運決策者以營運部門之收入及營業淨利調整內部成本設算與費用分攤之部門損益，作為營運部門衡量績效及進行資源分配決策參考指標。除內部成本設算係依本集團內部計算基礎認列外，其餘各營運部門之會計政策與附註四重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

(二) 應報導部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外部收入	\$ 171,356,495	\$ 155,022,197
內部部門收入	-	-
部門收入	<u>\$ 171,356,495</u>	<u>\$ 155,022,197</u>
部門損益衡量金額	<u>\$ 17,643,347</u>	<u>\$ 12,097,325</u>

(三) 應報導部門收入及損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

本期應報導部門收入與企業收入及應報導部門之部門損益與本期淨利調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
應報導營運部門收入	<u>\$ 171,356,495</u>	<u>\$ 155,022,197</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
應報導營運部門損益	\$ 17,643,347	\$ 12,097,325
利息收入及財務成本	( 134,278)	( 226,250)
淨外幣兌換利益(損失)	1,407,731	( 282,637)
處分不動產、廠房及設備淨(損失)利益	( 16,711)	8,437
透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債淨利益	57,338	228,392
其他項目	1,577,885	1,869,101
本期淨利	<u>\$ 20,535,312</u>	<u>\$ 13,694,368</u>

(四) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自印刷電路板製造業務。  
收入餘額明細組成如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
印刷電路板製造收入	<u>\$ 171,356,495</u>	<u>\$ 155,022,197</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
美國	\$ 129,325,689	\$ -	\$ 111,063,476	\$ -
中國大陸	24,818,374	105,739,377	26,208,170	88,063,183
台灣	8,350,137	6,885,370	8,246,550	5,588,948
新加坡	1,502,884	-	2,202,953	-
其他	7,359,411	4,190,783	7,301,048	3,275,331
合計	<u>\$ 171,356,495</u>	<u>\$ 116,815,530</u>	<u>\$ 155,022,197</u>	<u>\$ 96,927,462</u>

本集團地區別收入係以客戶所在國家為基礎。非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產以及其他非流動資產。

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
乙	<u>\$ 127,642,549</u>	印刷電路板製造	<u>\$ 110,233,046</u>	印刷電路板製造

Zhen Ding Technology Holding Limited  
臻鼎科技控股股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額(註3)	期末餘額(註4)	實際動支金額	利率區間	資金性質與期限	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提供備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1及2)	資金貸與總限額(註1及2)	備註
													名稱	價值			
1	Mayco Industrial Limited	基鼎科技泰皇島有限公司	其他應收款	是	\$ 2,149,700	\$ 2,149,700	\$ 1,781,180	1.8116%-3.1717%	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 455,033,466	\$ 637,046,853	
1	Mayco Industrial Limited	Leading Interconnect International Limited	其他應收款	是	921,300	921,300	61,420	1.0553%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	455,033,466	637,046,853	
1	Mayco Industrial Limited	Zhen Ding Technology India Private Limited	其他應收款	是	1,535,500	1,535,500	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	455,033,466	637,046,853	
1	Mayco Industrial Limited	禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	4,299,400	4,299,400	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	36,402,677	36,402,677	
1	Mayco Industrial Limited	先豐通訊股份有限公司	其他應收款	是	2,456,800	2,456,800	1,228,400	1.0055%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	36,402,677	36,402,677	
2	Pacific Fair International Limited	禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	2,763,900	2,763,900	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,723,868	5,723,868	
2	Pacific Fair International Limited	禮鼎半導體科技泰皇島有限公司	其他應收款	是	921,300	921,300	921,300	1.8116%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	71,548,351	100,167,692	
3	基鼎科技泰皇島有限公司	禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	661,416	661,416	661,416	3.65%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,628,944	1,628,944	
3	基鼎科技泰皇島有限公司	禮鼎半導體科技泰皇島有限公司	其他應收款	是	2,204,720	2,204,720	1,331,691	3.65%-3.70%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	20,361,801	28,506,521	
4	Garuda International Limited	宏恆勝電子科技(淮安)有限公司	其他應收款	是	1,535,500	1,535,500	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	46,263,315	64,768,640	
4	Garuda International Limited	Avary Technology (India) Private Limited	其他應收款	是	2,456,800	2,456,800	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	46,263,315	64,768,640	
4	Garuda International Limited	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	其他應收款	是	3,071,000	3,071,000	3,071,000	4.23%-4.73%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	46,263,315	64,768,640	
5	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	宏恆勝精密電子(泰皇島)有限公司	其他應收款	是	4,409,440	4,409,440	220,472	3.65%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	49,296,120	49,296,120	
5	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	宏恆勝電子科技(淮安)有限公司	其他應收款	是	15,433,040	15,433,040	8,560,928	3.65%-3.70%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	49,296,120	49,296,120	

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額(註3)	期末餘額(註4)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註1及2)	資金貸與總限額(註1及2)	備註
5	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	雷柏工業(深圳)有限公司	其他應收款	是	\$ 88,189	\$ 88,189	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 49,296,120	\$ 49,296,120	
5	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	其他應收款	是	6,614,160	6,614,160	4,387,393	3.65%-3.70%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	49,296,120	49,296,120	
5	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	裕鼎精密電子(淮安)有限公司	其他應收款	是	881,888	881,888	299,842	3.65%-3.70%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	49,296,120	49,296,120	

註1：本公司及子公司資金貸與他人之總額以不超過貸出公司最近期經會計師查核簽證或核閱之合併報表淨值之百分之五十為限，其中：

(1)與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之十為限，個別貸與金額以不超過最近一年或當半年截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者，且不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之十。

(2)有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，個別貸與金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十為限。

註2：本公司直接或間接持有表決權股份百分之四十之限制。

依各子公司「資金貸與他人作業程序規定」，直接或間接持有表決權股份百分之四十之限制，或直接或間接持有表決權股份百分之五十之上市所在地境內子公司對本公司，

依各子公司「資金貸與他人作業程序規定」，直接或間接持有表決權股份百分之七十為限；

依各子公司「資金貸與他人作業程序規定」，直接或間接持有表決權股份百分之五十之上市所在地境內子公司對本公司，

依各子公司「資金貸與他人作業程序規定」，直接或間接持有表決權股份百分之五十之上市所在地境內子公司對本公司，

依各子公司「資金貸與他人作業程序規定」，直接或間接持有表決權股份百分之五十之上市所在地境內子公司對本公司，

依各子公司「資金貸與他人作業程序規定」，直接或間接持有表決權股份百分之五十之上市所在地境內子公司對本公司，

依各子公司「資金貸與他人作業程序規定」，直接或間接持有表決權股份百分之五十之上市所在地境內子公司對本公司，

依各子公司「資金貸與他人作業程序規定」，直接或間接持有表決權股份百分之五十之上市所在地境內子公司對本公司，

Zhen Ding Technology Holding Limited  
 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司  
 為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

被背書保證對象														
編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	公司名稱	關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註5)	期末背書 保證餘額 (註6)	實際動支 金額 (註7)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4)	屬母公司對 子公司背書 保證(註8)	屬子公司對 母公司背書 保證(註8)	屬對大陸 地區背書 保證 (註8)	備註
0	Zhen Ding Technology Holding Limited	先豐通訊股份有限 公司	2	\$ 9,689,364	\$ 7,500,000	\$ 7,500,000	\$ 5,600,000	\$ -	7.74%	\$ 96,893,638	Y	N	N	

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
  - (1) 有業務關係之公司。
  - (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
  - (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
  - (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：對單一企業背書保證限額：本公司對他人背書或提供保證之總額，以不超過歸屬於母公司淨值百分之十為限。

註4：背書保證總額：本公司對他人背書保證之最高餘額。

註5：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註6：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：係被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之背書保證者、屬大陸地區背書保證者，皆應入計背書保證餘額中。

註8：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

Zhen Ding Technology Holding Limited  
 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係		帳列科目		股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	備註 (註4)
		(註2)	(註2)	帳列科目	帳列科目					
臻鼎科技股份有限公司	聯策科技股份有限公司	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,437,697	\$ 94,826	8.12%	\$ 94,826	
臻鼎控股(深圳)股份有限公司	江蘇艾森半導體材料股份有限公司	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,600,000	144,884	3.93%	144,884	
臻鼎控股投資(深圳)有限公司	東莞六洋智能科技股份有限公司	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,461,039	143,991	3.55%	143,991	
臻鼎控股投資(深圳)有限公司	天津三英精密儀器股份有限公司	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,212,009	102,611	3.70%	102,611	
臻鼎控股投資(深圳)有限公司	三英精控(天津)儀器設備有限公司	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	540,580	27,235	5.18%	27,235	
臻鼎控股投資(深圳)有限公司	無錫盈達聚力科技有限公司	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,352,651	99,212	3.46%	99,212	
臻鼎控股投資(深圳)有限公司	湖北奧馬電子股份有限公司	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,370,000	57,477	3.60%	57,477	
臻鼎控股投資(深圳)有限公司	深圳市航盛電子股份有限公司	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,000,000	58,778	3.36%	58,778	
先豐通訊股份有限公司	順鼎科技股份有限公司	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,337,068	24,258	15.60%	24,258	
							\$ 753,272			
							\$ 367,924			
臻鼎控股(深圳)股份有限公司	景寧項學電子科技合夥企業	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	12.53%	367,924	
臻鼎控股投資(深圳)有限公司	北京晨壹併購基金	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	956,370	2.94%	956,370	
臻鼎控股投資(深圳)有限公司	珠海樞泰新區雷石天禾科技產業投資合夥企業	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	73,173	99.39%	73,173	
臻鼎控股投資(深圳)有限公司	北京春華景智股權投資合夥企業	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	86,444	20.00%	86,444	
臻鼎科技股份有限公司	卓毅貳投資有限合夥	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	156,521	10.59%	156,521	
							\$ 1,640,432			

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

Zhen Ding Technology Holding Limited  
 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同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  
 民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

買、賣之公司 Pacific Fair International Limited 聯鼎控股投資(深圳)有限公司	有價證券種類 及名稱(註1) 聯鼎控股(深圳)股份 有限公司股票	帳列科目 採用權益法之投資	交易對象 (註2) 公開市場交易賣出	關係 (註2) 非關係人	期初		賣出(註3)		期末					
					股數	金額(註5)	股數	金額	股數	金額(註5)	股數	金額(註5)		
					139,633,809	\$6,244,753	-	\$	7,231,034	\$1,302,378	\$547,116	\$755,262	132,402,775	\$7,139,933
		透過權益控公允價 值衡量之金融資產	不適用	不適用	-	618,538	-	311,778	-	-	-	-	-	956,370

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、收益憑證及上述項目所衍生之有價證券。  
 註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。  
 註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算至達三億元或實收資本額百分之二十。  
 註4：係與非控制權益之交易。處分權益帳列資本公積 - 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額。  
 註5：含投資收益。

Zhen Ding Technology Holding Limited  
 臻鼎科技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  
 民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	交易對象為關係人者，其前次移轉資料	價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	員工宿舍	111年11月18日	\$ 402,383	\$ 402,383	淮安庭躍房地產開發有限公司	無	不適用	移轉日期 不適用	按市場行情	營運需求	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

Zhen Ding Technology Holding Limited  
 臻鼎科技控股股份有限公司及其子公司  
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	總額	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
聯鼎控股(深圳)股份有限公司	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	\$ 59,556,978	86	出貨日起60天收款	註2	\$ 17,531,327	89		
聯鼎控股(深圳)股份有限公司	聯鼎科技股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	7,776,342	11	出貨日起90天收款	註2	1,447,747	7		
聯鼎控股(深圳)股份有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	252,614	-	出貨日起90天收款	註2	152,272	1		
宏碁精密電子(秦皇岛)有限公司	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	38,084,882	86	出貨日起90天收款	註2	9,118,622	85		
宏碁精密電子(秦皇岛)有限公司	聯鼎科技股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	5,408,897	12	出貨日起90天收款	註2	1,416,819	13		
宏碁精密電子(秦皇岛)有限公司	聯鼎控股(深圳)股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	433,648	1	出貨日起90天收款	註2	228,275	2		
宏碁精密電子科技(淮安)有限公司	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	5,009,999	67	出貨日起60天收款	註2	1,331,309	70		
宏碁精密電子科技(淮安)有限公司	聯鼎科技股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	1,836,321	24	出貨日起90天收款	註2	347,485	18		
宏碁精密電子科技(淮安)有限公司	先豐通訊股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	431,903	6	出貨日起90天收款	註2	133,921	7		
宏碁精密電子科技(淮安)有限公司	聯鼎控股(深圳)股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	223,481	3	出貨日起30天收款	註2	87,793	5		
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	55,240,119	95	發票日起60天收款	註2	15,303,461	95		
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	聯鼎科技股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	1,834,880	3	出貨日起90天收款	註2	356,698	2		
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	850,700	1	出貨日起90天收款	註2	374,218	2		
慕鼎科技泰皇島有限公司	聯鼎科技股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	4,258,361	82	出貨日起90天收款	註2	466,205	69		
Avary Technology (India) Private Limited	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	312,234	26	出貨日起90天收款	註2	10,600	2		

交易條件與一般交易不同之情形及原因

交易情形		應收(付)票據、帳款										
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	開辦	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	備註
Avary Technology (India) Private Limited	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨	\$ 599,289	50	出貨日起60天收款	註2	註2	\$ 439,822	94	
泰盛科技(深圳)有限公司	鵬鼎精密電子(秦皇島)有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨	1,152,721	100	出貨日起90天收款	註2	註2	324,491	100	
Garuda International Limited	鵬鼎精密電子(秦皇島)有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨	12,262,328	8	出貨日次月初起90天	註2	註2	2,299,077	8	
Garuda International Limited	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨	684,915	-	出貨日次月初起90天	註2	註2	60,293	-	
Garuda International Limited	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨	5,817,093	4	出貨日次月初起90天	註2	註2	2,420,641	9	
Garuda International Limited	Foxconn(FarEast)及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	銷貨	5,841,066	4	出貨日次月初起90天	註2	註2	1,799,899	7	
Garuda International Limited	GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED 及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司採權益法評價之投資公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司採權益法評價之投資公司	銷貨	572,780	-	出貨日次月初起60天	註2	註2	154,592	1	
鵬鼎科技股份有限公司	GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED 及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司採權益法評價之投資公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司採權益法評價之投資公司	銷貨	2,440,291	14	出貨日次月初起90天	註2	註2	819,326	21	
先豐通理股份有限公司	Foxconn(FarEast)及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	銷貨	560,657	10	出貨日次月初起90天	註2	註2	239,160	16	
Avary Technology (India) Private Limited	Foxconn(FarEast)及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	銷貨	116,155	10	出貨日次月初起90天	註2	註2	9,564	2	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	Foxconn(FarEast)及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	進貨	443,438	1	發票日月薪90天	註2	註2	( 8,510)	-	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	進貨	1,361,343	3	發票日月薪90天	註2	註2	( 486,767)	5	
宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED 及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司採權益法評價之投資公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司採權益法評價之投資公司	進貨	1,877,124	8	發票日月薪30天	註2	註2	( 281,697)	8	
宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	進貨	632,681	3	發票日月薪90天	註2	註2	( 103,715)	3	
宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	Foxconn(FarEast)及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	進貨	126,968	1	發票日月薪90天	註2	註2	( 6,224)	-	
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	進貨	126,681	-	發票日月薪90天	註2	註2	( 38,113)	1	

註1：相對之關係人交易不予揭露。  
 註2：除無相關同類交易可備，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘與一般交易條件同。  
 註3：係為預收貨款。

Zhen Ding Technology Holding Limited  
 臻鼎科技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  
 民國111年12月31日

附表七

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	金額	金額		
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	\$ 17,531,327	3	\$ -	-	\$ -	7,312,398	\$ -	-
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	鵬鼎科技股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	1,447,747	5	-	-	-	589,038	-	-
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	152,272	3	61,823	期後收款	-	-	-	-
宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	9,118,622	4	-	-	-	3,964,578	-	-
宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	鵬鼎科技股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	1,416,819	4	-	-	-	403,030	-	-
宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	228,275	3	1,686	期後收款	-	109,166	-	-
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	1,331,309	5	-	-	-	484,091	-	-
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	鵬鼎科技股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	347,485	6	-	-	-	101,248	-	-
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	先豐通訊股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	133,921	6	37,250	期後收款	-	53,429	-	-
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	15,303,461	5	-	-	-	5,156,276	-	-
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	鵬鼎科技股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	356,698	6	-	-	-	164,372	-	-

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
			金額	\$		金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	374,218	\$	4	119,936	期後收款	\$	-
基鼎科技泰皇島有限公司	臻鼎科技股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	466,205		9	-	-		375,530
Avary Technology (India) Private Limited	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	439,822		3	-	-		293,784
奎盛科技(深圳)有限公司	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	324,491		3	-	-		118,480
Garuda International Limited	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	2,299,077		4	-	-		1,286,071
Garuda International Limited	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	2,420,641		3	848	期後收款		514,748
Garuda International Limited	Foxconn(FarEast)及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	1,799,899		3	2,522	期後收款		463,894
Garuda International Limited	GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司採權益法評價之投資公司	154,592		4	-	-		65,601
鵬鼎科技股份有限公司	GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司採權益法評價之投資公司	819,326		3	-	-		157,478
先豐通訊股份有限公司	Foxconn(FarEast)及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	239,160		3	5,068	期後收款		60,614

有關與關係人資金貸與之應收款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之交易資訊，請參閱附表一之說明。

Zhen Ding Technology Holding Limited  
 臻鼎科技控股股份有限公司及其子公司  
 母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	交易往來情形		佔合併總營收 或總資產之比率 (註4)
					金額(註3)	交易條件	
1	Mayco Industrial Limited	基鼎科技泰皇島有限公司	3	其他應收款	\$ 1,781,180	註5	1
1	Mayco Industrial Limited	先豐通訊股份有限公司	3	其他應收款	1,228,400	"	1
2	FAT Holdings Limited	禮鼎半導體科技泰皇島有限公司	3	其他應收款	921,300	"	-
3	基鼎科技泰皇島有限公司	禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	3	其他應收款	1,331,691	"	1
3	基鼎科技泰皇島有限公司	禮鼎半導體科技(淮安)有限公司	3	其他應收款	661,416	"	-
4	Garuda International Limited	慶鼎精密電子(泰皇島)有限公司	3	其他應收款	3,071,000	"	1
5	鴻鼎控股(深圳)股份有限公司	宏啟勝精密電子(淮安)有限公司	3	其他應收款	220,472	"	-
5	鴻鼎控股(深圳)股份有限公司	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	3	其他應收款	8,560,928	"	4
5	鴻鼎控股(深圳)股份有限公司	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	3	其他應收款	4,387,393	"	2
5	鴻鼎控股(深圳)股份有限公司	裕鼎精密電子(淮安)有限公司	3	其他應收款	299,842	"	-
5	鴻鼎控股(深圳)股份有限公司	Garuda International Limited	3	銷貨	59,556,978	註8	35
5	鴻鼎控股(深圳)股份有限公司	Garuda International Limited	3	應收帳款	17,531,327	"	8
5	鴻鼎控股(深圳)股份有限公司	鴻鼎科技股份有限公司	3	銷貨	7,776,342	註7	5
5	鴻鼎控股(深圳)股份有限公司	鴻鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	1,447,747	"	1
5	鴻鼎控股(深圳)股份有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	3	銷貨	252,614	"	-
5	鴻鼎控股(深圳)股份有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	3	應收帳款	152,272	"	-
6	宏啟勝精密電子(泰皇島)有限公司	Garuda International Limited	3	銷貨	38,084,882	註8	22
6	宏啟勝精密電子(泰皇島)有限公司	Garuda International Limited	3	應收帳款	9,118,622	"	4
6	宏啟勝精密電子(泰皇島)有限公司	鴻鼎科技股份有限公司	3	銷貨	5,408,897	註7	3
6	宏啟勝精密電子(泰皇島)有限公司	鴻鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	1,416,819	"	1
6	宏啟勝精密電子(泰皇島)有限公司	鴻鼎控股(深圳)股份有限公司	3	銷貨	433,648	註9	-
6	宏啟勝精密電子(泰皇島)有限公司	鴻鼎控股(深圳)股份有限公司	3	應收帳款	228,275	"	-
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	Garuda International Limited	3	銷貨	5,009,999	註8	3
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	Garuda International Limited	3	應收帳款	1,331,309	"	1
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	鴻鼎控股(深圳)股份有限公司	3	銷貨	223,481	註9	-
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	鴻鼎科技股份有限公司	3	銷貨	1,836,321	註7	1
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	鴻鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	347,485	"	-
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	先豐通訊股份有限公司	3	銷貨	431,903	"	-
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	先豐通訊股份有限公司	3	應收帳款	133,921	"	-
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Garuda International Limited	3	銷貨	55,240,119	註8	32
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Garuda International Limited	3	應收帳款	15,303,461	"	7
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	鴻鼎科技股份有限公司	3	銷貨	1,834,880	註7	1
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	鴻鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	356,698	"	-
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	3	銷貨	850,700	"	-
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	3	應收帳款	374,218	"	-
9	基鼎科技泰皇島有限公司	臻鼎科技股份有限公司	3	銷貨	4,258,361	"	2

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額(註3)	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率 (註4)
9	慕鼎科技秦皇島有限公司	臻鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	\$ 466,205	"	-
10	李盛科技(深圳)有限公司	臻鼎控股(深圳)股份有限公司	3	銷貨	1,152,721	註7	1
10	李盛科技(深圳)有限公司	臻鼎控股(深圳)股份有限公司	3	應收帳款	324,491	"	-
11	Garuda International Limited	臻鼎控股(深圳)股份有限公司	3	銷貨	12,262,328	註6	7
11	Garuda International Limited	臻鼎控股(深圳)股份有限公司	3	應收帳款	2,299,077	"	1
11	Garuda International Limited	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	3	銷貨	684,915	"	-
11	Garuda International Limited	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	3	銷貨	5,817,093	"	3
11	Garuda International Limited	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	3	應收帳款	2,420,641	"	1
12	Avary Technology (India) Private Limited	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	3	銷貨	312,234	註6	-
12	Avary Technology (India) Private Limited	Garuda International Limited	3	銷貨	599,289	註8	-
12	Avary Technology (India) Private Limited	Garuda International Limited	3	應收帳款	439,822	"	-

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)：

(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：僅揭露金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之關係人交易，另相對之關係人交易，不予揭露。

註4：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註5：其他應收(付)款係屬資金貸與之性質，其貸款之利率區間及限期請參閱附註十三(一)1之說明。

註6：交易價格與一般客戶相近，收款期間為出貨日起90天。

註7：交易價格與一般客戶相近，收款期間為出貨日90天。

註8：交易價格與一般客戶相近，收款期間為出貨日60天。

註9：交易價格與一般客戶相近，收款期間為出貨日30天。

註10：交易價格與一般客戶相近，收款期間為驗收日60天。

Zhen Ding Technology Holding Limited  
臻鼎科技控股股份有限公司及子公司

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)

民國111年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司		本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底				本期損益	投資損益		
本公司	Monterey Park Finance Limited	英屬維京群島	控股公司	\$ 29,980,638	\$ 29,980,638	976,250,000	100	\$ 112,607,570	\$ 15,344,186	\$ 15,344,467	\$ 15,344,467	
本公司	臻鼎科技股份有限公司	台灣	貿易公司	125,488	125,488	12,548,800	100	2,078,393	( 155,495)	( 155,495)	( 155,495)	
本公司	先豐通訊股份有限公司	台灣	製造公司	5,512,771	5,512,771	95,918,453	100	3,998,604	( 461,893)	( 531,532)	( 531,532)	
本公司	Zhen Ding Technology Singapore Private Limited	新加坡	控股公司	921,300	921,300	30,000,000	100	862,728	30,313	30,313	30,313	
Monterey Park Finance Limited	Coppertone Enterprises Limited	英屬維京群島	控股公司	3,156,552	3,156,552	102,785,806	100	91,007,340	14,254,447	14,253,497	14,253,497	
Monterey Park Finance Limited	Pacific Fair International Limited	香港	控股公司	8,399,185	8,399,185	2,133,300,000	100	14,309,670	1,211,335	1,211,335	1,211,335	
Monterey Park Finance Limited	禮鼎國際有限公司	香港	貿易公司	-	-	1	100	( 2,749)	( 7,468)	( 7,468)	( 7,468)	
Coppertone Enterprises Limited	Mayco Industrial Limited	香港	控股公司	36,701,765	36,701,765	9,321,841,932	100	91,006,693	14,254,531	14,254,531	14,254,531	
臻鼎科技股份有限公司	FAT Holdings Limited	開曼群島	控股公司	154	154	5,000	100	786,619	14,060	14,060	14,060	
先豐通訊股份有限公司	先豐投資股份有限公司	台灣	投資公司	248,294	248,294	24,829,362	100	281,102	8,256	8,256	8,256	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	Garuda International Limited	香港	貿易公司	1,811,890	1,811,890	460,200,000	72	5,981,777	451,419	( 231,931)	( 231,931)	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	Avary Singapore Private Limited	新加坡	控股公司	1,969,432	1,969,432	64,130,000	72	376,395	( 633,068)	( 456,471)	( 456,471)	
Garuda International Limited	鵬鼎科技股份有限公司	台灣	貿易公司	1,525,000	1,525,000	152,500,000	72	1,336,239	117,854	84,974	84,974	
Garuda International Limited	Avary Japan Co., Ltd.	日本	貿易公司	22,625	38,786	3,260	72	6,016	( 13,704)	( 9,881)	( 9,881)	
Avary Singapore Private Limited	Avary Technology (India) Private Limited	印度	製造公司	998,659	265,844	269,044,910	72	269,467	( 643,155)	( 462,735)	( 462,735)	
FAT Holdings Limited	Zhen Ding Technology India Private Limited	印度	製造公司	23	23	6,250	63	( 251)	( 104)	( 66)	( 66)	
Zhen Ding Technology Singapore Private Limited	Zhen Ding Technology India Private Limited	印度	製造公司	14	14	3,750	37	( 147)	( 104)	( 39)	( 39)	
FAT Holdings Limited	Zhen Ding Developer India Private Limited	印度	物業管理公司	23	23	6,250	-	-	30,847	-	-	-
Zhen Ding Technology Singapore Private Limited	Zhen Ding Developer India Private Limited	印度	物業管理公司	779,506	779,506	210,003,750	100	811,265	30,847	30,847	30,847	

Zhen Ding Technology Holding Limited  
 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司

大陸投資置業二基金置業  
 民國111年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註2)	本期匯出或收回		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 (註3)	期末投資 帳面金額	截至本期末 已匯回投資收益	備註
				匯出	收回							
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註2)	匯出	收回	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 (註3)	期末投資 帳面金額	截至本期末 已匯回投資收益	備註
宏碁精密電子(泰 皇島)有限公司	硬質單(雙)面印刷電路板、硬 質多層印刷電路板、軟質多層 印刷電路板及其他印刷電路板 之產製業務	\$ 10,311,287	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,694,003	72	\$ 5,463,632	\$ 24,037,852	\$ -	
宏碁精密電子(泰 皇島)有限公司	硬質單(雙)面印刷電路板、硬 質多層印刷電路板、軟質多層 印刷電路板及其他印刷電路板 之產製業務	4,085,291	2	-	-	-	279,433	72	202,921	234,040	-	
聯鼎控股(深圳)有限 有限公司	硬質單(雙)面印刷電路板、硬 質多層印刷電路板、軟質多層 印刷電路板及其他印刷電路板 之產製業務	10,235,002	2	-	-	-	22,609,398	72	16,302,450	88,933,145	-	註4
富相工業(深圳)有限 公司	硬質單(雙)面印刷電路板、硬 質多層印刷電路板、軟質多層 印刷電路板及其他印刷電路板 之產製業務	485,347	2	-	-	-	57,437	72	41,439	507,380	-	
裕鼎精密電子(淮安) 有限公司	硬質單(雙)面印刷電路板、硬 質多層印刷電路板、軟質多層 印刷電路板及其他印刷電路板 之產製業務	1,062,411	2	-	-	-	( 3,255)	72	( 2,360)	702,242	-	
慶鼎精密電子(淮安) 有限公司	硬質單(雙)面印刷電路板、硬 質多層印刷電路板、軟質多層 印刷電路板及其他印刷電路板 之產製業務	13,936,403	2	-	-	-	5,185,624	72	3,634,558	17,917,630	-	
慕鼎科技泰皇島有限 公司	電子產品之設計、開發、生 產、銷售及批發以及相關貨物 進出口業務	2,103,418	2	-	-	-	1,123,337	70	782,379	2,836,309	-	
泰鼎科技(深圳)有限 公司	硬質單(雙)面印刷電路板、硬 質多層印刷電路板、軟質多層 印刷電路板及其他印刷電路板 之產製業務	88,189	2	-	-	-	20,962	72	14,996	130,174	-	
淮安嘉姆實業發展有 限公司	建築材料、家具、五金工具之 生產及銷售	719,566	2	-	-	-	4,888	100	4,888	717,220	-	
聯鼎控股投資(深 圳)有限公司	投資事務	1,499,210	2	-	-	-	( 5,521)	72	( 3,981)	1,142,394	-	
禮鼎半導體科技(深 圳)有限公司	電子產品之設計、開發、生 產、銷售及批發以及相關貨物 進出口業務	2,606,452	2	-	-	-	191,657	70	133,522	3,656,695	-	
禮鼎半導體科技泰皇 島有限公司	電子產品之設計、開發、生 產、銷售及批發以及相關貨物 進出口業務	1,763,777	2	-	-	-	( 467,048)	70	( 325,288)	899,184	-	

大陸被投資公司名稱 聯鼎物業管理服務 (深圳)有限公司	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註2)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額		本期末自 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 (註3)	期末投資 帳面金額	截至本期末 已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回						
	物業管理業務	\$ 22,047	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	19,262	72	13,889	2,118	\$ -	
廣東展揚智能裝備 有限公司	自動化設備之研發、銷售、加 工及貨物或技術進出口業務	42,090	2	-	-	-	-	22,073	32	8,892	32,978	-	

註1：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註2：投資方式區分為下列三種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司(Monterey Park Finance Limited(B.V.))再投資大陸。
3. 其他方式。

註3：本期認列投資損益欄中，係依大陸被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

註4：截至民國111年12月31日止，聯鼎控股(深圳)股份有限公司累計盈餘分配每股公司盈餘計人民幣5,614,870仟元。

Zhen Ding Technology Holding Limited  
 臻鼎科技控股股份有限公司及子公司  
 主要股東資訊  
 民國111年12月31日

附表十一

主要股東名稱	持有股數	股份	持股比例
Foxconn (Far East) Limited	305,515,627		32.26%

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析，並評估風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		95,935,034	110,292,979	14,357,945	14.97%
不動產、廠房及設備		86,072,884	100,307,311	14,234,427	16.54%
無形資產		2,079,308	2,138,586	59,278	2.85%
其他非流動資產		229,977	1,535,083	1,305,106	567.49%
資產總額		195,755,294	232,560,112	36,804,818	18.80%
流動負債		56,879,726	74,226,905	17,347,179	30.50%
非流動負債		25,355,629	25,467,516	111,887	0.44%
負債總額		82,235,355	99,694,421	17,459,066	21.23%
股本		9,470,492	9,470,492	-	0.00%
資本公積		36,937,742	38,021,187	1,083,445	2.93%
保留盈餘		43,058,708	52,541,885	9,483,177	22.02%
其他權益		-4,848,301	-2,882,437	1,965,864	-40.55%
庫藏股票		-257,489	-257,489	-	0.00%
權益總額		113,519,939	132,865,691	19,345,752	17.04%
<p>重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%)</p> <p>(1) 流動資產：主因營收成長致現金增加。</p> <p>(2) 不動產、廠房及設備：為長期發展擴充產能需求，投入廠房擴增及購置機器設備。</p> <p>(3) 資產總額：同(1)流動資產、(2)不動產、廠房及設備說明。</p> <p>(4) 流動負債：主因長期借款轉列一年內到期長期負債所致。</p> <p>(5) 負債總額：同(4)流動負債說明。</p> <p>(6) 保留盈餘：主係本期獲利提列保留盈餘所致。</p> <p>(7) 權益總額：同(6)保留盈餘說明。</p>					

資料來源：110 年度~111 年度經會計師查核簽證之合併財務報告

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110 年度	111 年度	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入		155,022,197	171,356,495	16,334,298	10.54%
營業成本		-124,484,711	-131,468,413	-6,983,702	5.61%
營業毛利		30,537,486	39,888,082	9,350,596	30.62%
營業費用		-14,756,030	-17,441,321	-2,685,291	18.20%
營業損益		15,781,456	22,446,761	6,665,305	42.24%
營業外收入及支出		437,351	1,021,743	584,392	133.62%
稅前淨利		16,218,807	23,468,504	7,249,697	44.70%
本期淨利		13,694,368	20,535,312	6,840,944	49.95%
本期其他綜合損益之稅後淨額		-1,113,422	2,584,986	3,698,408	-332.17%
本期綜合利益總額		12,580,946	23,120,298	10,539,352	83.77%
重大變動項目說明：(金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%) (1) 營業收入：主因公司持續全方位發展 PCB 本業及專注服務客戶，至營收增加所致。 (2) 營業毛利：同(1)營業收入說明。 (3) 營業費用：主因營運成長致費用增加及為長期增長持續加大研發力度所致。 (4) 營業損益：同(1)營業收入及(3)營業費用說明。 (5) 稅前淨利：同(1)營業收入及(3)營業費用說明。 (6) 本期淨利：同(1)營業收入及(3)營業費用說明。 (7) 本期其他綜合損益之稅後淨額：主因本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。 (8) 本期綜合利益總額：同(1)營業收入、(3)營業費用及(7)本期其他綜合損益之稅後淨額說明。					

資料來源：110 年度~111 年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

## 三、現金流量

### (一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動		14,058,190	45,310,638	31,252,448	222.31%
投資活動		-29,598,201	-30,426,666	828,465	2.80%
籌資活動		5,654,355	5,858,983	204,628	3.62%

變動分析：

- (1) 營業活動之淨現金流入增加：主因營運成長原因，應付帳款增加且尚未到期支付，及前期應收帳款到期回款，及前期存貨銷售所致。
- (2) 投資活動之淨現金流出增加：主因公司營運現金增長，增加存放銀行三個月以上定期存款，歸類至按攤銷後成本衡量之金融資產，及應聯貸授信及資本支出之備償帳戶提撥及預付款項增加，及廠房擴增及購置機器設備金額略減所致。
- (3) 籌資活動之淨現金流入增加：主因短期借款到期償還，及為未來營運成長投入資本支出而新增之長期銀行借款所致。

資料來源：110 年度~111 年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年度 來自營業活動 淨現金流量	預計全年度 來自融資及投資 活動淨現金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
55,243,562	44,937,168	-32,261,955	67,918,775	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 本公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策以 PCB 相關產業投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行。長期投資策略著重於提升本業核心競爭力、強化技術能力及滿足客戶整體服務為主要政策。

(二) 最近年度轉投資獲利或損失之主要原因：

單位：新台幣仟元

轉投資	最近年度投資損益	說明
Monterey Park	15,344,467	主要係認列轉投資公司投資損益
臻鼎台灣	-155,495	主要係貿易接單產生之營運費用
先豐通訊	-531,532	主要係調整產品結構所致
ZDT Singapore	30,313	主要係認列轉投資公司投資損益
Coppertone	14,253,497	主要係認列轉投資公司投資損益
Mayco	14,254,531	主要係認列轉投資公司投資損益
Pacific Fair	1,211,335	主要係認列轉投資公司投資損益
FAT Holdings	14,060	主要係利息收入獲利
Leading HK	-7,468	主要係例行管理支出
先豐投資	8,256	主要係利息收入獲利
Garuda HK	-231,931	主要係合併層面認列未實現銷貨毛利影響所致

轉投資	最近年度投資損益	說明
Avary Singapore	-456,471	主要係認列轉投資公司投資損益
Avary Japan	-9,881	主要係例行管理支出
Avary India	-462,735	主要係尚為營運初期開展
鵬鼎台灣	84,974	主要係貿易接單產生之獲利
ZDT India	-105	主要係例行管理支出
ZDT Developer India	30,847	主要係利息收入獲利
鵬鼎控股(深圳)	16,302,450	主要係業績成長所致
富柏(深圳)	41,439	主要係租賃收入獲利所致
宏啟勝(秦皇島)	5,463,632	主要係業績成長所致
宏恒勝(淮安)	202,921	主要係業績成長所致
裕鼎(淮安)	-2,360	主要係例行管理支出
慶鼎(淮安)	3,634,558	主要係業績成長所致
碁鼎(秦皇島)	782,379	主要係業績成長所致
奎盛(深圳)	14,996	主要係加工服務收入獲利
嘉維實業(淮安)	4,888	主要係股利收入獲利
鵬鼎投資(深圳)	-3,981	主要係認列投資損益
展揚(東莞)	8,892	主要係業績成長所致
禮鼎(深圳)	133,522	主要係認列轉投資公司投資損益
禮鼎(秦皇島)	-325,288	主要係尚為營運初期開展
鵬鼎物業(深圳)	-13,889	主要係例行管理支出

(三) 未來一年投資計畫：

本公司未來一年投資計畫將視客戶訂單需求投資大陸或其他地區子公司，並經過相關投資評估及核決程序處理。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

### (一) 風險管理政策

為積極強化本公司永續經營，於110年12月28日經董事會決議通過訂定集團「風險管理政策」，作為經營策略制定之參考依據。依辦法由幕僚長擔任風險管理之最高主管帶領各事業單位最高主管組成風險管理指導委員會，透過研發、製造、銷售、周邊單位之參與，監督本集團風險鑑別作業，督導風險控管的改進及辨識及核准風險控管之優先順序。風險管理指導委員會下設風險管理專案小組，應鑑別潛在風險及營運衝擊，依風險類別採行對應行動，並建立危機管理作業程式並進行演練。於內部控制體系由稽核單位負責稽核落實情形。風險管理工作每年最少一次向董事會進行執行結果報告與說明，111年3月16日已向董事會報告執行情形以確保公司業務和整體經營長久持續穩定發展。

本集團風險管理係透過風險辨識、風險評估、風險控制、風險監督及溝通等管理程式，清楚掌握各風險之範疇，並透過PDCA (Plan, Do, Check, Act) 等管理措施進

行，持續有效改善並掌握各項風險因數，期降低風險發生損失的機率及程度，並採取適當措施，有效率的執行風險管理工作。

風險管控依公司營運相關之環境、社會、公司治理等各面向，依風險管理範疇分析各種風險因素定義營運面、策略面、財務面及危害事件面四大分類，依分類擬訂定出市場風險、地域風險、資訊安全風險、供應鏈風險、品質過程風險、工業安全風險、人力資源風險、知識產權風險、策略風險、商業道德風險、投資風險、財務稅務法規風險、自然災害風險、環境風險14大風險因數，同時對於面臨環境變化產生的新興風險亦納入PDCA循環管理，以確保風險辨識過程中，能包含不同層次的各類風險項目。

➤ 111 年度執行成果摘要

風險分類	風險因數	控制執行計畫	執行情形
營運面	市場風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 掌握趨勢掌握潮流，多產品及客戶佈局，提升非消費性電子佔比，以抵抗市場變化</li> <li>● 隨時追蹤客戶經營現況，挑選優質客戶</li> <li>● 配合集團數位轉型專案，減少人力使用，透過工程設計及製造團隊，提升技術水準，阿米巴管理降低損耗。往高利潤產品轉型</li> <li>● 材料成本上漲及時反應到工費率</li> <li>● 配合集團策略供應商策略，挑選合格的策略供應商，對物料分級分類</li> <li>● 數位轉型/自動化/製程精進減少用工人數，多管道佈局招募(內部推薦/仲介等)</li> <li>● 積極配合政府防疫政策，多地生產應對疫情</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 每季檢視客戶財務狀況，對付款狀況有疑慮客戶購買保險降低風險</li> <li>● 數位轉型專案執行概況，Peak 人力較 110 年下降 10%，啟動 13 休 1 應對短期缺工</li> <li>● 降低損耗(軟板目標從 5.69% 下降到 4.5%，模組從 0.35% 下降到 0.30%) 及成本工費率，新案件反應到報價價格</li> <li>● 監控供應商的產能及工廠運作狀，第二第三供應商以分擔風險，對高風險物料建置部分庫存</li> <li>● 適當的平準化生產以應對可能發生的風險</li> <li>● 跨省運輸之物料適當多備庫存應對，因運輸不暢造成的應用</li> </ul>
	地域風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 關注當地宗教或文化活動舉辦的規模、影響範圍</li> <li>● 關注當地地社會人道主義危機的概率</li> <li>● 關注當地與其他地區經濟政策</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 與當地文化契合，同文同種，無差異風險，</li> <li>● 非邊境地區，經濟繁榮，政局穩定，對公司的營運不會造成影響</li> <li>● 隨時追蹤中央及地方的各項政策及制度的變化以為因應</li> </ul>
	信息安全風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 每年定期展開 ISO27001 複審工作</li> <li>● 定期關注國內法律法規要求，更新相關法律法規清單</li> <li>● 加強資安意識培訓以及社交工程演練</li> <li>● 數據定期進行備份與還原演練</li> <li>● 設置主備機房備援</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 重要資料定期備份，並同步磁帶備份，異地存放</li> <li>● 機密資料存取權限皆需有主管審核同意</li> <li>● 相關業務運作依資訊安全內部管理作業定期執行檢核</li> <li>● IT 機房設置門禁管理系統、配置不斷電系統</li> <li>● 公司內部生活區推廣燈箱撥放 1 個月</li> <li>● 資訊安全風險教育推廣，利用園區生活區燈箱推撥將資訊安全風險教育推廣至日常生活的運轉，以生活區人數計算之觀看超過 50 萬人次。</li> </ul>
	供應鏈風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 追蹤市場動態，定期調查上游供應商的產能/產地/政經情勢等等，並備妥因應對策，轉換供應商產地，更換物流運輸路線等</li> <li>● 完善日常管理，依據 SOP 文件進行檢核 &lt;物流供應商管理作業辦法 SI-3B0-138H&gt;、&lt;運輸工具安全管理制度 SI-3B0-140H&gt;</li> <li>● 確認異常情況的影響範圍，進行跨部門溝通協，時更新進度。</li> <li>● 建構完善供應鏈管理系統</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期舉辦雙方交流，建立各層級的連繫管道</li> <li>● 陽光政策宣導，利用園區生活區燈箱推撥陽光政策推廣至日常生活的運轉，以生活區人數計算之觀看超過 50 萬人次。</li> <li>● 依據 SOP 文件進行倉庫管理 &lt;倉庫料件儲存條件作業辦法 SQ-3B8-198&gt;</li> <li>● 完善日常管理與人員訓練，定期演習與隨機稽查的雙向管理</li> <li>● 檢視我司原物料/設備/產品等的受影響範圍(料號/進出口目的地/產地等)，施行對策以規避風險，例如更改物流路線或是更換供貨商產地。</li> <li>● 於數位轉型立案，建置供應商管理系統 SCM</li> </ul>
	風險過程品質	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 品質不穩定類型產品開發多廠商交貨</li> <li>● 供應商交期/品質異常管理作業流程，供應商管理相關作業準則</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 隨時更新檢視合格供應商資源池的建立</li> <li>● 生產進度管控，時時檢視出貨流程規範、倉儲管理作業</li> </ul>

風險分類	風險因素	控制執行計畫	執行情形
		<p>執行業務運作</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 全面檢視工廠品質系統，源頭管理，過程式控制，材料審查會議(MRB)檢討</li> <li>● 強化人員培訓管理、物料規劃、設備保養維護，增加 IE 功能、健全 NSRB 管理</li> <li>● 採取相應防範措施落實疫情防範責任，執行疫情防範措施，成立疫情應急小組，建立各人員地址花名冊及白名單</li> <li>● 與客戶、協力廠商聯動，傳達各園區防疫管控要求，盤點更新可能風險及因應，避免超負荷造成生產紊亂</li> <li>● 即時調整生產計畫，按照銷售優先序調整 WIP 生產優先序及投料計畫，減少銷售損失，並制定產能 cover 計畫。</li> </ul>	<p>執行情形出貨流程規範並定期進行翻土訓</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 依出貨規範出貨前稱實際重量，與報關重量核對，避免錯誤</li> <li>● 規範包裝作業要求，依規定進行包裝，如下游客戶對包裝尺寸有要求則需在樣品階段確定尺寸規格及供應商</li> <li>● 模擬驗證：新樣品時即對包材進行跌落測試等提供 WMS 庫存看板，緊急出貨需使用當天生產產品時提前協調溝通</li> <li>● 依倉儲管理作業辦法，帳物合一，並對異動料號進行日盤點</li> <li>● 發生宕機或其他系統異常協調資訊單位緊急處理。同時知會相關單位</li> <li>● 在地區疫情發生初期增大與生產直接相關人員的內宿比例，間接人員建立居家辦公機制</li> </ul>
	工業安全風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 設置職業健康管理機構，負責職業健康安全的各項工作統籌，為員工提供安全健康的工作環境。</li> <li>● 設置安全生產管理機構，制定公司安全性原則及政策，落實法規執行，對公司生產作業進行風險分析及隱患管理。</li> <li>● 設置中控中心，實現緊急處置、應急指揮、安全監控於一體的指揮樞</li> <li>● 廢水廢氣均建設功能完善的治理設施，配置專人專崗負責設施的運行維護，確保達標排放。建設有專門的環保化驗室</li> <li>● 主要生產園區的廢水廢氣主要污染物均設置有在線監測設備，時刻監測排放濃度情況，並與政府機關聯網。</li> <li>● 委託有資質的檢測公司對生產環境進行危害因素檢測</li> <li>● 人員管理：職業危害崗位員工均簽訂危害告知書，使其瞭解崗位危害因素及防範措施，</li> <li>● 制定並檢視設備採購評估安全規範執行情形</li> <li>● 建立安管組織、教育訓練、實行雙人 24 小時值班制度</li> <li>● 噪音源設施主要為室內動力等設施，經減震、消音設備後，再經建築物及圍牆隔離。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 每天定期檢測廢水污染物濃度，時刻監控水質狀況。定期委外有資質的檢測公司對廢水廢氣進行檢測，均達標。</li> <li>● 各危害車間張貼警示標識及告知卡</li> <li>● 員工進行崗前、崗中、離崗時的體檢，建立監護檔案</li> <li>● 設置安全管理組織並配置專職安全管理人員定期召開會議檢討安全工作</li> <li>● 源頭管理：制定設備採購評估安全規範，公司各項新改擴工程嚴格按照職業病危害及國家其他相關安全法律法規要求進行。</li> <li>● 廢棄物建設有功能完善的暫存場所，配置專人專崗負責廢棄物的管理與轉運作業。暫存場所具備完善的防雨防曬防滲功能，並設置有監控設施。</li> <li>● 所有廢棄物依據法規要求分類標識、存放，交由具有合法資質的廠商進行資源化利用、無害化處置等。</li> <li>● 運輸車輛安裝有 GPS 定位系統，監控車輛運輸路線，如有偏離將及時預警。清運車輛到達利用處置廠所入廠前，進行過磅稱重與我司出廠重量進行匹配，確保清運過程危險廢物不流失。</li> </ul>
	人力資源風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期進行人力供需分析、隨時關注人力市場行情、建立 PCB/半導體產業人才庫、啟動內外部員工共用、瞭解人力資源競爭情況，提出相應的招募政策</li> <li>● 年度薪酬政策規劃與檢討，建置人才培養體系</li> <li>● 與跨產業公司合作員工共用機制</li> <li>● 成立「社會與環境責任委員會 (SER)」，遵循 RBA《責任商業聯盟行為準則》及國際公認的勞動人權原則，定期開展人權盡職調查，不斷完善公司制度及完善預防及補救措施。</li> <li>● 《意外傷害緊急應變作業辦法》支持必要性落實</li> <li>● 企業文化塑造、建置人才培養體系，</li> <li>● 建立良好勞資關係，公司成立內部溝通管道宣傳專案，</li> <li>● 提升員工生活環境成立「社會與環境責任委員會 (SER)」</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 推廣內部推薦及「好聘友」APP</li> <li>● 與跨產業公司合作員工共用機制，2022 年淮安園區與美的蕪湖秦皇島園區與美的邯鄲合作</li> <li>● 調整薪資發放結構，針對不同職能員工設定激勵獎金</li> <li>● 執行各園區員工各處生活區及設備整改</li> <li>● 每季度定期組織工安應知應會培訓與考核，掌握自我保護與自救</li> <li>● 提供多元諮詢投訴管道</li> <li>● 利用園區生活區燈箱推撥各項活動政策，並提供員工投訴管道宣導，疫情期間加強宣導。</li> </ul>
	知識產權風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 採購合約釐訂智慧財產權排除因客戶設計導致侵害之責任歸屬</li> <li>● 先完成當年度年費繳交，並列入次年度優先檢討案件，並調高系統設定通知頻率</li> <li>● 製作表格隨時更新控管時效即時答辯</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 檢視採購合約，協助釐訂侵權行為的責任歸屬</li> <li>● 各項會議中進行教育宣導，強化知識產權概念</li> <li>● 管控表格時時更新</li> <li>● 利用園區生活區燈箱推撥將知識產權及尊重專利推廣至日常生活的運轉，以生活區人數計算之觀看超過 50 萬人次。</li> </ul>

風險分類	風險因素	控制執行計畫	執行情形
策略面	策略風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● ONE ZDT 平臺產品多元發展,緊盯市場潮流變化提供制定公司新產品、新技術研發規劃之依據</li> <li>● 每月檢視新客戶新產品新技術開發進度,監控技術動向,決策技術方向</li> <li>● 追蹤市場動態,定期調查上游供應商的產能/產地/政經情勢等</li> <li>● 依據 SOP 檢核各項實質文件並進行管理</li> <li>● 根據市場變化隨時監控更新報價策略</li> <li>● 從課成本中心到阿米巴的推廣</li> <li>● 以設計為牽頭,成立成本優化專案</li> <li>● 依據 SOP 檢核各項實質文件並進行管理 &lt;供應商建檔文件作業辦法 SQ-3B0-040&gt;、&lt;採購管理作業系統 SQ-2B0-002&gt;、供應商稽核作業辦法 SQ-3B0-087&gt;</li> <li>● 持續強化臻鼎七綠精神</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司戰情中心時刻追蹤市場變化與客戶需求、競商及供應商維持密切互動訂定產品方向</li> <li>● 公司按照銷售計劃-&gt;產能規劃-&gt;建廠計劃-&gt;用人計劃的邏輯,編製預算及成本管控計畫,確立資源的投入計劃</li> <li>● 每月底依次月產能規劃,參照上年度同期成本結構,每天監控和每週結算實際投入,每月比對實際投入與預算目標透過持續的 CA-PDCA 循環檢核和優化</li> <li>● 每雙週 DRI 會議 Review 新技術,調整價格策略,每月經營委員會、DR0 會議 Review 分享新技術,監控技術動向,決策技術方向</li> <li>● RD 及 FAE 及業務定期與客戶交流新技術趨勢</li> <li>● 優先選擇業界前三大廠商做為我司策略供應商</li> <li>● 深入執行綠色創新、綠色採購、綠色生產、綠色運籌、綠色服務、綠色再升、綠色生活</li> </ul>
	商業道德風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 對主要供應商,進行宣導《陽光政策》,並簽訂《廉潔承諾書》</li> <li>● 每年開展資訊安全意識培訓,定期執行資訊安全稽核、定期完成保密及廉潔教育訓練,並 100%通過考試.</li> <li>● 定期開展法規相關課程培訓、更新法律法規,並對相關部門人員進行宣導</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 與代理商、供應商、客戶或其他對象有商業往來前,均評估交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄</li> <li>● 線上會議與實體會議加強宣導,並在 332 場供應商交流會議。集團倡導陽光政策「公平公正、廉潔自律、誠信合作,共建清正廉潔採購環境」,亦在公司網站明列強調絕對禁止的行為</li> <li>● 利用園區生活區燈箱推撥將商業道德知識推廣至日常生活的運轉,以生活區人數計算之觀看超過 50 萬人次。</li> </ul>
財務面	投資風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 密切關注金融市場情形,提前籌備相關運營及融資資金,並適當保留充足約當現金周轉</li> <li>● 投資前中後階段盡職管理</li> <li>● 關注貨幣市場情形,控制調節外幣曝險部位,以降低波動影響</li> <li>● 選擇大型及信譽卓著之金融機構往來</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 投資前評估:財務/法律盡職調查.-投資協議:約定投資人保護條款,確保風險發生時的保護措施.-投資後管理:定期取得財報及經營報表、投後訪談、參與董事股東會,即時掌握經營情況及異常。</li> <li>● 分散往來銀行,分散投資標的避免集中投資</li> </ul>
	財務稅務法規風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 建立適當財務指標,並定期對現金、應收帳款、存貨、固定資產等進行分析,並反應分析問題及改善</li> <li>● 定期預估企業現金流量,評估長短期負債匹配狀況,適當進行調應收</li> <li>● 密切關注匯率及經濟變化,掌握各項政策變動,對營運成本造成的影響,隨時調節流動資金水位</li> <li>● 建立各項資產管理制度,確保資產安全性及利用效率</li> <li>● 落實《客戶信用風險管理作業辦法》及存貨管控機制,客戶分級並追蹤客戶信用現況</li> <li>● 每年檢視各項責任險保額,提前完成續保作業,確保無縫銜接</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 建立各項資產管理制度,確保資產安全性及利用效率</li> <li>● 信用額度超限或帳款逾期超過該客戶所處分級門檻, SAP 即自動觸發訂單必須加走信用核發審核流程</li> <li>● 公司按照銷售計劃-&gt;產能規劃-&gt;建廠計劃-&gt;用人計劃的邏輯,以確保建置的新產能的稼動率和效益。</li> <li>● 廠房與設備按固資清冊的取得成本價完整投保,非按帳面價值或選擇性投保;按季度申報定期調整總保額不會偏低</li> <li>● 各項責任險保額年度續保時 Benchmark 科技大廠及同業</li> <li>● 風管及保險經紀人雙重檢核保險到期日;在到期日前 1-2 個月開展續保作業,確保續保無縫銜接</li> </ul>
危害事件面	自然災害風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 建立公司應急組織架構,制定自然災害 SOP 作業緊急預案。</li> <li>● 公司有成立聖嬰專案,於高發期間有準備應急物資依自然環境變化,隨時因應並提報管理措施</li> <li>● 搭配政府,準備與回應應急管理程式</li> <li>● 日常作業依內部各項應急保護措施執行</li> <li>● 提高設備自動化程度和使用安全保護裝置的程度</li> <li>● 加強設備火源、危險品管理,定期檢查線路,正確規範操作</li> <li>● 辦理消防安全演練、員工流行性疾病的宣導與培訓</li> <li>● 職工活動區域依相關作業辦法執行管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 集團全區定期辦理災害發生緊急情況演練,規劃配置應急處理物資,搭配政府,準備與回應應急管理程式</li> <li>● 關注氣候變化,成立應急小組隨時依 SOP 應急變化</li> <li>● 成立集團防疫委員會每週召開管控會議,並依內部規範持續嚴格管控,疫情嚴重地區物料/設備、冷鏈物品重點管控</li> <li>● 網絡管理,建立員工關愛小組,備口罩等防護具免費供員工使用,全面掌控員工動態。</li> <li>● 加強員工流行性疾病的知識的宣導與培訓。</li> <li>● 做好人員流通管制,減少人員匯集,消殺及施打疫苗等預防措施</li> <li>● 利用園區生活區燈箱推撥自然災害防範及處理推廣至日常生活的運轉,以生活區人數計算之觀看超過 50 萬人次。</li> </ul>

風險分類	風險因素	控制執行計畫	執行情形
	環境風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 備碳中和推測路徑模擬圖，同時進行 SBT 碳中和路徑測算對接各地不同綠能業者，設定取得計畫與合作模式中</li> <li>● 洪水：針對不同園區地勢海拔高低及歷史降雨等進行評估，地下室設立防水閘門，廠區門口設立砂包及防水擋板，雨排水池設立大流量防洪水泵，園區建設實體圍牆。執行河道流量預警，暴雨預警等管理。</li> <li>● 軟件預測園區所在區域未來水源供應情況，規劃備用水源，園區內建設應急水池，確保應急生產至少 24 小時水量，同時準備車輛載水預案等。</li> <li>● 極端氣溫：建立聖嬰專案+越冬計劃，預防高溫中暑，低溫防護，良好的管路管理。</li> <li>● 雷擊：識別落雷區，定期委外防雷檢測，樓棟均覆蓋避雷針且接地。</li> <li>● 牆體採用 RC 結構，樓頂設備穩固，定期巡檢。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 針對不同客戶需求，劃分產品範圍，制定各客戶相應的碳中和策略，並進行成本分析及選擇最佳方案，滿足客戶多樣需求</li> <li>● 111 年納入 85 家主要供應商，減碳溝通，規劃開展合作開展節能減碳專案並持續擴大至其他供應商。</li> <li>● 持續配合政府政策，與各地不同綠能業者，設定取得計畫與合作模式</li> <li>● 持續提升各機構評分，111 年鵬鼎 IPE 排名由第五名提升至第三名，氣候行動 CATI 指數進入 TOP50。</li> <li>● 針對不同園區地勢海拔高低及歷史降雨執行對等的防水閘門建置</li> <li>● 軟件預測園區所在區域維持應急生產所需水源平均 24 小時水量</li> <li>● 制定臻鼎碳中和戰略，加入恆春半島森林復育</li> </ul>

(二) 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) 利率變動情形對公司損益之影響及因應措施：

111 年因為俄烏戰爭及新冠疫情衝擊的影響，通貨膨脹壓力持續高漲。同時全球疫後寬鬆刺激政策逐漸退坡，美國為首的主要經濟體央行已開始轉為升息及貨幣緊縮政策，以壓制高通膨的壓力，但也同時造成金融市場震盪情形加劇。美國聯準會(FED)在 111 年開始罕見的「暴力升息」提高基準利率，同時預期在 112 年上半年也將持續維持升息腳步。在高通貨膨脹得到有效控制之前，高利率水準預期可能將維持一段不短的時間。

台灣經濟在全球景氣逐漸降溫，全球產業鏈進行庫存調整的影響下，同樣經歷極具波動的一年，國內整體景氣由盛轉為逐漸趨冷。台灣央行跟隨全球升息腳步，在 111 年四度升息，合計升息 2.5 碼；但台灣通貨膨脹程度相對全球情形尚屬溫和，預期未來升息壓力較歐美輕微，加上預期 112 年美國速度的逐漸放緩，預期台灣利率水準仍可保持較為穩定之水準。

中國 111 年因為疫情反覆的防控政策，以及房地產企業相繼暴雷的風險下，是少數仍然維持寬鬆利率的國家。自 110 年下半年以來，已四度降準及調降 LPR 貸款利率，展現偏寬鬆的貨幣基調。並且預期在 12 月全面解除疫情封控後，整體經濟仍可保持穩定增長，預期利率政策仍將維持現行穩定偏寬，以鞏固國內逐漸復甦之經濟。

(a) 對公司損益之影響：

本公司 111 年度淨利息費用約為新台幣 134,278 仟元。公司借款利息為美元浮動利率計價，故美元利率上升提高公司融資成本；但同時因現金水位的提升，同時帶動公司利息收入的提高，兩者抵銷下，111 年度淨利息費用相較去年度減少新台幣 91,972 仟元。預期 112 年美元利率可能因結束升息而維持當前水平，本公司整體利率亦將維持目前水準，不至對公司損益產生重大影響。

(b)未來因應措施：

為因應未來長期資金需求，本公司未來仍將持續籌募中長期借款，提前鎖定融資成本，以支持業務的持續成長需求。並運用良好營運績效及信用向金融機構議定優惠利率，維持整體資金成本。

(2)匯率及通貨膨脹情形對公司損益之影響及因應措施：

111 年國際匯率市場走勢，受到美國快速升息的影響，美元指數一枝獨秀、非美貨幣走勢相對趨貶；但隨預期升息循環可能將在 112 年結束，美元出現從高點回落跡象。在預期通貨膨脹將因升息、及疫後經濟復甦情況下，將逐漸趨緩的前提，國際金融機構預測美元 112 年可能維持前一季的趨勢；而人民幣及台幣匯率受到美元影響，金融機構預期相對美金將較為偏強。

通貨膨脹方面，因國際情勢導致的高通膨情形，正被各國高度重視。在新冠疫情壓力去除，國際供應鏈重回均衡態勢下，預期將會逐漸緩和，但可能仍需要一段時間重回正常水位。

A.對公司損益之影響：

本公司主要營運使用之貨幣，包含美金及人民幣，因 111 年美元兌人民幣匯率的波動，造成一定的匯兌影響。惟本公司採取專注本業及保守穩健的財務政策，並未從事高風險高槓桿的投機性交易，預期應不致產生重大之市場風險。

B.未來因應措施：

為規避匯率波動風險，本公司在從事衍生性商品操作上，均以既有應收應付淨外幣部位為基礎上，採取避險性的操作，同時仍將儘量採取資產、負債互抵方式以減少曝險部位，降低匯率風險之影響。

(三)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：

本公司已訂定「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法，作為本公司及從屬之子公司從事相關行為之遵循依據。

截至目前，除本公司與子公司、子公司與子公司之間外，本公司並無其他公司間有背書保證及資金貸與之情事。以上背書保證及資金貸與之情事，均依相關作業程序規定辦理，對合併損益並無影響；且本公司一向專注於本業之經營，並未跨足其他高風險產業、財務政策亦以穩健保守為原則，不從事高風險高槓桿之投資與交易，相關風險應屬有限。

本公司操作之衍生性商品主要為減少人民幣升值帶來的匯率風險，對損益之影響極為有限。因衍生性商品之交易均基於暨有應收應付部位為基礎之避險性操作，故其未實現損益均與帳列外幣部位可相互沖抵，故應無重大之影響。

(四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

請參閱本年報第86頁至第87頁。

(五) 國內外重要政策及法律變動對公司之影響及因應措施：

本公司註冊地國為開曼群島（“開曼”）、主要營運地國在中國大陸、香港、英屬維京群島（“BVI”）及台灣，開曼係以金融服務為主要經濟活動，而中國大陸現為世界主要經濟體之一。本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，開曼、BVI等地引進經濟實質的新規定，要求設立於該地的新舊公司，需具有真正的經濟實質，儘管開曼於108年4月發布「經濟實質法施行細則2.0版」，BVI於108年10月9日正式發布經濟實質法施行細則」，本公司臻鼎控股及FAT Holdings（註冊於開曼）、Montery Park及Coppertone Enterprises（註冊於BVI）等因未於上述等地有實質經濟行為，因此經濟實質法施行細則尚不致有影響財務業務之重大情事；其餘中國大陸、香港及台灣等地亦未有因重要政策發布及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

此外，本公司重要客戶及供應商多位於亞洲地區，由於部分亞洲地區國家政治情勢較為特殊，如韓國存有南北韓分立、中國大陸與台灣有著特殊之國際政治關係、而香港乃中國大陸之特別行政區之特殊政治型態，因此本公司客戶的業務以及本公司的業務，均可能受到亞洲各國政治、經濟及法律環境之影響。惟最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因國內外重要政策及法律變動對公司財務業務有重大之影響。倘若各地政府政策、稅務、經濟狀況或利率出現轉變，或發生涉及任何政治、外交及社會事件，從而影響本公司的客戶，則可能會影響本公司業務。

(六) 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：

隨著消費性電子應用產品對技術需求不斷的提升，公司隨時掌握市場趨勢，並評估其對本公司營運所帶來之影響。本公司重要客戶多為全球消費性電子應用產品之領導廠商，雙方目前保持緊密合作關係。惟最近年度及截至年報刊印日止，本公司目前尚無因科技改變或產業變化而對公司財務業務產生重大不利影響。

(七) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來即依「以人為本、誠信、責任、卓越」的核心價值，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，截至公開說明書刊印日止並無企業形象改變而造成危機管理之情事。

此外，公司更榮獲中國大陸多省給予環保信用評級「藍色企業」、「綠牌企業」、「綠色環保示範企業」、「節水建設獎」、環境保護工作「先進單位」、綠色製造企業之「綠色工廠」及節水型企業(請參閱年報各廠區歷年環保節能相關獲獎明細)，更榮獲Microsoft第1屆年度供應商社會與環境責任大會「最佳廢水處理企業」、Microsoft第2屆年度供應商社會與環境責任大會「最佳節能實踐獎」及Microsoft第3屆年度供應商社會與環境責任大會「最佳社會環境責任表現獎」，公司的企業形象及文化也因而更進一步強化。

截至年報刊印日止並無企業形象改變而造成危機管理之情事。

(八) 進行購併之預期效益可能風險及因應措施：提昇自製的製程能力，配合產品轉型並降低成本，尚無因購併產生可能風險之虞。

(九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

(1) 預期效益：已陸續投產貢獻營收。

(2) 可能風險及因應措施：持續加強公司管理效能提升、產品結構的優化、維持競爭力，並審慎評估市場供需及未來訂單掌握情形，嚴格把關降低風險，以因應未來不確定因素之影響。

(十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨集中：

印刷電路板產業已臻成熟，上游供應商眾多，資源供應不虞匱乏，本公司進貨來源分散，尚無進貨過度集中之風險。

(2) 銷貨集中：

本公司為印刷電路板專業製造商，印刷電路板應用範圍廣泛，國際品牌客戶對於印刷電路板採購主要考量，依據其系統組裝及製造策略，出貨對象可以為國際電子專業代工大廠 EMS (Electronic Manufacturing Service)、品牌客戶指定之原廠委託設計製造商 ODM/OEM(Original Design/Equipment Manufacture) 或品牌客戶自有之組裝廠。本公司除與品牌客戶合作關係密切外，與 EMS 或 ODM/OEM 廠商之合作關係亦相當緊密，惟目前超過 60% 以上之營業收入均來自國際品牌客戶指定生產製造之收入。

國際品牌廠商近年來陸續將製造交由專業代工廠進行委託生產，故應無銷貨集中風險之虞。

(十一) 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：最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響之情事發生。

(十二) 經營權之改變對公司之影響風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無經營權之改變對公司造成影響之情事發生。

(十三) 訴訟或非訴訟事件之結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無訴訟或非訴訟事件對股東權益或證券價格有重大影響之情事發生。

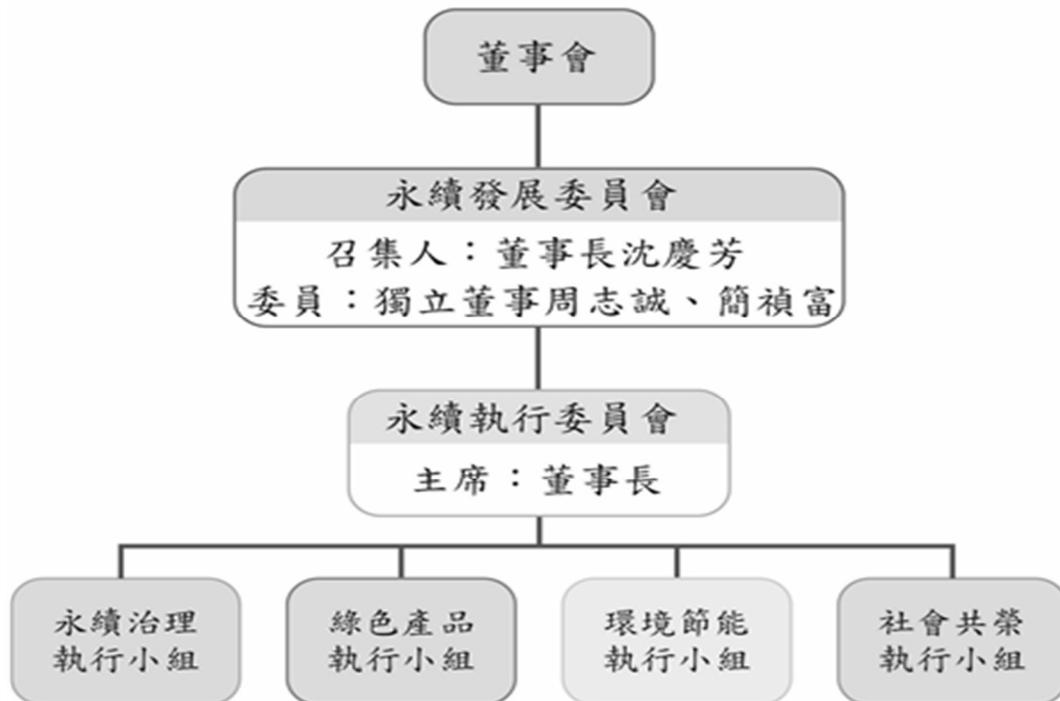
(十四) 其他重要風險及因應措施：無。

**七、其他重要事項：無**

**捌、企業永續發展**

本公司為貫徹企業永續發展理念，接軌國際趨勢，積極推動及強化本公司永續經營之公司治理機能，以達永續經營之目標，於民國110年12月28日董事會通過「企業永續發展

委員會組織規程」並設立永續發展委員會，由董事長擔任召集人。本委員會隸屬於董事會，由公司治理暨投資人關係處負責推動企業永續發展，每年至少一次向董事會報告當年度執行情形。企業永續發展委員會架構如下：



本委員會職責應包括下列事項：

- (1) 制定企業社會責任、永續發展方向及目標，並擬定相關管理方針及具體推動計畫。
- (2) 宣導及落實公司誠信經營及風險管理等面向之相關工作
- (3) 企業永續發展執行情形與成效之追蹤、檢視與修訂，並定期報告 (ESG 報告書)。
- (4) 其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。

本公司自105年起每年發行企業社會責任報告書，108年度起報告書均經資誠聯合會計師事務所有限確信報告，並向董事會報告後發布。

本公司以「發展科技、造福人類；精進環保、讓地球更美好」為發展使命，致力於建立企業文化，並利用本業核心價值推動企業社會責任相關活動，在誠信經營、環保節能、員工關懷及社會參與四大構面皆有實施成效，期許能永續經營及兼顧各利害關係人之利益，成為各式印刷電路板相關業者的楷模。具體成果如下：

## 一、防治污染

### (一) 廢水處理

1. 生產廢水依產品及污染物特性分20~25類，分別收集並進行處理或資源回收。
2. 依廢水特性共設計10大類處理系統採用高效率處理設備、多段式處理概念立體化佈置處理單元、智慧中央控制系統等獨特設計。
3. 確保廢水處理功能及有效回收水資源、重金屬資源外更有節省土地、降低處理能耗、擴充彈性優越等特點。

4. 每座廢水處理廠均設有水質化驗室由專人定期檢測各處理系統水質情況。
5. 廢水排放口均安裝線上水質/水量監測裝置連線環保機關進行24H全天候監控，重重防護確保廢水100%達標。

## (二) 廢氣處理

1. 各生產線廢氣按污染物成份分為4~6類，分類收集、處理。
2. 定期委外檢測，排放濃度遠低於國家標準。

## (三) 廢棄物處理

1. 固體廢棄物分二大類：有害事業廢棄物和一般事業廢棄物。
2. 各類廢棄物自生產線發生源即詳細分類、收集。
3. 資源充分回收，創造價值，無法回收的廢棄物則委託合法的專業廠商處理。

## (四) 輻射安全管理

1. 輻射設備是指能發射X射線、γ射線或中子射線的各種裝置。按輻射劑量從高到低將射線裝置分為I類、II類、III類。所使用的輻射設備均為III類X射線裝置，其主要用途為檢測。
2. 每台輻射設備都經過嚴格的環境影響評價，並取得當地政府頒發的輻射安全許可證，各項指標符合國家相關標準。
3. 每位操作人員都必須經過上崗前培訓，考核合格後持證上崗作業。嚴禁無證人員操作輻射設備。
4. 本公司為每位輻射操作人員佩戴輻射劑量徽章，定期檢測其輻射劑量，確保員工之健康與安全。

## 二、節能減碳

### (一) 建廠節能設計

了解當地環境及原始地貌，依自然環境特點，導入綠建築概念進行園區規劃。

### (二) 環保節能先進設備選用

採用全球前三大製造商的生產線設備，優先選用低能耗及低污染之設備，並與製造商共同開發各種節能省水功能，並於日常生產時嚴格監控管制各種資源耗用。

### (三) 清潔生產審核認證

配合中國大陸頒布【清潔生產促進法】及【線路板行業清潔生產標準】，各廠區主動進行審查，不斷推動改善，通過清潔生產審核並獲得認證。

### (四) 碳盤查與碳管理

歷年主動盤查溫室氣體排放情況，並通過第三方認證。

為達到中國大陸十三五計畫中節能減碳目標，本公司透過不斷改善用能設備提

升能效等級，104年起各旗下投資子公司所在園區陸續導入ISO50001能源管理體系(自106年起各園區均已建置並認證完成)，對能源管控進行系統性優化、不斷提升用能效率，為節能減排愛地球善盡責任。

自96年開始每年定期依照ISO14064-1標準進行溫室氣體核查，並取得外部驗證單位之查驗證書，範圍包含旗下各投資子公司，111年各生產廠區ISO14064-1溫室氣體外部認證已達成100%。111年本公司主要生產據點之範疇一與範疇二之溫室氣體排放合計為1,086,026噸CO<sub>2</sub>e，範疇一與範疇二溫室氣體排放密集度為6.34噸CO<sub>2</sub>e/百萬新台幣，較102年下降35%。

#### (五) 開展可再生能源項目

為減緩氣候變遷趨勢，積極研究本公司低碳發展策略，並充分考慮園區建築特點，最大化利用戶外露天場所，在建築物樓頂、停車場等場所安裝太陽能面板，並與國家供電網絡並網供電。

111年本公司已建成太陽能發電年發電面積15,000 m<sup>2</sup>，年發電量為3,952MWh，減碳約2,780噸，未來努力向100%使用可再生能源進行規劃。本公司持續增加太陽能發電建設面積，同時正在尋找更多的可再生能源合作者，為未來實現企業極大化的可再生能源使用做好規劃佈局，向未來實現碳中和目標努力。

#### (六) 森林復育生態環境保護

建立良好生態環境系統，對應對氣候變遷有重要作用。對此提出森林復育計劃。

為保護生物多樣性，本公司於111年1月主動與台灣林業局簽訂了為期3年的合作——「恆春半島外來入侵種銀合歡移除復育造林」計劃，旨在復育恆春半島原生的熱帶植物群落，恢復原有豐富的生態鏈，保護恆春半島生物多樣性。截至111年12月31日，恆春半島計劃已完成入侵種銀合歡的移除，並栽種原生樹種約3萬棵，面積共計約12公頃。

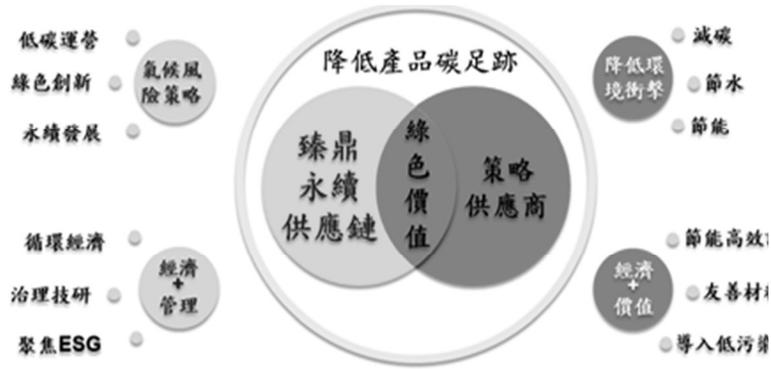
#### (七) 推動節能減碳，創造碳資產盈餘

本公司主要生產廠區均通過環安衛相關管理系統的認證，認證證書取得率100%，包括：ISO14001 環境管理體系、ISO14064-1 溫室氣體核查、ISO50001 能源管理體系、中國大陸清潔生產審核等。同時我們還緊隨國際環保發展趨勢，導入並認證最新的國際環保管理系統標準，例如：廢棄物零填埋認證、AWS國際可持續水管理標準認證。

#### (八) 主要生產據點環安衛管理系統認證情形：

系統項目 \ 各子公司所在園區	深圳	秦皇島	淮安第一園區	淮安第二園區	先豐
ISO14001 環境管理體系	√	√	√	√	√
ISO14064-1 溫室氣體核查	√	√	√	√	√
ISO50001 能源管理體系	√	√	√	√	-
中國大陸：清潔生產審核	√	√	√	√	-
UL2799 廢棄物零填埋認證	√	√	√	√	-
AWS 國際可持續水管理標準認證	√	√	√	√	-

(九) 綠色供應鏈節能減碳方案管理計畫：



(十) 綠色供應鏈節能減碳永續發展目標：



(十一) 取得環境管理系統驗證之重要廠區如下

園區 / 起訖日	ISO14001	ISO50001	ISO14064-1
深圳第一園區	111.03.09~114.03.06	111.11.30~114.11.19	111.01.01~111.12.31
秦皇島園區	110.07.04~113.07.30	109.12.31~112.12.30	111.01.01~111.12.31
淮安第一園區	109.10.29~112.05.08	109.12.21~112.12.20	111.01.01~111.12.31
淮安第二園區	111.03.09~114.03.08	109.09.21~112.09.20	111.01.01~111.12.31
秦皇島基鼎園區	109.08.04~112.08.27	109.12.13~112.12.12	111.01.01~111.12.31
先豐園區	109.07.27-112.07.26	-	111.01.01~111.12.31

三、資源回收

- (一) 各式印刷電路板需要大量水資源，各園區引進高性能的廢水回收設備，處理後依用水點水質需求，回收至生產製造、環境清潔、綠化澆灌等環節重複使用。111年全年水回用總量達9,703百萬公升，水回用率50.5%，達成設定目標(50%)。
- (二) 設立廢棄物資源化管理單位，實施廢棄物分類管理。設立專門研發團隊，開發新的資源回收技術增加資源價值，111年各園區事業廢棄物總清運重量為80,309噸，資源化比例達91%，達成設定目標(90%)。

#### 四、綠色文化

本公司推動「臻鼎七綠」，透過綠色服務、綠色生產、綠色生活、綠色採購、綠色創新、綠色再生和綠色運籌，創造綠色價值，推動綠色文化建設，積極履行企業社會責任，希望能把重視環保的綠色種子，建立屬於本公司的綠色企業文化，深植全體員工心中，並深入各部門及營運環節，讓企業、社會及自然環境共存共榮。

(一) 每年 4/22~6/5 是公司的環保節能月，以永續之心為起點，從公司內部出發，舉辦各類寓教於樂的綠色活動，全面提升員工綠色素養，與各園區所在地政府、學校、社區合作舉辦各類綠色宣傳活動，將綠色理念向外推廣，以實際行動構建和諧社會。

(二) 每年植樹節於園區內進行植樹活動，共同創造低碳綠色園區。

(三) 積極響應政府機關環保節能相關政策及活動，推廣綠色文化，成為環保標竿企業，各廠區歷年環保節能相關獲獎明細，請參閱年報。

(四) 加強園區周圍居民、公司客戶溝通交流，宣揚公司環保文化，展現企業社會責任。

本公司自成立以來，持續關注蔚藍地圖，在 IPE 網站進行 PRTR 資訊公開。成為環境永續的推廣者與示範者，是每位員工的綠色心願，為此，本公司會持續創新改善，精進環保、讓地球更美好。

自 102 年起在各生產廠的製程源頭、生產過程及產線末端等三大環節進行節能、節水及排廢等優化管控，範圍覆蓋 8S、節能、節水、廢氣塔及廢棄物管理等 5 大類別。依據行業特性，在製造生產現場實施節約用水、節約藥水等源頭減耗，並通過源頭精細化管理、引進新型綠色技術，明確責任管理部門與制定 KPI 等要求，減少環境衝擊，達到節能增效、綠色循環之目的。

五、自 96 年迄今已連續舉辦 15 屆（15 年）環保節能月活動，並於各園區與各地方政府單位、中小學校、環保團體合作，同步舉辦累計超過 147 項寓教於樂的綠色推廣活動，參與人員來自公司同仁、社會大眾、政府單位、學校組織及環保團體。受疫情情況影響，今年度參加活動人數較前一年有減少，111 年總計參加人數達 16,780 人次。透過各種公司內部與對外宣傳活動，藉此提高員工及社會大眾的環保意識，以實際行動體現臻鼎與眾不同的新綠價值。

本公司高度關注氣候變遷對企業營運帶來的影響，除積極開展節能減碳行動外，為達到溫室氣體減量之目的，我們擴大範疇進行以下活動：

- (1) 主要供應商進行溫室氣體盤查、輔導其建置 ISO 國際標準體系，增加供應商綠色管理深度、提升本公司綠色影響力；
- (2) 參與國際碳揭露項目(CDP 國際碳揭露供應鏈計劃)，111 年本公司 CDP 氣候問卷績效評比為 B-；水管理問卷績效評比為 B，高於亞洲地區及行業平均水準，位居全球 PCB 行業領先地位，在向國際一流企業借鏡碳管理經驗的同時，並向世界傳遞本公司的綠色發展理念和減碳績效。
- (3) 各生產廠及周邊部門推動多項節能降耗專案，例如：能效提升專案、水管理專案、廢料管理專案等。

此外，本公司也積極參與深圳市碳排放權交易，融入大陸碳交易市場運作，不僅確保公司未來保有充分碳配額量，更大力推動先進技術節能等措施，為公司未來長遠營運發展奠定良好契機。

#### 企業溫室氣體排放量減量目標

企業溫室氣體排放減量目標為：至 114 年對比 102 年之百萬元營收碳排放量(t/MNTD) 減少 40% 以上。

伴隨著企業的不斷發展壯大，產能不斷擴充以及配合高端產品發展趨勢，進行前瞻技術之研發、測試，致年用電總量會增加。未來將持續開發引進高效節能技術，加強節能查核管理，達成單位碳排放量逐年遞減趨勢。

本公司參與的環境相關協會、組織、聯盟，主要包括：

- CPCA 中國印製電路行業協會
- GPCA/SPCA 廣東省線路板行業協會、深圳市線路板行業協會
- TPCA 台灣電路板協會
- IPE 公眾環境研究中心
- CDP 碳/水揭露計劃
- 深圳碳交易所、中國大陸環保部環境報社
- AWS 國際可持續水管理聯盟
- RBA (Responsible Business Alliance) 責任商業聯盟

本公司積極踐行綠色環保的理念，推行綠色供應鏈，並於 PCB 行業率先導入使用再生能源綠色電力，支持再生能源，驅動綠電產業發展，在發展科技，造福人類的同時，減緩全球暖化趨勢，實現環境永續的美好未來。

本公司設置專責電子郵箱([zdt-contact@zdtco.com](mailto:zdt-contact@zdtco.com))及實體意見信箱提供員工、社會大眾針對各類環保、環境議題提出申訴，並將視反映事項分發至各專責單位及主管負責妥適處理。

- 六、本公司將環保和安全定為公司發展的基石，遵循法律法規要求、客戶指引及公司永續經營宗旨制定符合公司經營規則之“預防災害，責任關懷，提供安全衛生環境；遵守法規，持續改進，以達成零事故工廠”。本公司自成立之初即積極推動相關安全管理系統(如運行OHSAS 18001:2007、ISO 45001:2018等體系)、以優於法規的信念下建立符合公司實際的規章準則、安全政策、設置安全生產管理機構、完善安全管理制度、開展員工安全培訓、進行危險源識別及控制、積極主動自查並消除隱患、建立友善的工作環境並進行檢測及改善、對員工提供全方位的安全保護、建立緊急應變制度、消防系統維護，旨在建立安全、健康的工作環境。說明如下：

#### (1)安全培訓活動

為提升員工安全意識及能力，本公司提供多種形式的安全培訓，並組織各種主題活動，以便形成自主管理的安全文化。

- A. 教育訓練：本公司主要負責人、安全管理人員及特種作業人員均經相關部門專業培訓並持證上崗。本公司對員工嚴格落實三級安全教育訓練制度，使員工掌握安全知識。

- B. 主題活動：本公司於每年 6 月、11 月分別舉辦安全月活動、消防月活動，活動形式包括安全主題橫幅宣傳、影片播放、知識講座、趣味問答、知識競賽等形式，藉由生動、活潑的方式增強員工對於安全知識的瞭解。
- C. 安全文化：在本公司內部月刊上設置“工安專欄”進行安全知識宣導。本公司積極組織員工參加政府、社區舉辦的安全活動。
- D. 外部指導：除自主管理外，本公司邀請專業安全顧問、政府專家等技術團隊對公司進行安全檢查、指導，從而提升公司整體安全管理水準，穩固公司的安全基石。

## (2)職業健康管理

本公司設置職業健康管理機構，負責職業健康安全的各項工作統籌，為員工提供安全健康的工作環境。

### A. 職業病危害因素檢測

本公司 1 次/年委託有資質的檢測公司對現場生產環境進行危害因素檢測，項目包括物理性、化學性因素，物理性因素如噪聲、照度等，化學性因素包括粉塵、硫酸、鹽酸等，將結果申報管理部門備案，並現場張貼公示。

### B. 人員管理

危害崗位員工均簽訂職業危害因素告知書，使其瞭解相應崗位危害因素及防範措施，各危害車間均按要求張貼相應警示標識及告知卡。本公司為員工免費發放符合國家職業衛生標準的勞保防護用品，並指導其正確使用。且依照要求對其進行崗前、崗中、離崗時的職業健康體檢，建立職業健康監護檔案，體檢結果及時告知員工。

## (3)消防安全管理

本公司設置中控中心，實現接警及處置、應急指揮、安全監控於一體的指揮樞紐，配置消防管理機構，執行消防演習、器材訓練、消防系統維護管理等各項工作。

- A. 中控中心：本公司建立中控中心，收集、監控、處置、通報各異常信息、異常信號，實現資源整合，及時、準確的應對各類異常情況，實行雙人 24 小時值班制度。
- B. 微型消防站：各園區成立微型消防站，配備各類適用的檢測儀器、處置設備/設施、消防衣、各級防化服、應急推車、SCBA(空氣呼吸器)等。公司在製造現場設置相應的應急救援設施，除洗眼器、應急藥箱等，同時引進敵腐特靈（化學品特效洗消液）、AED（全自動體外除顫儀）等專業應急設備，並組織各類應急設施及 AED/CPR(心肺復甦術)培訓等。
- C. 應急管理：本公司特別針對緊急應變器材使用、操作方法進行培訓，例如：滅火器、消火栓、化學品防護服、應急處理車等，並考量各類器材之間的搭配使用開設課程和培訓。公司制定滅火、疏散逃生、化學品洩漏、密閉空間等各項應急救援預案並進行演練，提高員工的自救互救能力。

## (4)安全生產管理

本公司設置安全生產管理機構，制定公司安全策略及政策，落實法規執行，對公司生產作業進行風險分析及隱患管理。

- A.安管組織：本公司設置安全管理組織並配置專職安全管理人員，同時各廠配置廠工安及各車間配置工安幹事作為兼職安全管理人員，協助開展各類安全隱患自查及隱患上報。公司成立安全生產委員會，定期召開會議檢討安全工作。
- B.法規執行：本公司各項新改擴工程嚴格按照職業病危害、安全三同時及國家其他相關安全法律法規要求進行。
- C.隱患管理：本公司始終注重安全隱患排查與整改，採取日常稽核、聯合稽核、專項稽核等形式，對廠房依據風險等級進行分級分類管理。公司開展“聖嬰氣候預防”、“越冬計劃”等專項查核專案，以求及時消除隱患，做到防患於未然。
- D.E 化管理：本公司建立 EMS 設備管理系統、工業安全網系統，利用互聯網實現設備點檢、保養情況監控，隱患整改進度跟蹤。本公司推動 PAD 無紙化安全查核，達到限時、限地、限人管理，提高查核效率。自 106 年起全面實現高風險設備 PAD 查核。本公司建立廠商施工管理平臺，管控公司廠商活動並對施工過程進行記錄。

## 七、員工關懷

本公司秉持著「以人為本、誠信、責任、卓越」的核心價值，積極建構員工的培訓體系，並提供福利及相關補助。希望員工認同公司理念後，能於生活中實踐此信念，進而造福家庭及社會，本公司以「六助六愛」為主軸，讓員工能參與公司在員工關懷、環保、社會參予等相關活動。

- (一)「愛自己」：本公司鼓勵員工學會愛自己，關注自身健康。在擁有強健體魄的同時，透過輕鬆愉快的活動，放鬆身心，緩解壓力，提升心靈良率。同時，規劃一系列專業、技術、管理課程協助員工提升素養、增添內涵，鑄就個人魅力與風采。

111 年舉辦閱讀打卡、手作 DIY、全員運動計劃等愛自己活動共計 22 場，參與人次為 3,047 人

- (二)「愛家人」：本公司為傳遞溫馨幸福的臻鼎家庭氛圍，提升員工幸福指數及歸屬感，各園區積極組織交友聯誼、歡樂親子遊、家庭開放日與幸福夫妻檔等活動，搭建親情、友情、愛情的平台。

111 年舉辦家人專屬線上答題、全家福照片征集、家庭驛站主題課程沙龍等愛家人活動共計 42 場，參與人次為 12,026 人。

- (三)「愛同事」：為了增進同事情誼，感謝員工付出與加強團隊文化建設，本公司從產線走訪、員工座談、熱線幫扶、員工慶生等全方面關懷員工，促進同事間的交流溝通，增強團隊的凝聚力和向心力。

111 年度舉辦文化陣地歡樂互動、返崗關愛激勵等愛同事活動 3,255 場次，參與人次為 449,640 人。

- (四)「愛公司」：本公司為員工搭建實現自我價值的人生舞臺，鼓勵員工將個人成長融入公司的發展洪流。通過公司發展歷程及代表建築展示等，讓員工感悟收穫共鑄輝煌；通過各項表彰激勵活動，激發員工愛崗敬業熱情，持續鼓舞臻鼎家人。

111 年度舉辦資安知識線上答題、最美公司攝影秀等愛公司活動 268 場，參與人次為 76,071 人。

(五)「愛生活」：為滿足員工多方位需求，引領員工健康生活，建設電影放映室、舞蹈瑜伽室、健身場館等一體化多功能文化陣地，結合健身運動打卡、業餘社團活動、體育競賽、主題晚會、陶藝花藝課程等活動，引領健康潮流、提升生活品質。

111 年度舉辦 show 彩生活、瘦身燃脂課程、我的生活日記等愛生活活動 1,525 場次，參與人次為 230,104 人。

(六)「愛地球」：“精進環保，讓地球更美好”是公司使命之一。本公司開展環保節能月、走進校園和社區環保理念宣講、資源再利用巡展、綠色徒步等活動，以實際行動推廣綠色企業文化，踐行綠色環保使命，讓地球更美麗。

111 年舉辦垃圾分類知識普及、電池回收、綠色基層評比等活動 32 場次，參與人次為 8,460 人，共同呵護美麗地球家園。

本公司期許員工體現由內而外、從自身起關懷周遭進而擴及對地球的大愛，並以「六愛」做為主題串連年度所有活動，讓員工積極參與並展現對社會的一份心力。通過「六愛」，關愛員工、建設和諧家園，同時，也建立了《鼎盛時代》月刊和《鼎悅之聲》廣播等宣傳管道，讓每位員工都能關注到身旁的每一個人，豐富了內在與外在生活，進而加強員工對公司的認同感。

## 八、社會參與

(一)「助老」：百善孝為先，「尊老、敬老、愛老、助老」是中華民族的傳統美德，本公司定期舉辦關懷孤寡老人，鼓勵員工前往敬老院提供愛心志工服務，提升員工敬老、愛老氛圍，為老人們送愛與陪伴。

111 年度助老活動共舉辦 23 場，參與 8,459 人次。

(二)「助弱」：本公司資助孤兒福利院、關愛環衛工人等，引領員工關愛與陪伴社會弱勢群體。組織愛心志願服務團隊，用實際行動發揮“奉獻、友愛、互助、進步”的志工精神。

111 年度助弱活動共舉辦 146 場，參與 106,544 人次。

(三)「助殘」：本公司為殘疾人士提供工作崗位，助其自立實現自身價值，進一步實踐公司「利人」價值觀，善盡社會責任。

111 年度助殘活動共舉辦 22 場，參與 3,129 人次。

(四)「助學」：引領員工樹立愛心志工服務理念，匯集愛心資金設立圖書館、捐贈圖書等學習物資，幫助孩子們開拓視野增長知識。同時，改善教學環境、資助貧困大學生，助力成長成才。臻鼎建立長期的助扶機制，讓更多品學兼優的貧困學子得以完成教育。

111 年度助學活動共舉辦 25 場，參與 6,357 人次。

(五)「助行」：宣傳交通安全知識，引導行人自覺遵守交通法規，構建文明有序的交通環境。宣導車輛勿違規駕駛，為來往市民及環衛工人提供飲用水，發放環保便利袋，力行綠色低碳環保理念。

111 年度助行活動共舉辦 17 場，參與 11,553 人次。

(六)「助潔」：用實際行動示範並宣導維護園區周邊的環境衛生，培養員工愛護環境的意識。志工利用休息時間在沙灘、公園等場所進行淨灘、清掃，把對環境的關懷化為日常態度，實踐愛地球的理念。

111 年度助潔活動共舉辦 28 場，參與 7,032 人次。

通過「六助」，善盡公司社會責任。本公司用屬於自己的臻鼎之歌《讓世界看到》，傳遞企業文化，並表達企業的責任擔當，協助社會進步發展的理念。本公司仍將秉持這樣的精神不斷創新，期許我們的個人、環境、社會和地球越來越精進美好。

#### 九、111 年度企業社會責任實績如下：

(一)本公司高度關注教育事業，持續致力消除教育資源落差、推動青年人才成長成才。

本公司 111 年起與桃園市政府教育局攜手合作，響應技職人才培育計畫，於教育局設置優良學生獎助學金要點以獎勵表現良好且設籍於桃園市之學生。111 年共選出技職獎學金 309 名、技職助學金 202 名及技職特殊優良表現 36 名，總計 547 名學生獲獎，總頒發金額新台幣 588 萬元。

(二)本公司多年來定期捐贈貧困山區小學，幫助學校完善教學設施。

截至 111 年累計幫扶 25 所小學進行愛心慰問，捐贈桌椅、書籍、暖冬物資，並於貧困學校設置愛心圖書角。同時，為學童們舉辦交通安全課程、綠色校園行等活動，以遊戲互動方式幫助增長視野，約 2.2 萬餘小學生受益。

(三)本公司持續進行「公益助學」計畫，資助品學兼優的清寒學子完成大學四年學業，並定期愛心互動，關注學子成長和學習情況。同時志工還會實地走訪山區的貧困學生家庭，關注學子成長環境、激勵學子成長。截止至 2022 年共計資助 14 所學校的 376 位貧困學生。

同時，本公司定期與學子們互動交流，關心學子們的成長和學習情況，於開學時進行座談贈送開學禮包，春節將近時前往貧困小學為學生準備新年禮物、歡樂過新年。

(四)為促進台灣稻米產業發展並善盡企業之社會責任，臻鼎啟動了一個別具意義的「我的一畝田」活動。本公司推動稻米認養已邁向第 11 年，累積支持友善稻田面積逾 12.75 公頃，與農民共同看顧近 3 萬公斤自然稻穀熟成。認養稻田皆採無毒耕種「自然農法」方式，所種出來的無毒米不會造成土壤及環境汙染，能還給大自然最健康的生態。

111 年持續與大溪在地稻農合作，再次藉由「我的一畝田」志工日活動，讓員工及眷屬，以實際行動回饋台灣這塊土地。此外，臻鼎也將部份收成的稻米捐贈給需要幫助的弱勢團體，善盡社會責任。

通過系列活動，善盡公司社會的責任，協助社會進步發展的理念。本公司仍將秉持這樣的精神不斷創新，期許我們的個人、環境、社會和地球越來越精進美好。

## 十、策略夥伴

本公司一直樂於與策略夥伴分享經驗、彼此學習、共同研究再創新，與供應商、專業機構等策略夥伴共同成長、分享成果。本公司堅信，經營企業不是零和遊戲，而是要與策略夥伴共存共榮，期待與有志一同的策略夥伴攜手共同發展、協同創新、研發核心技術(新產品、新技術、新設備、新材料與新製程)並共享成果，同時也希望本公司的優質電路板能廣泛應用於終端客戶的產品，嘉惠廣大的消費者及社會大眾。這也是「發展科技，造福人類」(公司的使命之一)的一種具體實現。

## 十一、利害關係人身分、關注議題與溝通管道

本公司透過內部 CSR 工作會議討論及辨識與本公司營運往來密切，且在經濟、環境及社會面向上具影響的利害關係人族群。在參考同業揭露議題，並考量依賴性、責任、影響力、多元觀點、關注度及公司實際營運情形後，本公司辨識出八大利害關係人族群：員工、客戶、供應商、承攬商、投資人、社區、主管機關及銀行。

本公司透過下列五項步驟辨識及確認利害關係人所關注的 13 項大議題：

- (一) 鑑別相關主題
- (二) 辨識利害關係人關注主題
- (三) 評估經濟、環境和社會的衝擊程度
- (四) 排序及確認重大主題
- (五) 檢視及審核

本公司利害關係人申訴管道：

利害關係人	聯絡人
主管機關	黃經理 Email: zdt-contact@zdtco.com
投資人	凌經理 Email: zdt-ir@zdtco.com
供應商	劉經理 Email: zdt-contact@zdtco.com
承攬商	王經理 Email: zdt-contact@zdtco.com
社區	李副理 Email: zdt-hr@zdtco.com
客戶	李副理 Email: zdt-sales@zdtco.com
員工	李副理 Email: zdt-hr@zdtco.com
銀行	李副理 Email: zdt-contact@zdtco.com

## 十二、供應鏈管理

- 1、本公司建立完善的供應鏈管理系統，設有專門的供應商管理部門，並通過「供應(協力廠)商管理作業系統」，以有系統地全面管理供應商供貨之品質、交期、服務、價格等，另外也制定「供應商社會責任管理作業辦法」、「供應商衝突礦產管理規範」等規範文件，定期對內部採購人員展開誠信、廉潔及供應商社會責任管理等議題培訓，將公司的社會責任理念與要求延伸至供應鏈，聯合供應商共同進行管理，要求廠商遵守並承諾，確保所有作業均能符合各項環保、勞動法規及國際企業社會責任規範。本已要求生產供應商在合作前，必須提供「廠商承諾書」，其內容依照 RBA 等國際

標準要求制訂，涵蓋道德行為、人權與環境等考量面向要求，也包括供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款，111年93%的生產供應商已完成簽署。

經營企業是要與策略夥伴共存共榮，期待與有志一同的策略夥伴攜手共同發展、創新、研發核心技術（新產品、新技術、新設備、新材料與新製程）並共用成果，111年完成供應商品質及社會責任稽核總計179家。

## 2、社會責任稽核輔導、教育訓練與申訴機制

### ●社會責任稽核輔導：

依「供應商稽核作業辦法」之物料風險等級及年度評價等級為基準，每年會針對高風險之供應商進行實地稽核，111年共篩選了132家供應商進行品質及有害物質年度稽核，全體供應商通過或最終複稽通過評核。

### ●供應商教育訓練

為強化供應商對公司社會責任行為守則、環保政策及常用品質工具的有效執行，每年初制定供應商培訓計劃，對各供應商展開培訓。111年共開立4堂品質相關課程，受訓供應商及人員分別為74家，共計307人。

### ●申訴機制

本公司倡導「公平公正、廉潔自律、誠信合作，共建清正廉潔採購環境」，杜絕任何違反供應鏈供應商管理的行為，除要求合格供應商均簽署廠商承諾書（含廉潔要求）外，同時會不定期以郵件、供應商大會宣導相關要求，並設置了供應商舉報管道，若發現存在索賄及其它違反商業行為準則的行為，可匿名或實名向臻鼎申訴管道：公司網站「聯絡我們」專區或電子郵件信箱 [zdt-report@zdtco.com](mailto:zdt-report@zdtco.com) 舉報。



2.各關係企業基本資料

111年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	資本額	主要營業或生產項目
臻鼎科技股份有限公司	67.09.02	台灣桃園市大園區三石里三和路28巷6號	新台幣125,488仟元	電子產品設計、開發及銷售
Monterey Park Finance Limited	87.10.22	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	美金976,250仟元	投資控股
Coppertone Enterprises Limited	87.12.28	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	美金102,786仟元	投資控股
Pacific Fair International Limited	96.11.23	Suite 1222, 12/F., Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong	港幣2,133,300仟元	投資控股
Mayco Industrial Limited	96.11.14	Suite 1222, 12/F., Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong	港幣9,321,842仟元	投資控股
FAT Holdings Limited	88.03.01	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands	美金5仟元	投資控股
Zhen Ding Technology Singapore Private Limited	109.09.30	9 Raffles Place, #26-01, Republic Plaza, Singapore (048619)	美金30,000仟元	控股公司
Zhen Ding Technology India Private Limited	110.02.08	Unit No.01, 3rd Floor, No.27 Kamaraj Colony, 3rd Street, Kodambakkam, Chennai, TN 600024, India	盧比100仟元	印刷電路板之設計、開發、製造及銷售
Zhen Ding Developer India Private Limited	110.02.25	Unit No.02, 3rd Floor, No.27 Kamaraj Colony, 3rd Street, Kodambakkam, Chennai, TN 600024, India	盧比2,100,100仟元	租賃公司
Leading Interconnect International Limited	105.07.06	Suite 1222, 12/F., Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong	港幣1元	電子產品銷售
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	88.04.29	廣東省深圳市寶安區新安街道海濱社區海秀路2038號鵬鼎時代大廈A座27層	人民幣2,321,156仟元	印刷電路板之設計、開發、製造及銷售

企業名稱	設立日期	地址	資本額	主要營業或生產項目
鵬鼎科技股份有限公司	105.12.28	台灣新北市新店區寶強路8號8樓	新台幣 1,525,000 仟元	印刷電路板銷售
Garuda International Limited	105.08.30	Unit B,26/F,CKK Commercial Centre,289 Hennessy Road, WanChai, Hong Kong	港幣460,200仟元	印刷電路板銷售
Avary Singapore Private Limited	108.03.18	8 WILKIE ROAD #03-01 WILKIE EDGE SINGAPORE (228095)	美金64,130仟元	控股公司
Avary Technology(India) Private Limited	108.06.17	No.28, Padur Road, Kuthambakkam Village, Poonamalle Taluk, Thiruvallur District, Tamil Nadu 600124, India	盧比2,690,449仟元	印刷電路板之設計、開發、製造及銷售
Avary Japan Co., Ltd.	108.07.30	日本東京都港區新橋一丁目 12 番 9 號 808 室	日幣 98,000 仟元	調查、分析市場動態、開拓新客戶、供應商及發掘新技術、材料和設備機器
富柏工業(深圳)有限公司	87.08.03	廣東省深圳市寶安區燕羅街道燕川社區松羅路鵬鼎園區	人民幣 110,070 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造及銷售
奎盛科技(深圳)有限公司	106.03.28	廣東省深圳市寶安區燕羅街道燕川社區松羅路鵬鼎園區	人民幣 20,000 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造及銷售
宏啓勝精密電子(秦皇島)有限公司	96.01.25	河北省秦皇島市經濟技術開發區騰飛路 18 號	人民幣 2,338,456 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造及銷售
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	95.12.06	江蘇省淮安市淮安經濟技術開發區富士康路 168 號(綜合保稅區內)	人民幣 926,487 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造及銷售
裕鼎精密電子(淮安)有限公司	103.06.23	江蘇省淮安市淮安經濟技術開發區鵬鼎路 18 號	人民幣 240,940 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造及銷售
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	103.06.23	江蘇省淮安市淮安經濟技術開發區鵬鼎路 8 號	人民幣 3,160,582 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造及銷售
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	109.01.19	廣東省深圳市寶安區燕羅街道燕川社區松羅路鵬鼎園區	人民幣 340,000 仟元	投資興辦實業、項目投資、企業管理諮詢、經濟信息諮詢(不含

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
禮鼎物業管理服務(深圳)有限公司	110.12.20	廣東省深圳市寶安區新安街道海濱社區海秀路 2038 號 禮鼎時代大廈 A 座 1 樓	人民幣 5,000 仟元	人才中介服務、保險、證券、金融業務及其它限制項目) 物業管理；停車場服務；商業綜合體管理服務；企業形象策劃；禮儀服務；會議及展覽服務；建築物清潔服務；酒店管理；國內貿易代理；園林綠化工程施工；城市綠化管理。
禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	108.08.26	深圳市寶安區燕羅街道燕川社區朗東路 8 號 SL11	美金 88,541 仟元	一般經營項目： 銷售自產產品並提供相關技術和售後服務、自有房屋租賃、電子產品的批發、電子產品的進出口及相關配套業務。 許可經營項目： 研發生產集成電路(IC)封裝載板、集成電路(IC)專用材料、系統級封裝載板、錫球凸塊。
禮鼎半導體科技秦皇島有限公司	110.03.29	河北省秦皇島經濟技術開發區騰飛路 18-2 號	人民幣 400,000 仟元	集成電路專用材料、系統級封裝載板、重佈線層材料、球柵網格陣列封裝載板及材料、現場可編程陣列封裝載板及材料、晶片尺寸封裝載板及材料、多晶片組件載板及材料、集成電路封裝載板、內埋元件式載板及材料、錫球凸塊載板、新型電子元件的技術開發、技術服務、生產、銷售；自有房屋租賃；電子產品的批發；貨物及技術進出口。
基鼎科技秦皇島有限公司	105.08.08	河北省秦皇島經濟技術開發區騰飛路 18-2 號	人民幣 477,026 仟元	電子產品設計、開發、生產、銷售、批發及相關貨物進出口業務

企業名稱	設立日期	地址	資本額	主要營業或生產項目
淮安嘉維實業發展有限公司	107.07.05	淮安經濟技術開發區迎賓大道111號2幢A306室	美金28,000仟元	建築材料、傢俱、五金工具的生 產及銷售；裝飾材料銷售；商務 資訊諮詢；餐飲管理；餐飲服務
先豐通訊股份有限公司	76.06.08	台灣桃園市觀音區觀音工業區經建一路16號	新台幣959,185仟元	印刷電路板之設計、開發、製造 及銷售
先豐投資股份有限公司	89.12.07	台灣桃園市觀音區觀音工業區經建一路16號	新台幣248,294仟元	一般投資業務

3. 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4. 各關係企業營運概況：

111年12月31日；單位：各幣別元

企業名稱	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
臻鼎科技股份有限公司	NTD	125,488,000	2,737,759,532	659,366,906	2,078,392,626	4,558,563,347	(242,704,600)	(155,495,444)	(12.39)
Monterey Park Finance Limited	USD	976,250,000	3,666,743,200	—	3,666,743,200	—	(2,985)	505,918,368	0.52
Coppertone Enterprises Limited	USD	102,785,806	2,963,475,049	—	2,963,475,049	—	(2,620)	468,869,329	4.56
Pacific Fair International Limited	USD	273,500,000	467,663,245	1,701,985	465,961,259	—	(15,013)	39,672,357	—
Mayco Industrial Limited	USD	1,195,107,940	2,983,124,205	19,702,086	2,963,422,119	—	(337,660)	468,871,943	—
FAT Holdings Limited	USD	5,000	25,614,434	—	25,614,434	—	(4,165)	457,465	91.49
Zhen Ding Technology Singapore Private Limited	USD	30,000,000	28,095,706	2,977	28,092,729	—	(17,546)	1,007,886	—
Zhen Ding Technology India Private Limited	INR	100,000	132,872	1,205,128	(1,072,256)	—	(273,235)	(273,235)	—
Zhen Ding Developer India Private Limited	INR	2,100,100,000	2,186,648,910	1,050,483	2,185,598,428	—	(9,408,654)	80,972,938	—
Leading Interconnect International Limited	USD	0.13	2,907,319	2,996,846	(89,527)	—	(232,822)	(252,016)	—

企業名稱	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
鵬鼎科技股份有限公司	NTD	1,525,000,000	10,043,295,714	8,190,100,667	1,853,195,047	18,004,723,657	188,423,851	117,854,000	0.77
Garuda International Limited	USD	59,000,000	1,757,479,461	1,456,187,930	301,291,531	5,278,345,415	(2,509,381)	15,769,868	—
Avary Singapore Private Limited	USD	64,130,000	17,001,481	3,349	16,998,132	—	(19,894)	(21,246,270)	—
Avary Technology (India) Private Limited	INR	2,690,449,100	5,775,560,892	6,786,108,957	(1,010,548,065)	3,112,269,915	(1,093,431,625)	(1,694,743,551)	—
Avary Japan Co., Ltd.	JPY	98,000,000	41,810,171	5,669,459	36,140,712	—	(60,407,717)	(60,264,728)	—
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	RMB	2,321,155,816	32,494,785,296	4,545,602,934	27,949,182,361	15,623,774,968	2,381,030,090	5,086,019,307	—
宏啓勝精密電子(秦皇島)有限公司	RMB	2,338,456,231	9,746,564,731	2,094,295,392	7,652,269,339	9,932,598,243	1,718,947,254	1,730,171,446	—
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	RMB	926,487,130	2,408,638,980	2,336,243,352	72,395,628	1,695,190,070	121,956,922	62,837,088	—
富柏工業(深圳)有限公司	RMB	110,069,974	161,064,424	1,506,247	159,558,177	—	(4,201,752)	13,029,407	—
奎盛科技(深圳)有限公司	RMB	20,000,000	77,225,452	36,503,331	40,722,122	259,857,861	4,327,351	4,726,486	—
裕鼎精密電子(淮安)有限公司	RMB	240,940,100	293,805,168	72,962,409	220,842,759	—	(9,744,440)	(721,389)	—
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	RMB	3,160,582,036	11,168,769,777	5,493,736,379	5,675,033,398	13,099,473,913	1,487,202,477	1,167,786,686	—
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	RMB	340,000,000	368,031,226	8,720,749	359,310,478	—	(296,943)	(1,260,009)	—
鵬鼎物業管理服務(深圳)有限公司	RMB	5,000,000	1,430,361	764,216	666,146	143,558	(4,393,505)	(4,333,854)	—
禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	RMB	591,106,933	4,552,963,510	3,362,288,354	1,190,675,155	7,484,431	(139,234,223)	44,453,027	—
禮鼎半導體科技秦皇島有限公司	RMB	400,000,000	1,912,421,540	1,619,630,880	292,790,661	6,022,359	(118,665,114)	(105,695,375)	—
基鼎科技秦皇島有限公司	RMB	477,026,000	1,574,810,940	651,256,413	923,554,526	1,173,947,405	236,583,584	253,916,661	—
淮安嘉維實業發展有限公司	RMB	163,187,510	162,655,506	—	162,655,506	—	(37,261)	1,105,765	—
先豐通訊股份有限公司	NTD	959,184,530	7,638,719,383	6,778,069,638	860,649,745	5,590,460,910	(516,848,270)	(461,893,239)	(4.82)
先豐投資股份有限公司	NTD	248,293,620	283,325,615	2,224,052	281,101,563	—	(162,237)	8,256,207	0.33

## 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例(%)
臻鼎科技股份有限公司	董事長	Zhen Ding Technology Holding Limited-沈慶芳	12,548,800	100%
	董事	Zhen Ding Technology Holding Limited-蕭得望		
	董事	Zhen Ding Technology Holding Limited-楊維貞		
	監察人	Zhen Ding Technology Holding Limited-游哲宏		
Monterey Park Finance Limited	董事	沈慶芳	—	—
Coppertone Enterprises Limited	董事	沈慶芳	—	—
Pacific Fair International Limited	董事	沈慶芳	—	—
Mayco Industrial Limited	董事	沈慶芳	—	—
FAT Holdings Limited	董事	沈慶芳	—	—
Zhen Ding Technology Singapore Private Limited	董事	林鼎灝	—	—
	董事	傅汶毅	—	—
Zhen Ding Technology India Private Limited	董事	林沁憑	—	—
	董事	陳建宏	—	—
Zhen Ding Developer India Private Limited	董事	林沁憑	—	—
	董事	陳建宏	—	—
Leading Interconnect International Limited	董事	李定轉	—	—
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	董事長	沈慶芳	11,262,233	0.49%
	董事	游哲宏	—	—
	董事	龍隆	—	—
	董事	張沕琳	—	—
	董事	許仁壽	—	—
	董事	黃崇興	—	—
	董事	張波	—	—
	監事	柯承恩	—	—
	監事	臧秀清	—	—
	監事	苗春娜	261,539	0.01%
鵬鼎科技股份有限公司	董事長	Garuda International Limited-楊維貞	152,500,000	100%
	董事	Garuda International Limited-蕭得望		
	董事	Garuda International Limited-林益弘		
	監察人	Garuda International Limited-游哲宏		
Garuda International Limited	董事	蕭得望	—	—
Avary Singapore Private Limited	董事	吳敏浩	—	—
	董事	吳開國	—	—
Avary Technology (India) Private Limited	董事	陳章堯	—	—
	董事	林沁憑	—	—
	董事	畢慶鴻	—	—
Avary Japan Co., Ltd.	董事	柏谷伸一	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例(%)
富柏工業(深圳)有限公司	執行董事	薛榮憲	—	—
	監事	李浩旭	—	—
奎盛科技(深圳)有限公司	執行董事	王志興	—	—
	監事	陳君美	—	—
宏啓勝精密電子(秦皇島)有限公司	董事長	許方賢	—	—
	董事	羅安智	—	—
	董事	郭建軍	—	—
	監事	范麗群	—	—
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	董事長	林益弘	—	—
	董事	許方賢	—	—
	董事	林威伸	—	—
	監事	崔世杰	—	—
裕鼎精密電子(淮安)有限公司	董事長	林益弘	—	—
	董事	王志興	—	—
	董事	崔世杰	—	—
	監事	林威伸	—	—
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	董事長	林益弘	—	—
	董事	紀耿民	—	—
	董事	林威伸	—	—
	監事	廖本富	—	—
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	執行董事	蕭得望	—	—
	監事	周紅	—	—
鵬鼎物業管理服務(深圳)有限公司	執行董事	蕭得望	—	—
	監事	劉志娟	—	—
禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	執行董事	李定轉	—	—
	監事	王元生	—	—
禮鼎半導體科技秦皇島有限公司	執行董事	李定轉	—	—
	監事	王元生	—	—
基鼎科技秦皇島有限公司	執行董事	李定轉	—	—
	監事	劉邦祺	—	—
淮安嘉維實業發展有限公司	執行董事	楊堤光	—	—
	監事	劉邦祺	—	—
先豐通訊股份有限公司	董事長	Zhen Ding Technology Holding Limited-謝進賢	95,918,453	100%
	董事	Zhen Ding Technology Holding Limited-李建成		
	董事	Zhen Ding Technology Holding Limited-林超鼎		
	監察人	Zhen Ding Technology Holding Limited-林鼎灝		
先豐投資股份有限公司	董事長	先豐通訊股份有限公司-謝進賢	24,829,362	100%
	董事	先豐通訊股份有限公司-林超鼎		
	董事	先豐通訊股份有限公司-羅美智		
	監察人	先豐通訊股份有限公司-林鼎灝		

(二)關係企業合併財務報表：請詳本年報第 114 頁至第 202 頁。

(三)關係企業合併報表聲明書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

六、公司章程與我國股東權益保障規定重大差異之說明：

除公司因不擬於每季或每半會計年度終了後辦理盈餘分派或虧損撥補，故未於章程修正案中納入於每季或每半會計年度終了後為盈餘分派或虧損撥補之相關規定外，該章程修正案業已納入臺灣證券交易所股份有限公司於 111 年 3 月 11 日及 112 年 1 月 9 日修正之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」所列之股東權益保護事項。

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	章程規定與差異原因
<b>貳、股東會之召集程序與決議方式</b>		
<p>1. 股東會應於中華民國境內召開之。若於中華民國境外召開股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。</p> <p>2. 股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。</p>	<p>公司法第 173 條第 1 項、第 2 項</p>	<p>就股東自行召集股東臨時會之部分，由於依開曼公司法此等行為無須經開曼群島當地主管機關之許可，故章程第 17.2 條並未規範股東於自行召集股東臨時會前，須報經主管機關許可。此外，如股東於中華民國境外自行召開股東會，由於股東自行召集股東臨時會無須經開曼群島當地主管機關之許可，故章程第 18.5 條僅規定應事先申報證交所核准，而非如「股東權益保護重要事項」所要求之「於股東取得主管機關召集許可後二日內申報證交所同意」。</p>
<p>公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；但公司於中華民國境外召開股東會者，應提供股東得採行以書面或電子方式行使表決權。其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前一日，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷</p>	<p>公司法第 177 條之 1 公司法第 177 條之 2</p>	<p>就股東以書面或電子方式行使表決權部分，據開曼群島律師之說明，開曼公司法沒有提及以書面或電子方式行使表決權之股東可否被視為親自出席股東會，且開曼群島律師沒有察覺到相關之案例，故公司之章程安排以書面或電子方式行使表決權進行之投票得視為授權股東會主席投票，且股東會主席因此代理之表決權不受不得超過已發行股份總數表決權之 3% 的限制。就此，章程第 24.4 條係規定為「股東依前開規定以書面投票或電子方式行使其於股東會之表決權時，視為委託會議主席為其代理人，於股東會上依其書面或電子文件指示之方式行使表決權」，而非如同「股東權益保</p>

<p>者，以書面或電子方式行使之表決權為準。</p>		<p>護重要事項」規定為「以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會」。並於章程第 25.3 條規定股東會主席因此代理之表決權不受不得超過已發行股份總數表決權之 3% 的限制。</p>
<p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以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之同意行之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者</li> <li>2. 變更章程</li> <li>3. 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議</li> <li>4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</li> <li>5. 解散、合併或分割之決議</li> <li>6. 有價證券之私募</li> </ol>	<p>公司法第 185 條          公司法第 209 條          公司法第 227 條          公司法第 277 條          公司法第 240 條          第 1 項          公司法第 316 條          證券交易法第 43 條之 6</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 關於股東會決議方法，除我國法下之普通決議及重度決議外，本公司之公司章程第 1.1 條中尚設有開曼公司法下定義之「特別決議」(special resolution)，即在股東會上有表決權(親自表決或於允許委託出席時，由代理人表決)之股東以至少三分之二的多數通過之決議，且該會議通知已合法載明該決議將以特別決議進行；然而公司章程可指定更高成數，並可列明須經特別決議通過的各類事項可由不同的成數通過(惟不得低於三分之二)。此與「股東權益保護事項檢查表」中某些應以重度決議之事項，依開曼公司法在公司章程中係以特別決議事項予以規範(詳下第 2 點)。由於此等差異係因開曼法律規定而生，且公司章程既已將「股東權益保護事項檢查表」所定之重度決議事項分別列明於公司章程內之重度決議事項及特別決議事項，公司章程就此部分對於股東權益之影響應屬有限。</li> <li>2 依開曼公司之規定，下列事項應以特別決議方式為之：             <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 變更章程：                 <p>依開曼群島法律，變更章程應以開曼公司法規定之特別決議(special resolution)為之，故章程第 11.3 條就變更章程之決議門檻，並未依「股東權益保護重要事項」之要求改為我國法下之重度決議事項。此外，依章程第 12 條，章程之修改或變更如將損及任一種類股份的優先權，則相關之修改或變更應除應經公司股東會以開曼公司法下之特別決議通過外，另需經該類受損股份股東以開曼公司法規定之特別決議為之。</p> </li> </ol> </li> </ol>

		<p>(二) 解散：  依開曼群島法律規定，如公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願解散者，其解散應以股東會決議為之；惟，如公司係因上述以外之原因自願清算並解散者，其解散應以開曼公司法規定之特別決議為之。故章程第11.5條就公司清算並解散之決議門檻，並未依「股東權益保護重要事項」之要求改為我國法下之重度決議事項。</p> <p>(三) 合併：  因開曼公司法對於進行「開曼群島法所定義之合併」之表決方式有強制性規定，章程第11.4條第(b)款乃訂定「合併」（除符合開曼公司法定義之併購及/或合併，應以特別決議通過外）應以重度決議通過。</p> <p>上述諸差異係因開曼法律規定不同，雖於「公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願結算並解散」之情形，本公司得僅以普通決議為之，但應對股東較有利，且僅適用於特定情形，對於股東權益之影響應屬有限。</p>
<p>1. 公司章程得訂明盈餘分派或虧損撥補於每季或每半會計年度終了後為之。</p> <p>2. 公司前三季或前半會計年度盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同營業報告書及財務報表交監察人或審計委員會查核後，提董事會決議之。</p> <p>3. 公司依前項規定分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。</p> <p>4. 公司依第二項規定分派盈餘而以發行新股方式為之時，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過</p>	<p>公司法第 228 條之 1</p>	<p>據開曼群島律師之說明，除公司因不擬於每季或每半會計年度終了後辦理盈餘分派或虧損撥補，故未於章程修正案中納入於每季或每半會計年度終了後為盈餘分派或虧損撥補之相關規定外，該章程修正案業已納入臺灣證券交易所股份有限公司於 107 年 11 月 30 日修正之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」所列之股東權益保護事項。</p>

<p>半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以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之同意行之；發放現金者，應經董事會決議。</p> <p>5. 公司依前四項規定分派盈餘或撥補虧損時，應依經會計師查核或核閱之財務報表為之。</p>		
<p><b>參、董事之權限與責任</b></p>		
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。</li> <li>2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。</li> <li>3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。</li> <li>4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。</li> <li>5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。</li> <li>6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。</li> <li>7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。</li> <li>8. 監察人各得單獨行使監察權。</li> <li>9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。</li> </ol>	<p>公司法第 216 至 222 條。</p>	<p>開曼群島法律並無與監察人同等之概念，公司設有審計委員會，故章程中無監察人之相關規定。</p>



**Zhen Ding Technology Holding Limited**  
臻鼎科技控股股份有限公司



負責人：沈慶芳



