

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

108 年度

年報

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

公司網址：<http://www.zdtco.com>

109 年 4 月 16 刊印

ZHEN DING TECHNOLOGY HOLDING LIMITED

臻鼎科技控股股份有限公司

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) Henley International Limited

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

電話：(886)3-383-5678

(8) Avary Singapore Private Limited

地址：8 WILKIE ROAD #03-01 WILKIE EDGE SINGAPORE(228095)

電話：(886)3-383-5678

(9) Avary Technology (India) Private Limited

地址：No.28, Padur Road, Kuthambakkam Village, Poonamalle Taluk, Thiruvallur District, Tamil Nadu 602107, India

電話：(91)9176-999-602

(10) Avary Japan Co., Ltd.

地址：東京都港區新橋一丁目 12 番 9 號 614 室

電話：(81)80-1080-1418

(11) 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司

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

(12) 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

(13) 昀鼎科技(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

(14) 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

(15) 宏群勝精密電子(營口)有限公司

地址：遼寧省營口市沿海產業基地新海大街 196 號

電話：(86)417-3286-688

(16) 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

(17) 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

(18) 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

(19) 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

(20) 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

(21) 碁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

(22) 鵬鼎科技股份有限公司

地址：臺灣新北市板橋區中山路一段 156 號 4 樓

電話：(886)2-2957-7088

(23) 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

(24) 禮鼎半導體科技（深圳）有限公司

地址：深圳市寶安區新安街道海旺社區 N26 區海秀路 2021 號榮超濱海大廈 B 座 403 室 B 區

電話：(86)755-33234596

(25) 展揚自動化(東莞)有限公司

地址：廣東省東莞市寮步鎮民福路 6 號松湖智谷科研中心 1 號 201、202、203、204 室

電話：(886)3-383-5678

(26) 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

董事會名單

職 稱	姓 名	國 籍	主要經(學)歷
董 事 長	沈慶芳	中 華 民 國	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 中國文化大學企管系

職 稱	姓 名	國 籍	主 要 經(學) 歷
董 事	Foxconn(Far East) Limited 代表人：游哲宏	中 華 民 國	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司董事 訊芯科技控股股份有限公司董事 美國美利堅大學法律碩士
董 事	Wide Choice Investments Limited 代表人：蕭得望	中 華 民 國	富士康科技集團副理 耀文電子特助 美國康乃爾大學碩士
董 事	黃秋逢	中 華 民 國	陽程科技股份有限公司董事長 陽程光電股份有限公司董事長 北台灣科學技術學院
獨立董事	李鍾熙	中 華 民 國	工業技術研究院院長 財團法人生物技術開發中心董事長 台灣生物產業發展協會 理事長 伊利諾理工學院化工博士
獨立董事	周志誠	中 華 民 國	誠品聯合會計師事務所合夥會計師兼台北所長 台灣省會計師公會理事長 上海財經大學會計學博士
獨立董事	徐東昇	中 華 民 國	帕米爾法律集團(台灣台北)合夥律師 德律聯合法律事務所(台灣台北)合夥律師 國立政治大學法律學士

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：張晉騰

職稱：經理

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

最近年度簽證會計師

姓名：徐永堅會計師、馮敏娟會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：11012 台北市信義區 110 基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：http://www.pwc.tw

公司網址

網址：http://www.zdtco.com

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、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊	87
五、更換會計師資訊	88
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.....	88
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	88
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.....	89
肆、募資情形.....	92
一、資本及股份.....	92
(一)公司股本來源	92
(二)股東結構	93
(三)股權分散情形	93
(四)主要股東名單	94
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	94
(六)公司股利政策及執行狀況	95
(七)本次股東會議擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	96
(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞	96
(九)公司買回本公司股份情形等資訊	97
二、公司債辦理情形	97
三、特別股/附認股權特別股辦理情形	97
四、海外存託憑證辦理情形.....	97
五、員工認股權憑證辦理情形	97
六、限制員工權利新股辦理情形.....	97
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	97
八、資金運用計劃執行情形.....	97

伍、營運概況.....	98
一、業務內容.....	98
(一)業務範圍.....	98
(二)產業概況.....	99
(三)技術及研發概況.....	104
(四)長、短期發展策略及計劃.....	105
二、市場及產銷概況.....	107
(一)市場分析.....	107
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	112
(三)主要原料之供應狀況.....	113
(四)最近二年度任一年度中進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及交易金額 與比例.....	113
(五)最近二年度生產量值.....	114
(六)最近二年度銷售量值.....	114
三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工人數.....	115
四、環保支出資訊.....	115
五、勞資關係.....	120
六、重要契約.....	122
陸、財務概況.....	123
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	123
二、最近五年度財務分析.....	124
三、最近年度財務報表.....	125
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	125
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.....	125
六、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	125
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析，並評估風險事項.....	206
一、財務狀況.....	206
二、財務績效.....	206
三、現金流量.....	207
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	208
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.....	208
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	209
七、其他重要事項.....	221
捌、特別記載事項.....	222
一、最近年度關係企業相關資料.....	222
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	230
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.....	230
四、其他必要補充說明事項.....	230
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.....	230
六、公司章程與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	230

壹、致股東報告書

中美貿易戰自 107 年以來持續延宕，回顧 108 年，全球經濟情勢再度陷入許多風險和不確定中，電子產業發展也面臨著巨大壓力與考驗。本公司發揮產能、品質及技術發展的優勢，在提供客戶優質產品及服務的同時，對新客戶的拓展亦不遺餘力，除與多家全球知名品牌廠商進一步擴大多款新產品線合作外，以輕、薄、短、小、高(高頻高速)、低(低污染低損失低耗能)、多(多功能)、快(快速)、精(公差小)、美(美觀)、細(細微)、智(智能)的研發方向，在 5G、物聯網、車聯網、工業互聯網、及人工智慧方面，掌握電子產品的發展潮流與趨勢，並繼續推進汽車電子領域的研發及布局，使本公司 108 年度在營收和獲利方面得以穩步增長。

本公司 108 年度之營運概況暨 109 年度之未來展望報告如后：

一、108 年度營運概況

(一) 財務表現

本公司 108 年度合併營收為新台幣 120,067,508 仟元，較前一年增加 1.83%；合併稅後淨利為新台幣 12,401,617 仟元(歸屬於母公司之合併稅後淨利為新台幣 8,685,202 仟元)，較前一年增加 7.50%；合併稅後每股盈餘為新台幣 14.18 元(歸屬母公司合併稅後每股盈餘為新台幣 9.93 元)。

面對大環境的變化宏觀經濟下行風險，公司持續加強對財務風險的管控，隨時進行檢討調整，提高資金的使用效率，保障充足的現金流，截至 108 年底，公司負債比率為 35%，優於市場同業水準。充裕的資金為公司未來發展及面對各類風險變化奠定堅實的基礎。

(二) 技術發展

秉持“新產品、新技術、新材料、新製程和新設備”的研發主軸，與國際一流品牌客戶密切合作，掌握技術發展的趨勢與潮流，並持續在 5G、AI、物聯網、車聯網等應用發展進行佈局，確保技術領頭羊的地位。108 年度研發經費投入計 61 億元，為營業收入占比的 5.11%，於年內共獲得專利 117 項，其中大陸 53 項，臺灣 40 項，美國 24 項，截至 108 年底，累計獲得專利為 904 項，其中，大陸 363 項，臺灣 395 項，美國 146 項，以上專利中高達 93%為發明專利。

為培育專業技術人才並促進技術的開發，於兩岸三地 18 所知名大學院校及 2 家專門的研究機構展開產學研合作專案，通過科研院校合作，加快促進相關核心技術的成果轉化。於此同時公司也聯合了兩岸三地知名院校中各領域的專家教授，成功舉辦了首屆電子電路技術交流大會，研討與佈局下一代電子產業技術發展。

(三) 內外協同增長

為強化企業發展，持續推動內部重大投資專案，包括淮安及秦皇島擴產計劃，其中，淮安園區二期廠房建設，秦皇島類載板擴產專案及深圳二廠一期工程均已完工並逐步投產。於此同時，加快海外投資的步伐，布局印度子公司並完成當地幹部的招聘與培訓，預計 109 年度印度產線即可投入生產。為提高公司整體資產管理效率及經營綜效，於 108 年底關停營口廠區，進一步優化整合各廠區的產業鏈配套。

透過市場分析與研究，為整合產業垂直水平各面向，通過多元的投資管道與專業機構的密切配合，積極佈局上下游產業鏈，不斷鞏固和提升公司在 PCB 領域的綜合競爭力。

（四）提高自動化水準，打造工業 4.0 智慧工廠

近年來為達到工業 4.0 智慧工廠的目標，本公司全面提升自動化、智能化、智慧化水平。於 108 年度投資建設的秦皇島類載板擴產專案，以高水準的生產流程，落實首座「關燈工廠」的成效；在自動化升級同時搭建完整的 IT 管理系統，實現了產品的生產追溯、品質溯源，體現了智能化的成效；同時在生產過程中引入半導體生產用的大數據製程專家系統，透過大數據分析，有效改善生產製程效率提高產品質量，未來還將繼續推動 AI 應用及機器學習，推進公司向智慧工廠邁進。

二、109 年度展望

經過震盪洗禮延續至今的中美貿易戰，終於在 109 年初簽署了第一階段協議，然隨新冠肺炎(COVID-19)疫情的肆虐，導致全球各地企業面臨產業供應斷鏈、廠區生產延後復工、原物料供給不足、消費行為下降、民生供需失衡等問題，致全球經濟衰退更勝於金融海嘯的嚴峻困境，為因應疫情可能產生的全球經濟下行風險，本公司在加強防疫確保員工健康的同時，也關注產線產能及質量運作的穩定，秉持“One ZDT”(一站購足)的理念，隨時根據市場狀況彈性調整投資與產品生產策略，維持穩定的財務規劃，並以高階產品技術升級為發展方向，積極推動與策略夥伴長期合作關係，合作開發特殊製程所需新材料、新設備及新技術，以打造工業 4.0 智慧工廠為目標，加快推動相關進度與時程。除提供客戶領先的技術水準及品質外，同時加強與策略夥伴的資源連結，共同創造產業技術質量發展的新高點。保持領先全球的技術水準及市佔率，積極應對宏觀經濟的變化。

展望未來，本公司將繼續遵循“穩增長、調結構、促創新、控風險”的經營策略，優化各廠區產能，將每一條產品線都做到紮實。為落實企業社會責任服務精神，不斷為投入環保、因應氣候變遷風險而努力，持續創新，開發先進製程技術、高性能及高性價比材料，引領行業發展，強化核心競爭力，與策略夥伴共同成長，朝著“發展科技、造福人類，精進環保、讓地球更美好”的使命前進。

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【107 年 9 月 18 日在深圳證券交易所上市,股票簡稱”鵬鼎控股”】及基鼎科技秦皇島有限公司。其中鵬鼎控股主要生產各類 PCB 產品，基鼎科技主要生產半導體相關產品。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。

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 Prismark 統計以營收計算的全球 PCB 企業排名，公司位居全球第一大 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。

本公司及旗下子公司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 222 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)及宏啓勝(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 92,500,000 股，每股面額美金 1 元，增資完成後實收資本額增至美金 162,500,000 元。 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。
98 年 10 月	FOXCONN ADVANCED TECHNOLOGY LIMITED 發行新股 39,500,000 股，每股面額美金 1 元，增資完成後實收資本額增至美金 202,000,000 元。
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，選任 7 席董事，包括 3 席獨立董事並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。
101 年 09 月	盈餘轉增資 33,496,450 股，實收資本額增為 7,034,254,500 元。
102 年 05 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 09 月	盈餘轉增資 35,171,272 股，實收資本額增為 7,385,967,220 元。
102 年 11 月	董事會通過收購 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、稅後純益排名第 38 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 08 月	海外第一次轉換公司債轉換 34,343 股，實收資本額增為 7,386,310,650 元。

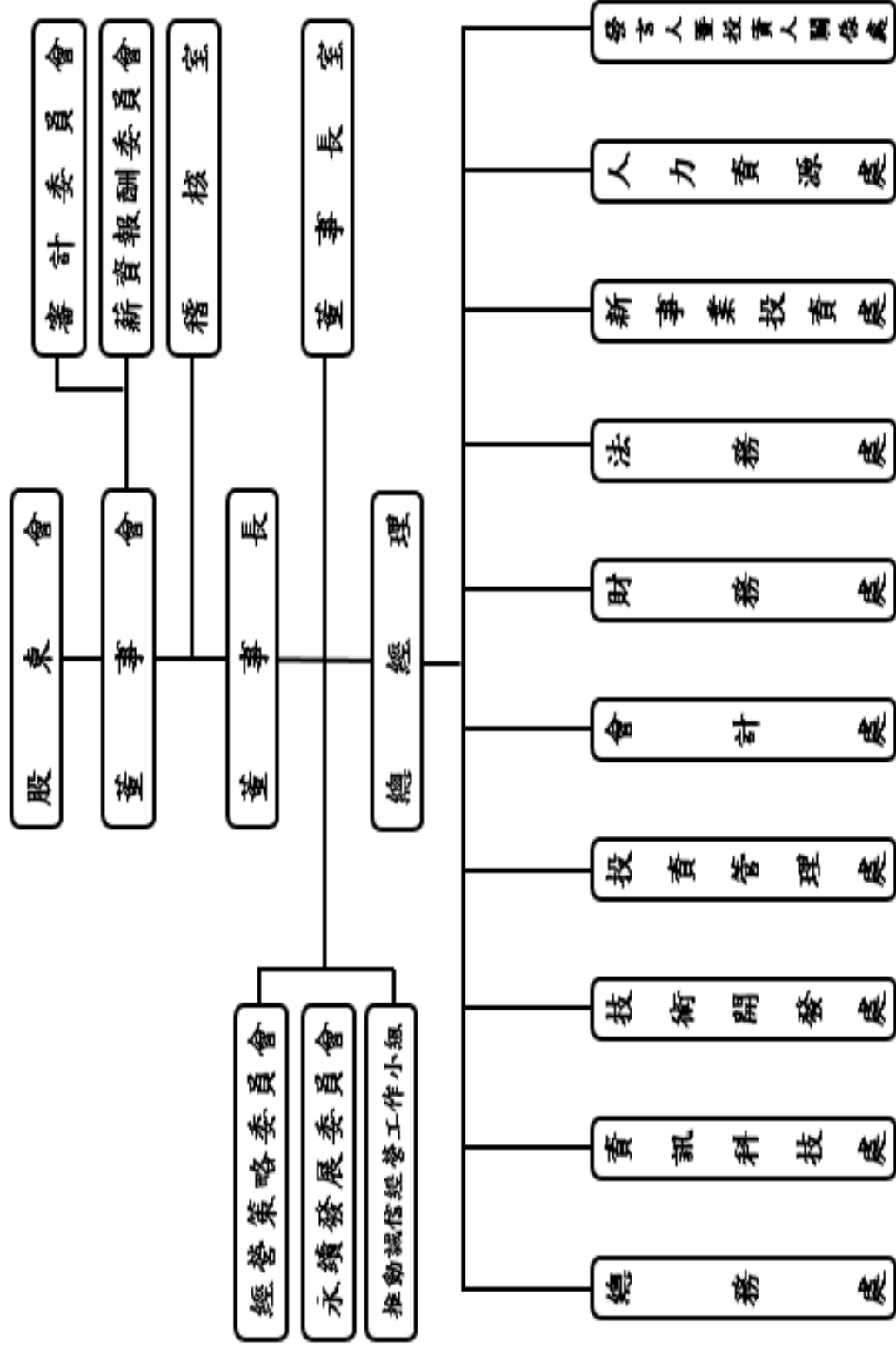
日期	重要記事
103 年 11 月	台灣第一件海外轉換公司債回台掛牌。
104 年 03 月	海外第一次轉換公司債轉換 29,137,036 股，實收資本額增為 7,677,681,010 元。
104 年 04 月	海外第一次轉換公司債轉換 36,980,258 股，實收資本額增為 8,047,483,590 元。
104 年 04 月	今週刊 103 年度「兩岸三地一千大企業排行榜」中排行第 972 名。
104 年 05 月	天下雜誌 103 年度「二千大製造業」稅後純益排名第 38 名
104 年 05 月	天下雜誌 103 年度「二千大製造業」營業收入排名第 50 名。
105 年 05 月	天下雜誌 104 年度「二千大製造業」電子類營運績效排名第 4 名。
105 年 05 月	天下雜誌 104 年度「二千大製造業」稅後純益排名第 30 名
105 年 05 月	天下雜誌 104 年度「二千大製造業」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「二千大製造業」電子類營運績效排名第 4 名。
106 年 05 月	天下雜誌 105 年度「二千大製造業」稅後純益排名第 57 名。
106 年 05 月	天下雜誌 105 年度「二千大製造業」營業收入排名第 42 名。
106 年 05 月	天下雜誌 105 年度「兩千大製造業」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。
107 年 05 月	天下雜誌 106 年度「兩千大製造業」稅後純益排名第 52 名。
107 年 05 月	天下雜誌 106 年度「兩千大製造業」營業收入排名第 35 名。
107 年 05 月	天下雜誌 106 年度「兩千大製造業」營收成長率排名百強。
107 年 09 月	中國證監會通過子公司鵬鼎控股（深圳）股份有限公司於深圳交易所掛牌 A 股上市。
108 年 03 月	海外第二次轉換公司債轉換 801,313 股，實收資本額增為 8,055,496,720 元。
108 年 04 月	海外第二次轉換公司債轉換 96,680,215 股，實收資本額增為 9,022,298,870 元。
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。
108 年 05 月	天下雜誌 107 年度「兩千大製造業」稅後純益排名第 38 名。
108 年 05 月	天下雜誌 107 年度「兩千大製造業」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。

叁、公司治理報告

一、公司組織系統

(一)組織結構

108年12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。
發言人暨投資人關係處	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。
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、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事基本資料(本公司並未設置監察人)

1.董事資料：

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	初次 選任 日期	選(就) 任日期	任期	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 管、董事 或監察人	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	95.06.05	106.06.20	3	3,958,000	0.49%	4,158,000	0.46%	—	—	—	—	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 中國輸入銀行科長 中國文化大學企管系	註 2	—	—
董事	英屬開 曼群島	Foxconn (Far East) Limited		97.02.18	106.06.20	3	305,515,627	37.96%	305,515,627	33.86%	—	—	—	—	—	—	—	—
董事 代表人	中 華 民 國	游哲宏(註 1)	男	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司董事 訊芯科技控股股份有限公司董事 美國美國利堅大學法學碩士	註 2	—	—
董事	英屬維 京群島	Wide Choice Investments Limited		100.06.07	106.06.20	3	6,679,625	0.83%	6,679,625	0.74%	—	—	—	—	—	—	—	—
董事 代表人	中 華 民 國	蕭得望(註 1)	男	—	—	—	117,975	0.01%	117,975	0.01%	—	—	—	—	富士康科技集團副理 耀文電子特助 美國康乃爾大學碩士	註 2	—	—

109 年 4 月 21 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	初次 選任 日期	選(就) 任日期	任期	選任時 持有股份 股數	持 股 比 率	現 在 持 有 股 數	持 股 比 率	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 職姓名	備 註
董 事	中 華 民 國	黃秋逢	男	100.06.07	106.06.20	3	—	—	—	—	—	—	陽程科技股份有限公司董事長 陽程光電股份有限公司董事長 北台灣科學技術學院	註 2	—	—
獨 董	中 華 民 國	李鍾熙	男	100.06.07	106.06.20	3	—	—	—	—	—	—	工業技術研究院院長 財團法人生物技術開發中心董事長 伊利諾理工學院化工博士	註 2	—	—
獨 董	中 華 民 國	周志誠	男	100.06.07	106.06.20	3	—	—	—	—	—	—	誠品聯合會計師事務所合夥會計師 兼台北所長 台灣省會計師公會理事 上海財經大學會計學博士	註 2	—	—
獨 董	中 華 民 國	徐東昇	男	100.06.07	106.06.20	3	—	—	—	—	—	—	帕米爾國際法律事務所主持律師 德律聯合法律事務所(台灣台北) 合夥律師 國立政治大學法律學士	註 2	—	—

註 1：游哲宏先生於 102 年 2 月 1 日被指派為董事代表人；蕭得望先生於 106 年 6 月 20 日被指派為董事代表人。

註 2：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	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司 董事長 臻鼎科技股份有限公司 董事長 基鼎科技泰皇島有限公司 董事長
董事代表人	游哲宏	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司 董事

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
		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 董事
董事代表人	蕭得望	臻鼎科技股份有限公司 董事 鵬鼎科技股份有限公司 董事 昀鼎科技(深圳)有限公司 執行董事
董事	黃秋逢	陽程科技股份有限公司 董事長 陽程光電股份有限公司 董事長 程瀚科技股份有限公司 董事長 上海陽程科技股份有限公司 董事長 陽程(佛山)科技有限公司 董事長 河北泉程工業科技有限公司 總經理 陽程光電(上海)有限公司 董事長 捷睿建築科技(廣東)有限公司 董事長
獨立董事	李鍾熙	遠東新世紀(股)公司 獨立董事 億光電子(股)公司 獨立董事 三福化工(股)公司 獨立董事 體學生物科技(股)公司 董事長 奎克生技光電(股)公司 董事長
獨立董事	周志誠	誠品聯合會計師事務所 合夥會計師 立德電子股份有限公司 獨立董事 松翰科技股份有限公司 獨立董事 晶宏半導體股份有限公司 董事 友華生技醫藥股份有限公司 監察人
獨立董事	徐東昇	帕米爾國際法律事務所 (台灣台北) 主持律師

2.法人董事之主要股東

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
Wide Choice Investments Limited	Right Thrive Limited

3.法人董事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

109年4月25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	1,341,768,518	9.68%
	中國信託商業銀行受託郭台銘信託財產專戶	400,000,000	2.89%
	花旗託管新加坡政府投資專戶	256,075,219	1.85%
	新制勞工退休基金	225,037,438	1.62%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	208,209,135	1.50%
	美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金	170,320,761	1.23%
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	167,370,948	1.21%
	花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶	145,748,093	1.05%
	渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金	142,480,912	1.03%
	富邦人壽保險股份有限公司	140,340,000	1.01%
Right Thrive Limited	Keen Victor Limited	1	100.00%

4.董事資料

條 件 姓 名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
沈慶芳	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	0
Foxconn (Far East) Limited 代表人：游哲宏	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	✓	—	0
Wide Choice Investments Limited 代表人：蕭得望	—	—	✓	—	—	✓	✓	✓	—	—	✓	✓	—	✓	—	0
黃秋逢	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李鍾熙	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
周志誠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
徐東昇	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

(二)最近年度支付董事、監察人之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益之 比例		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)		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	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
董事長	沈慶芳															
董事	Foxconn(Far East) Limited															
代表人	游哲宏															
董事	Wide Choice Investments Limited	1,440	1,440	—	—	6,000	6,000	—	—	—	30,273	—	—	—	1.11	1.11
代表人	蕭得望															
董事	黃秋逢															
獨立董事	李鍾熙															
獨立董事	周志誠	2,160	2,160	—	—	4,500	4,500	—	—	—	—	—	—	—	0.05	0.05
獨立董事	徐東昇															

2.監察人之酬金：本公司並未設置監察人，故不適用。

註：本公司董事會通過擬配發 108 年度員工酬勞新台幣 75,057,013 元及董事酬勞新台幣 10,500,000 元，截至年報刊印日止，本公司員工酬勞及董事酬勞配發名單尚未決定，前述金額僅為暫估數字。

董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	游哲宏	游哲宏	游哲宏	游哲宏
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	Foxconn、Wide Choice、沈慶芳	Foxconn、Wide Choice、沈慶芳	Foxconn、Wide Choice、沈慶芳	Foxconn、Wide Choice
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	李鍾熙、黃秋達、周志誠、徐東昇	李鍾熙、黃秋達、周志誠、徐東昇	李鍾熙、黃秋達、周志誠、徐東昇	李鍾熙、黃秋達、周志誠、徐東昇
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)	—	—	—	蕭得望
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)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	沈慶芳
總計	共 8 人	共 8 人	共 8 人	共 9 人

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之基本資料及持股情形

停止過戶日：109 年 4 月 21 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	—	—	—	—	—	—	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	禮鼎半導體 科技(深圳) 有限公司執行董事	—	—	—	

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	
財務主管	中華民國	凌惇	女	107.03.15	10,000	—	—	—	—	—	亞洲證券承銷部 尖端國際投資顧問總經理 位速科技監察人 大同大學學士	1. 鵬鼎科技(股)公司董事 2. 臻鼎控股發言人	—	—	—	
會計主管	中華民國	張晉騰	男	106.05.11	15,000	—	—	—	—	—	友達光電股份有限公司副理 勤業眾信會計師事務所副組長 國立政治大學財政系	禮鼎半導體科技(深圳)有限公司監事	—	—	—	

總經理、副總經理之酬金及分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元；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	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	李定轉	4,873	4,873	—	—	3,286	20,654	—	20,654	—	0.23%	0.23%	—	—
財務主管	凌惇													
會計主管	張晉騰													

註：本公司董事會通過擬配發 108 年度員工酬勞新台幣 75,057,013 元，截至年報刊印日止，本公司員工酬勞分派名單尚未決定，上列金額僅為暫估數字。

酬金最高之經理人之酬金(註 1)

單位：新台幣元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)	獎金及特 支費等 (C) (註 3)	員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C、D 等四項總額 占稅後純益之比例(%) (註 5)		領取來自子公司 以外轉投資事業 或母公司酬金 (註 6)
		本公司	財報內所 有公司			本公司	財務報告內 所有公司		本公司	財報內所 有公司		
							現金金額	股票金額			現金金額	
總經理	李定轉	2,451,770	2,451,770	—	1,619,138	14,917,225	—	14,917,225	—	0.14%	0.15%	—
財務主管	凌惇	1,389,940	1,389,940	—	714,881	3,671,932	—	3,671,932	—	0.04%	0.05%	—
會計主管	張晉騰	1,031,205	1,031,205	—	952,353	2,065,462	—	2,065,462	—	0.02%	0.03%	—

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

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。

註4：若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，應另填列附表一之三。

註5：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註6：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

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

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

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)	—	—
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	李定轉	李定轉
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 1 人	共 1 人

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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、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支付本公司董事（含獨立董事）、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比率之分析：

單位：新台幣仟元

項目	107 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
董事、總經理及副總經理	187,757	1.63%	236,371	1.91%
合併總利益	11,536,495	100.00%	12,401,617	100.00%

2.給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性：

(1)董事之酬金，係根據其在本公司擔任之職位及對本公司營運參與程度及貢獻之價值核發。

(2)總經理及副總經理之酬金，係根據職位、對公司的貢獻度及參考同業水準，依本公司人事規章辦理。

(五)董事會績效評估與薪資報酬之連結

本公司董事酬金依公司章程第 13.4 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，並考量營運結果及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；訂定酬金之程序，以本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，並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。

(六)強化獨立董事酬金給付之合理性及適當性

- 1.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，給付政策參考一般行業慣例，就個別董事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、公司風險胃納及參酌同業水準評估後，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。
- 2.獨立董事均盡善良管理人之注意，忠實履行法令規程所訂之職責，並對董事會負責。
- 3.本公司不另給付職務加給、車馬費、離職金、獎金、退職金及各種津貼。

(七)當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

- 1.為加強董事會職能及提升資訊透明度，本公司取得或處分資產、資金貸與及背書保證等重大財務業務行為，均依相關法令規定辦理，並於訂定或修訂相關作業程序提請股東會通過後，公告於公開資訊觀測站及公司網站，以維護股東權益。
- 2.本公司董事會為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，設置審計委員會、薪資報酬委員會、經營策略委員會、永續發展委員會及推動誠信經營工作小組。
- 3.董事會訂定或修訂處理程序及組織規程以加強董事會職能，當年度及最近年度實際執行情形如下

會議日期	屆次	訂定或修訂處理程序及辦法名稱
108.03.29	第3屆第12次	1.修訂「取得與處分資產處理程序」。 2.修訂「從事衍生性商品交易處理程序」。 3.修訂「背書保證作業程序」。 4.修訂「資金貸與他人作業程序」。 5.修訂「公司章程」。 6.修訂「公司治理實務守則」。 7.修訂「薪資報酬委員會組織規程」。 8.修訂「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。 9.訂定「處理董事要求之標準作業程序」。
108.08.13	第3屆第15次	1.修訂本公司「誠信經營守則」。
108.11.12	第3屆第16次	1.訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。
109.03.30	第3屆第19次	1.修訂本公司「董事會議事規範」。 2.修訂「審計委員會組織規程」。 3.修訂「薪酬委員會組織規程」。 4.修訂「公司治理實務守則」。 5.修訂「企業社會責任實務守則」。 6.修訂「誠信經營作業程序及行為指南」。 7.修訂「股東會議事規則」。 8.修訂「公司章程」。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作

1.本公司董事會每季召集一次，董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

前項召集之通知，得以電子方式為之。

2.最近年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

董 事	姓 名	應出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】
董 事 長	沈慶芳	7	0	100%
董 事	Foxconn(Far East) Limited 代表人：游哲宏	6	1	86%
董 事	Wide Choice Investments Limited 代表人：蕭得望	7	0	100%
董 事	黃秋逢	6	1	86%
獨 立 董 事	李鍾熙	7	0	100%
獨 立 董 事	周志誠	7	0	100%
獨 立 董 事	徐東昇	7	0	100%

其他應記載事項：

一、董事會之運作並無下列情形之一：

(一)證券交易法第14條之3所列事項

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

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、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（相關資料請參閱本年報）。

(二)董事多元化情形

108 年 12 月 31 日

核 心 項 目 董 事 姓 名	基本組成						產業經驗					專業能力			
	國籍	性別	年齡		獨立 董事 職任 於公 司資 本	兼 任 公 司 工 員	保 險	銀 行	證 券	經 營 管 理	資 產 管 理	財 務	會 計	法 律	風 險 管 理
			51 至 60	61 至 70											
沈慶芳	中華民國	男		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓
游哲宏	中華民國	男	✓				✓	✓	✓		✓			✓	✓
蕭得望	中華民國	男	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓
黃秋逢	中華民國	男		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓
李鍾熙	中華民國	男		✓	8.8 年		✓	✓		✓	✓			✓	✓
周志誠	中華民國	男		✓	8.8 年		✓		✓	✓	✓		✓		✓
徐東昇	中華民國	男	✓		8.8 年		✓	✓		✓	✓			✓	✓

(三)董事會評鑑情形

評估週期	每年一次
評估期間	108.01.01~108.12.31
評估範圍	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估
評估方法	董事會內部自評、董事成員自評
評估內容	1.董事會績效評估： 至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 2.個別董事成員績效評估： 至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 3.功能性委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

- 1、本公司董事會於107年8月10日及108年3月29日訂定並修訂「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」規定董事會暨功能性委員會每年應至少執行一次評估。本公司於109年1月完成評估，並將結果及持續加強之方向於109年3月30日董事會進行報告。
- 2、本公司董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：
 - (1) 對公司營運之參與程度。
 - (2) 提升決策品質。
 - (3) 組成與結構。
 - (4) 選任及持續進修。
 - (5) 內部控制。
- 3、本公司董事成員自我評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：
 - (1) 公司目標與任務之掌握。
 - (2) 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) 專業及持續進修。
 - (6) 內部控制。
- 4、本公司功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向：
 - (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。
- 5、問卷悉數回收後，本公司董事長辦公室為董事會暨功能性委員會績效評估之執行單位，依法將評估結果提報董事會，並對可加強處提出改善建議。
- 6、董事會暨功能性委員會績效評估辦法及評鑑結果已於本公司網站揭露。

(四)監察人參與董事會運作情形：本公司未設置監察人。

(五)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		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，禁止公司內部人利用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)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		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	摘要說明	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		務的董事游哲宏及獨立董事徐東昇，另獨立董事周志誠則具有財務及會計之背景，為專業會計師，借助董事多元化產業經歷，對公司經營發展具有正面效益，董事多元化情形請參閱年報。 (二)本公司已自願性設置經營策略委員會、永續發展委員會及推動誠信經營工作小組，且依相關規定運作，未來將視公司實務運作需要，設置其他各類功能性委員會。	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，每年並定期進行績效評估，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？	✓		(三)本公司於108年3月29日董事會中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，具體評估辦法及其評估方式等，請參閱本年報。	無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司每年決議選任會計師前，先對其獨立性進行審查，評核確認徐永堅會計師及馮敏娟會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，經審計委員會及董事會通過後，方進行會計師之聘任及費用之審議。 最近二年度於108年3月29日及109年3月30日完成，具體評估會計師獨立性之標準，請參閱年報。	無差異
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理專(兼)職單位或人員，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務)		✓	本公司由財務總處陳緯萍副理擔任公司治理兼職人員，保障股東權益並強化董事會職能，其具備股務及議事管理等工作22年以上，主要職責為提供董事執行業務所需資料、遵循法令並依法協助處理董事會及股東會會議相關事宜。運作及執行情形如下：	本公司雖無經董事會通過之公司治理主管，但目前擔任公司治理兼職人員具備股務及議事管理工作经验22年以上，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執

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	
宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?			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、辦理公司登記及變更登記、製作董事會、股東會議事錄及安排董事進修課程，協助董事遵循法令規定等)
			摘要說明 (一) 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修。 1. 提供董事所需之公司資訊，維持董事及各業務主管溝通、交流順暢。 2. 獨立董事依照公司治理實務守則，向稽核主管或簽證會計師瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。 3. 規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性、公司透明度並落實內部控制。 4. 董事會前徵詢各董事意見規劃並擬定議程及安排董事進修計畫及課程。 (二) 擬訂董事會議程於7日前通知董事，召集會議並提供足夠之會議資料；議題內容如有利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒，並於會後20日內完成董事會議事錄。 (三) 每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知書、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後向註冊國辦理變更登記。 (四) 會後負責董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障交易資訊對等。 (五) 辦理集團內公司登記及董事任期屆滿改選董事、營業處所遷址、修改公司章程等變更登記。 (六) 安排董事進修課程，協助董事遵循法令規定。

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	
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？	✓		無差異 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社會責任議題，並將溝通情報告致董事會，相關內容請參閱年報。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		無差異 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。
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？	✓		無差異 (一)本公司已架設中英文網站 http://www.zdtco.com/index/index.asp 並揭露財務業務及公司治理等相關資訊。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		無差異 (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。
(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，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	✓	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。
八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊？	✓		無差異 相關內容請參閱年報。
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：無。			

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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（相關資料請參閱詳年報）。
- 6、客戶政策之執行情形：本公司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。
- 7、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	450,000,000	108年01月01日至108年12月31日	續保

*本公司於107年12月28日董事會報告購買董事（含獨立董事）及重要經理人責任保險之投保金額自101年起即為董事（含獨立董事）及重要經理人購買責任保險，109年度保額更由美金15,000,000元增加至美金20,000,000元、承保範圍及保險費率等重要內容。

- 8、本公司重視人權議題並定期對外揭露相關風險闡述如下：

- (1)多元性包容與平等機會：不因性別、種族、年齡、婚姻、家庭狀況、語言、宗教、黨派、國籍或身心障礙等，有何差別待遇，並定期追蹤多元性包容與平等機會落實情形。
- (2)僱員關懷及健康安全職場：為避免工作型態帶來潛在健康安全風險，透過員工福利制度、教育訓練、健康檢查補助措施等，確保公司依人權組織之規定，提供員工健康安全之工作職場，確保雇用政策無差別待遇，致力營造評等任用、免於歧視與騷擾之工作環境。
- (3)結社自由：設立多元社團，並積極宣導同仁加入社團。
- (4)勞資協商：建立暢通溝通管道，並定期召開勞資會議確保雙方權益。
- (5)隱私保護：為充分保障客戶及所有利害關係人之隱私權，建立完善之資訊安全管理機制並遵循嚴格的控管規範與防護措施(詳年報)。
- (6)邀請所有合作夥伴(包含供應商)一同提升對人權議題的關注，並重視相關風險之管理。

9、董事暨薪酬委員會委員進修情形：108年之進修情形彙整如下

職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時 數
董事長	沈慶芳	108.11.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	資金回台策略&反避稅趨勢與因應對策	6 小時
董事代表人	游哲宏	108.11.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	資金回台策略&反避稅趨勢與因應對策	6 小時
董事代表人	蕭得望	108.11.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	資金回台策略&反避稅趨勢與因應對策	6 小時
董事	黃秋逢	108.11.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	資金回台策略&反避稅趨勢與因應對策	6 小時
獨立董事	周志誠	108.04.22	中華民國經營發展協會	108年如何開好股東會	3 小時
獨立董事	周志誠	108.07.11	中華民國經營發展協會	中美貿易戰下談臺灣企業整併契機及策略	3 小時
獨立董事	周志誠	108.11.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	資金回台策略&反避稅趨勢與因應對策	6 小時
獨立董事	周志誠	108.12.03	中華民國公司經營發展協會	從財務報表看出公司弊端或營運危機	3 小時
獨立董事	周志誠	108.12.13	臺灣舞弊防制與鑑識協會	解讀肢體語言之訊息	3 小時
獨立董事	李鍾熙	108.07.23	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3 小時
獨立董事	李鍾熙	108.08.07	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰下企業面臨之關稅衝擊及因應	3 小時
獨立董事	李鍾熙	108.11.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	資金回台策略&反避稅趨勢與因應對策	6 小時
獨立董事	徐東昇	108.11.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	資金回台策略&反避稅趨勢與因應對策	6 小時
薪酬委員	柯承恩	108.02.19	社團法人中華公司治理協會	2019 全球趨勢分析－風險與機會	1 小時
薪酬委員	柯承恩	108.05.08	社團法人中華公司治理協會	整合環境、社會、公司治理(ESG)要素於投資的重要性——安本標準投資管理觀點	1 小時
薪酬委員	柯承恩	108.06.21	財團法人台灣金融研訓院	金融消費者保護法研習班	3 小時
薪酬委員	柯承恩	108.08.27	社團法人中華公司治理協會	人工智慧在台灣：產業轉型的契機與挑戰	1 小時
薪酬委員	柯承恩	108.10.28	財團法人台灣金融研訓院	防制洗錢與打擊資恐國際趨勢及相關法令	3 小時
薪酬委員	柯承恩	108.10.29	社團法人中華公司治理協會	反避稅法令及台股版 CSR 境外公司的衝擊與因應	3 小時
薪酬委員	柯承恩	108.10.29	社團法人中華公司治理協會	境外租稅天堂面臨困境	3 小時
薪酬委員	柯承恩	108.11.26	社團法人中華公司治理協會	遵循與監督	1 小時

10、本公司已於 108 年 8 月 13 日及 108 年 11 月 12 日對現任董事、經理人及受僱人辦理「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易」相關法令宣導。若有新到任之董事、經理人及受僱人亦適時提供教育宣導，課程內容包括內部重大資訊範圍、認定過程、保密作業、交易實務及違規處理，並提供給所有董事、經理人及受僱人。

11、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。

(1)108 年度公司治理評鑑受評公司共有上市公司 901 家及上櫃公司 699 家，合計 1,600 家；本公司公司治理評鑑得分 89.5 分；依上市公司排名級距：6%~20%。

(2)本公司已針對 107 年度未得分項目進行多項改善措施，例如：於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報、訂定董事會計功能性委員會績效評估辦法並於次一年度第一季結束前完成績效評估、建置英文公司網站（包含財務、業務及公司治理相關資訊）等。

(六)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.本公司薪資報酬委員會於 100 年 7 月 20 日經董事會決議通過成立，106 年 6 月 20 日董事會決議選任薪酬委員會委員計 3 人，成員資料如下：

身分別	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公發公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名	商務、財務、財務、會計或公司業務所需相關料系公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
召集人	周志誠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	5
委員	徐東昇	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
委員	柯承恩	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	5

2.本公司已於 100 年 7 月 20 日董事會通過「薪資報酬委員會組織規程」，其職責為：以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論，並

(1)訂定並定期檢討評估董事、審計委員會成員及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事、審計委員會成員及經理人之薪資報酬。

3.依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」之規定，本委員會之召集，應載明召集事由，於七日前通知委員會成員，並得以電子方式為之。

4.薪酬委員會任期：自 106 年 6 月 20 日起，任期與本屆董事相同，108 年薪資報酬委員會共開會 3 次（A），全體委員出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率 B/A
召集人	周志誠	3	0	100%
委 員	柯承恩	3	0	100%
委 員	徐東昇	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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：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。

(七)審計委員會之年度工作重點及運作情形

1.審計委員會年度工作重點：

- (1)財務報表稽核及會計政策與程序。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)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)重大之資產或衍生性商品交易。
- (5)重大之資金貸與或背書保證。
- (6)募集或發行有證券。
- (7)衍生性金融商品交易情形。
- (8)法規遵循。
- (9)評核簽證會計師。
- (10)簽證會計師資歷、獨立性及績效評量。
- (11)簽證會計師之委任及報酬。

2.本委員會之召集，應載明召集事由，於七日前通知委員會成員，並得以電子方式為之。

3.本公司審計委員計 3 人，其任期自 106 年 6 月 20 日起，任期與本屆董事相同，108 年審計委員會開會 7 次(A)。

全體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
獨立董事	周志誠	7	0	100%
獨立董事	李鍾熙	7	0	100%

職 稱	姓 名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率% B/A
獨立董事	徐東昇	7	0	100%

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作並無下列情形發生：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

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、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：內部稽核主管每月呈送稽核報告予各獨立董事查閱，並於審計委員會會議中報告稽核情形。此外，獨立董事每季審查公司財務報表，並與會計師透過電話或面對面進行溝通。

4.關於獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下：

(1)審計委員會與會計師之溝通計畫：

本公司依公司治理實務守則，針對會計師於查核過程中適時發現及揭露之異常或缺失事項，及所提具體改善或防弊意見，應確實檢討改進，並宜建立獨立董事、審計委員會與簽證會計師之溝通管道或機制，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。

本公司審計委員會由全體獨立董事擔任委員。審計委員會為提升運作之效率與效果，並加強與簽證會計師之互動，藉以監督公司財務報表之允當表達及簽證會計師之獨立性。規範之溝通事項如下：

A.查核工作規劃階段：

簽證會計師於年度查核工作規劃階段溝通本年度相關查核計畫，含本年度各季核閱工作。

B.查核工作執行階段：

簽證會計師如於查核工作執行階段發現任何重大異常情事，即向審計委員會成員報告，並討論各項影響。

C.查核工作完成階段：

簽證會計師列席「查核後會議」，並與審計委員會針對本年度報告查核後重大議題。

D.簽證會計師定期或有必要時與審計委員會成員會面，並與本審計委員會主席保持良好聯繫，以討論行業特殊新規定、產品及業務。

依前述規範溝通事項，本公司審計委員會及簽證會計師每年定期會議，簽證會計師就本集團財務報告查核/核閱狀況及內部控制查核情形，於審計委員會中進行討論，並針對有無重大調整分錄或法令修訂對本集團有無重大影響，進行充分溝通。

(2)審計委員會與簽證會計師溝通紀錄：截至 108 年 12 月 31 日止溝通紀錄如下：

溝通日期	溝通重點
108.01.04	書面溝通： 1.107 年度財務報告查核規劃階段與治理單位溝通事項。 2.溝通計畫：年度查核規劃、年度查核總結。 3.主查會計師之角色、責任及獨立性。 4.查核計畫及方法、範圍及時間、查核團隊成員、報告提出時程。 建議及結果： 審計委員會已洽悉，且無其他意見。
108.03.25	口頭溝通： 1.簽證會計師說明 107 年度公司經營成果及財務狀況分析。 2.107 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、重大會計估計、集團財務報告查核、重大暴險對合併財務報告之可能影響、舞弊及未遵循法令規章之事件、期後事項、客戶聲明書。 3.查核會計師之獨立性。 建議及結果： 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。
108.05.10	口頭溝通： 1.簽證會計師參與 108 年第一季財務報告討論。 2.簽證會計師針對獨立董事所垂詢之問題進行溝通與討論。 建議及結果： 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。
108.08.09	口頭溝通： 1.簽證會計師參與 108 年第二季財務報告討論。 2.108 年第二季重要核閱事項報告。 建議及結果： 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。
108.11.12	口頭溝通： 1.簽證會計師參與 108 年第三季財務報告討論。 2.簽證會計師針對獨立董事所垂詢之問題進行溝通與討論。 建議及結果： 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。
108.12.23	書面溝通： 1.108 年度財務報告查核規劃階段與治理單位溝通事項。 2.溝通計畫：年度查核規劃、年度查核總結。 3.主查會計師之角色及責任。

	4.查核計畫及方法、範圍及時間、查核團隊成員、報告提出時程。 5.會計師之獨立性。 建議及結果： 審計委員會已洽悉，且無其他意見。
--	--

5.審計委員會與稽核單位間之溝通

(1)審計委員與稽核主管溝通政策

本公司審計委員會為提升運作之效率與效果，並加強與內部稽核單位之互動，內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告。

審計委員會要求內部稽核人員於查核過程中，發現任何重大異常情事應立即向獨立董事報告；對於本公司或子公司之重大偶發事件，稽核室均先以電子郵件及電話方式通報各董事暨獨立董事，再提報審計委員會報告，以利審計委員會於第一時間掌握異常訊息。

(2)審計委員會與稽核主管溝通紀錄

溝通日期	溝通重點
108.03.14	以電話方式與獨立董事溝通「子公司監理作業」查核方式；討論過程中，獨立董事建議子公司治理業務應符合所在地相關法規需求，同時尊重子公司治理單位職權；除透過覆核方式，確認子公司內控設計及執行有效外，亦事情況需求，進行實地查核。
108.03.29	董事會及審計委員會稽核業務報告： 1. 報告稽核計畫執行進度及執行情形。 2. 報告 107 年稽核活動執行有效性說明。 3. 討論通過 107 年度「內部控制制度聲明書」。 4. 審計委員會對本次報告無意見。
108.05.10	董事會及審計委員會稽核業務報告： 1. 報告稽核計畫執行進度及執行情形。 2. 報告 107 年公司治理評鑑結果。 3. 審計委員會對本次報告及討論案無意見。
108.08.13	董事會及審計委員會稽核業務報告： 1. 報告稽核計畫執行進度及執行情形。 2. 審計委員會對本次報告案無意見。
108.11.12	董事會及審計委員會稽核業務報告： 1. 報告稽核計畫執行進度及執行情形。 2. 討論通過 109 年稽核計劃。 3. 審計委員會對本次報告及討論案無意見。
108.12.06	獨立董事實際走訪重要子公司參與相關會議了解公司各單位運作；稽核室亦向其報告 108 年度稽核業務運作情形。獨立董事除對公司主要管理人員說明公司治理重要性外，同時要求各單位對稽核活動提供必要協助及配合。

(八)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，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？	✓		無差異 本公司及其所屬子公司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，建置企業風險管理系統，其目的在於評估風險事件發生的頻率及對營運衝擊的嚴重度，定義風險控管的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略（相關內容請參閱本年報相關章節）。
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		無差異 由人力資源處、投資管理處、發言人暨投資人關係處、總務處等高階管理階層共同成立企業社會責任專職單位，由發言人擔任召集人，每季至少舉行一次會議，並向董事會報告處理情形。
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？	✓		無差異 (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/電耗用及污染物排放狀況。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		無差異 (二)本公司引進創新節能技術，致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，108年廢棄物資源化比例達93.8%，其中回收純銅資源達3,640噸，後續更將引進包含電解、各類藥水回用等綠色循環經濟項目。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)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？	✓		無差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		無差異

摘要說明

(三)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：
1.購買、使用並設置防治設備；
2.執行防治計劃；
3.修改產品設計與製程本來進行生產。
（其餘相關內容，請參閱本年報其他章節）

(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.本公司各生產部門及文武周邊等單位，均需在實際水、電單耗達成的基礎上，至少「每年下降3%」作為年度節能、節水之綠色目標。
2.本公司各園區每年持續推行ISO認證，更精確的掌控我司碳排放情況，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，我們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。
3.臻鼎 108 年CDP氣候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。
（其餘相關內容，請參閱本年報其他章節）

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		無差異
(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？	✓		無差異
(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？	✓		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？	✓		無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五)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，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。
(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？	✓		(六)1.與本公司有交易往來之供應商需簽訂「環境及社會責任承諾書」，承諾提供給本公司之產品、零件之環境管理物質，完全符合環保標準之規定，評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄，並要求與供應商合作，在環保、安全或衛生等議題均遵循相關規範，共同致力提升企業社會責任。 2.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。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司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閱之確信案件」(係參考國際確信準則ISAE3000訂定)進行有限確信(limited assurance)
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並擬訂相關政策並定期檢討實施成效，實際運作情形與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無差異。			本公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂定「企業社會責任實務守則」，
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)本公司對環保、社區參與、社會貢獻、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、OHSAS18001、QC080000、ISO14064、IATF16949、ISO50001。			

(九)履行誠信經營情形

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	
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政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		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？	✓		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	
(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？	✓		(5)侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 (6)從事不公平競爭之行為。 (7)產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。 (三)本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，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「反腐倡廉興利除弊管理辦法」，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，並定期檢討修正前揭行為指南及辦法。 無差異
	✓		無差異
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？	✓		(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不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。 無差異
	✓		(二)由人力資源處、法務處及投資管理處等單位共同組成「推動誠信經營工作小組」，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，每年一次並 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	摘要說明	
為方案及監督執行情形？			於108年6月21日向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。	
(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？	✓		(三)本公司訂定之「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」，據以監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適陳述管道供董事、經理人及其他之利害關係人主動說明並落實執行。	無差異
(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？	✓		(四)本公司為落實誠信經營，建立有效之會計制度及內部控制制度並隨時檢討定期查核，確保制度之設計及執行持續有效，由內部稽核人員依不誠信行為風險之評估結果，並作成稽核報告提報審計委員會及董事會。	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？	✓		(五)本公司108年度舉辦與誠信經營之內、外部之教育訓練(含誠信經營法規、食品安全衛生管理、會計制度、內部控制及內線交易等相關課程)共舉辦2,035門課，超過658,847人次參與課程。	無差異
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？	✓		(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。	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	
(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？	✓		無差異 (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。 2.對於檢舉情事經查證屬實，責成相關單位檢討相關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。 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。
(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？	✓		無差異 (三)本公司對檢舉人予以保護，使檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。
四、加強資訊揭露 (一)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 (一)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。			

(十)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：

本公司已於公開資訊觀測站、公司網站 (<http://www.zdtco.com>) 及年報中揭露「公司治理實務守則」等相關規章，並依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範。

(十一)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：請參閱下列各項資訊或公司網站（<http://www.zdtco.com>）及本年報相關內容。

1.經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形

職 稱	姓 名	進修日期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	時 數
總 經 理	李定轉	108.11.12	會計研究發展基金會	資金回台策略&反避稅趨勢與因應對策	6 小時
會計主管	張晉騰	108.11.12	會計研究發展基金會	資金回台策略&反避稅趨勢與因應對策	6 小時
會計主管	張晉騰	108.05.24	會計研究發展基金會	IFRS16「租賃」常見問答與實務	3 小時
會計主管	張晉騰	108.08.16	會計研究發展基金會	經濟犯罪中「商業判斷法則」之適用與法律責任探討	3 小時
會計主管	張晉騰	108.08.22	會計研究發展基金會	企業併購價值實現之策略作法 與實務案例解析	3 小時
會計主管	張晉騰	108.11.27	會計研究發展基金會	國際最新 IFRS 發展情形 及 採用 IFRS 重點方向/時事議題探討	3 小時
發 言 人	凌 惇	108.11.12	會計研究發展基金會	資金回台策略&反避稅趨勢與因應對策	6 小時

2.員工之進修與訓練情形

成功的企業，不僅要用人唯才，更要懂得培育人才。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。108年度公司共舉辦2,035門課，總培訓時數達1,963,398小時，共計超過658,847人次參與課程。平均每位同仁的訓練時數超過58小時，投資訓練費用達新台幣25,217,773元。

- (1) 新進人員訓練：本公司為所有新進員工安排關於公司沿革、企業文化、人資政策、工作安全、環保知識、綜合管理系統及SER政策等訓練課程，以利於其入職後業務開展。
- (2) 品質管理訓練：為達成世界一流的高品質公司，本公司落實各項品質政策，導入全方位品質管理訓練，如日常品質管理、QC7大手法、8D、SPC/CPK、FMEA 6 Sigma、DOE等。
- (3) 專業技能訓練：本公司為所有同仁提供各專業領域學習課程，並由資深主管、技術專家、專業廠商等分享過往寶貴經驗，有系統地培育公司營運及發展所需人才，以提升公司競爭優勢。
- (4) 管理才能訓練：導入職能概念建置各階層主管及關鍵人才躍升藍圖，並依此安排相應管理專班訓練課程，以協助主管在工作與管理上發揮綜效。
- (5) 語文能力訓練：本公司致力於營造多元化外語學習環境，持續培養國際性人才，強化多種外語能力，達成與世界溝通無縫接軌之目標。
- (6) 自我啟發訓練：為滿足公司未來發展需求，本公司規劃各種發展訓練，如學歷教育(在職進修)、讀書會、拓展訓練、海外或職務輪調訓練等，使同仁充份發揮潛能，提昇工作績效。

公司於內部網站上常態公告工作規則，讓員工能自行下載及點閱，讓員工瞭解公司設有專門對外發言及訊息披露制度，並承諾嚴格遵守該發言及訊息披露制度。瞭解在公司依法公布或披露任何營運訊息前，若對股東權益或證券價格有重大影響之事項者，導致影響證券交易秩序，違反證券法令之規定，員工將依法負擔相關民刑事以及契約承擔賠償責任。新進員工報到時，皆會介紹公司內部網站及相關連結，其中包含工作規則及相關條文規定。

3、保障人權政策及具體管理方案

- (1)公司遵循 RBA「責任商業聯盟行為準則」對於人權的各項規範，在員工手冊中明訂勞工可自由擇業，不強迫與強制勞動，不歧視與保障自由結社的就業環境，進一步制訂「人性化管理作業辦法」、「禁止囚工與強迫性勞工管理作業辦法」及「員工任用管理操作系統」，做為內部管理目標。
- (2)為落實保障人權相關管理要求，公司進一步成立「SER 社會與環境責任委員會」，由人力資源總監統籌品保系統、人力資源、環工、總務、工安等相關部門，共同塑造安全與健康的工作環境，尊重及維護每位員工的權益；亦全力達成客戶每年度稽核重點要求。
- (3)於新人入職時固定辦理 SER 政策宣導訓練，內容包含：反歧視、禁止使用童工、禁止強迫勞動、工時規定、自願加班、薪資和福利、自由結社、工業衛生、職業安全、工作環境、管理體系等內容，讓員工充分了解公司保障人權的政策及執行宣導。

4.與財務資訊透明有關人員（例如內部稽核人員、財務、會計人員等）取得相關證照情形：

證照名稱	人數
中華民國會計師 CPA	4
美國會計師 US CPA	1
證券分析師CSIA	1
國際內部稽核師 CIA	4
國際電腦稽核師 CISA	2

5.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：

- 一、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。
- 二、員工手冊：載明工作規則於員工手冊，同步置放於人資E化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		

- 三、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		

6.道德行為準則

第一條 訂定目的及依據

為建立本公司良好行為模式，以符合道德標準，並使公司所有利害關係人更加瞭解本公司企業道德規範，爰依「上市上櫃公司訂定道德行為準則」第一條訂定本準則，以資遵循。

第二條 本準則包括下列八項內容

一、防止利益衝突：

個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。公司應該防止利益衝突，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

二、避免圖私利之機會：

應避免董事或經理人為下列事項：

- (一)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；
- (二)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；
- (三)與公司競爭。當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取正當合法利益。

三、保密責任：

董事或經理人對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

四、公平交易：

董事或經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

五、保護並適當使用公司資產：

董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。

六、遵循法令規章：

公司除對內部人加強證券交易法及其他法令規章之遵循外，本公司另訂定「商

業行為道德規範」，以規範公司所有同仁各項應有之作為。

七、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：

本公司應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向董事會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司已制訂定具體檢舉制度，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全使其免於遭受報復。

八、懲戒措施：

董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。

第三條 豁免適用之程序

本公司若有董事或經理人豁免遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，並於二日內公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊。

第四條 揭露方式

本準則將於公司網站、公司年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露，修正時亦同。

第五條 施行

本準則經審計委員會討論並送董事會通過後實施，提報股東會，修正時亦同。

7.誠信經營守則

第一條 訂定目的及適用範圍

臻鼎科技控股股份有限公司暨所屬各機構（以下簡稱本公司）為建立誠信經營之企業文化及健全發展，特訂定本守則。

本守則之適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接投資累計超過百分之五十之關係企業及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織（以下簡稱集團企業與組織）。

第二條 禁止不誠信行為

本公司之董事、經理人、員工、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。

第三條 利益之態樣

本守則所稱利益，其利益係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。

第四條 法令遵循

本公司應遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。

第五條 政策

本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，經董事會通過，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

第六條 防範方案

本公司制訂之誠信經營政策，應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案（以下簡稱防範方案），包含作業程序、行為指南及教育訓練等。

本公司為落實前條之經營理念及政策，已訂定行為準則，前項訂定之準則，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。

本公司於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會、重要商業往來交易對象或其他利害關係人溝通。

第七條 防範方案之範圍

本公司訂定行為準則時，應建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。

前項防範方案宜參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案，至少應涵蓋下列行為之防範措施：

- 一、行賄及收賄。
- 二、提供非法政治獻金。
- 三、不當慈善捐贈或贊助。
- 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。
- 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。
- 六、從事不公平競爭之行為。
- 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

第八條 承諾與執行

本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。

本公司及其集團企業與組織應於其規章、對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。

本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。

第九條 誠信經營商業活動

本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。

本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為紀錄者進行交易。

本公司與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應

包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。

第十條 禁止行賄及收賄

本公司及董事、經理人、員工、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。

第十一條 禁止提供非法政治獻金

本公司及董事、經理人、員工、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。

第十二條 禁止不當慈善捐贈或贊助

本公司及董事、經理人、員工、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

第十三條 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益

本公司及董事、經理人、員工、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。

第十四條 禁止侵害智慧財產權

本公司及董事、經理人、員工、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、毀損或有其他侵害智慧財產權之行為。

第十五條 禁止從事不公平競爭之行為

本公司應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

第十六條 防範產品或服務損害利害關係人

本公司及董事、經理人、員工、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。

第十七條 組織與責任

本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。

本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告：

一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。

二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方

案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。

三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。

四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。

五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。

六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

第十八條 業務執行之法令遵循

本公司之董事、經理人、員工、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。

第十九條 利益迴避

本公司應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得相互支援。

本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。

第二十條 會計與內部控制

本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司內部稽核單位應依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。

前項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。

第二十一條 作業程序及行為指南

本公司應依第六條規定訂定之防範方案，應具體規範董事、經理人、員工及實質控制者執行業務之作業程序及行為指南，其內容包括下列事項：

一、提供或接受利益需符合正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞。

二、提供合法政治獻金之處理程序。

三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。

四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。

五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。

六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。

七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。

八、對違反者採取之紀律處分。

第二十二條 教育訓練及考核

本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。

本公司應定期對董事、經理人、員工、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。

第二十三條 檢舉制度

本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：

- 一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。
- 二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。
- 三、訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。
- 四、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。
- 五、檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉。
- 六、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。
- 七、檢舉人獎勵措施。

本公司受理檢舉專責人員或單位，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。

第二十四條 懲戒與申訴制度

本公司應明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

第二十五條 資訊揭露

本公司應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。

第二十六條 誠信經營政策與措施之檢討修正

本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及員工提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之成效。

第二十七條 實施

本守則經董事會通過後實施，並送各獨立董事及提報股東會，修正時亦同。

本公司依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

8.誠信經營作業程序及行為指南

第一條 訂定目的及適用範圍

本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並

積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。

本作業程序及行為指南適用範圍及於本公司及子公司。

第二條 適用對象

本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及子公司董事、監察人、功能性委員會委員、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。

本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。

第三條 不誠信行為

本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事(理事)、監察人(監事)、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。

第四條 利益態樣

本作業程序及行為指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。

第五條 專責單位

本公司為健全誠信經營之管理，設置「推動誠信經營工作小組」為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告：

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、訂定防範不誠信行為方案，並於方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

第六條 禁止提供或收受不正當利益

本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求第四條所規定之利益時，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：

- 一、符合營運所在地法令之規定。
- 二、基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。

- 三、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。
- 四、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。
- 五、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。
- 六、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。
- 七、因訂婚、結婚、生育、喬遷、就職、陞遷、退休、辭職、離職及本人、配偶或直系親屬之傷病或死亡而提供或收受親屬或經常往來朋友之餽贈。
- 八、其他符合公司規定者。

第七條 收受不正當利益之處理程序

本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：

- 一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司專責單位。
- 二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。

前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：

- 一、具有商業往來、指揮監督或費用補（獎）助等關係者。
- 二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。
- 三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。

本公司專責單位應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，決策後執行。

第八條 禁止疏通費及處理程序

本公司不得提供或承諾任何疏通費。

本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司專責單位。

本公司專責單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。

第九條 政治獻金之處理程序

本公司提供政治獻金，不得藉以謀取商業利益或交易優勢，並應依下列規定辦理：

- 一、應確認係符合政治獻金收受者所在國家之政治獻金相關法規，包括提供政治獻金之上限及形式等。
- 二、決策應做成書面紀錄。
- 三、政治獻金應依法規及會計相關處理程序予以入帳。
- 四、提供政治獻金時，應避免與政府相關單位從事商業往來、申請許可或辦理其他涉及公司利益之事項。

第十條 慈善捐贈或贊助之處理程序

本公司提供慈善捐贈或贊助，不得為變相行賄，並應依下列規定辦理：

- 一、應符合營運所在地法令之規定。
- 二、決策應做成書面紀錄。

三、慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。

四、因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。

五、慈善捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。

第十一 條 利益迴避

本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得相互支援。本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。

第十二 條 保密機制之組織與責任

本公司應設置處理專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。

第十三 條 禁止洩露商業機密

本公司人員應確實遵守前條智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。

第十四 條 遵守公平法令

本公司從事營業活動，應遵守依公平交易法及相關競爭法規。

第十五 條 禁止內線交易及保密協定

本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。

參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。

第十六 條 對外宣示誠信經營政策

本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使本公司之供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解本公司之誠信經營理念與規範。

第十七 條 建立商業關係前之誠信經營評估

本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。

本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

- 一、該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。
- 二、該企業是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。
- 三、該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。
- 四、該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。
- 五、該企業長期經營狀況及商譽。
- 六、諮詢其企業夥伴對該企業之意見。
- 七、該企業是否曾涉有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。

第十八條 與商業對象說明誠信經營政策

本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。

第十九條 避免與不誠信經營者交易

本公司人員應避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。

第二十條 公司人員涉不誠信行為之處理

- 一、本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為。內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。
- 二、本公司建立並公告獨立檢舉信箱 (zdt-audit@zdtco.com) 與專線 (8863-3835678)，供公司內部及外部人員檢舉使用。檢舉人應至少提供下列資訊，欠缺其中之一者，概不受理：
 - (一)檢舉人之姓名、身分證號碼即可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。
 - (二)被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
 - (三)可供調查之具體事證。
- 三、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。
- 四、專責單位受理檢舉案件後，應會同受呈報主管或單位配合公司稽核室調查，必要時由其他相關部門提供協助，並將檢舉受理、調查過程、調查結果及相關文件製作書面或電子紀錄，並自檢舉受理時起保存五年，保存期限未屆滿前發生與檢舉內容相關之訴訟時，前開資料應保存至訴訟終結。
- 五、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。
- 六、對於檢舉情事經查證屬實，應責成相關單位檢討相關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。
- 七、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。
- 八、本公司應保密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。

第二十一條 他人對公司從事不誠信行為之處理

本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。

第二十二條 建立獎懲、申訴制度及紀律處分

本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中。本公司之獎懲及申訴制度如下：

一、檢舉案件經查證證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，本公司將從實際已自被檢舉人獲償金額中依下列比例發放檢舉獎金：

- (一)檢舉人提供之證據資料有助於本公司、司法或相關主管機關開始調查者，以獲償金額乘以百分之二，最高以新台幣五十萬元（或等值外幣）為上限。
- (二)檢舉人提供之證據資料可明確證明不誠信行為，不須本公司、司法或相關主管機關調查者，以獲償金額乘以百分之二，最高以新台幣一百萬元（或等值外幣）為上限。
- (三)檢舉人於同一案件僅得受領一次檢舉獎金。

二、第一項之證據資料有下列情形之一者，檢舉獎金應平均分配：

- (一)有數名檢舉人共同聯名。
- (二)有數名檢舉人分別提供相同事證。

三、檢舉人所提出之檢舉有下列行為之一者，不發予檢舉獎金或追回已發放之檢舉獎金：

- (一)檢舉案件未經本公司或司法機關對外揭露前，檢舉人即直接或間接揭露檢舉案件。
- (二)檢舉人參與或強迫他人參與不誠信行為。
- (三)使用偽造或變造證據。

四、本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。

五、本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之違反內容及處理情形等資訊。

第二十三條 施行

本作業程序及行為指南經董事會決議通過後實施；修正時亦同。

9.內部重大資訊處理作業程序

第一條 目的

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定本作業程序以資遵循。

第二條 依據法令及參考作業程序

- 一、本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所或證券商櫃檯買賣中心之規定及本作業程序辦理。
- 二、公司內部參考作業程序：
 - (一)財務性及非財務性資訊揭露管理辦法。
 - (二)資訊處作業處理程序。
 - (三)工廠危機(緊急)事件處理流程。
 - (四)危機處理(緊急應變)資訊表。

第三條 適用對象

一、本作業程序適用對象如下：

(一)本公司之董事、監察人、經理人及受僱人。

(二)因身份、職業或控制關係知悉本公司內部重大資訊之人。

二、本公司應促其遵守本作業程序相關規定。

第四條 內部重大資訊涵蓋範圍

一、本作業程序所稱內部重大資訊之範圍，由本公司處理內部重大資訊專責單位擬訂。

二、內部重大資訊之範圍如下：

(一)臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序所定之重大訊息。

(二)本作業程序所稱之內部重大資訊係指證券交易法及相關法律、命令暨臺灣證券交易所相關規章所稱之重大消息或重大訊息。

(三)研發、製程、技術與管理屬商業機密等知識與文件。

第五條 專責單位

本公司應設置處理內部重大資訊專責單位，並依公司規模、業務情況及管理需要，由適任及適當人數之成員組成，含法務、財務、會計、資訊、董事會秘書室、公關或發言人等主管，其職權如下：

一、負責擬訂、修訂本作業程序之草案。

二、負責受理有關內部重大資訊處理作業及與本作業程序有關之諮詢、審議及提供建議。

三、負責擬訂與本作業程序有關之所有文件、檔案及電子紀錄等資料之保存制度，及負責監督保存作業之執行。

四、其他與本作業程序有關之業務。

第六條 保密防火牆作業-人員

一、本作業程序適用對象應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務。

二、本作業程序之適用對象不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。

三、本作業程序之適用對象不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊，亦不得向其他人洩露。

第七條 保密防火牆作業-資訊

一、公司內部重大資訊檔案文件以書面傳遞時，應有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理。

二、重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。

第八條 保密防火牆之運作

本公司應確保前二條所訂防火牆之建立，並採取下列措施：

一、採行適當防火牆管控措施並定期測試。

二、加強公司未公開之內部重大資訊檔案文件保管、加密、解密流程之管理措施。

第九條 外部機構或人員保密作業

本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

第十條 揭露之原則

本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

- 一、資訊之揭露應正確、一致、完整且即時。
- 二、資訊之揭露應有依據。
- 三、資訊應公平揭露。

第十一條 發言人制度之落實

- 一、本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序，其他人不得對外發言。但特殊、臨時指派之事件不在此限，必要時得由本公司負責人直接負責處理，或專案指派授權專人處理。
- 二、本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人、代理發言人及專案指派授權人外，本公司人員非經授權不得對外揭露內部重大資訊。

第十二條 揭露之紀錄

本公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

- 一、資訊揭露之人員、日期、時間與揭露之對象。
- 二、資訊揭露之方式。
- 三、揭露之資訊內容。
- 四、交付之書面資料內容。
- 五、其他相關資訊。

第十三條 對媒體不實報導之回應

媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清。

第十四條 異常情形之報告

- 一、本公司董事、監察人、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向專責單位及內部稽核部門報告。
- 二、專責單位於接受前項報告後，應擬定處理對策必要時並得邀集內部稽核等部門商討處理，並將處理結果做成紀錄備查，內部稽核亦應本於職責進行查核。

第十五條 違規處理

有下列情事之一者，本公司應追究相關人員責任並採取適當法律措施：

- 一、本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本作業程序或其他法令規定。
- 二、本公司發言人或代理發言人對外發言之內容，超過本公司授權範圍或違反本作業程序或其他法令規定者。
- 三、本公司以外之人如有洩漏本公司內部重大資訊之情形，致損害本公司權益。

第十六條 內控機制

本作業程序納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應定期瞭解其遵循情形並作成稽核報告，以落實內部重大資訊處理作業程序之執行。

第十七 條 教育宣導

本公司應對本作業程序之適用對象辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。

第十八 條 實施與修訂本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

10.公司治理實務守則

第一章 總則

第一條 為建立良好之公司治理制度並促進證券市場健全發展，本公司參照臺灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱證券交易所）及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃檯買賣中心）所共同制定之上市上櫃公司治理實務守則相關規定，訂定本公司之公司治理實務守則，建置有效的公司治理架構，並於公開資訊觀測站揭露之。

第二條 本公司建立公司治理制度，除應遵守法令及章程之規定，暨與證券交易所簽訂之契約及相關規範事項外，應依下列原則為之：

- 一、保障股東權益。
- 二、強化董事會職能。
- 三、發揮監察人功能。
- 四、尊重利害關係人權益。
- 五、提昇資訊透明度。

第三條 本公司應依公開發行公司建立內部控制制度處理準則之規定，考量本公司及子公司整體之營運活動，設計並確實執行內部控制制度，且應隨時檢討，以因應公司內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

除經主管機關核准者外，內部控制制度之訂定或修正應提董事會決議通過；獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明，並經審計委員會全體成員二分之一以上同意，再行提董事會決議。

除應確實辦理內部控制制度之自行評估作業外，董事會及管理階層應至少每年檢討各部門自行評估結果及按季檢核稽核單位之稽核報告，審計委員會並應關注及監督之。

本公司宜建立獨立董事、審計委員會與內部稽核主管間之溝通管道與機制。

管理階層應重視內部稽核單位與人員，賦予充分權限，促其確實檢查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，以確保該制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任，進而落實公司治理制度。

上市上櫃公司內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬宜提報董事會或由稽核主管簽報董事長核定。

第三條之一 本公司得設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務，並指定高階主管負責督導，其應具備律師、會計師資格或於公開發行公司從事法務、財務或股務等管理工作經驗達三年以上。

前項公司治理相關事務，至少宜包括下列內容：

- 一、辦理公司登記及變更登記。
- 二、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。
- 三、製作董事會及股東會議事錄。
- 四、提供董事（含獨立董事）執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規

發展，以協助董事（含獨立董事）遵循法令。

五、與投資人關係相關之事務。

六、其他依公司章程或契約所訂定之事項。

第二章 保障股東權益

第一節 鼓勵股東參與公司治理

第四條 本公司之公司治理制度應保障股東權益，並公平對待所有股東。應建立能確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利之公司治理制度。

第五條 本公司應依照上市所在地相關法令之規定召集股東會，並制定完備之議事規則，對於應經由股東會決議之事項，須按議事規則確實執行。

股東會決議內容，應符合法令及公司章程規定。

第六條 本公司董事會應妥善安排股東會議題及程序，訂定股東提名董事、審計委員會及股東會提案之原則及作業流程，並對股東依法提出之議案為妥適處理；股東會開會應安排便利之開會地點、預留充足之時間及派任適足適任人員辦理報到程序，對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；並應就各議題之進行酌予合理之討論時間，並給予股東適當之發言機會。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數董事、至少一席獨立董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

第七條 本公司應鼓勵股東參與公司治理，並應委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。透過各種方式及途徑，並充分採用科技化之訊息揭露與投票方式，宜同步上傳中英文版股東會開會通知、議事手冊及會議補充資料，藉以提高股東出席股東會之比率，暨確保股東依法得於股東會行使其股東權。

本公司股東會應採電子投票，於股東會當天宜避免提出臨時動議及原議案之修正；其當年度選舉董事（含獨立董事）者，應採候選人提名制。

本公司股東會議案應逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

如有發放股東會紀念品予股東時，不得有差別待遇或歧視之情形。

第八條 本公司應依照上市所在地及相關法令規定記載股東會議事錄，股東對議案無異議部分，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過」；股東對議案有異議並付諸表決者，應載明表決方式及表決結果。董事、獨立董事之選舉，應載明採票決方式及當選董事、獨立董事之當選權數。

第九條 股東會主席應充分知悉及遵守公司所訂議事規則，並維持議程順暢，不得恣意宣布散會。

為保障多數股東權益，遇有主席違反議事規則宣布散會之情事者，董事會其他成員宜迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人為主席，繼續開會。

第十條 本公司應重視股東知的權利，並確實遵守資訊公開之相關規定，將公司財務、業務、內部人持股及公司治理情形，經常且即時利用公開資訊觀測站或公司設置之網站提供訊息予股東。

為平等對待股東，前項各類資訊之發布宜同步以英文揭露之。

為維護股東權益，落實股東平等對待，本公司應訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。

第十一條 股東應有分享公司盈餘之權利。為確保股東之投資權益，股東會得依上市所在地法令之規定查核董事會造具之表冊、審計委員會之報告，並決議盈餘分派或虧損撥補。股東會執行前揭查核時，得選任檢查人為之。

股東得依上市所在地法令之規定聲請法院選派檢查人，檢查公司業務帳目及財產情形。

董事會、審計委員會及經理人對於前二項檢查人之查核作業應充分配合，不得有妨礙、拒絕或規避行為。

第十二條 本公司取得或處分資產、資金貸與及背書保證等重大財務業務行為，應依相關法令規定辦理，並訂定相關作業程序提報股東會通過，以維護股東權益。

本公司發生併購或公開收購事項時，除應依相關法令規定辦理外，應注意併購或公開收購計畫與交易之公平性、合理性等，並注意資訊公開及嗣後公司財務結構之健全性。

第十三條 為確保股東權益，本公司宜有專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。股東會、董事會決議違反法令或公司章程，或其董事、獨立董事、經理人執行職務時違反法令或公司章程之規定，致股東權益受損者，公司對於股東依法提起訴訟情事，應妥適處理。

本公司宜訂定內部作業程序妥善處理前二項事宜，留存書面紀錄備查，並納入內部控制制度控管。

第二節 建立與股東互動機制

第十三條之一 本公司之董事會有責任建立與股東之互動機制，以增進雙方對於公司目標發展之共同瞭解。

第十三條之二 本公司之董事會除透過股東會與股東溝通，鼓勵股東參與股東會外，並以有效率之方式與股東聯繫，與經理人、獨立董事共同瞭解股東之意見及關注之議題、明確解釋公司之政策，以取得股東支持。

第三節 公司與關係企業間之公司治理關係

第十四條 本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理目標與權責應予明確化，並確實執行風險評估及建立適當之防火牆。

第十五條 本公司之經理人除法令另有規定外，不應與關係企業之經理人互為兼任。董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

第十六條 本公司應按照相關法令規範建立健全之財務、業務及會計之管理目標與制度，並應與其關係企業就主要往來銀行、客戶及供應商妥適執行綜合之風險評估，實施必要之控管機制，以降低信用風險。

第十七條 本公司與關係企業間有業務往來者，應本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。對於簽約事項應明確訂定價格條件與支付方式，並杜

絕非常規交易情事。

公司與關係人及其股東間之交易或簽約事項，應依照前項原則辦理，並嚴禁利益輸送情事。

第十八條 對本公司具控制能力之法人股東，應遵守下列事項：

- 一、對其他股東應負有誠信義務，不得直接或間接使公司為不合營業常規或其他不利益之經營。
- 二、其代表人應遵循公司所訂定行使權利及參與議決之相關規範，於參加股東會時，本於誠信原則及所有股東最大利益，行使其投票權，並能善盡董事、獨立董事之忠實與注意義務。
- 三、對公司董事及獨立董事之提名，應遵循相關法令及公司章程規定辦理，不得逾越股東會、董事會之職權範圍。
- 四、不得干預公司決策或妨礙經營活動。
- 五、不得以壟斷採購或封閉銷售管道等不公平競爭之方式限制或妨礙公司之生產經營。
- 六、對於因其當選董事或獨立董事而指派之法人代表，應符合公司所需之專業資格，不宜任意改派。

第十九條 本公司應隨時掌握持有股份比例較大以及可以實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。

本公司應定期揭露持有股份超過百分之十之股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，俾其他股東進行監督。

第一項所稱主要股東，係指股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東，但公司得依其實際控制公司之持股情形，訂定較低之股份比例。

第三章 強化董事會職能

第一節 董事會結構

第二十條 本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定不得少於七人，且不得多於九人之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

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

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

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。

- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

第二十一條 本公司應依保障股東權益、公平對待股東原則，制定公平、公正、公開之董事選任程序，鼓勵股東參與，並採用累積投票制度以充分反應股東意見。

除經主管機關核准者外，董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

董事會之全體董事合計持股比例應符合法令規定，各董事股份轉讓之限制、質權之設定或解除及變動情形均應依相關規定辦理，各項資訊並應充分揭露。

第二十二條 本公司在召開股東會進行董事改選之前，應就股東或董事推薦之董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無上市所在地公司法第三十條所列各款情事等事項，進行事先審查，且不得任意增列其他資格條件之證明文件，並將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。

董事會依規定提出董事候選人名單前，應審慎評估前項所列資格條件等事項及候選人當選後擔任董事之意願。

第二十三條 本公司董事長及總經理之職責應明確劃分。

董事長及總經理不宜由同一人擔任。如董事長及總理由同一人或互為配偶或一等親屬擔任，則宜增加獨立董事席次。

本公司設置功能性委員會，應明確賦予其職責。

第二節 獨立董事制度

第二十四條 本公司得依章程規定設置三人以上之獨立董事，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事應具備專業知識，其持股應予限制，除應依相關法令規定辦理外，不宜同時擔任超過五家上市上櫃公司之董事（含獨立董事）或監察人，且於執行業務範圍內應保持獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係。

獨立董事選舉應依上市所在地法令及公司章程之規定採候選人提名制度，股東應就獨立董事候選人名單選任之。獨立董事與非獨立董事應依上市所在地法令及公司章程之規定一併進行選舉，分別計算當選名額。

獨立董事及非獨立董事於任職期間不得轉換其身分。

獨立董事因故解任，致人數不足第一項或章程規定者，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法等事項，應依證券交易法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法、證券交易所規定辦理。

第二十五條 本公司應依證券交易法之規定，將下列事項提董事會決議通過；獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明：

- 一、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。

- 二、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。
- 三、涉及董事或獨立董事自身利害關係之事項。
- 四、重大之資產或衍生性商品交易。
- 五、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 六、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 七、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 八、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 九、其他經主管機關規定之重大事項。

第二十六條 本公司應明定獨立董事之職責範疇及賦予行使職權之有關人力物力。公司或董事會其他成員，不得限制或妨礙獨立董事執行職務。

公司應於章程或依股東會決議明訂董事之報酬，對於獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理報酬。

本公司應依相關法令規定明訂董事之酬金，董事之酬金應充分反映個人表現及公司長期經營績效，並綜合考量公司經營風險。對於獨立董事得酌訂與一般董事不同之合理酬金。

本公司以章程訂定、以股東會議決或依主管機關之命令另行提列特別盈餘公積者，其順序應於提列法定盈餘公積之後，分配董事酬勞及員工酬勞之前，並應於章程訂定特別盈餘公積迴轉併入未分配盈餘時之盈餘分派方法。

第三節 審計委員會及其他功能性委員會

第二十七條 本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，得考量公司規模、業務性質、董事會人數，設置審計、薪資報酬、提名、風險管理或其他各類功能性委員會，並得基於企業社會責任與永續經營之理念，設置環保、企業社會責任或其他委員會，並明定於章程。

功能性委員會應對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議。

功能性委員會應訂定組織規程，經由董事會決議通過。組織規程之內容應包括委員會之人數、任期、職權事項、議事規則、行使職權時公司應提供之資源等事項。

第二十八條 本公司設置審計委員會。

審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

公司如設置審計委員會者，上市所在地法令對於監察人之規定，於審計委員會準用之。下列事項應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用本守則第二十五條規定：

- 一、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。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、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。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。

五、重大之資產或衍生性商品交易。

六、重大之資金貸與、背書或提供保證。

七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

八、簽證會計師之委任、解任或報酬。

九、財務、會計或內部稽核主管之任免。

十、年度財務報告及半年度財務報告。

十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

審計委員會及其獨立董事成員職權之行使及相關事項，應依證券交易法、公開發行公司審計委員會行使職權辦法、證券交易所規定辦理。

第二十八條之一 本公司設置薪酬委員會。

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關獨立董事薪資報酬建議提交董事會討論，以獨立董事薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

一、訂定並定期檢討董事、獨立董事及經理人之績效評估及薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

二、定期評估並訂定董事、獨立董事及經理人之績效評估及薪資報酬。

薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

一、董事、獨立董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形、並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

二、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而逾越公司風險胃納之行為。

三、針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業性質予以決定。

薪酬委員會及成員職權之行使及相關事項，應依證券交易法、股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法、證券交易所規定辦理。

第二十八條之二 本公司宜設置並公告內部及外部人員檢舉管道，並建立檢舉人保護制度；其受理單位應具有獨立性，對檢舉人提供之檔案予以加密保護，妥適限制存取權限，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。

第二十九條 為提升財務報告品質，本公司應設置會計主管之職務代理人。

前項會計主管之代理人應比照會計主管每年持續進修，以強化會計主管代理人專業能力。

編製財務報告相關會計人員每年亦應進修專業相關課程六小時以上，其進修方式得參加公司內部教育訓練或會計主管進修機構所舉辦專業課程。

本公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核。公司針對會計師於查核過程中適時發現及揭露之異常或缺失事項，及所提具體改善或防弊意見，應確實檢討改進，並宜建立獨立董事、審計委員會與簽證會計師之溝通管道或機制，並訂定內部作業程序及納入內部控制制度控管。

公司應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性。公司連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者，應評估有無更換會計師之必要，並就評估結果提報董事會。

第三十條 本公司宜委任專業適任之律師，提供公司適當之法律諮詢服務，或協助董事會、獨立董事及管理階層提昇其法律素養，避免公司及相關人員觸犯法令，促使公司治理作業在相關法律架構及法定程序下運作。

遇有董事、獨立董事或管理階層依法執行業務涉有訴訟或與股東之間發生糾紛情事者，公司應視狀況委請律師予以協助。

審計委員會或其獨立董事成員得代表公司委任律師、會計師或其他專業人員就行使職權有關之事項為必要之查核或提供諮詢，其費用由公司負擔之。

第四節 董事會議事規則及決策程序

第三十一條 本公司董事會應每季至少召開一次，遇有緊急情事時並得隨時召集之。董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事及獨立董事，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送。會議資料如有不足，董事有權請求補足或經董事會決議後延期審議。

公司應訂定董事會議事規範；其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項之辦法，應依公開發行公司董事會議事辦法辦理。

第三十二條 本公司董事應秉持高度之自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得相互支援。

董事自行迴避事項，應明訂於董事會議事規範。

第三十三條 獨立董事對於證券交易法第十四條之三應提董事會之事項，應親自出席，不得委由非獨立董事代理。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起次一營業日交易時間開始二小時前，於公開資訊觀測站辦理公告申報：

一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。

二、未經審計委員會通過之事項，如經全體董事三分之二以上同意。

董事會進行中得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人員列席會議，報告目前公司業務概況及答覆董事提問事項。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議，以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議，但討論及表決時應離席。

第三十四條 本公司董事會之議事人員應確實依相關規定詳實記錄會議報告及各議案之議事摘要、決議方法與結果。

董事會議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及各獨立董事，董事會簽到簿為議事錄之一部分，並應列入公司重要檔案，在公司存續期間永久妥善保存。

議事錄之製作、分發及保存，得以電子方式為之。

公司應將董事會之開會過程全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或

錄影存證資料應續予保存，不適用前項之規定。

以視訊會議召開董事會者，其會議錄音、錄影資料為議事錄之一部分，應永久保存。

董事會之決議違反法令、章程或股東會決議，致公司受損害時，經表示異議之董事，有紀錄或書面聲明可證者，免其賠償之責任。

第三十五條 本公司對於下列事項應提董事會討論：

一、公司之營運計畫。

二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。

三、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。

四、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。

五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

六、經理人之績效考核及酬金標準。

七、董事之酬金結構與制度。

八、財務、會計或內部稽核主管之任免。

九、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。

十、依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。

除前項應提董事會討論事項外，在董事會休會期間，董事會依法令或公司章程規定，授權行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，不得概括授權。

對於內部控制制度缺失檢討之座談會議紀錄，應提董事會報告。

第三十六條 本公司應將董事會之決議辦理事項明確交付適當之執行單位或人員，要求依計畫時程及目標執行，同時列入追蹤管理，確實考核其執行情形。

董事會應充分掌握執行進度，並於下次會議進行報告，俾董事會之經營決策得以落實。

第五節 董事之忠實注意義務與責任

第三十七條 董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，對於公司業務之執行，除依法律或公司章程規定應由股東會決議之事項外，應確實依董事會決議為之。

董事會決議涉及公司之經營發展與重大決策方向者，須審慎考量，並不得影響公司治理之推動與運作。

獨立董事應按照相關法令及公司章程之要求執行職務，以維護公司及股東權益。

第三十八條 董事會決議如違反法令、公司章程，經繼續一年以上持股之股東或獨立董事請求或獨立董事通知董事會停止其執行決議行為事項者，董事會成員應儘速妥適處理或停止執行相關決議。

董事會成員發現公司有受重大損害之虞時，應依前項規定辦理，並立即向審

計委員會或審計委員會之獨立董事成員報告。

第三十九條 公司得依公司章程或股東會決議，於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。

本公司購買董事責任保險或續保後，宜將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。

第四十條 董事會成員宜於新任時或任期中持續參加上市上櫃公司董事、獨立董事進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之財務、業務、商務、會計或法律等進修課程，並責成各階層員工加強專業及法律知識。

第四章 發揮監察人功能

第四十一條 本公司已設置三名獨立董事並成立審計委員會，依上市所在地法令對於監察人之職能及職權義務規定，於審計委員會準用之。

第五章 尊重利害關係人權益

第四十二條 本公司應與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益，且宜於公司網站設置利害關係人專區。

公司發生管理階層收購時，應注意嗣後公司財務結構之健全性。當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司應秉誠信原則妥適處理。

第四十三條 對於往來銀行及其他債權人，應提供充足之資訊，以便其對公司之經營及財務狀況，作出判斷及進行決策。當其合法權益受到侵害時，公司應正面回應，並以勇於負責之態度，讓債權人有適當途徑獲得補償。

第四十四條 本公司應建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層、董事或獨立董事直接進行溝通，適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。

第四十五條 本公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，應關注消費者權益、社區環保及公益等問題，並重視公司之社會責任。

第六章 提升資訊透明度

第一節 強化資訊揭露

第四十六條 資訊公開係本公司之重要責任，公司應確實依照相關法令、證券交易所或櫃檯買賣中心之規定，忠實履行其義務。

本公司應建立公開資訊之網路申報作業系統，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。

第四十七條 為提高重大訊息公開之正確性及時效性，本公司應選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，並能單獨代表公司對外發言者，擔任公司發言人及代理發言人。

本公司應設有一人以上之代理發言人，且任一代理發言人於發言人未能執行其發言職務時，應能單獨代理發言人對外發言，但應確認代理順序，以免發生混淆情形。

為落實發言人制度，本公司應明訂統一發言程序，並要求管理階層與員工保

守財務業務機密，不得擅自任意散布訊息。

遇有發言人或代理發言人異動時，應即辦理資訊公開。

第四十八條 本公司應運用網際網路之便捷性架設網站，建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人等參考，並宜提供英文版財務、公司治理或其他相關資訊。

前項網站應有專人負責維護，所列資料應詳實正確並即時更新，以避免有誤導之虞。

第四十九條 本公司召開法人說明會，應依證券交易所規定辦理，並應以錄音或錄影方式保存。法人說明會之財務、業務資訊應依證券交易所之規定輸入公開資訊觀測站，並透過公司網站或其他適當管道提供查詢。

第二節 公司治理資訊揭露

第五十條 本公司應依相關法令及證券交易所規定，揭露下列年度內公司治理相關資訊，並持續更新：

- 一、公司治理之架構及規則。
- 二、公司股權結構及股東權益（含具體明確之股利政策）。
- 三、董事會之結構、成員之專業性及獨立性。
- 四、董事會及經理人之職責。
- 五、審計委員會之組成、職責及獨立性。
- 六、薪資報酬委員會及其他功能性委員會之組成、職責及運作情形。
- 七、最近二年度支付董事（含獨立董事）、總經理及副總經理之酬金、酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析、酬金給付政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。另於個別特殊狀況下，應揭露個別董事之酬金。
- 八、董事、獨立董事之進修情形。
- 九、利害關係人之權利、關係、申訴之管道、關切之議題及妥適回應機制。
- 十、對於法令規範資訊公開事項之詳細辦理情形。
- 十一、公司治理之運作情形和公司本身訂定之公司治理守則及本守則之差距與原因。
- 十二、其他公司治理之相關資訊。

本公司宜視公司治理之實際執行情形，採適當方式揭露其改進公司治理之具體計畫及措施。

第七章 附則

第五十一條 本公司應隨時注意國內與國際公司治理制度之發展，據以檢討改進公司所建置之公司治理制度，以提昇公司治理成效。本辦法經董事會討論通過後施行，修正時亦同。

11.企業社會責任實務守則

第一條 實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制定本實務守則，以資遵循。

第二條 本守則範圍包括本公司及集團企業之整體營運活動。

本守則鼓勵公司於從事企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。

第三條 履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。

第四條 對於企業社會責任之實踐，依下列原則為之：

- 一、落實公司治理
- 二、發展永續環境
- 三、維護社會公益
- 四、加強企業社會責任資訊揭露

第五條 應考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，並經董事會通過後，並提股東會報告。

股東提出涉及企業社會責任之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。

第六條 應遵循上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之公司治理架構及相關道德標準及事項，以健全公司治理。

第七條 董事應盡善良管理人之注意義務，以督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保企業社會責任政策之落實。

董事會於公司履行企業社會責任時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：

- 一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。
- 二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。
- 三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。

針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。

第八條 定期舉辦履行企業社會責任之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。

第九條 為健全企業社會責任之管理，本公司設置永續發展委員會推動企業社會責任之專責單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。

訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。

員工績效考核制度應與企業社會責任政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。

第十條 應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。

- 第十一條 應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。
- 第十二條 致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。
- 第十三條 建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：
- 一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。
 - 二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
 - 三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。
- 第十四條 本公司設立環保節能處，作為擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。
- 第十五條 考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：
- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
 - 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
 - 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
 - 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
 - 五、延長產品之耐久性。
 - 六、增加產品與服務之效能。
- 第十六條 為提升水資源之使用效率，應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。
- 第十七條 採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇應包括：
- 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
 - 二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。
- 注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。
- 第十八條 應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。為履行保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：
- 一、提出企業之人權政策或聲明。
 - 二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。
 - 三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。
 - 四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。
- 應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

對於危害勞工權益之情事，應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

第十九條 應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律其所享有之權利。

第二十條 提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

對員工定期實施安全與健康教育訓練。

第二十一條 為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。

應將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

第二十二條 應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權利，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。

應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第二十二條之一 面對客戶，應衡酌提供之產品或服務，以及印刷電路板產業之特性，選擇以下適用之原則，以公平合理方式，並訂定執行策略及具體執行措施。

- 一、訂約秉持互惠與公平誠信。
- 二、接受客戶委任善盡注意與忠實義務。
- 三、確認提供之商品或服務係適合客戶。
- 四、充分說明提供之商品或服務的重要內容並揭露風險。
- 五、客戶之申訴管道暢通，本公司並確實回應。
- 六、確保廣告招攬內容之真實性。
- 七、斟酌業務人員之酬金與業績的衡平性。
- 八、業務人員具專業性。

第二十三條 應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，應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，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

第二十四條 應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。

對產品與服務之行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

第二十五條 應評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低對於消費者與社會造成之衝擊。

對產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

第二十六條 評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與供應商合作，共同致力落實企業社會責任。

於商業往來之前，應評估供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。

與主要供應商簽訂契約時，其內容應包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

第二十七條 應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

宜經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。

第二十八條 應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。

揭露企業社會責任之相關資訊如下：

- 一、經董事會決議通過之企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
- 三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效。
- 四、主要利害關係人及其關注之議題。
- 五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。
- 六、其他企業社會責任相關資訊。

第二十九條 編製企業社會責任報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動企業社會責任情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容包括：

- 一、實施企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、主要利害關係人及其關注之議題。
- 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
- 四、未來之改進方向與目標。

第三十條 應隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。

12. 董事會暨功能性委員會績效評估辦法

第一條 訂定目的及依據

為落實公司治理並提升本公司董事會及功能性委員會功能，建立績效目標以加強董事會暨功能性委員會運作效率，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」及本公司「公司治理實務守則」訂定本辦法，以資遵循。

第二條 應遵守之規範

本公司董事會暨功能性委員會之績效評估辦法，其主要評估週期、評估期間、評估範圍及方式、評估之執行單位、評估程序及其他應遵循事項，應依本辦法之規定辦理。

本公司功能性委員會包含審計委員會及薪資報酬委員會。

第三條 評估週期及期間

本公司董事會暨功能性委員會每年應至少執行一次績效評估，評估期間應於每年年度結束時，依據第六條及第七條之評估程序及評估指標進行當年度績效評估。績效評估結果，應於受評年度結束後次一年度最近一次召開之董事會前完成。

第四條 評估範圍及方式

評估之範圍，包括對整體董事會、個別董事成員、功能性委員會及其成員。評估之方式包括董事會暨功能性委員會績效評估及董事會暨功能性委員會成員自評。

第五條 評估之執行單位

董事長辦公室明確了解董事會暨功能性委員會之運作情形，為董事會暨功能性委員會績效評估之執行單位。

第六條 內部評估程序

年度結束時，由董事長辦公室收集董事會暨功能性委員會活動相關資訊，並分發下列問卷及回收統計評估結果後提報董事會，做為檢討及改進之依據。

- 一、「董事會績效評估表」(附件一)：由董事長辦公室填寫。
- 二、「董事會成員自評問卷」(附件二)：由董事會成員填寫。
- 三、「審計委員會績效評估表」(附件三)：由董事長辦公室填寫。
- 四、「薪資報酬委員會績效評估表」(附件四)：由董事長辦公室填寫。
- 五、「薪資報酬委員會成員自評問卷」(附件五)：由薪酬委員會成員填寫。

第七條 評估指標及評量標準

本公司董事會暨功能性委員會績效評估之衡量項目，應至少包括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、提升決策品質。
- 三、組成與結構。
- 四、選任及持續進修。
- 五、內部控制。

董事暨功能性委員自我評估之衡量項目應至少函括下列六大面向：

- 一、公司目標與任務之掌握。
- 二、職責認知。
- 三、對公司營運之參與程度。
- 四、內部關係經營與溝通。
- 五、專業及持續進修。
- 六、內部控制。

前二項績效評估指標及評量標準，得依本公司之實際運作調整其之比重。

第八條 董事會遴選董事參考

本公司董事會提名董事時，應將個別董事績效評估結果做為提名之參考依據。

第九條 資訊揭露

本公司宜於年報或公司網站中揭露本辦法及每年董事會績效評估之執行情形，並說明評估方式。

第十條 揭露方式

本公司所訂定之績效評估辦法均於公開資訊觀測站及公司網站充分揭露，以備查詢。

第十一條 施行

本辦法經董事會討論通過後施行，修正時亦同。

13.企業社會責任具體推動計畫與實施成效

以「發展科技、造福人類；精進環保、讓地球更美好」為發展使命，本公司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。

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、社會參與等相關活動。此外，本公司亦推動「臻鼎七綠」，希望能把重視環保的綠色種子，深植每位員工的內心，建立屬於本公司的綠色企業文化，讓企業、社會及自然環境共存共榮。

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. 固體廢棄物分為三大類：危險廢棄物、一般工業廢棄物和生活垃圾等三大類別。
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佩章，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

深入了解當地環境及原始地貌，依照自然環境特點，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。

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。
- (二) 推動多項水回用專案，如雨水/純水廠廢水回用、冷卻塔回用RO水專案、易回收廢水回用專案、戰馬節水專案等項目，本公司108年水回用量約為563.7萬噸。
- (三) 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，目前各園區廢棄物資源化比例達93.8%。

四、綠色文化

- (一) 「臻鼎七綠」是本公司在環保節能領域活動的主軸與平台，從生產、生活的各個層面和環節分析，從七個方面仔細檢視可以在節能、減排、增效、降耗、綠化、

循環等空間去努力和改善的途徑和作法，然後落實到我們的日常生活或工作中去確實推行。

(二)每年舉辦環保節能月及各種環保活動，培養全體員工環保節能的觀念及素養。

(三)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。

(四)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。

(五)加強與各園區周圍居民、公司客戶溝通交流，宣揚公司環保文化，展現企業社會責任。

五、自 2007 年迄今已連續舉辦 12 屆（12 年）環保節能月活動，與超過 38 個以上的政府單位、中小學校、環保團體協辦，並於各園區舉辦超過 107 項寓教於樂的綠色推廣活動，期間共吸引超過 9.9 萬人次參與，讓員工與社會一起打造更美好和諧的綠色環境及永續社會。



六、員工關懷

秉持「誠信、責任、創新、卓越、利人」的核心價值觀，堅持以員工為中心，公司通過「六愛」系列活動來關懷員工。所謂「六愛」就是：

(一)「愛自己」：公司鼓勵員工學會愛自己，規劃系列專業、技術、管理課程協助員工提升自我。開展各類瑜伽舞蹈、手工 DIY、心靈成長、養生分享等課程，幫助員工愛護自己、提升素養、增添內涵，鑄就個人魅力與風采。

(二)「愛家人」：公司為增強員工幸福感，各園區積極組織交友聯誼會、歡樂親子游、家庭開發日、幸福夫妻檔等活動，搭建感情交流的平台，讓員工能在公司遇見幸福，增進與家人的互動，感恩家人的辛勤付出。

(三)「愛同事」：為了增進同事情誼，營造融洽、幸福、和諧的團隊氛圍，公司從產線走訪、員工座談、熱線幫扶、組織員工慶生會等全方面關懷員工，增加同事間的交流溝通，增強團隊凝聚力。

(四)「愛公司」：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發展洪流。通過上市盛況展示，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，持續鼓舞鵬鼎家人，提升幸福歸屬感。

(五)「愛生活」：為滿足員工多方位需求，引領員工健康生活，公司建設優化電影放映室、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、陶藝花藝等活動，引領健康潮流、提升生活品質。

(六)「愛地球」：「精進環保，讓地球更美好」是公司使命之一。公司開展環保節能月、進校園走社區環保教育、資源再利用、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。

通過以上「六愛」系列活動，築起本公司企業文化，持續發行《鼎盛時代》月刊和每日《鼎悅之聲》廣播電台持續送祝福，讓每位員工時刻都能感受到公司溫馨關懷，提升素質素養，與家人攜手同行。

108 年六愛活動累計開展 3,331 場次,參與約 474,465 人次。

七、社會參與

秉承“愛心、信心、決心”的經營理念，弘揚愛心企業文化，公司通過推動「鼎起責任」的「六助」系列活動來踐行企業社會責任。所謂「六助」就是：

(一)「助老」：定期慰問關懷孤寡老人，組織員工前往敬老院踐行愛心志願服務，提升員工敬老感恩意識，弘揚尊老、敬老、愛老的精神，為老人們送去愛與陪伴，為社會公益事業貢獻力量。

(二)「助弱」：公司資助孤兒福利院，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，用實際行動踐行“奉獻、友愛、互助、進步”的志願者精神，奉獻愛心力量築起希望與未來。

(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。前往康復中心及困難殘疾人士家中，暖心陪伴殘疾人士，關愛社會殘疾兒童，送去陽光與溫暖。

(四)「助學」：慰問貧困學子，捐贈圖書等學習物資，改善學校教學環境，設立愛心圖書角，通過豐富互動活動，幫助孩子們開拓視野增長知識，助力其成長成才。

(五)「助行」：宣傳交通安全知識，引導行人自覺遵守交通法規，構建文明有序交通環境。倡導車輛無違章文明駕駛，為來往市民及環衛工人提供飲用水，發放環保便利袋，踐行綠色低碳環保理念，彰顯公司大愛。

(六)「助潔」：宣導維護園區周邊的環境衛生，在沙灘、公園等場所開展公益助潔活動，把對環境的關懷化為鵬鼎人的日常態度，盡顯企業節能環保發展

的使命，引領廣大社會群體共同踐行愛地球的理念，共創天晴水藍文明家園。

通過以上「六助」系列活動，善盡公司社會的責任。108 年六助活動累計開展 45 場次，參與約 7,727 人次。公司用屬於自己的鵬鼎之歌《讓世界看到》，傳遞鵬鼎企業文化，並表達企業的責任擔當，協助社會進步發展的理念。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。

108 年度企業社會責任實績如下：

- 1、贊助中華民國警察之友總會新台幣 50 萬元設置「警察行動補給站」慰勞辛苦值勤維護社會治安的警察們，實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步。
- 2、贊助台北市立建國高級中學新台幣 120 萬元參加 FRC (First Robotic Competition) 專為 14-18 歲高中生所設計，用指定零件製作機器人並進行競賽，此賽事著重於程式設計、電機控制、機械設計、機械製作、數據分析、公關等六大領域，被公認為世界頂級的青少年機器人賽事，積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢。

3、2019 年愛心公益：

- (1) 公司慰問關懷孤寡老人，弘揚尊老、敬老、愛老的精神，為老人們送去愛與陪伴，為社會公益事業貢獻力量。
- (2) 公司慰問關懷孤兒院，引領員工關愛與陪伴社會弱勢群體。用實際行動踐行“奉獻、友愛、互助、進步”的精神，奉獻愛心力量築起希望與未來。
- (3) 「我的一畝田活動」共計認養 1.25 公頃米糧，支持在地稻農。

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。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。



八、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。我們堅信，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，同時也希望我們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。

九、利害關係人身分、關注議題、溝通管道與回應方式

我們透過內部 CSR 工作會議討論及辨識與臻鼎營運往來密切，且對臻鼎在經濟、環境及社會面向上具影響的利害關係人族羣。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，我們辨識出臻鼎的八大利害關係人族羣：投資人、客戶、主管機關、供應商、承攬商、員工、社區及銀行。

每一個利害關係人對我們皆極為重要，是臻鼎永續發展不可或缺的基石，我們不時提醒自己創立的初衷，真誠經營，頂起責任。

我們透過問卷調查的方式，蒐集並彙整出各利害關係人重視之議題，並盤點公司現有與利害關係人溝通相關議題的管道與頻率如下：

(一) 申訴管道聯絡方式

利害關係人	聯絡人
主管機關	陳副理 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

(二) 利害關係人重視之議題、溝通相關議題的管道與頻率

利害關係人	利害關係人關心議題	溝通管道	溝通頻率
主管機關	經濟績效 廢污水和廢棄物排放 環境法規遵循 社會法規遵循 產品法規遵循	◎公司股東會 公開資訊觀測站 公司官網溝通信箱 外資論壇 法說會 公文	不定期 ◎為定期
供應商	經濟績效 採購與供應商管理 產品和服務 產品法規遵循	◎供應商稽核調查	◎按照供應商稽核計劃進行稽核(主材每年一次) 綠色產品調查(如衝突礦產)為不定期

投資人	經濟績效 環境法規遵循 總環保支出 社會法規遵循 產品法規遵循	◎公司股東會 公開資訊觀測站 公司官網投資人專區 參加國內外投資論壇 法說會 會議(小型多人、一對一或電話會議)	不定期 ◎為定期
承攬商	能源管理 溫室氣體和空氣污染排放 廢污水和廢棄物排放 基礎設施的投資 採購與供應商管理	公司網站溝通信箱	不定期
社區	基本起薪 溫室氣體和空氣污染排放 廢污水和廢棄物排放 基礎設施的投資	公司網站溝通信箱 企業志工活動	不定期
客戶	強迫與強制勞動 產品和服務 產品法規遵循	公司官網產品及服務專區 滿意度問卷調查 ◎業務會議	不定期 ◎為每年一次
員工	基本起薪	勞工意見箱 勞資會議 ◎鼎盛時代月刊 主題式活動	不定期 ◎每月發行
銀行	經濟績效 環境法規遵循 社會法規遵循 產品法規遵循	公司網站溝通信箱 合約及信件往來	不定期

14.推動永續發展與報告書發行

本公司由人力資源處、投資管理處、發言人暨投資人關係處、總務處共同成立永續發展委員會，由發言人擔任召集人，每月召開重大性議題討論，主要為統籌並檢視公司企業社會責任和永續發展方向的目標、績效及達成進度，由各單位依照不同議題展開專案。

主要職掌：統籌公司企業社會責任和永續發展方向、負責蒐集彙整利害關係人之意見並鑑別所產生之影響和目標達成度、企業社會責任報告書發行前向董事會報告績效，由董事會審核並發行、協助與利害關係人對話，為公司永續發展之核心。

15.108 年持續透過環保節能月友善連結社會，分別以“綠色校園行,爭當環保小衛士”、“共謀綠色生活，共建綠色家園”、“保護綠色藍天,營造綠色家園”、“綠色倡議，守護家園”為主題聯合當地政府、社區、校園，舉辦 16 項綠色活動，提高大眾環保意識，將公司環保理念轉化為社會責任的落實。

本公司最近 2 年溫室氣體排放量統計如下：

項目	107 年度	108 年度
盤查期間	107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日
盤查範疇	涵蓋深圳、秦皇島園區、淮安綜保、淮安新園區等。	
溫室氣體盤查量	直接：36,881 公噸二氧化碳當量 間接：678,134 公噸二氧化碳當量 其他間接：14,704 公噸二氧化碳當量	直接：38,076 公噸二氧化碳當量 間接：694,596 公噸二氧化碳當量 其他間接：10,923 公噸二氧化碳當量

註：溫室氣體排放量依據 ISO-14064-1 通過第三者機構 SGS 查證。

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)，108 年臻鼎 CDP 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，我們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。

本公司設置專責電子郵箱(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；各園區並制定具體可執行的各類環保應急方案，明確規範公司若發生環保問題時，各部門主管之相關要求及快速應變處理機制。透過公開化、電子化、制度化等策略，強化臻鼎對環境保護的重視與管理。

(十二)內部控制制度執行情形

臻鼎科技控股股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：109 年 3 月 30 日

本公司民國 108 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 108 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 109 年 03 月 30 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

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

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會及審計委員會之重要決議事項：

1.股東會重要決議事項及執行情形：

親自出席及委託代表出席股份總數846,937,601股(含以電子方式出席行使表決權股數498,449,164股)，佔已發行股份總數902,229,887股之93.87%。

會議日期	議案內容、票決結果及執行情形
108.06.21	1. 承認107年度營業報告書及合併財務報表案 決議：表決時總表決權數 845,916,601 權(扣除限制表決權數 1,021,000 權)。經票決結果，贊成權數 662,670,099 權(其中以電子方式行使表決權數 315,213,687 權)占出席總權數 78.33%；反對權數 21,550 權(其中以電子方式行使表決權數 21,550 權)占出席總權數 0.00%；無效權數 0 權；未投票/棄權權數 183,224,952 權(其中以電子方式行使表決權數 183,213,927 權)占出席總權數 21.65%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形：依規定公告並申報107年度合併財務報表。 2. 承認107年度盈餘分配表 決議：表決時之總表決權數 845,916,601 權(扣除限制之表決權數 1,021,000 權)。經票決結果，贊成權數 667,314,939 權(其中以電子方式行使表決權數 319,858,527 權)占出席總權數 78.88%；反對權數 72,550 權(其中以電子方式行使表決權數 72,550 權)占出席總權數 0.00%；無效權數 0 權；未投票/棄權權數 178,529,112 權(其中以電子方式行使表決權數 178,518,087 權)占出席總權數 21.10%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形：108年7月30日完成分配總金額新台幣4,023,741,795元，每股分派金額新台幣4.459774元之現金股利發放相關作業。 3. 修訂「公司章程」部分條文案。 決議：表決時之總表決權數 845,916,601 權(扣除限制之表決權數 1,021,000 權)。經票決結果，贊成權數 667,048,789 權(其中以電子方式行使表決權數 319,592,377 權)占出席總權數 78.85%；反對權數 289,700 權(其中以電子方式行使表決權數 289,700 權)占出席總權數 0.03%；無效權數 0 權；未投票/棄權權數 178,578,112 權(其中以電子方式行使表決權數 178,567,087 權)占出席總權數 21.11%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形：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. 通過本公司「取得與處分資產處理程序」部分條文修訂案。 決議：表決時之總表決權數 845,916,601 權(扣除限制之表決權數 1,021,000

	權)。經票決結果，贊成權數 667,366,789 權（其中以電子方式行使表決權數 319,910,377 權）占出席總權數 78.89%；反對權數 22,700 權（其中以電子方式行使表決權數 22,700 權）占出席總權數 0.00%；無效權數 0 權；未投票/棄權權數 178,527,112 權（其中以電子方式行使表決權數 178,516,087 權）占出席總權數 21.10%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形：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. 通過本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文修訂案。 決議：表決時之總表決權數 845,916,601 權(扣除限制之表決權數 1,021,000 權)。經票決結果，贊成權數 667,304,789 權（其中以電子方式行使表決權數 319,848,377 權）占出席總權數 78.88%；反對權數 33,700 權（其中以電子方式行使表決權數 33,700 權）占出席總權數 0.00%；無效權數 0 權；未投票/棄權權數 178,578,112 權（其中以電子方式行使表決權數 178,567,087 權）占出席總權數 21.11%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形：自股東會決議日起，依通過後之「從事衍生性商品交易處理程序」運作並公告於公司網站。 6. 通過本公司「背書保證作業程序」部分條文修訂案。 決議：表決時之總表決權數 845,916,601 權(扣除限制之表決權數 1,021,000 權)。經票決結果，贊成權數 667,299,789 權（其中以電子方式行使表決權數 319,843,377 權）占出席總權數 78.88%；反對權數 74,700 權（其中以電子方式行使表決權數 74,700 權）占出席總權數 0.00%；無效權數 0 權；未投票/棄權權數 178,542,112 權（其中以電子方式行使表決權數 178,531,087 權）占出席總權數 21.10%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形：自股東會決議日起，依通過後之「背書保證作業程序」運作並公告於公司網站。 7. 通過本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文修訂案。 決議：表決時之總表決權數 845,916,601 權(扣除限制之表決權數 1,021,000 權)。經票決結果，贊成權數 667,303,789 權（其中以電子方式行使表決權數 319,847,377 權）占出席總權數 78.88%；反對權數 84,700 權（其中以電子方式行使表決權數 84,700 權）占出席總權數 0.01%；無效權數 0 權；未投票/棄權權數 178,528,112 權（其中以電子方式行使表決權數 178,517,087 權）占出席總權數 21.10%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形：自股東會決議日起，依通過後之「資金貸與他人作業程序」運作並公告於公司網站。
--	---

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
108.03.29 (第3屆第12次)	1. 通過 107 年度「內部控制制度聲明書」。 2. 通過本公司及其子公司銀行授信額度案。 3. 通過「取得與處分資產處理程序」部分條文修訂案。 4. 通過「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文修訂案。 5. 通過「背書保證作業程序」部分條文修訂案。 6. 通過「資金貸與他人作業程序」部分條文修訂案。 7. 通過「公司章程」部分條文修訂案。 8. 通過「公司治理實務守則」部分條文修訂案。 9. 通過「薪資報酬委員會組織規程」部分條文修訂案。 10. 通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」部分條文修訂案。 11. 通過 107 年度營業報告書。 12. 通過 107 年度合併財務報表案。 13. 通過 107 年度董事暨員工酬勞分配案。 14. 通過 107 年度盈餘分配案。 15. 通過簽證會計師之委任及報酬案。 16. 本公司訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 17. 通過 108 年股東常會召開時間、地點及股東會相關事宜。 18. 通過大陸子公司淮安嘉維實業發展有限公司並購買土地案。 19. 通過大陸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 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。
108.05.10 (第3屆第13次)	1. 通過本公司銀行授信額度案。 2. 通過調整本公司 107 年度盈餘分配案。 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，因海外可轉換公司債轉換為普通股，致現金股利由每股配發 5 元調整為每股 4.459774 元並依決議及法令規定執行。
108.06.21 (第3屆第14次)	1. 通過 108 年除息基準日暨發放日等相關事宜。 2. 通過本公司 100%持股之子公司間之資金貸與案。 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，並決議於 108 年 7 月 30 日完成分配總金額新台幣 4,023,741,795 元，每股分派金額新台幣 4.459774 元之發放作業。
108.08.13 (第3屆第15次)	1. 通過修訂本公司「誠信經營守則」部分條文案。 2. 通過本公司及子公司銀行授信額度案。 3. 通過本公司對本公司之子公司背書保證額度。 4. 通過 107 年度經理人員工酬勞分配案。 獨立董事意見：無

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。
108.11.12 (第3屆第16次)	1. 通過本公司 109 年度稽核計畫。 2. 通過本公司及子公司銀行授信額度案。 3. 通過本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案。 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。
108.12.02 (第3屆第17次)	1. 通過大陸子公司增資案。 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。
108.12.27 (第3屆第18次)	1. 通過本公司及子公司銀行授信額度案。 2. 通過109年度本公司對本公司之子公司背書保證額度。 3. 通過109年度本公司及本公司100%持股之子公司之資金貸與額度及銷除部分額度案。 4. 通過本公司109年度營運目標及預算編制案。 5. 通過本公司經理人(含協理級以上主管)108 年績效考核暨年終獎金發放原則。 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。
109.03.10 (109年第一次 臨時董事會)	1. 擬以發行新股為對價與先豐通訊進行股份轉換暨發行新股案。 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。
109.03.30 (第3屆第19次)	1. 通過本公司108年度「內部控制制度聲明書」。 2. 通過本公司「董事會議事規範」修訂案。 3. 通過本公司「審計委員會組織規程」修訂案。 4. 通過本公司「薪酬委員會組織規程」修訂案。 5. 通過本公司「公司治理實務守則」修訂案 6. 通過本公司「企業社會責任實務守則」修訂案 7. 通過本公司「誠信經營作業程序及行為指南」修訂案 8. 通過本公司「股東會議事規則」修訂案。 9. 銀行授信額度案。 10. 通過本公司「公司章程」修訂案。 11. 通過本公司108年度營業報告書。 12. 通過本公司108年度合併財務報表案。 13. 通過本公司108年度董事暨員工酬勞分配案。 14. 108年度盈餘分配案及現金股利派發案。 15. 簽證會計師之委任及報酬案。

會議日期	重要決議事項及公司後續處理情形
	16. 通過調整董事酬勞分配案。 17. 全面改選董事暨獨立董事案。 18. 提名董事暨獨立董事候選人案。 19. 解除新任董事（含獨立董事）及其代表人競業禁止之限制案。 20. 通過109年股東常會召開時間、地點及股東會相關事宜。 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。

3.審計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
108.03.29 (第3屆第10次)	1. 通過本公司107年度「內部控制制度聲明書」。 2. 通過本公司「取得與處分資產處理程序」部分條文修訂案。 3. 通過本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文修訂案。 4. 通過本公司「背書保證作業程序」部分條文修訂案。 5. 通過本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文修訂案。 6. 通過本公司107年度合併財務報表案。 7. 通過本公司107年度盈餘分配案。 8. 通過評核本公司簽證會計師。 9. 通過本公司簽證會計師之委任及報酬案。 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：將審查結果提報/提請董事會決議。
108.05.10 (第3屆第11次)	1. 通過本公司108年第1季合併財務報表案。 2. 通過調整本公司107年度盈餘分配案。 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：將審查結果提報/提請董事會決議。
108.06.21 (第3屆第12次)	1. 通過本公司100%持股之子公司間之資金貸與案。 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：將審查結果提報/提請董事會決議。
108.08.13 (第3屆第13次)	1. 通過本公司108年第2季合併財務報表案。 2. 通過本公司對本公司之子公司背書保證額度。 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：將審查結果提報/提請董事會決議。

108.11.12 (第3屆第14次)	1. 通過本公司109年度稽核計畫。 2. 通過本公司108年第3季合併財務報表案。 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：將審查結果提報/提請董事會決議。
108.12.02 (第3屆第15次)	1. 通過子公司增資案。 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：將審查結果提報/提請董事會決議。
108.12.27 (第3屆第16次)	1. 通過109年度本公司對本公司之子公司背書保證額度。 2. 通過109年度本公司及本公司100%持股之子公司之資金貸與額度及銷除部分額度案。 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：將審查結果提報/提請董事會決議。
109.03.10 (109年第一次臨時審計委員會)	1. 擬以發行新股為對價與先豐通訊進行股份轉換暨發行新股案。 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。
109.03.30 (第3屆第17次)	1. 通過本公司108年度「內部控制制度聲明書」。 2. 通過本公司108年度合併財務報表案。 3. 通過本公司108年度盈餘分配案。 4. 通過評核本公司簽證會計師案。 5. 通過本公司簽證會計師之委任及報酬案。 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：將審查結果提報/提請董事會決議。

4. 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
108.03.29 (第3屆第6次)	1. 通過本公司107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。
108.08.13 (第3屆第7次)	1. 通過107年度經理人酬勞分配案。 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。

108.12.27 (第3屆第8次)	1. 通過經理人(含協理級以上)108年度績效考核暨年終獎金發放原則 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。
109.03.30 (第3屆第9次)	1. 通過調整董事酬勞分配案。 2. 通過本公司108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。

(十五)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

(十六)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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：無

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	徐永堅	馮敏娟	108.01.01~108.12.31	—

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公司之四分之一以上者：無此情形。

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					查核期間 (涵蓋完整會計年度)	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	徐永堅	5,000	—	—	—	—	—	108.01.01 ~108.12.31	
	馮敏娟								

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		V	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元			
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	V		V
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

(三)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。

(四)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者者：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

(一)關於前任及繼任會計師訊息：無此情形。

(二)具體評估會計師獨立性之程序：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。	是	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

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	108 年		截至 109 年 4 月 21 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	—	—	—
董事	Foxconn (Far East) Limited	—	—	—	—
	代表人：游哲宏	—	—	—	—
董事	Wide Choice Investments Limited	—	—	—	—
	代表人：蕭得望	—	—	—	—
董事	黃秋逢	—	—	—	—
獨立董事	李鍾熙	—	—	—	—
獨立董事	周志誠	—	—	—	—
獨立董事	徐東昇	—	—	—	—
總經理	李定轉	—	—	—	—
會計主管	張晉騰	(18,000)	—	—	—
財務主管	凌 惇	—	—	10,000	—

(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：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓 名	本人 持有股份		配偶、未成 年子女持 有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之 親屬關係者，其名 稱或姓名及關係。		備 註
	股數	持股比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
FOXCONN(FAR EAST) LTD	305,515,627	33.86%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
新制勞工退休基金	29,253,587	3.24%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
南山人壽保險(股)公司	23,070,000	2.56%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
渣打國際商業銀行營業 部受託保管列支敦士登 銀行投資專戶	18,375,000	2.04%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
國泰人壽保險(股)公司	14,616,000	1.62%	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。		備 註
	股數	持股比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
渣打國際商業銀行營業 部受託保管利國皇家銀 行（新加坡）有限公司投 資專戶	11,499,000	1.27%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
美商摩根大通銀行台北 分行受託保管先進星光 先進總合國際股票指數	10,407,214	1.15%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
美商摩根大通銀行台北 分行受託保管 S t i c h t i n g 存託 A P G 新興市場股票共同基金 投資專戶	9,541,397	1.06%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
美商摩根大通銀行台北 分行受託保管沙烏地央 行－施羅德匯豐投資專 戶	9,378,315	1.04%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
美商摩根大通銀行台北 分行受託保管梵加德集 團公司經理之梵加德新 興市場股票指數基金投 資專戶	8,407,710	0.93%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-

九、公司、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：

108 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	856,250,000	100%	—	—	856,250,000	100%
臻鼎科技股份有限公司	12,548,800	100%	—	—	12,548,800	100%
Coppertone Enterprises Limited	102,785,806	100%	—	—	102,785,806	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
Pacific Fair International Limited	2,133,300,000	100%	—	—	2,133,300,000	100%
Henley International Limited	1	100%	—	—	1	100%
Mayco Industrial Limited	9,321,841,932	100%	—	—	9,321,841,932	100%
FAT Holdings Limited	5,000	100%	—	—	5,000	100%
Garuda International Limited	56,799,990	72.82%	—	—	56,799,990	72.82%
Avary Singapore Private Limited	73	72.82%	—	—	73	72.82%
Avary Technology (India) Private Limited	52,154,042	72.82%	—	—	52,154,042	72.82%
Avary Japan Co., Ltd.	291	72.82%	—	—	291	72.82%
鵬鼎科技股份有限公司	1,820,513	72.82%	—	—	1,820,513	72.82%
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	1,683,196,766	72.82%	44,002,465	1.90%	1,727,199,231	74.72%
富柏工業(深圳)有限公司	(註)	72.82%	—	—	(註)	72.82%
昀鼎科技(深圳)有限公司	(註)	72.82%	—	—	(註)	72.82%
奎盛科技(深圳)有限公司	(註)	72.82%	—	—	(註)	72.82%
宏群勝精密電子(營口)有限公司	(註)	72.82%	—	—	(註)	72.82%
宏啓勝精密電子(秦皇島)有限公司	(註)	72.82%	—	—	(註)	72.82%
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	(註)	72.82%	—	—	(註)	72.82%
裕鼎精密電子(淮安)有限公司	(註)	72.82%	—	—	(註)	72.82%
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	(註)	72.82%	—	—	(註)	72.82%
碁鼎科技秦皇島有限公司	(註)	100%	—	—	(註)	100%
淮安嘉維實業發展有限公司	(註)	100%	—	—	(註)	100%
禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	(註)	70%	—	—	(註)	70%
展揚自動化(東莞)有限公司	(註)	43.69%	—	—	(註)	43.69%
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	(註)	72.82%	—	—	(註)	72.82%

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；其中禮鼎半導體科技(深圳)有限公司、展揚自動化(東莞)有限公司及鵬鼎控股投資(深圳)有限公司，截至 108 年 12 月 31 日止尚未注資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)公司股本來源：

1.股本來源

109 年 4 月 21 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 年 4 月 21 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	902,229,887	697,770,113	1,600,000,000	上市
合計	902,229,887	697,770,113	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

109年4月21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	88	87	2	841	17,695	18,718
持有股數(股)	46,296,087	75,876,572	7,566,276	2,028,000	699,243,259	71,219,693	902,229,887
持股比例(%)	5.13%	8.41%	0.84%	0.22%	77.50%	7.90%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股：

109 年 4 月 21 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	1,958	257,043	0.03%
1,000 ~ 5,000	13,981	24,833,107	2.75%
5,001 ~ 10,000	1,123	9,002,451	1.00%
10,001 ~ 15,000	330	4,294,979	0.48%
15,001 ~ 20,000	225	4,199,369	0.47%
20,001 ~ 30,000	203	5,199,403	0.58%
30,001 ~ 40,000	111	3,979,489	0.44%
40,001 ~ 50,000	76	3,485,200	0.39%
50,001 ~ 100,000	216	15,482,980	1.72%
100,001 ~ 200,000	164	23,450,189	2.60%
200,001 ~ 400,000	116	33,893,344	3.76%
400,001 ~ 600,000	48	23,604,858	2.61%
600,001 ~ 800,000	27	18,846,700	2.08%
800,001 ~ 1,000,000	25	22,491,653	2.49%
1,000,001 以上	115	709,209,122	78.60%
合 計	18,718	902,229,887	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

109年4月21日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
FOXCONN (FAR EAST) LTD		305,515,627	33.86%
新制勞工退休基金		29,253,587	3.24%
南山人壽保險股份有限公司		23,070,000	2.56%
渣打國際商業銀行營業部受託保管列支敦士登銀行投資專戶		18,375,000	2.04%
國泰人壽保險股份有限公司		14,616,000	1.62%
渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶		11,499,000	1.27%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光先進總合國際股票指數		10,407,214	1.15%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管Stichting存託APG新興市場股票共同基金投資專戶		9,541,397	1.06%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地央行－施羅德匯豐投資專戶		9,378,315	1.04%

(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	107 年度	108 年度
每股市價	最 高			84.80	155.50
	最 低			58.70	71.30
	平 均			70.20	109.31
每股淨值	分 配 前			69.66	74.44
	分 配 後			64.66	69.94
每股盈餘	加權平均股數			804,748	874,836
	每股盈餘			10.50	9.93
每股股利	現金股利			5.00	4.50
	無償配股	盈餘配股		—	—
		資本公積配股		—	—
	累積未付股利			—	—
投資報酬分析	本益比			6.69	11.01
	本利比			14.04	24.29
	現金股利殖利率			7.12%	4.12%

註：108 年度盈餘分配尚未經股東常會決議。

(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。

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 13.5 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。
- (3)在不違反法律之情形下，且依第 13.4 條規定提撥員工酬勞及董事酬勞並依第 13.5 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，經股東會決議通過後分派。

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。

4.執行狀況：

本公司 108 年度盈餘分派議案，業經 109 年 3 月 30 日董事會通過，擬發放現金股利每股 4.5 元，此部分尚待本次股東會決議。

108 年度盈餘分派表如下：

108 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
稅後淨利	\$ 8,685,202,303
減：提列 10%一般公積	868,520,230
減：提列特別盈餘公積	2,066,390,840
加：以前年度未分配盈餘	17,632,684,299
減：當年度未分配盈餘調整數	487,200
本年度可供分配盈餘	\$ 23,383,462,732
分配項目	
現金股利 (每股新台幣 4.5 元)	4,060,034,492
期末累積未分配盈餘	\$ 19,323,428,240
註： 1.截至 108 年 12 月 31 日止，本公司流通在外股數為 902,229,887 股。 2.依據金管證發字第 1010012865 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。 3.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。 4.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」做為決定盈餘公積之提列基礎，可延至 109 年度盈餘分配開始適用。以前年度提列法定盈餘公積毋須追溯調整。(參考經濟部經商字第 1082432410 號規定) 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：張晉騰



(七)本次股東會議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)員工酬勞及董事、監察人酬勞：本公司未設置監察人，故僅揭露董事酬勞。

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」(定義如后)，應提撥當年度獲利的百分之 0.5 (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 13.4 條)。

股東股利及員工酬勞之分派，得依董事會決定以現金、或以該金額繳足尚未發行股份之價金、或兩者併採之方式而分配予員工或股東；惟就股東股利部分，所發放之現金股利不得少於全部股利之百分之五十(50%)。公司就未分派之股利及酬勞概不支付利息(公司章程第 13.7 條)。

2.董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1)本公司 108 年盈餘分配案，經董事會通過擬議配發董事酬勞新台幣 10,500,000 元及員工現金酬勞新台幣 75,057,013 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 9.93 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 10,500,000 元及員工現金酬勞新台幣 77,338,535 元。

(九)公司買回本公司股份情形等資訊：無

二、公司債辦理情形

(一)國內公司債：無

(二)海外公司債：

本公司海外第二次無擔保轉換公司債自 103 年 6 月 26 日發行日起至到期終止上市日 108 年 6 月 26 日止，債券贖回及轉換訊息如下：

1、贖回美金20,200,000元。

2、債券持有人申請美金279,800,000元轉換為97,481,528股普通股。

三、特別股/附認股權特別股辦理情形：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：

本公司所發行之海外第二次無擔保轉換公司債已於 108 年 6 月 26 日到期，並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

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)股份有限公司及基鼎科技秦皇島有限公司。其中鵬鼎控股主要生產各類 PCB 產品，基鼎科技主要生產半導體相關產品。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	107 年度		108 年度	
	金額	營業比重	金額	營業比重
各式印刷電路板	117,912,881	100%	120,067,508	100%
合計	117,912,881	100%	120,067,508	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
- ◆ 平板電腦相關印刷電路板
- ◆ 遊戲機相關印刷電路板
- ◆ 電腦與消費電子之顯示卡及模組產品相關印刷電路板
- ◆ 數位相機相關印刷電路板
- ◆ 藍牙及 WiFi 模組相關印刷電路板
- ◆ 無線通訊產品相關印刷電路板
- ◆ LCM 模組相關印刷電路板
- ◆ 儲存器相關印刷電路板
- ◆ 網通基站相關印刷電路板
- ◆ 穿戴式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
- ◆ 各式印刷電路板相關產品板

4.計畫開發之新商品：

- ◆ 高清顯示連接多層軟硬結合板產品產業化研究

- ◆ 車載雷達高頻多層混壓印刷電路板產品產業化研究
- ◆ 主動件內嵌式高階硬板及類載板產品工藝與產業化研究
- ◆ 低溫光學焊接工藝溫敏性 Sensor 軟性印刷電路板研究與開發
- ◆ 5G 掌上型及平板低損耗多層軟性印刷電路板產業化研究
- ◆ 薄型化小型 LED 顯示高密度互連板產品產業化研究
- ◆ 下一代 5G 掌上型散熱及低損耗高密度互連板產品研究與開發
- ◆ 超薄框架板產品工藝技術開發與產品產業化研究
- ◆ 高階 Server 產品工藝技術及產品產業化研究
- ◆ 8um 嵌入式線路 5G 高階半導體載板相關產品產業化研究
- ◆ 40um Core 超薄高階半導體載板相關產品產業化研究
- ◆ 預置錫 FC-CSP 半導體載板相關產品工藝技術研究與開發

(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。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

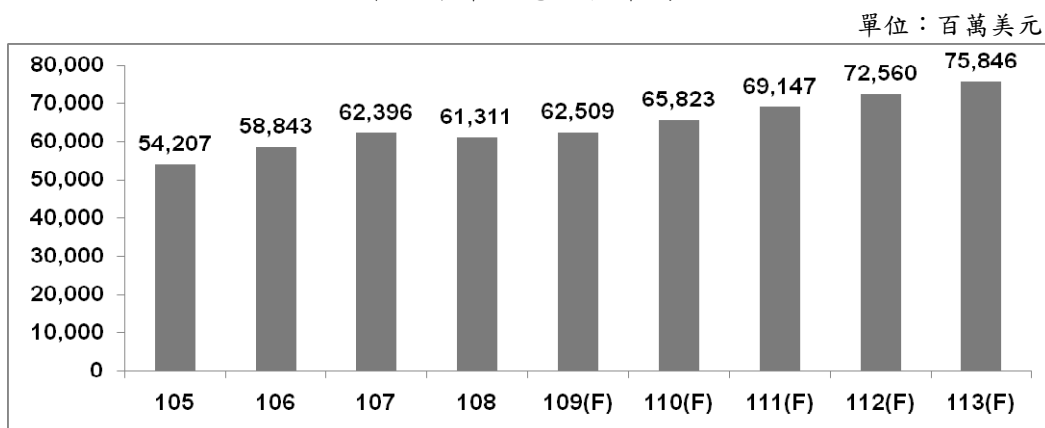
在通用基材上按預定設計形成點間連接及印製元件的印製板，其主要功能是使各種電子零元件形成預定電路的連接，起中繼傳輸作用的，稱之為印製電路板（Printed Circuit Board，簡稱“PCB”，或 Printed Wire Board 簡稱“PWB”）。印製電路板是組裝電子零件用的關鍵互連件，不僅為電子元器件提供電氣連接，也承載著電子設備數位及類比信號傳輸、電源供給和射頻微波信號發射與接收等業務功能，為絕大多數電子設備及產品的必須配備，因而被稱為“電子產品之母”。

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，印製電路板朝向輕、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 Prismark 預測，全球 PCB 產值由 98 年的 412 億美元增長到 108 年的 613 億美元，成長幅度 49%，預估 109 年成長率為 2.0%，各式印刷電路板產業將在 108 至 113 年之間以 4.3%的年複合增長率成長。

105-113 年全球印刷電路板市場規模



資料來源：Prismark(109/2) [註]：109-113 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 Prismark 資料顯示，以生產地為基準，108 年陸、台、韓、日之市佔率分別為 56.8%、13.3%、11% 及 9.1%，全球約有 1/2 的各式印刷電路板在大陸生產，為全球最大之印刷電路板生產基地，其次以台系佔比 13.3% 為次高。

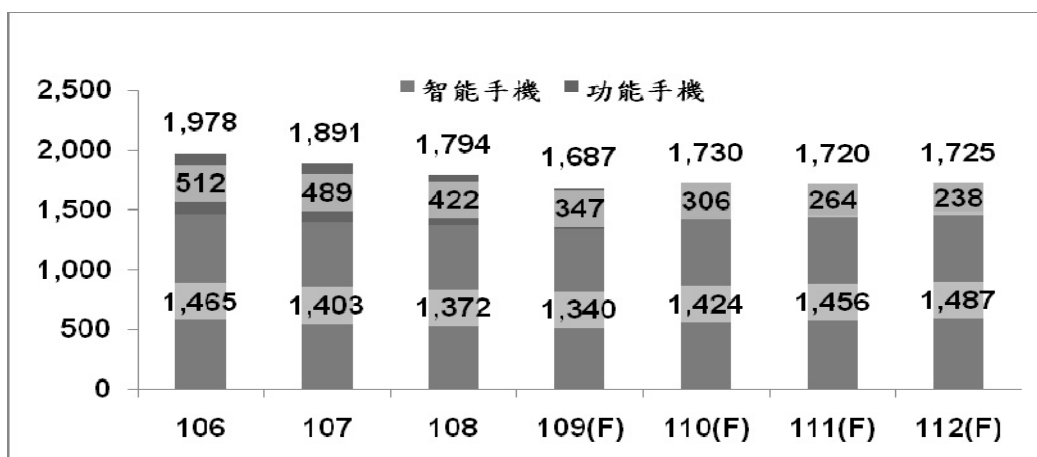
(2) 主要產品之產業發展趨勢

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，108 年全球智能手機出貨量達 13.7 億台，預估 112 年智能手機將達 14.9 億台，年均複合成長 2.0%；功能手機銷售量則將持續下滑，預期由 108 年的 4.2 億台減少至 112 年的 2.4 億台，年均複合成長 -13.3%。

全球手機出貨量預估

單位：百萬台



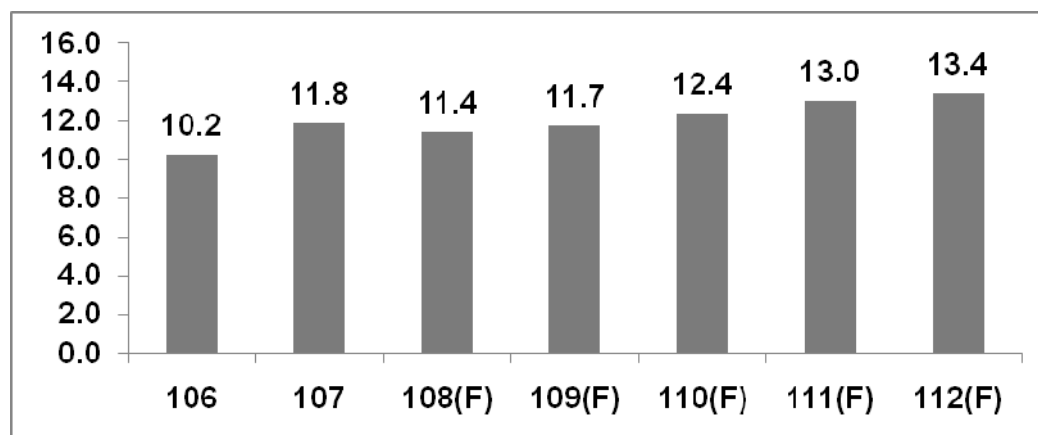
資料來源：IDC(109/2) [註]：109-112年之數值為預估值

B. 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，推升伺服器(Server)、儲存器(Storage)等相關硬體設備出貨持續成長。據IDC調查顯示，108年全球伺服器出貨達1,145萬台，預估至112年將增長至1,340萬台，年均複合增長率4.0%。

全球伺服器出貨量預估

單位：百萬台

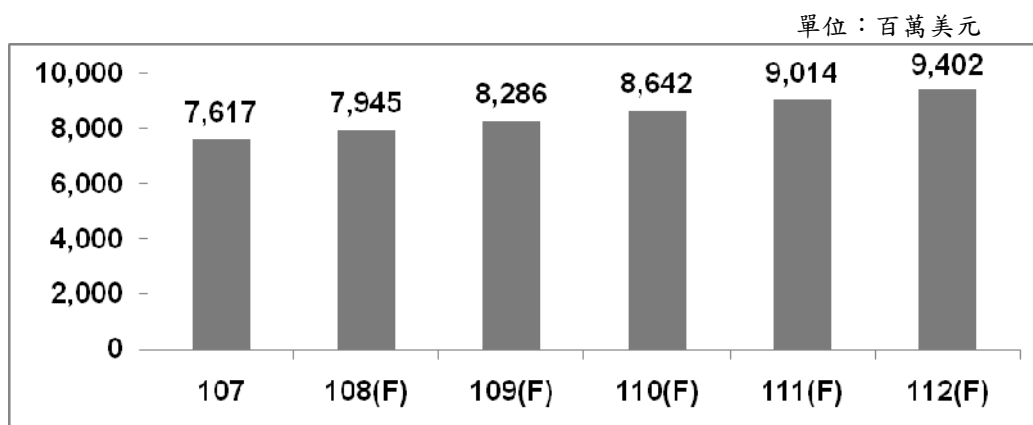


資料來源：IDC(109/3) [註]：109-112年之數值為預估值

C. 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，107年全球車用電路板產值達76億美元，預估在107年至112年間將以4.3%的年複合增長率成長，至112年可達94億美元的市場規模。

全球車用PCB市場規模預估

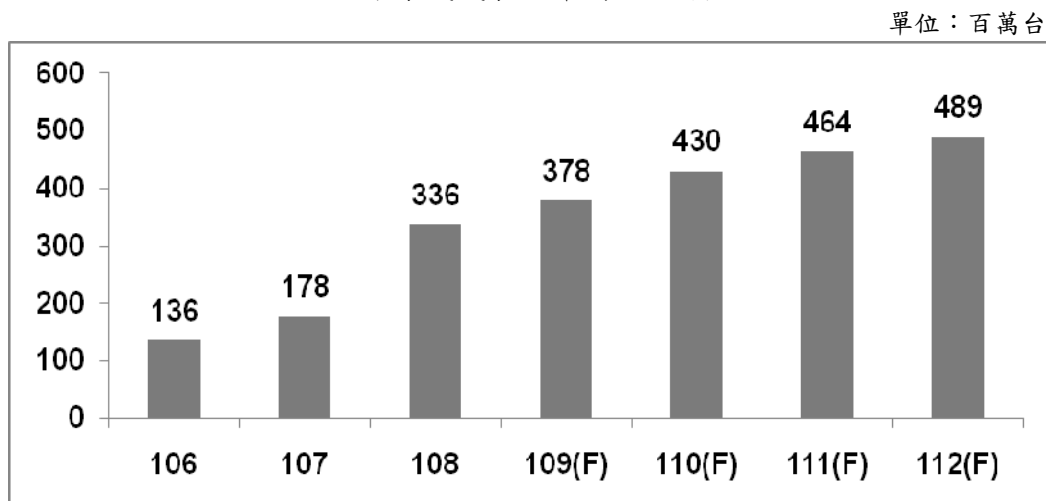


資料來源：Prismark (108/11) [註]：108-112 年之數值為預估值

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。IDC預估109年全球智慧型穿戴裝置出貨量將有機會達到3.78億台，較108年的3.05億台成長23.8%，預估在108年至112年之間以12.5%的年均複合增長率成長。

全球穿戴式裝置市場規模預估



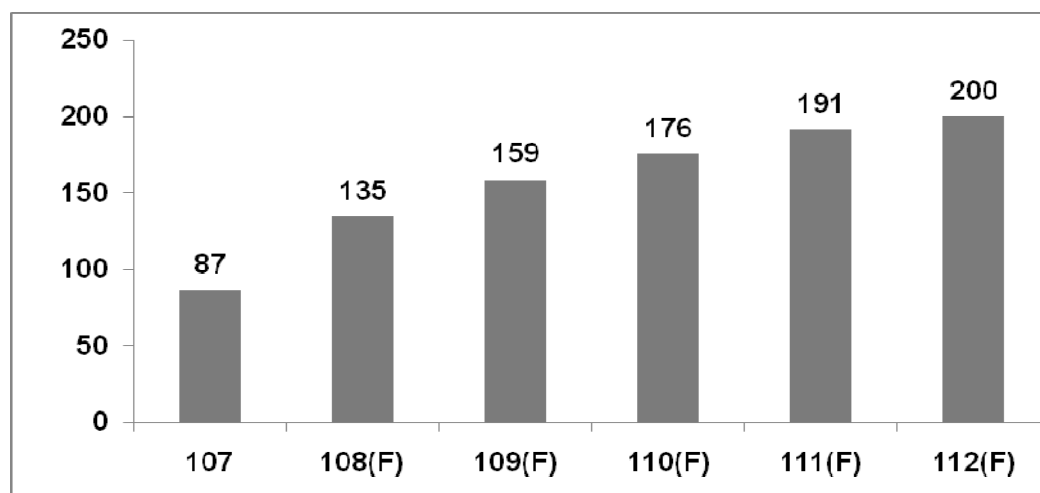
資料來源：IDC(109/2) [註]：109-112年之數值為預估值

E. 智能音箱產業

隨著語音辨識技術提升，主打語音互動的智慧音箱也逐步走入家庭，將各自為政的智能家電進行連結與整合，未來不僅局限於智能家居平台，也將串連產業成為各個領域不可或缺的存在。IDC預估107年至112年全球智能家居裝置將以16.2%年均複合增長率大幅成長，其中以智能音箱成長最快，預計至108年全球智能音箱出貨量1.35億台，較107年的0.87億台成長55.7%，預估在107至112年之間以18.2%的年均複合增長率成長。

全球智能音箱出貨量預估

單位：百萬台



資料來源：IDC(108/10) [註]：108-112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 TTM、Mektron、欣興電子、健鼎科技、東山精密、華通電腦、瀚宇博德、SEMCO、建滔化工集團、AT&S 和 Young Poon 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：

- ◆產品品質、性能和功能
- ◆系統整合度
- ◆技術研發和執行能力
- ◆可靠性
- ◆價格
- ◆市場及時性
- ◆市場地位和聲譽

- ◆行業標準的合規度
- ◆智慧財產權
- ◆產品研發藍圖
- ◆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，提供國際一流大廠對產品高信賴度、高性能及產能之需求，並成為世界級的領導廠商之一。同時，本公司透過不斷致力於新產品研發及技術創新，以與行業領先客戶共同開發新型的應用，精確掌握主流市場趨勢、確保滿足客戶需求，並透過有計劃的行動與經營綜效的發揮，讓本公司成為全球印刷電路板和半導體相關供應商的翹楚。

本公司亦步亦趨地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 5G、AI、物聯網、車聯網等應用場景發展，產生不同終端產品對於 PCB 和半導體的定制化要求，本公司為客戶提供涵蓋 PCB 和半導體產品設計、研發、製造與售後各個環節的全方位解決方案。依下游應用領域，囊括消費性電子、可穿戴電子、通訊技術、車用電子及生醫電子及其他應用印刷電路板...等，並廣泛應用於智慧型手機、網路設備、平板電腦、可穿戴設備、筆記型電腦、伺服器、基地台、智慧家電、汽車及醫療設備等產品上，以先進的製程技術及優異的品質服務客戶，深獲世界級大廠肯定。並依主流市場需求建立研發團隊，團隊由具有印刷電路板和半導體實務經驗及涵蓋 5G 通訊、AI 等多元相關專業背景成員所組成，致力於高端產品研究開發，滿足客戶未來產品需求，包含軟性印刷電路板(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)、覆晶薄膜(COF)、模組產品及半導體相關產品等研發。技術的創新與研發是我們積極努力的方向，訂定符合市場潮流趨勢且對接客戶現在與未來產品需求之技術藍圖(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。

為建立本公司之智慧財產權，積極地進行專利佈局，期望持續以技術領先同業。截至 108 年 12 月 31 日止，擁有有效專利權累計 904 件，包括在台灣有 395 件、在大陸有 363 件、在美國有 146 件，並且持續針對先進技術之研發成果進行專利申請。

2.技術及研發具體成果

- (1) 多排細間距板對板互聯模組產品量產
- (2) 多通道毫米波天線傳輸線產品量產
- (3) 高可靠性固態硬碟用板量產
- (4) 多層液晶高分子毫米波天線產品量產
- (5) 嵌入式超細線路半導體產品量產
- (6) 半加成式超細線路半導體產品量產
- (7) 高反射率高清螢幕背光電路板開發成功
- (8) 高剛性局部微彎折穿戴式產品開發成功
- (9) 超長尺寸軟性印刷電路板開發成功
- (10) 高解析度螢幕用異型軟硬結合板開發成功
- (11) 耳機用高密度任意互聯軟硬結合板開發成功
- (12) 高縱橫比填孔電鍍軟性印刷電路板開發成功
- (13) Cavity技術車載及USB-C連接板開發成功
- (14) 混壓疊構微型盲孔板開發成功
- (15) 任意層互聯內埋銅散熱板開發成功
- (16) 先進輔助ADAS車載產品開發成功
- (17) 細間距熱壓熔錫焊接技術開發成功
- (18) 高速傳輸用超長槽孔技術開發成功
- (19) 光通訊模塊硬質印刷電路板開發成功
- (20) 超薄高剛性相機軟硬結合板開發成功
- (21) 筆電用 5G 軟性印刷天線板開發成功
- (22) 超低損耗鐵氟龍介質天線板開發成功
- (23) 潛望式攝像頭極薄軟性印刷電路板開發成功
- (24) 高密度乾式互連技術開發成功
- (25) 低雜訊長短金手指伺服器產品開發成功
- (26) 高精度背鑽塞孔伺服器產品開發成功
- (27) 高頻混壓 5G 硬質印刷產品開發成功
- (28) 超高縱橫比硬質印刷電鍍技術建置完成
- (29) 0.15 Pitch 倒裝晶片預上錫技術開發成功
- (30) 超薄 Core 半導體工藝流程開發成功

(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

因應產品發展潮流與趨勢，積極投入環境保護、綠色製程，秉持持續開發先進製程技術、高性能及高性價比材料，領先同業，強化核心競爭力，短期研發計劃重點著重於滿足客戶需求之技術，包含 5G 低損耗高頻材料及產品量測技術、5G 基地台及天線板技術、中小尺寸發光二極體板材料材料及工藝技術、多層高階

互連及主動件內嵌技術、光學焊接溫敏性技術、車載雷達板技術、高階散熱及高頻傳輸互連板技術、主動件內嵌式類載板技術、超薄型框架互連板技術、半導體 8/10 埋入板技術、半導體超薄 Core 技術等，拓展多元化產品綫業務版圖，以提升本公司競爭優勢。

(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深圳、淮安、秦皇島各園區，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.因應匯率波動，採用金融商品規避不確定性風險，以降低匯率影響。

C.各廠區設備、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

本公司專注於長期參與客戶產品先期研究開發與設計，創新和研發引導客戶，致力開發符合客戶需求之新產品、新技術、新材料、新製程及新設備。除自身研發外，本公司亦已架構產、官、學、研合作前瞻技術研發計畫開發平臺，並建立技術研發中心，與兩岸三地十八多所知名大學及二家研究院共同研究開發，包含臺灣的工研院、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，以及北京的清華大學、南京東南大學、深圳大學及廣東工業大學等院校之相關系所，以深化技術開發之廣度與深度，並整合產業上中下游共同開發新模式，力求達到關鍵性技術自主。同時成立專責單位從事技術投資的研究與執行，達成自主技術、材料開發的策略目標，以強化本公司核心技術，引領客戶長期合作，充分滿足客戶新產品需求，進而持續營造互惠互利的雙贏局面。

(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)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，同時保留足夠現金存量，以因應未來現金流量需求。

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	107 年度		108 年度	
	金額	比率	金額	比率
美國	81,805,602	69.38%	78,179,028	65.11%
中國大陸	23,946,317	20.31%	28,111,801	23.41%
台灣	5,637,193	4.78%	6,994,641	5.83%
其他	6,523,769	5.53%	6,782,038	5.65%
合 計	117,912,881	100.00%	120,067,508	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 108 年度各大競爭對手營收數據，本公司營收連續 3 年突破千億，為全球最大 PCB 廠，惟市佔率仍僅佔 6.3%，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、穿戴裝置、平板電腦、汽車電子、遊戲機、伺服器/儲存器、網通產業等領域。

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型化趨勢愈見明顯。根據 Prismark 資料統計，100 年全球前 30 大 PCB 廠商營收佔比為 50.9%，108 年已達 63.3%，顯示大者恆大趨勢明顯。

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 Prismark 109 年 2 月的預估，全球 PCB 市場規模將在 108 至 113 年之間以 4.5% 的年複合增

長率成長，並在 113 年達到 758.5 億美元的營收規模，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. 構建涵括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伙伴關係。

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

遠的合作關係。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、跨中國四省廠區、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。一方面運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。

中國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，涵括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，108 年至 113 年，全球各式印刷電路板產業年複合成長率為 4.3%，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和最具活力、成長迅猛的市場，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。以手機市場為例，其市場規模為全球第一，且當地品牌持續成長當中。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

過去中國大陸為鼓勵外資企業到大陸設廠，提供許多投資優惠，成功帶動國家經濟成長，但也導致環境受到污染。因此，近年中國大陸制訂之環保規範趨嚴，並加大執行力度，嚴格管控廢水執照發放。由於印刷電路板產製過程中需要大量的水及化學物質，所排放之廢水及廢棄物若未經專業處理，均會對環境造成影響。有鑑於此，中國大陸於104年4月發佈「水污染防治行動計畫」、同年5月發佈「中國製造2025」綠色任務專項工作；105年3月修訂「危險廢棄物名錄修訂清單」、同年4月修訂「工業企業節能管理辦法」、6月發佈「土壤污染防治行動計畫」，105年度中國大陸針對工業企業的廢棄物運輸及分類管理、企業節能減排管制與企業周邊水土汙染保護訂出明確數據管理指標，同時加嚴有關罰則，最嚴重者可於當日要求關廠停產，並處以嚴重高額罰金。106年3月提出重點治理大氣霧霾問題、打贏藍天保衛戰，4月印發《十三五環保發展規劃》，並於10月十九大會議召開後，將“建設生態文明是中華民族發展的千秋大計”寫進國家發展進程，為未來環保發展明確推動方向，同年11月，中央環保督察組已覆蓋全國31個省份(未含港、澳、台)。107年3月生態環境部全面啟動七大環保

專項行動，集中力量打污染防治攻堅戰。5月召開全國生態環境保護大會，確立生態文明總思想，7月，發佈《打贏藍天保衛戰三年行動計劃》，8月制定《生態環境監測質量監督檢查三年行動計劃（2018-2020）》，8月31日大陸《土壤污染防治法》通過。

108年1月1日中國大陸首部防治土壤污染法規《土壤污染防治法》正式施行；1月，《“無廢城市”建設試點工作方案》公開印發，方案要求穩步推進“無廢城市”建設試點工作。同年3月，《排污許可證申請與核發技術規範—電子工業》（征求意见稿）發佈。6月，大陸住建部等部門發佈關於在全國地級及以上城市全面開展生活垃圾分类工作的通知。7月，《上海市生活垃圾管理條例》正式施行；同月，第二輪第一批大陸生態環境保護督察全面啟動。11月，全國住房和城鄉建設部發佈《生活垃圾分类標誌》標準。109年要全面推進城市生活垃圾分类工作，要實現109年46個重點城市基本建成生活垃圾分类處理系統的目標。

由上可見，中國大陸透過不斷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。

另外，由於中國大陸逐漸重視綠色趨勢和永續生態發展，對印刷電路板等行業擴產造成一定難度，而本公司於民國96年即已早一步分散沿海產能移往北方環渤海區(河北秦皇島)及蘇北地區(江蘇淮安)生產，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，其產品應用過度集中於資訊及通訊類產品，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「優異服務」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議價能力，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，維持本公司整體競爭力。

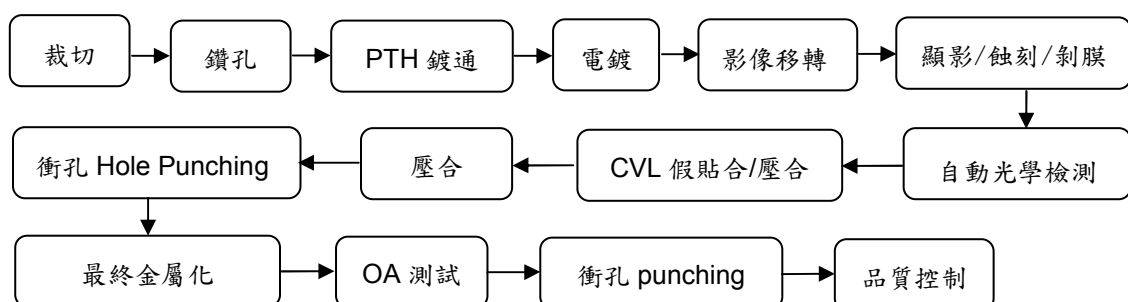
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

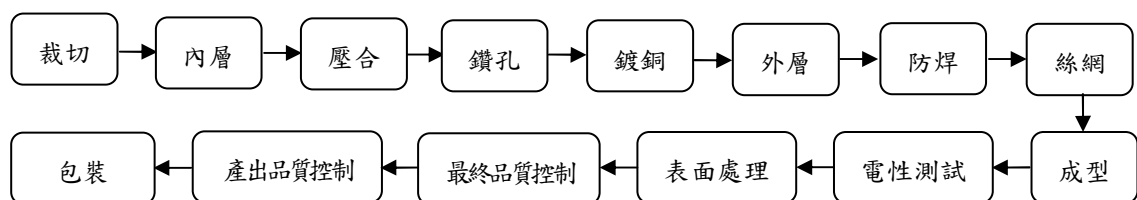
主要產品	特性	重要用途
硬質電路板	不具可撓性、板厚幅度大、可承載大電流	汽車電子、伺服器/儲存器、桌上型電腦、筆記型電腦、顯示器、硬碟、電視機、遊戲主機等
軟性電路板	具可撓性、易轉折、重量輕、厚度薄	穿戴式裝置、手機、平板電腦、筆記型電腦、數位相機、掌上型遊戲機、TFT-LCD 面板、觸控面板等
高密度連接板	體積小、電路分布密度高、傳輸效能佳	穿戴式裝置、手機、平板電腦、超薄筆記型電腦、數位相機、掌上型遊戲機等
IC 載板	更輕、體積更小，且品質穩定度及訊息通路均優	應用處理器、基頻晶片、電源管理晶片、NFC 晶片、射頻晶片、繪圖晶片、功率放大器、快閃記憶體、MEMS 等

1.主要產品之產製過程

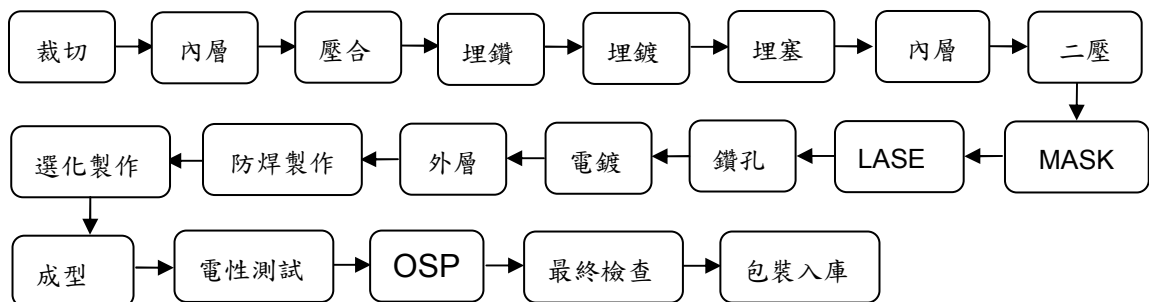
A.軟式印刷電路板製造流程



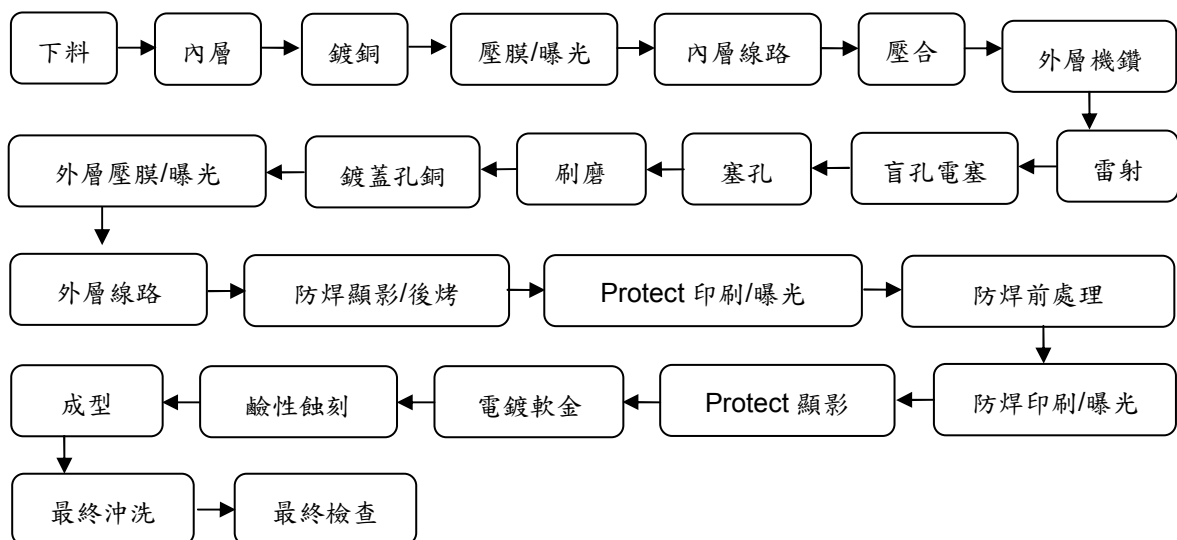
B.硬式印刷電路板製造流程



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	杜邦、台虹、台光、南亞	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進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及交易金額與比例

- 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：

最近二年度主要供應商資料

單位：美元

項目	107 年度				108 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	401,922,382	19.99	無	H 供應商	376,000,315	19.12	無
2	其他	1,609,147,863	80.01	無	其他	1,590,986,255	80.88	無
	進貨淨額	2,011,070,245	100.00	—	進貨淨額	1,966,986,570	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	107 年度				108 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	81,779,622	69.36%	無	X 客戶	77,134,598	64.24%	無
2	其他	36,133,259	30.64%	—	其他	42,932,910	35.76%	—
	銷貨淨額	117,912,881	100.00%	—	銷貨淨額	120,067,508	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

年度 生產量值 主要商品	107 年度			108 年度		
	產能	產量(註)	產值	產能	產量(註)	產值
各式印刷電路板	65,320	3,671,906	90,676,433	63,000	4,597,141	91,278,479
合計	65,320	3,671,906	90,676,433	63,000	4,597,141	91,278,479

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

年度 銷售量值 主要商品	107 年度				108 年度			
	內銷		外銷(註)		內銷		外銷(註)	
	量	值	量	值	量	值	量	值
各式印刷電路板	1,843,166	23,946,317	1,521,400	93,966,564	2,469,011	28,111,801	1,815,623	91,955,707
合計	1,843,166	23,946,317	1,521,400	93,966,564	2,469,011	28,111,801	1,815,623	91,955,707

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		107 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
員工人數	直接人工	25,092	24,295	23,420
	間接人工	11,238	11,886	13,564
	合計	36,330	36,181	36,984
平均年歲		28.9	29.8	30.0
平均服務年資		2.7	3.1	2.9
學歷分佈比率	博 士	10	12	12
	碩 士	269	347	336
	學 士	4,868	5,423	5,280
	專 科	6,885	7,419	7,564
	高中以下(含)	24,298	22,980	23,792

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，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：

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。本公司秉持「發展科技、造福人類；精進環保、讓地球更美好」的經營使命，我們會一如既往的持續優化環保節能設備的處理能力與管理手法上的創新，以實際行動來促進企業發展與環境保護共存共榮，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 ISO-14001 環境管理體系；對於產品有害物質，嚴格依歐盟 RoHS 及客戶相關要求管理，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。

108 年共篩選了 112 家供應商進行品質品質及有害物質年度稽核，其中 27.0%的供應商通過評核，68.5%的供應商有條件通過評核，另有 4.5%(5 家)為不合格供應商；有條件通過之供應商須改善部分，主要為現場管理未依要求執行、物料區劃分不明確或供應鏈管理機制不完善；5 家不合格廠商須改善部分主要為質量體系及現場管理不完善，均已於當年度改善完成，複稽核核通過評核。

108 年共新增 9 項有害物質相關法規，第 21 SVHC 物質新增共 4 項，共 201 項，改版

44 項，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，如無法滿足，也會評估標準回饋給客戶合理性的建議。

衝突礦物係指武裝衝突和侵犯人權的情況下所開採的礦物，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物，包括金(Au)、錫(Sn)、鉭(Ta)、鎢(Wu)等，這些金屬多用於電子零組件中。臻鼎為響應全球對衝突礦物管制措施，已將衝突礦物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
• 承諾所採購 3TG 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。 • 承諾根據經合組織盡職調查指南對供應鏈進行盡職調查。 • 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。 • 不得禁止從剛果及其週邊採購 3TG。 • 供應商應向其上游供應商提出同樣的衝突礦產管理要求。	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。
衝突礦物管理作法 • 針對印刷電路板涉及金鹽、電子零件、三錫等所有可能含金、鉭、錫和鎢的物料進行衝突礦物的調查。 • 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。 • 要求供應商應向其上游供應商提出同樣的衝突礦產管理。 • 要求供應商簽署無衝突礦物聲明。	

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，廢水回用率平均達 40% 以上，108 年全年水回用總量達 563.7 萬噸。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，提升廢棄物可回收再利用之比例及價值，目前各園區廢棄物資源化比例達 93.80% 以上。

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，每年定期開展溫室氣體盤查，隨時掌控企業碳排放情況，並結合政府要求及公司自身發展需要，制定明確的節能減排目標，積極開展各項減量活動。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。截止 106 年，本公司各園區均已完成 ISO50001 能源管理體系認證，持續提升我們的能源管理手法及水平。

本年度，我們推動多項節能減排技改專案，如永磁電機導入、冷回收板取代冰水機（冬季）、鑽孔集塵機改善、保溫塗層導入、冷卻塔回用 RO 濃縮水工程、低耗燈管導入專案等，減碳量達 5,106 噸 CO₂。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，108 年本公司 CDP 得分為 B，高於亞洲地區及行業平均水準。

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。

5.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，108 年投保額度達 25,000 KNTD，以善盡企業社會責任。

(二)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。

(三)目前污染防治情況及其改善對於公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來年度預計之重大環保資本支出：

1.目前污染防治情況及其改善對於公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司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，中國大陸對排汙總量的管控越來越嚴格，未來將很難獲得擴產需要的排汙總量。為因應此趨勢，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汙量及產廢量，也為企業未來擴張提供更大的發展空間。

另由於綠色績效優異，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。

各廠區歷年環保節能相關獲獎明細

年份	獎項	園區
108	大陸綠色設計與製造產業創新聯盟-108 年度綠色先鋒企業	深圳
	廣東省電路板行業協會 107 年度 PCB「綠色環保示範企業」	
	108 年度供應商社會與環境責任大會「VOCs 廢氣治理最佳實踐獎」	
	廢棄物零填埋認證“白金級”(UL 認證公司授證)	
	江蘇省環保信任企業	淮安綜保
	淮安市“水效領跑者”	
	淮安市經濟技術開發區綠色企業	淮安園區
	江蘇省環保信任企業	
	淮安市“水效領跑者”	
	秦皇島市 107 年度「節水先進單位」	秦皇島
	河北省生態環境典型企業	
	中國大陸生態部(中國環境報社) 107 年「中國環境社會責任企業」	
107	重要客戶《供應商責任 107 年進展報告》被視為“一家環保意識和舉措超群的供應商”	深圳
	廣東省 106 年度環保信用評級「綠牌企業」	
	廣東省電路板行業協會 106 年度 PCB「綠色環保示範企業」	
	江蘇省 106 年度節水型企業	淮安綜保
107	淮安市經濟技術開發區 106 年度環境保護工作「先進單位」	淮安綜保
	淮安市 106 年度節水型企業	淮安園區
	江蘇省 106 年度節水型企業	
	淮安市經濟技術開發區 106 年度環境保護工作「先進單位」	
	淮安市 106 年度節水型企業	
	中國大陸工信部 106 年度綠色製造企業之「綠色工廠」	
	淮安市 106 年環保信用評價「綠色企業」	
	廢棄物零填埋認證“白金級”(UL 認證公司授證)	秦皇島
	中國大陸工信部 106 年度綠色製造企業之「綠色工廠」	
	中國大陸環保部(中國環境報社) 107 年「中國環境社會責任企業」	
106	中國大陸工信部 105 年度綠色製造企業之「綠色工廠」	深圳
	廣東省 105 年度環保信用評級「綠牌企業」	
	廣東省電路板行業協會 105 年度 PCB「綠色環保示範企業」	
	秦皇島市 106 年度「節水先進單位」	秦皇島
	秦皇島市 105 年度「節水先進單位」	
	中國大陸環保部(中國環境報社) 105 年「中國環境社會責任企業」	
	淮安市經濟技術開發區 105 年度環境保護工作「先進單位」	淮安綜保
	淮安市 105 年度節水型企業	
	淮安市經濟技術開發區 105 年度環境保護工作「先進單位」	淮安園區
	淮安市 105 年度節水型企業	

年份	獎項	園區
105	廣東省 104 年度環保信用評級「綠牌企業」	深圳
	深圳市 104 年度「節水先進單位」	
	中國大陸環保部（中國環境報社）104 年「中國環境社會責任企業」	秦皇島
	秦皇島市經濟技術開發區 104 年度環境保護工作「先進單位」	
	江蘇省環保廳 104 年度企業環境信用評價「綠色企業」	淮安綜保
104	中國大陸環保部（中國環境報社）103 年「中國環境社會責任企業」	秦皇島
	秦皇島市經濟技術開發區 103 年度環境保護工作「先進單位」	淮安綜保
	淮安市經濟技術開發區 103 年度環境保護工作「先進單位」	
103	Miscosoft 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」	臻鼎
	深圳市 102 年度鵬城減廢行動「先進企業」	深圳
	深圳市 102 年度「節水建設獎」	
	寶安區 102 年度「節能先進集體」	
	淮安市經濟技術開發區 102 年度環境保護工作「先進單位」	淮安綜保
	江蘇省環保廳 102 年度企業環境信用評價「綠色企業」	
	淮安市環保局 102 年度「綠色企業」	
	秦皇島市經濟技術開發區 102 年度環境保護工作「先進單位」	
102	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」	臻鼎
	廣東省 100 年度「節能先進集體」	深圳
	廣東省 101 年度重點污染源環境保護信用評級「綠色企業」	
	淮安市 101 年度「節能先進企業」	淮安綜保
	淮安市經濟技術開發區 101 年度環境保護工作「先進單位」	淮安綜保
	淮安市 101 年度企業環境行為「綠色企業」	
	秦皇島市經濟技術開發區 101 年度環境保護工作「先進單位」	秦皇島
101	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」	臻鼎
	深圳市 100 年度「節能示範企業」	深圳
	江蘇省 100 年度企業環境行為「綠色企業」	淮安綜保
	淮安市經濟技術開發區 100 年度環境保護工作「先進單位」	
	江蘇省 100 年度「優秀環保工程」（廢水處理工程）	
100	深圳市 99 年度鵬城減廢行動「卓越企業」	深圳
	深圳市 99 年度環保信用評級「綠色環保誠信企業」	
	江蘇省 99 年度環境信用評級「綠色企業」	淮安綜保
	秦皇島市經濟技術開發區 99 年度環境保護工作「先進單位」	秦皇島
99	深圳市 98-99 年度節水工作「先進集體」	深圳
	淮安市 98 年度環保信用評級「藍色企業」	淮安綜保
98	深圳市 97 年度鵬城減廢行動「先進企業」	深圳
	淮安市 97 年度環保信用評級「藍色企業」	淮安綜保
97	深圳市 96 年度鵬城減廢行動「先進企業」	深圳

* 遼寧省及營口市部份，由於政府機關歷年均無辦理環保節能相關榮譽評選，故無獎項統計。

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

旗下子公司及其所在地	資本支出項目名稱	109 年	110 年	111 年
鵬鼎(深圳)	污染防治設備及工程	178,307	1,147,879	28,063
	節能技改設備及工程	68,604	—	—
宏恒勝(淮安綜保)	污染防治設備及工程	354,109	109,569	40,250
	節能技改設備及工程	—	33,971	4,025
慶鼎、裕鼎(淮安園區)	污染防治設備及工程	276,772	228,471	136,402
	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	395,459	30,724	—
	節能技改設備及工程	28,980	8,050	—
合 計		620,392	1,302,230	1,558,664

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之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。其餘福利措施如生日禮金、節慶禮金(品)、慰問金之補助、婚喪喜慶及生育禮金、員工摸彩、年度健康檢查、員工旅遊補助、出差保險及相關費用之補助。

大陸地區員工部分除依法辦理社會保險及住房公積金繳存外，每年提供定期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年終獎金。其餘福利措施如成立籃球、排球、舞蹈、棋類等員工社團；於重要節日舉辦聯歡晚會及戶外郊遊等大型活動；提供生產激勵獎金和員工關愛活動獎金。

2.進修及訓練情形

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。本公司的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。108年度公司共舉辦2,035門課，總培訓時數達1,963,398小時，共計超過658,847人次參與課程。平均每位同仁的訓練時數超過58小時，投資訓練費用達新台幣25,217,773元。

- A. 新進人員訓練：本公司為所有新進員工安排關於公司沿革、企業文化、人資政策、工作安全、環保知識、綜合管理系統及SER政策等訓練課程，以利於其入職後業務開展。
- B. 品質管理訓練：為達成世界一流的高品質公司，本公司落實各項品質政策，導入全方位品質管理訓練，如日常品質管理、QC7大手法、8D、SPC/CPK、FMEA 6 Sigma、DOE等。
- C. 專業技能訓練：本公司為所有同仁提供各專業領域學習課程，並由資深主管、技術專家、專業廠商等分享過往寶貴經驗，有系統地培育公司營運及發展所需人才，以提升公司競爭優勢。
- D. 管理才能訓練：導入職能概念建置各階層主管及關鍵人才躍升藍圖，並依此安排相應管理專班訓練課程，以協助主管在工作與管理上發揮綜效。
- E. 語文能力訓練：本公司致力於營造多元化外語學習環境，持續培養國際性人才，強化多種外語能力，達成與世界溝通無縫接軌之目標。
- F. 線上學習訓練：為使學習更便捷，本公司建立個人線上學習平台。員工們可隨時自行學習及測驗，以提昇個人所需技能。
- G. 自我啟發訓練：為滿足公司未來發展需求，本公司規劃各種發展訓練，如學歷教育(在職進修)、讀書會、拓展訓練、海外或職務輪調訓練等，使同仁充份發揮潛能，提昇工作績效。

3.退休制度與實施狀況

本公司之台灣子公司為照顧員工退休後之生活，藉以提高在職期間之服務精神，依據勞基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，並由該委員會管理之。

另自94年07月01日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法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，其退休金之給付由本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。

本公司大陸子公司根據中華人民共和國政府規定之退休養老制度，依聘雇員工工資之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。

4.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。

(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、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、台北富邦商業銀行等銀行團	自本合約簽訂日民國107年9月19日起，迄至自用款日起算屆滿三年(如依本合約後述規定展延授信期限，則為五年)之日止	本公司與兆豐國際商業銀行等銀行團簽訂聯合授信合約，總授信額度為美金三億元授信	財務標準
2	銷貨	AA 公司	106年9月4日起3年，自動延展	框架協議	保密
3	銷貨	NN 公司	106年6月19日起	框架協議	保密
4	銷貨	JJ 公司	105年11月22日起1年，自動延展	框架協議	保密
5	銷貨	KK 公司	106年2月13日起	框架協議	保密
6	銷貨	HH 公司	106年3月1日起，1年，自動延展	框架協議	保密
7	銷貨	BB 公司	106年1月1日起	框架協議	保密
8	銷貨	EE 公司	106年1月7日起1年，自動延展	框架協議	保密
9	銷貨	PP 公司	107年11月16日起	框架協議	保密
10	銷貨	SS 公司	108年1月7日起三年	框架協議	保密
11	銷貨	CC 公司	108年3月18日起至合作終止	框架協議	保密
12	銷貨	DD 公司	108年8月1日至111年7月31日	框架協議	保密
13	銷貨	LL 公司	108年5月20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

年度		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
項目						
流動資產		56,823,003	60,420,173	81,368,070	88,894,203	83,203,716
不動產、廠房及設備		32,074,418	32,261,917	36,681,453	41,913,166	46,242,613
無形資產		98,021	96,289	88,854	185,615	360,370
其他資產		2,259,973	2,125,457	5,578,136	9,114,169	10,074,636
資產總額		91,255,415	94,903,836	123,716,513	140,107,153	139,881,335
流動負債	分配前	39,250,046	46,623,696	55,181,109	51,835,059	39,032,879
	分配後	42,871,414	48,394,142	57,836,779	55,858,801	(註 3)
非流動負債		9,752,836	10,049,783	13,274,085	10,163,514	10,504,355
負債總額	分配前	49,002,882	56,673,479	68,455,194	61,998,573	49,537,234
	分配後	52,624,250	58,443,925	71,110,864	66,022,315	(註 3)
歸屬於母公司業主之權益		42,252,533	38,230,357	44,344,034	56,055,207	67,159,702
股本		8,047,484	8,047,484	8,047,484	8,047,484	9,022,299
資本公積		11,942,690	11,942,690	14,851,298	22,000,657	29,534,781
保留盈餘	分配前	20,093,605	19,928,539	23,163,165	28,955,372	33,617,319
	分配後	16,472,237	18,158,093	20,507,495	24,931,630	(註 3)
其他權益		2,168,754	(1,688,356)	(1,717,913)	(2,948,306)	(5,014,697)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	10,917,285	22,053,373	23,184,399
權益總額	分配前	42,252,533	38,230,357	55,261,319	78,108,580	90,344,101
	分配後	38,631,165	36,459,911	52,605,649	74,084,838	(註 3)

註 1：104 年度~108 年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：109 年度截至年報刊印日尚無經會計師核閱之財務資料。

註 3：108 年度盈餘分配尚未經股東會決議。

(二)簡明綜合損益表及簡明損益表

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	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入	85,737,736	82,392,633	109,237,731	117,912,881	120,067,508
營業毛利	16,427,434	12,541,524	17,833,435	26,060,948	27,222,009
營業利益	8,355,594	4,616,704	8,657,136	14,845,618	14,800,808
營業外收入及支出	1,036,833	690,491	(163,246)	(179,056)	150,100
稅前淨利	9,392,427	5,307,195	8,493,890	14,666,562	14,950,908
繼續營業單位本期淨利	7,730,720	3,456,186	6,771,783	11,536,495	12,401,617
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	7,730,720	3,456,186	6,771,783	11,536,495	12,401,617
本期其他綜合利益之稅後淨額	(548,121)	(3,856,994)	234,175	(1,485,700)	(3,312,504)
本期綜合利益總額	7,182,599	(400,808)	7,005,958	10,050,795	9,089,113
淨利歸屬於母公司業主	7,730,720	3,456,186	5,172,436	8,447,792	8,685,202
淨利歸屬於非控制權益	—	—	1,599,347	3,088,703	3,716,415
綜合損益總額歸屬於母公司業主	7,182,599	(400,808)	5,148,524	7,217,484	6,619,298
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	1,857,434	2,833,311	2,469,815
基本每股盈餘(單位：元)	9.80	4.29	6.43	10.50	9.93

註 1：104 年度~108 年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：109 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

1.最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
104年	徐聖忠、徐永堅	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
105年	徐聖忠、張明輝	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
106年	徐聖忠、張明輝	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
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

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：無此情形。

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		年度財務分析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構	負債佔資產比率(%)	53.70	59.72	55.33	44.25	35.41
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	162.14	149.65	186.84	210.61	218.09
償債能力	流動比率(%)	144.77	129.59	147.46	171.49	213.16
	速動比率(%)	125.94	109.64	121.46	144.95	183.50
	利息保障倍數(倍)	22.56	13.55	12.04	16.83	22.76
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.59	4.72	4.39	4.29	4.66
	平均收現日數	80	77	83	85	78
	存貨週轉率(次)	10.65	9.73	9.33	8.18	9.31
	應付款項週轉率(次)	4.98	4.94	4.62	4.45	5.71
	平均銷貨日數	34	38	39	45	39
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.67	2.55	3.17	3.00	2.72
	總資產週轉率(次)	0.94	0.87	1.00	0.89	0.86
獲利能力	資產報酬率(%)	9.15	4.01	6.76	9.30	9.27
	權益報酬率(%)	20.82	8.59	14.49	17.30	14.72
	稅前利益佔實收資本比率(%)	116.71	65.95	105.55	182.25	165.71
	純益率(%)	9.02	4.19	6.20	9.78	10.33
	每股盈餘(元)	9.80	4.29	6.43	10.50	9.93
現金流量	現金流量比率(%)	38.45	20.21	4.01	51.90	41.69
	現金流量允當比率(%)	120.20	110.98	80.10	94.03	82.80
	現金再投資比率(%)	15.90	7.80	0.46	20.07	8.98
槓桿度	營運槓桿度	1.97	2.72	2.06	1.76	1.84
	財務槓桿度	1.06	1.10	1.10	1.07	1.05
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) 負債佔資產比率下降：主要係資產總額增加以及償還借款後負債總額減少所致。						
(2) 流動比率上升：主要係一年或一營業週期內到期長期負債減少所致。						
(3) 速動比率上升：主要係一年或一營業週期內到期長期負債減少所致。						
(4) 利息保障倍數上升：主要係一年或一營業週期內到期長期負債減少，當年度利息支出減少所致。						
(5) 應付款項週轉率上升：主要係應付帳款到期償付，年底應付帳款餘額減少所致。						
(6) 現金流量比率下降：主要係當年度營業活動淨現金流入減少所致。						
(7) 現金再投資比率下降：主要係當年度營業活動淨現金流入減少所致。						

三、最近年度財務報表：不適用。

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第127頁至第205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

六、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書。

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108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永堅、馮敏娟會計師查核完竣，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。

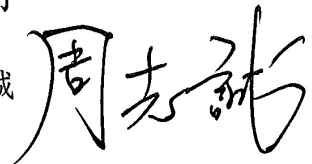
此致

本公司109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 0 9 年 3 月 3 0 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核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 108 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 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

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(二十八)。

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(五)，民國 108 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

9,226,326 仟元及新台幣 709,464 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。

不動產、廠房及設備之減損評估

事項說明

不動產、廠房及設備評價及資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十六)及四(十九)；不動產、廠房及設備減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財

務報告附註五；不動產、廠房及設備會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(八)，民國 108 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損餘額分別為新台幣 83,376,117 仟元及新台幣 37,133,504 仟元。

臻鼎集團之部分不動產、廠房及設備係用於印刷電路板之製造，隨著市場需求變化致資產減損之風險增加，減損評估過程依賴主觀判斷，並依據資產使用模式及產業特性，決定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損。

由於評估過程涉及主觀判斷，而可能導致會計估計之不適當，亦屬查核中須進行判斷之領域，故本會計師將不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於臻鼎集團於資產負債表日評估有減損跡象資產之可回收金額，測試其計算之正確性外，並執行以下之查核程序：

1. 評估公司資產減損評估程序及會計政策係符合會計原則並一致採用，包含檢視臻鼎集團用以決定個別資產可回收金額之方法。
2. 取得臻鼎集團用以決定可回收金額之評估資訊，評估資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損之合理性。
3. 比較臻鼎集團未來銷貨收入成長及利潤率之預期資訊與歷史資訊、經濟及產業預測報告之資訊趨勢是否一致。

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」暨金融監督管理委員會認可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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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）。

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 108 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。

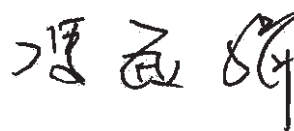
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅



會計師

馮敏娟



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 3 0 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108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

			108	年	12	月	31	日	107	年	12	月	31	日
資 產			附註		金 額		%		金 額		%			
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$		38,280,304		27		\$		40,652,973		29	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)												
	產－流動				-		-				3,437		-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(六)												
	動				4,790,922		4				8,778,797		6	
1170	應收帳款淨額	六(三)			24,259,541		17				21,631,860		15	
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七			2,828,109		2				2,644,519		2	
1200	其他應收款	六(四)			1,306,347		1				855,783		1	
130X	存貨	六(五)			8,516,862		6				10,083,882		7	
1410	預付款項	六(四)			3,060,037		2				3,673,318		3	
1460	待出售非流動資產淨額	六(十二)			161,211		-				-		-	
1470	其他流動資產				383		-				569,634		-	
11XX	流動資產合計				83,203,716		59				88,894,203		63	
非流動資產														
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(七)												
	之金融資產－非流動				193,804		-				52,473		-	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)			46,242,613		33				41,913,166		30	
1755	使用權資產	六(九)			8,035,650		6				-		-	
1780	無形資產	六(十)			360,370		-				185,615		-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)			1,408,038		1				1,024,491		1	
1990	其他非流動資產－其他	六(十一)			437,144		1				8,037,205		6	
15XX	非流動資產合計				56,677,619		41				51,212,950		37	
1XXX	資產總計		\$		139,881,335		100		\$		140,107,153		100	

(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108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十三)	\$	9,682,812	7	\$	9,184,066	7		
2170	應付帳款			13,838,755	10		17,056,824	12		
2180	應付帳款－關係人	七		579,010	1		1,022,641	1		
2200	其他應付款	六(十四)		12,449,520	9		13,346,522	9		
2230	本期所得稅負債			1,848,643	1		2,391,519	2		
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(十二)		480,371	-		-	-		
2280	租賃負債－流動			88,495	-		-	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)(十六)		-	-		8,699,319	6		
2399	其他流動負債－其他			65,273	-		134,168	-		
21XX	流動負債合計			39,032,879	28		51,835,059	37		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十六)		8,980,884	6		9,194,880	6		
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		972,792	1		857,644	1		
2580	租賃負債－非流動			150,912	-		-	-		
2600	其他非流動負債			399,767	-		110,990	-		
25XX	非流動負債合計			10,504,355	7		10,163,514	7		
2XXX	負債總計			49,537,234	35		61,998,573	44		
權益										
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十九)		9,022,299	7		8,047,484	6		
資本公積										
3200	資本公積	六(二十)		29,534,781	21		22,000,657	16		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		4,350,638	3		3,505,859	2		
3320	特別盈餘公積			2,948,306	2		1,717,913	1		
3350	未分配盈餘			26,318,375	19		23,731,600	17		
其他權益										
3400	其他權益	六(二十二)	(	5,014,697)	(	4)	(	2,948,306)	(	2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			67,159,702	48		56,055,207	40		
36XX	非控制權益	六(三十一)		23,184,399	17		22,053,373	16		
3XXX	權益總計			90,344,101	65		78,108,580	56		
重大或有事項及未認列之合約承諾 九										
3X2X	負債及權益總計		\$	139,881,335	100	\$	140,107,153	100		

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：張晉騰



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108年及107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	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十三)、七 及十四	\$	120,067,508	100	\$	117,912,881	100
5000 營業成本	六(五)及七	(	92,845,499)	(77)	(	91,851,933)	(78)
5950 營業毛利淨額			27,222,009	23		26,060,948	22
營業費用	六(二十四)						
6100 推銷費用		(	1,656,854)	(1)	(	1,490,569)	(1)
6200 管理費用		(	4,603,636)	(4)	(	4,075,331)	(3)
6300 研究發展費用		(	6,139,768)	(5)	(	5,637,557)	(5)
6450 預期信用減損損失	十二	(	20,943)	-	(	11,873)	-
6000 營業費用合計		(	12,421,201)	(10)	(	11,215,330)	(9)
6900 營業利益			14,800,808	13		14,845,618	13
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十六)		2,028,257	2		1,668,596	2
7020 其他利益及損失	六(二十七)	(	1,190,959)	(1)	(	921,381)	(1)
7050 財務成本	六(二十八)	(	687,198)	(1)	(	926,271)	(1)
7000 營業外收入及支出合計			150,100	-	(	179,056)	-
7900 稅前淨利			14,950,908	13		14,666,562	13
7950 所得稅費用	六(二十九)	(	2,549,291)	(2)	(	3,130,067)	(3)
8200 本期淨利		\$	12,401,617	11	\$	11,536,495	10

(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108年及107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	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %				
其他綜合損益(淨額)												
不重分類至損益之項目												
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	\$	609	-	\$	345	-				
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)		11,474	-	(	68,671)	-				
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅		(	122)	-	(	260)	-				
8310	不重分類至損益之項目總額			11,961	-	(	68,586)	-				
後續可能重分類至損益之項目												
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十二)	(	3,324,465)	(	3)	(	1,417,114)	(	1)		
8300	本期其他綜合損失之稅後淨額		(	\$	3,312,504)	(	3)	(	\$	1,485,700)	(	1)
8500	本期綜合損益總額		\$	9,089,113	8	\$	10,050,795	9				
淨利歸屬於：												
8610	母公司業主		\$	8,685,202	8	\$	8,447,792	7				
8620	非控制權益			3,716,415	3		3,088,703	3				
			\$	12,401,617	11	\$	11,536,495	10				
綜合損益總額歸屬於：												
8710	母公司業主		\$	6,619,298	6	\$	7,217,484	7				
8720	非控制權益			2,469,815	2		2,833,311	2				
			\$	9,089,113	8	\$	10,050,795	9				
基本每股盈餘												
9750	基本每股盈餘	六(三十)	\$		9.93	\$		10.50				
稀釋每股盈餘												
9850	稀釋每股盈餘	六(三十)	\$		9.92	\$		9.54				

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：張晉騰



Zhen Ding Technology Holding Limited
臻鼎科技控股股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	於	母	業			主	之		益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
			保	留	公		司	盈		益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
											餘	其																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
附註	普通	股	本	公	積	法	定	盈	公	積	特	別	盈	公	積	未	分	配	盈	餘	之	換	算	差	額	損	益	總	益	總	額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
	註	資	本	積	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈	盈																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
	107	年	度	1月1日餘額	本期淨利	本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	106年度盈餘指撥及分配：	提列一般公積	提列特別公積	現金股利	限制員工權利新股酬勞成本	非控制權益變動-子公司盈餘分派	非控制權益變動-子公司現金增資	12月31日餘額	108	年	度	1月1日餘額	本期淨利	本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	107年度盈餘指撥及分配：	提列一般公積	提列特別公積	現金股利	可轉換公司債轉換	限制員工權利新股酬勞成本	非控制權益變動-子公司盈餘分派	12月31日餘額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	\$ 8,047,484	-	-	\$ 14,851,298	\$ 2,988,615	\$ 1,688,354	\$ 18,486,196	(\$ 1,717,913)	\$ -	-	8,447,792	-	-	-	\$ 44,344,034	\$ 10,917,285	\$ 3,088,703	11,536,495	1,485,700	10,050,795	\$ 55,261,319	\$ 44,344,034	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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：張晉騰

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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 14,950,908	\$ 14,666,562
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十四)	7,724,398	6,739,651
各項攤提	六(二十四)	230,630	80,090
減損損失		1,447,245	745,571
預期信用風險減損損失	十二	20,943	11,873
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十七)	65,454	165,887
處分土地使用權利益		(9,031)	-
租金費用-土地使用權(帳列長期預付租金)		-	158,965
利息收入	六(二十六)	(1,245,417)	(1,060,710)
利息費用	六(二十八)	687,198	926,271
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	140,736	124,796
股利收入		-	(2,643)
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		3,437	4,498
應收票據		23,387	31,447
應收帳款		(3,133,298)	7,378,839
應收帳款-關係人		(235,921)	(437,064)
其他應收款		(237,551)	1,831,287
存貨		1,233,198	1,247,962
預付款項		308,515	(663,397)
其他流動資產		264,726	(270,118)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(2,268,393)	(5,057,452)
應付帳款-關係人		(421,087)	339,588
其他應付款		10,563	1,685,015
其他流動負債		(55,038)	13,574
營運產生之現金流入		19,505,602	28,660,492
支付所得稅		(3,232,138)	(1,760,171)
營業活動之淨現金流入		16,273,464	26,900,321

(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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		\$ 3,900,819	\$ 5,675,521
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產		(136,192)	-
購置不動產、廠房及設備	六(三十二)	(15,195,112)	(12,625,121)
處分不動產、廠房及設備		231,129	59,869
取得土地使用權(帳列使用權資產/其他非流動資產)	六(三十二)	(1,015,560)	(3,598,949)
處分土地使用權		42,664	5,226
取得無形資產		(251,124)	-
其他非流動資產增加		(162,377)	(163,206)
預付設備款減少(增加)		69,478	(35,144)
存出保證金(增加)減少		(15,574)	5,482
其他非流動負債增加		182,392	-
收取之利息		1,211,861	1,146,823
收取之現金股利		-	2,643
投資活動之淨現金流出		(11,137,596)	(9,526,856)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)		783,662	(6,584,316)
存入保證金增加(減少)		80,562	(10,399)
發放現金股利	六(二十一)	(4,023,742)	(2,655,670)
償還可轉換公司債	六(十五)	(147,233)	-
租賃本金償還		(93,137)	-
支付之利息		(638,742)	(667,178)
新借聯貸主辦費現金支付數		-	(22,898)
非控制權益變動-子公司現金增資		-	16,154,880
非控制權益變動-子公司盈餘分派		(1,377,040)	(827,540)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(5,415,670)	5,386,879
匯率影響對現金及約當現金之影響		(1,981,191)	(1,254,759)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(2,260,993)	21,505,585
期初現金及約當現金餘額		40,652,973	19,147,388
期末現金及約當現金餘額		\$ 38,391,980	\$ 40,652,973
現金及約當現金之組成：			
資產負債表帳列之現金及約當現金		\$ 38,280,304	\$ 40,652,973
分類至待出售(非流動)資產(或處分群組)之現金及約當現金		111,676	-
期末現金及約當現金餘額		\$ 38,391,980	\$ 40,652,973

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：張晉騰



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 108 年度及 107 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 109 年 3 月 30 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之民國 108 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
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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影響如下：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時,本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」),

將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$8,058,382(含重分類長期預付租金\$7,727,595)，並調增租賃負債 \$623,563(含重分類應付土地使用權\$292,776)。

3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

(1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。

(2) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。

(3) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

(4) 租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，於民國 108 年度認列之租金費用為\$326,640。

4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率區間為 1.04%~4.35%。

5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號 營業租賃承諾	\$ 442,256
減：屬短期租賃之豁免	(9,560)
減：屬低價值資產之豁免	(48)
減：重新判斷非屬租賃之服務合約	(83,329)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號 應認列租賃負債之合約總額	\$ 349,319
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號 應認列之租賃負債	\$ 330,787

(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 109 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號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第9號及國際會計準則第39號之修正「利率指標變革」	民國109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17號「保險合約」	民國110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。	

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

- 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。
- 編製符合 IFRSs 之合併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。
- 本集團於民國 108 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 16，係採用修正式追溯將使用權資產及租賃負債認列於民國 108 年 1 月 1 日之財務報表，並未重編民國 107 年度及民國 107 年第四季之財務報表及附註。

(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。

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
			108年 12月31日	107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	
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.)	Pacific Stand Enterprises Limited (Hongkong)	控股公司	-	100	(1)
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.)	Henley International Limited (Hongkong)	貿易公司	100	100	
Monterey Park Finance Limited (B. V. I.)	基鼎科技秦皇島有限公司	製造公司	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
			108年 12月31日	107年 12月31日	
Monterey Park Finance Limited (B. V. I.)	淮安嘉維實業發展有限公司	貿易公司	100	-	(2)
Coppertone Enterprises Limited (B. V. I.)	Mayco Industrial Limited (Hongkong)	控股公司	100	100	
Mayco Industrial Limited (Hongkong)	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	製造公司	66.38	66.38	
Pacific Fair International Limited (Hongkong)	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	製造公司	6.44	6.44	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	宏群勝精密電子(營口)有限公司	製造公司	100	100	
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	昀鼎科技(深圳)有限公司	貿易公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	奎盛科技(深圳)有限公司	貿易公司	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
			108年 12月31日	107年 12月31日	
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	-	(3)
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.	貿易公司	100	-	(5)
Avary Singapore Private Limited (Singapore)	Avary Technology (India) Private Limited	製造公司	100	-	(4)

(1)本集團民國 107 年度進行投資架構調整，Pacific Stand Enterprises Limited 於民國 108 年第二季清算完成。

(2)本集團於民國 108 年 1 月 8 日於淮安投資淮安嘉維實業發展有限公司，並於投資日起列入合併財務報告編製個體，主要營業項目係建築相關的業務。

(3)本集團於民國 108 年 3 月 18 日於新加坡投資 Avary Singapore Private Limited，並於投資日起列入合併財務報告編製個體，主要營業項目係控股公司業務。

(4)本集團於民國 108 年 6 月 17 日於印度投資 Avary Technology (India) Private Limited，並於投資日起列入合併財務報告編製個體，主要營業項目係印刷電路板之製造業務。

(5)本集團於民國 108 年 7 月 30 日於日本投資 Avary Japan Co., Ltd.，並於投資日起列入合併財務報告編製個體，主要營業項目係印刷電路板之貿易業務。

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108年及107年12月31日非控制權益總額分別為\$23,184,399及\$22,053,373，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名 稱	主要 營業場所	非控制權益		說明
		108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	\$ 23,184,399	27.18%	

子公司 名 稱	主要 營業場所	非控制權益		說明
		107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	\$ 22,053,373	27.18%	

子公司彙總性財務資訊：

鵬鼎控股(深圳)股份有限公司資產負債表

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 70,593,495	\$ 75,194,305
非流動資產	54,104,439	48,810,042
流動負債	(38,383,281)	(42,386,256)
非流動負債	(1,013,604)	(478,361)
淨資產總額	\$ 85,301,049	\$ 81,139,730

鵬鼎控股(深圳)股份有限公司綜合損益表

	108年度	107年度
收入	\$ 118,580,966	\$ 116,767,739
稅前淨利	15,872,383	15,933,383
所得稅費用	(2,198,788)	(2,654,110)
本期淨利	13,673,595	13,279,273
其他綜合損益(稅後)	29,754	103,913
本期綜合損益總額	\$ 13,703,349	\$ 13,383,186
本期綜合損益總額歸屬於 非控制權益	\$ 2,469,815	\$ 2,833,311

鵬鼎控股(深圳)股份有限公司現金流量表

	108年度	107年度
營業活動之淨現金流入	\$ 13,930,127	\$ 26,331,686
投資活動之淨現金流出	(15,177,744)	(5,510,626)
籌資活動之淨現金流(出)入	(4,238,748)	5,464,546
匯率變動對現金及約當現金之影響	(260,413)	(324,619)
本期現金及約當現金增加數	(5,746,778)	25,960,987
期初現金及約當現金餘額	34,977,025	9,016,038
期末現金及約當現金餘額	\$ 29,230,247	\$ 34,977,025

(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 108 年及 107 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\$30.91 及 US\$1=NT\$30.15，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日資產負債表日之收盤匯率分別為 US\$1=NT\$29.98 及 US\$1=NT\$30.72。

(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須投入之估計成本及相關銷售費用後之餘額。

(十五) 待出售非流動資產（或處分群組）

當非流動資產（或處分群組）之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(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 ~ 53 年
機器設備	2 年 ~ 10 年
租賃資產	20 年
租賃改良	5 年
其他設備	2 年 ~ 15 年

(十七) 租賃（承租人）

民國 108 年度適用

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。

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內直線法攤銷認列為當期損益。

(十八) 無形資產

1. 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。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十九) 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) 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。

(二十一) 應付帳款

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，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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之每股公允價值(收盤價)。

(二十五) 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」。

(二十六) 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。

(二十七) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則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。

(二十八) 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。

(二十九) 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) 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。

2. 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）。

(三十一) 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。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：

(一)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 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$8,516,862。

(二)有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團認列減損損失後不動產、廠房及設備之帳面金額為\$46,242,613。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 3,285	\$ 3,232
支票存款及活期存款	26,733,935	22,631,171
約當現金		
定期存款	11,654,760	18,018,570
	38,391,980	40,652,973
轉列待出售非流動資產	(111,676)	-
表列於資產負債表之現金及約當現金	\$ 38,280,304	\$ 40,652,973

1. 有關本集團民國 108 年及 107 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金融資產，請詳附註六(六)。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目-資產			
遠期外匯合約		\$ -	\$ 3,437

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 108 年及 107 年度認列之淨利益分別計\$9,697 及\$15,139。

2. 有關非避險之衍生金融商品之交易及合約資訊說明如下：

107年12月31日		
衍生金融商品	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	RMB(BUY) 48,934	107/11~108/2
	USD(SELL) (7,000)	

本集團簽訂之遠期外匯交易係規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團於民國 108 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) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 51,209	\$ 76,594
應收帳款	24,284,254	21,594,939
	24,335,463	21,671,533
減：備抵呆帳	(75,922)	(39,673)
	\$ 24,259,541	\$ 21,631,860
應收帳款-關係人	\$ 2,833,199	\$ 2,666,750
減：備抵呆帳	(5,090)	(22,231)
	\$ 2,828,109	\$ 2,644,519

1. 本集團應收帳款以逾期天數為基準進行帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 27,080,296	\$ 24,121,424
1-90天	84,908	205,009
91-180天	1,647	8,954
181天以上	1,811	2,896
	\$ 27,168,662	\$ 24,338,283

2. 民國 108 年及 107 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 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$30,670,120。

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)。

(四) 其他應收款及預付款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>其他應收款</u>		
應收出口退稅	\$ 828,943	\$ 506,371
應收利息	232,957	198,295
應收退回保證金	206,899	-
其他	37,548	151,117
	<u>\$ 1,306,347</u>	<u>\$ 855,783</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>預付款項</u>		
留抵稅額	\$ 2,029,571	\$ 2,940,840
預付費用	1,015,944	712,844
其他	14,522	19,634
	<u>\$ 3,060,037</u>	<u>\$ 3,673,318</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」。

(五) 存貨

	<u>108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	\$ 2,933,830	(\$ 224,729)	\$ 2,709,101
在製品	2,306,804	(92,292)	2,214,512
製成品	3,985,692	(392,443)	3,593,249
	<u>\$ 9,226,326</u>	<u>(\$ 709,464)</u>	<u>\$ 8,516,862</u>
	<u>107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	\$ 2,305,687	(\$ 294,428)	\$ 2,011,259
在製品	1,703,362	(79,178)	1,624,184
製成品	6,706,002	(257,563)	6,448,439
	<u>\$ 10,715,051</u>	<u>(\$ 631,169)</u>	<u>\$ 10,083,882</u>

當期認列之存貨相關費損：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 93,384,113	\$ 91,634,709
減損損失	338,936	446,035
存貨評價損失	111,061	146,398
出售下腳及廢料收入	(988,611)	(375,209)
	<u>\$ 92,845,499</u>	<u>\$ 91,851,933</u>

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 955,852	\$ 6,658,081
保本保收益理財產品	3,835,070	1,843,200
公司債	-	277,516
	<u>\$ 4,790,922</u>	<u>\$ 8,778,797</u>

1. 本集團民國 108 年及 107 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. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	108年12月31日	107年12月31日
權益工具		
非上市上櫃公司股票	\$ 257,184	\$ 120,992
評價調整	(57,197)	(68,671)
淨兌換差額	(6,183)	152
合計	<u>\$ 193,804</u>	<u>\$ 52,473</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之聯策科技股份有限公司及江蘇艾森半導體材料股份有限公司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：

	108年度	107年度
權益工具	<u>\$ 11,474</u>	<u>(\$ 68,671)</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
108年1月1日						
成本	\$ 51,075	\$ 17,641,398	\$ 40,296,156	\$ 12,424,359	\$ 5,118,832	\$ 75,531,820
累計折舊及 累計減損	-	(6,908,160)	(20,274,370)	(6,341,540)	(94,584)	(33,618,654)
	<u>\$ 51,075</u>	<u>\$ 10,733,238</u>	<u>\$ 20,021,786</u>	<u>\$ 6,082,819</u>	<u>\$ 5,024,248</u>	<u>\$ 41,913,166</u>
108年						
1月1日	\$ 51,075	\$ 10,733,238	\$ 20,021,786	\$ 6,082,819	\$ 5,024,248	\$ 41,913,166
增添(移轉)	-	4,418,635	6,709,393	3,455,734	527,397	15,111,159
處分	-	(32,568)	(182,864)	(81,151)	-	(296,583)
折舊費用	-	(1,181,351)	(4,202,753)	(1,990,593)	-	(7,374,697)
減損損失	-	-	(1,428,715)	-	-	(1,428,715)
淨兌換差額	(7)	(518,754)	(674,337)	(280,902)	(207,717)	(1,681,717)
12月31日	<u>\$ 51,068</u>	<u>\$ 13,419,200</u>	<u>\$ 20,242,510</u>	<u>\$ 7,185,907</u>	<u>\$ 5,343,928</u>	<u>\$ 46,242,613</u>
108年12月31日						
成本	\$ 51,068	\$ 20,861,687	\$ 42,233,797	\$ 14,794,602	\$ 5,434,963	\$ 83,376,117
累計折舊及 累計減損	-	(7,442,487)	(21,991,287)	(7,608,695)	(91,035)	(37,133,504)
	<u>\$ 51,068</u>	<u>\$ 13,419,200</u>	<u>\$ 20,242,510</u>	<u>\$ 7,185,907</u>	<u>\$ 5,343,928</u>	<u>\$ 46,242,613</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
107年1月1日						
成本	\$ 50,997	\$ 17,000,094	\$ 35,240,022	\$ 9,798,157	\$ 3,124,222	\$ 65,213,492
累計折舊及 累計減損	-	(6,548,725)	(16,797,220)	(5,186,094)	-	(28,532,039)
	<u>\$ 50,997</u>	<u>\$ 10,451,369</u>	<u>\$ 18,442,802</u>	<u>\$ 4,612,063</u>	<u>\$ 3,124,222</u>	<u>\$ 36,681,453</u>
107年						
1月1日	\$ 50,997	\$ 10,451,369	\$ 18,442,802	\$ 4,612,063	\$ 3,124,222	\$ 36,681,453
增添(移轉)	-	1,774,444	6,771,750	3,151,900	2,132,977	13,831,071
處分	-	(76,166)	(77,654)	(40,330)	(31,606)	(225,756)
折舊費用	-	(1,124,495)	(4,096,691)	(1,518,465)	-	(6,739,651)
減損損失	-	(84,211)	(564,960)	-	(96,400)	(745,571)
淨兌換差額	78	(207,703)	(453,461)	(122,349)	(104,945)	(888,380)
12月31日	<u>\$ 51,075</u>	<u>\$ 10,733,238</u>	<u>\$ 20,021,786</u>	<u>\$ 6,082,819</u>	<u>\$ 5,024,248</u>	<u>\$ 41,913,166</u>
107年12月31日						
成本	\$ 51,075	\$ 17,641,398	\$ 40,296,156	\$ 12,424,359	\$ 5,118,832	\$ 75,531,820
累計折舊及 累計減損	-	(6,908,160)	(20,274,370)	(6,341,540)	(94,584)	(33,618,654)
	<u>\$ 51,075</u>	<u>\$ 10,733,238</u>	<u>\$ 20,021,786</u>	<u>\$ 6,082,819</u>	<u>\$ 5,024,248</u>	<u>\$ 41,913,166</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 53 年及 5 至 10 年提列折舊。

2. 本集團於財務報告報導期間結束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 8.02% 及 5.03%；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 108 年及 107 年度認列不動產、廠房及設備減損損失分別為 \$1,428,715 及 \$745,571。民國 108 年及 107 年度認列之金額表列銷貨成本分別為 \$338,936 及 \$446,035，以及其他利益及損失分別為 \$1,089,779 及 \$299,536。上開減損損失歸屬於印刷電路板部門。

3. 本集團未有將不動產、廠房及設備提供質押之情形。

(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、房屋以及公務車，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 30 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. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	
	帳面金額	
土地使用權	\$	7,799,693
房屋		217,119
運輸設備(公務車)		18,838
	\$	8,035,650
	108年度	
	折舊費用	
土地使用權	\$	252,932
房屋		80,187
運輸設備(公務車)		16,582
	\$	349,701

3. 民國 108 年度使用權資產之增添金額為\$739,816。截至民國 108 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\$719,677 辦理登記程序中。
4. 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：

	108年度	
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$	8,531
屬短期租賃合約之租金費用	\$	326,640

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$1,443,868。
6. 本集團於財務報告報導期間結束日對資產之可回收金額進行評估，以公允價值減出售成本為可回收金額之計算基礎；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 108 年度認列使用權資產減損損失為\$18,530。上開減損損失歸屬於印刷電路板部門。

(十) 無形資產

	108年12月31日	107年12月31日
電腦軟體	\$ 270,859	\$ 93,894
商譽	89,511	91,721
	<u>\$ 360,370</u>	<u>\$ 185,615</u>

上開商譽主係本集團於民國 97 年度間採收購法取得宏恒勝電子科技(淮安)有限公司之 100%股權所產生。

(十一) 其他非流動資產-其他

	108年12月31日	107年12月31日
預付設備款	\$ 171,096	\$ 84,994
存出保證金	102,417	44,842
長期預付租金(土地使用權)	-	7,727,595
其他	163,631	179,774
	<u>\$ 437,144</u>	<u>\$ 8,037,205</u>

1. 本集團子公司與當地政府簽訂土地使用權合約，土地於租期屆滿時返還當地政府。於民國 108 年 1 月 1 日起，重分類至使用權資產，請詳附註六(九)。

2. 民國 107 年度認列之租金費用為\$158,965。

(十二) 待出售非流動群組

本集團於民國 108 年 12 月 27 日因應公司為進一步優化資源配置，提高公司整體資產管理效率及提升經營效益，業經董事會核准出售子公司宏群勝精密電子(營口)有限公司，並將相關之資產和負債轉列為待出售處分群組，該待出售處分群組屬印刷電路板部門，該項交易預期於民國 109 年上半年度完成。該待出售處分群組於民國 108 年 12 月 31 日之資產及負債分別為\$161,211 及\$480,371。

1. 待出售處分群組之資產：

	108年12月31日
現金及約當現金	\$ 111,676
其他	49,535
總計	<u>\$ 161,211</u>

2. 與待出售非流動資產直接相關之負債：

	108年12月31日
應付帳款	\$ 395,481
其他應付款	68,897
其他	15,993
總計	<u>\$ 480,371</u>

3. 該待出售處分群組以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低者重新衡量後，產生之減損損失分別表達於不動產、廠房及設備與使用權資產項下。相關公允價值資訊請詳附註十二（三）說明。

(十三) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
信用借款	\$ 9,682,812	\$ 9,184,066
借款利率	2.17%~2.56%	2.23%~4.79%

(十四) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付設備款	\$ 3,927,125	\$ 4,190,436
應付薪資及獎金	3,840,859	3,289,246
應付模治具	1,485,561	1,864,188
應付修繕費	830,379	928,325
應付消耗用品	375,025	500,549
其他	1,990,571	2,573,778
	<u>\$ 12,449,520</u>	<u>\$ 13,346,522</u>

(十五) 應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
海外第二次無擔保應付公司債：		
應付公司債	\$ -	\$ 8,794,901
減：應付公司債折價	-	(95,582)
	-	8,699,319
減：一年內到期(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)	-	(8,699,319)
應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 海外第二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 103 年 6 月 6 日核准募集與發行海外第二次無擔保轉換公司債，發行總額計美金 300,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 103 年 6 月 26 日至 108 年 6 月 26 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 108 年 6 月 26 日止，轉換價格為新台幣 86.1660(美金兌新台幣匯率為 1:30.02)。
- (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 0.125%(每半年計算一次)所計算之利息補償金(即債券面額的 100.38%)，贖回全部或部份之公司債。債券持有人於民國 106

年 6 月 26 日贖回金額計美金 15,500 仟元。

(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 0.125%(每半年計算一次)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 100.63%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。截至公司債到期日民國 108 年 6 月 26 日止，本公司發行之海外第二次無擔保轉換公司債面額美金 279,800 仟元已按轉換當時之每股轉換價格計算，轉換普通股股本\$974,815(97,481,528 股)，每股面額 10 元，並產生資本公積-轉換公司債溢價\$8,251,204。餘到期未轉換之公司債面額美金\$4,700 仟元到期贖回。

(7)本轉換公司債之有效利率為 2.3%。

2.本公司民國 101 年度所發行之海外第一次無擔保轉換公司債，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，並於公司債到期日民國 104 年 6 月 7 日，將到期未轉換之認股權轉列「資本公積-已失效認股權」計\$258。

3.本公司民國 103 年度所發行之海外第二次無擔保轉換公司債，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，本公司發行之海外第二次無擔保轉換公司債民國 106 年 6 月 26 日及民國 108 年 6 月 26 日分別贖回面額美金\$15,500 仟元及美金\$4,700 仟元，餘到期未轉換之認股權產生「資本公積-已失效認股權」分別為\$45,401 及\$13,767。

(十六)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	108年12月31日
聯貸借款	自107年10月4日至110年10月4日，另自110年4月4日開始，每半年分期攤還本金，共分二期攤還，各攤還50%。	\$ 8,994,000
減：聯貸銀行主辦費		(13,116)
		<u>\$ 8,980,884</u>
利率區間		<u>3.02%</u>
借款性質	借款期間及還款方式	107年12月31日
聯貸借款	自107年10月4日至110年10月4日，另自110年4月4日開始，每半年分期攤還本金，共分二期攤還，各攤還50%。	\$ 9,216,000
減：聯貸銀行主辦費		(21,120)
		<u>\$ 9,194,880</u>
利率區間		<u>3.41%</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合併財務報告及經會計師核閱之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 108 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

	108年12月31日	107年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 3,927)	(\$ 3,911)
計畫資產公允價值	16,469	15,741
淨確定福利資產(表列「其他非流動資產」)	\$ 12,542	\$ 11,830

(1) 本集團之台灣子公司臻鼎科技股份有限公司依據「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
108年			
1月1日餘額	(\$ 3,911)	\$ 15,741	\$ 11,830
淨確定福利資產利息(費用)收入	(29)	117	88
	(3,940)	15,858	11,918
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)	-	596	596
人口統計假設變動影響數	(1)	-	(1)
財務假設變動影響數	(25)	-	(25)
經驗調整	39	-	39
	13	596	609
提撥退休基金	-	15	15
12月31日餘額	(\$ 3,927)	\$ 16,469	\$ 12,542

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
107年			
1月1日餘額	(\$ 3,730)	\$ 15,114	\$ 11,384
淨確定福利資產利息(費用)收入	(17)	103	86
	(3,747)	15,217	11,470
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)	-	509	509
人口統計假設變動影響數	(1)	-	(1)
經驗調整	(163)	-	(163)
	(164)	509	345
提撥退休基金	-	15	15
12月31日餘額	(\$ 3,911)	\$ 15,741	\$ 11,830

- (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108年及107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：

	108年度	107年度
折現率	0.65%	0.75%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
離職率	0.43%	0.41%

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	減少	增加	減少	預設離職率之	預設離職率之
	0.25%	0.25%	0.25%	0.25%	110%	90%
108年12月31日						
對確定福利義務						
現值之增(減)數	(\$ 64)	\$ 66	\$ 65	(\$ 63)	\$ -	\$ -
107年12月31日						
對確定福利義務						
現值之增(減)數	(\$ 65)	\$ 68	\$ 67	(\$ 65)	\$ -	\$ -

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金資產所採用的方法一致。

(5)本集團於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$52。

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 108 年及 107 年度依上開退休金條例提列之退休金費用分別為\$31,221 及\$24,991。
- (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 108 年及 107 年度依當地法令規定所提列之養老保險金分別為\$1,037,821 及\$962,727。

(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)(2)

- (1)自認購之日起於鵬鼎控股持續任職滿七年並達成要求之績效者時既得。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)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。

2. 限制員工權利新股

限制員工權利新股之數量資訊如下(單位：仟股)：

	108年	107年
1月1日流通在外	185,080	185,080
本期給予	-	-
本期返還	(1,808)	-
12月31日流通在外	183,272	185,080

3. 股份基礎給付所產生之費用如下：

	108年度	107年度
限制員工權利新股所產生之費用	\$ 140,736	\$ 124,796

(十九)股本

- 截至民國 108 年 12 月 31 日，本公司登記之股本總額為\$16,000,000，發行流通在外普通股為 902,230 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收資本額計\$9,022,299。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	108年 股數(仟股)	107年 股數(仟股)
1月1日	804,748	804,748
公司債轉換之股票	97,482	-
12月31日	902,230	804,748

- 民國 108 年度海外第二次無擔保公司債面額美金 279,800 仟元已轉換為普通股 97,482 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收資本額增加計\$974,815。

(二十)資本公積

	108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	合計
1月1日	\$5,690,348	\$ 5,373,351	\$ 833,332	\$ 45,659	\$ 10,057,967	\$ 22,000,657
限制員工 權利新股	-	-	-	-	102,485	102,485
可轉換公 司債轉換	-	8,251,204	(833,332)	13,767	-	7,431,639
12月31日	<u>\$5,690,348</u>	<u>\$ 13,624,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,426</u>	<u>\$ 10,160,452</u>	<u>\$ 29,534,781</u>

107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	合計
1月1日	\$5,690,348	\$5,373,351	\$ 833,332	\$ 45,659	\$ 2,908,608	\$ 14,851,298
限制員工 權利新股	-	-	-	-	96,645	96,645
非控制權 益變動	-	-	-	-	7,052,714	7,052,714
12月31日	<u>\$5,690,348</u>	<u>\$5,373,351</u>	<u>\$ 833,332</u>	<u>\$ 45,659</u>	<u>\$ 10,057,967</u>	<u>\$ 22,000,657</u>

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、資本公積-已失效認股權及資本公積-轉換公司債溢價情形，請詳附註六(十五)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。
- 另董事會應於各會計年度建請股東同意之股利或其他分派數額，經股東會決議通過後分派。

2. 本公司於民國 108 年 6 月 21 日及 107 年 6 月 4 日經股東常會決議通過民國 107 年及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年 度		106 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
一般公積	\$ 844,779		\$ 517,244	
特別盈餘公積	1,230,393		29,559	
現金股利	4,023,742	4.46	2,655,670	3.30
合計	<u>\$ 6,098,914</u>		<u>\$ 3,202,473</u>	

本公司於民國 109 年 3 月 30 日，經董事會提議對民國 108 年度之盈餘分派每普通股配發現金股利新台幣 4.50 元，股利總計\$4,060,034。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。

3. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十五)。

(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
108年1月1日	(\$ 68,671)	(\$ 2,879,635)	(\$ 2,948,306)
評價調整	14,684	-	14,684
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(2,081,075)	(2,081,075)
108年12月31日	(\$ 53,987)	(\$ 4,960,710)	(\$ 5,014,697)

	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
107年1月1日	\$ -	(\$ 1,717,913)	(\$ 1,717,913)
評價調整	(68,671)	-	(68,671)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(1,161,722)	(1,161,722)
107年12月31日	(\$ 68,671)	(\$ 2,879,635)	(\$ 2,948,306)

(二十三) 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	\$ 120,067,508	\$ 117,912,881

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，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

	108年度	107年度
員工福利費用	\$ 16,544,669	\$ 14,504,787
折舊費用	7,724,398	6,739,651
攤銷費用	230,630	80,090
	\$ 24,499,697	\$ 21,324,528

民國 108 年及 107 年度之員工福利費用包含\$88 及\$86 退休金利益，表列「其他利益及損失」。

(二十五) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 13,356,823	\$ 11,627,893
員工酬勞	75,057	77,339
勞健保費用	594,581	510,151
退休金費用	1,068,954	987,632
其他用人費用	1,449,254	1,301,772
	\$ 16,544,669	\$ 14,504,787

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 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$75,057 及\$77,339；董事酬勞估列金額分別為\$10,500 及\$10,500。
3. 經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 107 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) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款利息收入	\$ 928,582	\$ 467,294
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	316,835	593,416
政府補助收入	699,025	531,158
其他收入	83,815	76,728
	<u>\$ 2,028,257</u>	<u>\$ 1,668,596</u>

(二十七) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 20,191	(\$ 394,411)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	9,697	15,139
處分不動產、廠房及設備淨損失	(65,454)	(165,887)
不動產、廠房及設備減損損失	(1,089,779)	(299,536)
其他	(65,614)	(76,686)
	<u>(\$ 1,190,959)</u>	<u>(\$ 921,381)</u>

(二十八) 財務成本

	108年度	107年度
利息費用		
銀行借款	\$ 622,077	\$ 724,371
可轉換公司債折價攤銷	48,862	187,617
聯貸銀行主辦費攤銷	7,728	14,283
租賃負債之利息	8,531	-
	<u>\$ 687,198</u>	<u>\$ 926,271</u>

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
本期所得稅：		
期初至當期末產生之應付所得稅	\$ 2,983,083	\$ 2,984,413
以前年度所得稅高估	(135,815)	(74,541)
本期所得稅總額	<u>2,847,268</u>	<u>2,909,872</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(297,977)	228,356
稅率改變之影響	-	(8,161)
遞延所得稅總額	<u>(297,977)</u>	<u>220,195</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,549,291</u>	<u>\$ 3,130,067</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 2,522,065	\$ 2,305,962
按法令規定不得認列項目影響數	137,373	266,756
以前年度所得稅高估影響數	(135,815)	(74,541)
稅率變動之影響	-	(8,161)
遞延所得稅負債可實現性評估變動	<u>25,668</u>	<u>640,051</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,549,291</u>	<u>\$ 3,130,067</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：

	108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	\$ 71,119	\$ 32,016	\$ -	\$ 10,916	\$ 114,051
應付薪資及					
獎金	168,501	146,946	-	13,151	328,598
不動產、廠房及					
設備減損損失	102,992	(94,693)	-	(324)	7,975
存貨未實現銷貨					
利潤	316,954	(99,809)	-	(6,739)	210,406
其他	364,925	444,052	-	(61,969)	747,008
小計	1,024,491	428,512	-	(44,965)	1,408,038
-遞延所得稅負債：					
不動產、廠房及					
設備財稅差	(326,139)	(150,573)	-	4,980	(471,732)
確定福利義務之					
再衡量數	(402)	(24)	(122)	-	(548)
其他	(531,103)	20,062	-	10,529	(500,512)
小計	(857,644)	(130,535)	(122)	15,509	(972,792)
合計	\$ 166,847	\$ 297,977	(\$ 122)	(\$ 29,456)	\$ 435,246

107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	\$ 67,295	\$ 5,328	\$ -	(\$ 1,504)	\$ 71,119
應付薪資及					
獎金	120,672	51,345	-	(3,516)	168,501
不動產、廠房及					
設備減損損失	92,722	12,499	-	(2,229)	102,992
存貨未實現銷貨					
利潤	226,241	85,016	-	5,697	316,954
其他	318,981	53,397	-	(7,453)	364,925
小計	825,911	207,585	-	(9,005)	1,024,491
-遞延所得稅負債：					
不動產、廠房及					
設備財稅差	-	(332,398)	-	6,259	(326,139)
確定福利義務之					
再衡量數	(266)	124	(260)	-	(402)
其他	(422,941)	(95,506)	-	(12,656)	(531,103)
小計	(423,207)	(427,780)	(260)	(6,397)	(857,644)
合計	\$ 402,704	(\$ 220,195)	(\$ 260)	(\$ 15,402)	\$ 166,847

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 7,694,382	\$ 6,311,452
所得稅影響數	\$ 1,923,595	\$ 1,577,863

5. 本集團之子公司臻鼎科技股份有限公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。
6. 本集團之子公司鵬鼎科技股份有限公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。
7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(三十) 每股盈餘

		108年度	
		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每 股 盈 餘 (元)
		稅後金額	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 8,685,202	874,836	\$ 9.93
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 8,685,202	874,836	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	724	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 8,685,202	875,560	\$ 9.92
		107年度	
		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每 股 盈 餘 (元)
		稅後金額	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 8,447,792	804,748	\$ 10.50
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 8,447,792	804,748	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 海外可轉換公司債	187,617	99,119	
員工酬勞	-	1,217	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 8,635,409	905,084	\$ 9.54

因員工酬勞可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工酬勞將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。

(三十一) 與非控制權益之交易

1. 本公司之子公司鵬鼎控股於民國 107 年 9 月 11 日現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而減少 8.09%股權。該交易增加非控制權益\$9,102,166，歸屬於母公司之權益增加\$7,052,714。
2. 本集團民國 107 年度權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>107年度</u>
現金增資投入	\$ 16,154,880
非控制權益帳面金額增加	(9,102,166)
歸屬於母公司業主權益之影響	<u>\$ 7,052,714</u>
歸屬於母公司業主權益之調整：	
資本公積-認列對子公司所有權益變動數	<u>\$ 7,052,714</u>

(三十二) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 15,111,159	\$ 13,831,071
加：期初應付設備款(表列「其他應付款」)	4,190,436	3,066,678
減：期末應付設備款(表列「其他應付款」)	(3,927,125)	(4,190,436)
重分類至待出售	(27,255)	-
淨兌換差額	(152,103)	(82,192)
本期支付現金	<u>\$ 15,195,112</u>	<u>\$ 12,625,121</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
取得土地使用權(表列「使用權資產」)	\$ 719,677	\$ 3,897,344
加：期初應付土地使用權(表列「其他應付款」)	292,776	-
減：期末應付土地使用權(表列「其他應付款」)	-	(292,776)
淨兌換差額	<u>3,107</u>	(5,619)
本期支付現金	<u>\$ 1,015,560</u>	<u>\$ 3,598,949</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動

	<u>108年度</u>
可轉換公司債轉換成 普通股股本	\$ 974,815
資本公積 轉換公司債轉換溢價	8,251,204
認股權	(819,565)
可轉換公司債換成權益	<u>\$ 8,406,454</u>

3. 來自籌資活動之負債之變動

本集團民國 108 年及 107 年度來自籌資活動之負債變動皆為籌資現金流量及其匯率影響數之變動，未有其他非現金之變動，請參閱合併現金流量表。

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
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

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
-對本公司具重大影響之集團	\$ 7,348,959	\$ 6,494,871
-其他關係人	<u>1,081,932</u>	<u>1,492,554</u>
	<u>\$ 8,430,891</u>	<u>\$ 7,987,425</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收款期間約為 1~4 個月。

2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
-對本公司具重大影響之集團	\$ 907,573	\$ 829,169
-其他關係人	<u>1,405,211</u>	<u>1,913,788</u>
合計	<u>\$ 2,312,784</u>	<u>\$ 2,742,957</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之付款期間約為 1~4 個月。

3. 應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$ 2,587,592	\$ 2,409,295
-其他關係人	<u>245,607</u>	<u>257,455</u>
	2,833,199	2,666,750
減：備抵呆帳	(<u>5,090</u>)	(<u>22,231</u>)
合計	<u>\$ 2,828,109</u>	<u>\$ 2,644,519</u>

4. 應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$ 122,034	\$ 139,496
-其他關係人	<u>456,976</u>	<u>883,145</u>
	<u>\$ 579,010</u>	<u>\$ 1,022,641</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 236,371</u>	<u>\$ 187,757</u>

八、質押之資產

無此情形。

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

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 323,591	\$ 2,817,011

2. 營業租賃協議

本集團向非關係人承租廠房及設備所簽訂之租賃合約。依合約規定，本集團未來年度應付如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 155,534
超過1年但不超過5年	286,722
	<u>\$ 442,256</u>

本集團自民國 108 年 1 月 1 日起適用 IFRS 16，租賃合約依相關準則、解釋及解釋公告認列使用權資產及租賃負債，請詳附註六(九)說明，短期租賃合約皆不超過 1 年。

3. 本集團因購置固定資產開出之尚未使用信用狀金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
已開出尚未使用信用狀	\$ 1,946,326	\$ 1,152,059

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 民國 109 年初發生新型冠狀病毒之疫情，截至民國 109 年 3 月 30 日止，本集團已採取相關因應措施，大陸子公司業於民國 109 年 2 月開始陸續復工中，經與客戶及供應商聯繫，調整出貨排程，其相關疫情將可能影響本集團營運狀況，惟實際影響程度仍需視疫情後續發展而定。
2. 本集團於民國 109 年 3 月 10 日經董事會通過以股份轉換方式取得先豐通訊股份有限公司全部普通股，透過股份轉換以強化臻鼎在車用與高頻領域技術，發揮雙方研發技術及產品線互補之優勢，並加深與世界級汽車及通訊廠商的合作，提高銷售與獲利績效，進而提升股東權益，共同為雙方現有客戶、員工及股東帶來正面之效益，本案暫訂民國 109 年 11 月 11 日為股份轉換基準日。

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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 71,465,606	\$ 75,133,566
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	3,437
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	193,804	52,473
	<u>\$ 71,659,410</u>	<u>\$ 75,189,476</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 45,710,492	\$ 58,615,242
租賃負債	239,407	-
	<u>\$ 45,949,899</u>	<u>\$ 58,615,242</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)、其他應收款以及其他流動資產；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、長期借款、應付公司債以及存入保證金。

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：

	108年12月31日			108年度	
			帳面金額	敏感度分析	
	外幣(仟元)	匯率	(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	331,789	29.98	\$ 9,947,034	1%	\$ 99,470
美金：人民幣	1,262,335	6.9762	37,911,126	1%	379,111
<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	2,536,935	29.98	76,057,311	1%	760,573
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	220,978	29.98	6,624,920	1%	66,249
美金：人民幣	823,355	6.9762	24,727,442	1%	247,274
日幣：人民幣	4,440,833	0.0641	1,225,181	1%	12,252

	107年12月31日			107年度	
			帳面金額	敏感度分析	
	外幣(仟元)	匯率	(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	248,050	30.72	\$ 7,620,096	1%	\$ 76,201
美金：人民幣	1,460,211	6.8632	44,825,149	1%	448,251
<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	2,205,165	30.72	67,742,669	1%	677,427
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	182,577	30.72	5,608,765	1%	56,088
美金：人民幣	950,743	6.8632	29,185,642	1%	291,856
日幣：人民幣	2,383,504	0.0619	659,774	1%	6,598

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 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(二十六)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 108 年及 107 年度稅後淨利之最大影響將分別增加或減少 \$46,692 及 \$46,000。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 108 年及 107 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>108年12月31日</u>						
預期損失率		0.03%	0.07%	0.10%~1.00%	1%~5%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 16,319,559	\$ 6,642,699	\$ 662,031	\$ 3,544,373	\$ 27,168,662
備抵損失	\$ -	(\$ 4,896)	(\$ 4,650)	(\$ 3,310)	(\$ 68,156)	(\$ 81,012)
	個別	群組一	群組二	群組三	群組四	合計

<u>107年12月31日</u>						
預期損失率		0.03%	0.07%	0.10%~1.00%	1%~5%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 17,427,762	\$ 3,766,937	\$ -	\$ 3,143,584	\$ 24,338,283
備抵損失	\$ -	(\$ 5,228)	(\$ 2,637)	\$ -	(\$ 54,039)	(\$ 61,904)

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：

	108年	107年
期初餘額	\$ 61,904	\$ 49,182
減損損失提列	20,943	11,873
淨兌換差額	(1,835)	849
期末餘額	\$ 81,012	\$ 61,904

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。

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。

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
一年內到期	\$ 34,800,762	\$ 35,316,650
一年以上到期	11,343,144	5,233,200
	<u>\$ 46,143,906</u>	<u>\$ 40,549,850</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，本集團之非衍生金融負債均於未來一年內到期：

非衍生金融負債：

108年12月31日	1年以內	1年以上	合計
長期借款	\$ -	\$ 8,994,000	\$ 8,994,000
存入保證金	-	179,511	179,511
租賃負債	95,128	156,246	251,374
	<u>\$ 95,128</u>	<u>\$ 9,329,757</u>	<u>\$ 9,424,885</u>

非衍生金融負債：

107年12月31日	1年以內	1年以上	合計
應付公司債	\$ 8,794,901	\$ -	\$ 8,794,901
長期借款	-	9,216,000	9,216,000
存入保證金	-	110,990	110,990
	<u>\$ 8,794,901</u>	<u>\$ 9,326,990</u>	<u>\$ 18,121,891</u>

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. 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、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：

108年12月31日				
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
存入保證金	\$ 179,511	\$ -	\$ 179,135	\$ -
107年12月31日				
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融資產：				
按攤銷後成本 衡量之金融 資產－公司債	\$ 277,516	\$ 271,806	\$ -	\$ -
金融負債：				
應付公司債	\$ 8,699,319	\$ -	\$ 8,752,891	\$ -
存入保證金	110,990	-	110,757	-
合計	\$ 8,810,309	\$ -	\$ 8,863,648	\$ -

(2)本集團用以揭露公允價值所使用之方法及假設如下

- 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。
- 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。
- 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。

3. 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：

108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>				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 193,804	\$ 193,804
<u>非重複性公允價值</u>				
待出售非流動資產	\$ -	\$ -	\$ 161,211	\$ 161,211
107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	\$ -	\$ 3,437	\$ -	\$ 3,437
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 52,473	\$ 52,473

(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：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)。
- B. 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。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 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。
- F. 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。

4. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	108年	107年
	權益證券	權益證券
期初餘額	\$ 52,473	\$ 120,992
新增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	136,192	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	11,474 (	68,671)
淨兌換差額	(6,335)	152
期末餘額	\$ 193,804	\$ 52,473

(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：

	108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	\$ 75,783	市場可比 公司法	企業價值對息稅 前盈餘比乘數	9.40~33.88 [10.01]	長期息稅前盈餘 愈高，公允價值 愈高
			股價淨值比乘數	1.19~8.41 [1.83]	股價淨值愈高， 公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票	\$ 118,021	市場可比 公司法	企業價值對息稅 前盈餘比乘數	38.63~66.14 [50.30]	長期息稅前盈餘 愈高，公允價值 愈高
待出售非流動資產：					
使用權資產	\$ 10,302	市場法/重 置成本法	不適用	不適用	不適用
	107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	\$ 52,473	市場可比 公司法	企業價值對息稅 前盈餘比乘數	8.69~14.68 [10.29]	長期息稅前盈餘 愈高，公允價值 愈高
			股價淨值比乘數	[1.53]	股價淨值愈高， 公允價值愈高

- (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：

		108年度	
		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動 不利變動
金融資產			
權益工具	\$ 193,804	± 1%	\$ 1,938 (\$ 1,938)
		107年度	
		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動 不利變動
金融資產			
權益工具	\$ 52,473	± 1%	\$ 525 (\$ 525)

5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具性金融商品交易：請詳附註六(二)之說明。

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：請詳附表六。

(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)：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

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。

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：

	108年度	107年度
外部收入	\$ 120,043,667	\$ 117,880,277
內部部門收入	-	-
部門收入	\$ 120,043,667	\$ 117,880,277
部門損益衡量金額	\$ 13,828,045	\$ 13,636,827

(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：

	108年度	107年度
應報導營運部門收入	\$ 120,043,667	\$ 117,880,277
其他部門收入	23,841	32,604
部門收入合計(即企業收入)	\$ 120,067,508	\$ 117,912,881

	108年度	107年度
應報導營運部門損益	\$ 13,828,045	\$ 13,636,827
其他部門損益	(678)	4,049
部門損益合計	13,827,367	13,640,876
利息收入及財務成本	558,219	134,439
淨外幣兌換利益(損失)	20,191 (	394,411)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	9,697	15,139
其他項目	(2,013,857)	(1,859,548)
本期淨利	\$ 12,401,617	\$ 11,536,495

(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：

	108年度	107年度
印刷電路板製造收入	\$ 120,067,508	\$ 117,912,881

(五) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 78,179,028	\$ -	\$ 81,805,602	\$ -
中國大陸	28,111,801	54,580,460	23,946,317	49,821,664
台灣	6,994,641	326,731	5,637,193	222,601
新加坡	1,932,194	-	1,040,406	-
其他	4,849,844	168,586	5,483,363	91,721
合計	\$ 120,067,508	\$ 55,075,777	\$ 117,912,881	\$ 50,135,986

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、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 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	部門	收入	部門
乙	\$ 77,134,598	印刷電路板製造	\$ 81,779,622	印刷電路板製造
甲	7,369,127	印刷電路板製造	6,494,871	印刷電路板製造
	\$ 84,503,725		\$ 88,274,493	

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108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 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	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
0	本公司	Monterey Park Finance Limited	其他 應收款	是	\$ 599,600	\$ 599,600	\$ -	-	短期資 金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 26,863,881	\$ 26,863,881	
0	本公司	慕鼎科技泰皇島 有限公司	其他 應收款	是	299,800	299,800	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	26,863,881	26,863,881	
1	FAT Holdings Limited	Monterey Park Finance Limited	其他 應收款	是	719,520	719,520	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	3,719,648	5,207,508	
1	FAT Holdings Limited	Henley International Limited	其他 應收款	是	599,600	599,600	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	3,719,648	5,207,508	
2	Mayco Industrial Limited	本公司	其他 應收款	是	4,916,720	4,916,720	1,169,220	3.30%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	302,169,779	423,037,691	
2	Mayco Industrial Limited	慕鼎科技泰皇島 有限公司	其他 應收款	是	1,199,200	1,199,200	599,600	3.1%-3.3%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	302,169,779	423,037,691	
3	Pacific Fair International Limited	本公司	其他 應收款	是	2,698,200	2,698,200	2,548,300	3.30%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	46,615,904	65,262,265	
4	Monterey Park Finance Limited	慕鼎科技泰皇島 有限公司	其他 應收款	是	1,199,200	1,199,200	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	366,692,496	513,369,494	
5	Garuda International Limited	宏恆勝電子科技 (淮安)有限公司	其他 應收款	是	1,499,000	1,499,000	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	15,397,349	21,556,288	
5	Garuda International Limited	宏群勝精密電子 (營口)有限公司	其他 應收款	是	1,499,000	1,499,000	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	15,397,349	21,556,288	
5	Garuda International Limited	AVARY SINGAPORE PRIVATE LIMITED	其他 應收款	是	449,700	449,700	299,860	2.90%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	15,397,349	21,556,288	
6	鵬鼎控股(深圳) 股份有限公司	宏群勝精密電子 (營口)有限公司	其他 應收款	是	3,444,000	3,444,000	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	34,120,419	34,120,419	
6	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	17,220,000	17,220,000	4,455,675	4.15%-4.35%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	34,120,419	34,120,419	
6	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	5,166,000	5,166,000	3,377,273	4.15%-4.35%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	34,120,419	34,120,419	

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	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
6	鵬鼎控股(深圳) 股份有限公司	富柏工業 (深圳)有限公司	其他 應收款	是	\$ 861,000	\$ 861,000	\$ 228,165	4.35%	短期資 金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 34,120,419	\$ 34,120,419	
6	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	10,762,500	10,762,500	2,096,535	4.15%-4.35%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	34,120,419	34,120,419	
6	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	2,152,500	2,152,500	684,495	4.15%-4.35%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	34,120,419	34,120,419	
6	鵬鼎控股(深圳) 股份有限公司	奎盛科技 (深圳)有限公司	其他 應收款	是	344,400	344,400	-	-	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	34,120,419	34,120,419	

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百之上市所在地子公司間，或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之上市所在地境外子公司對本公司，

從事資金貸與時，金額不受貸與公司淨值百分之四十之限制。

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百之上市所在地子公司間，或直接或間接持有表決權股份百分之百之上市所在地境外子公司對本公司，從事資金貸與時，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財務報表淨值之百分之七為限；

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百之上市所在地子公司間，或直接或間接持有表決權股份百分之百之上市所在地境外子公司對本公司，

從事資金貸與時，對單一企業資金貸與限額，以不超出貸出公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五百為限。

註3：係當年度截至資產負債表日止資金貸與他人之最高餘額。

註4：係董事會決議得對該公司資金貸與之額度。

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108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)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證金額 (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
		公司名稱	關係 (註2)					金額	金額						

0	本公司	基鼎科技秦皇島有限公司	2	\$ 6,715,970	\$ 599,600	\$ 599,600	\$ -	\$ -	0.89%	\$ 67,159,702	Y	N	Y	
---	-----	-------------	---	--------------	------------	------------	------	------	-------	---------------	---	---	---	--

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個別對象限額，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：本公司對他人背書或提供保證之總額，以不超過歸屬於母公司淨值百分之百為限。

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契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；若其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註7：係被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註8：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者，皆應入計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108年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(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 （註2）	帳列科目	股數	期末		
					帳面金額 （註3）	持股比例	備註 （註4）
臻鼎科技股份有限公司	聯策科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,200,000	\$ 75,783	9.02%	75,783
聯鼎控股(深圳)股份有限公司	江蘇艾森半導體材料股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,600,000	118,021	4.26%	118,021

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押股數、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
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108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)

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		
估總進 （銷）貨 之比率			估總應收 （付）票據、帳 款之比率					
進（銷）貨	金額	授信期間	單價	授信期間	餘額	備註		
銷貨	\$ 43,236,869	73 出貨日起60天收款	註2	註2	\$ 9,849,714	60		
銷貨	12,856,172	22 出貨日起60天收款	註2	註2	5,237,788	32		
銷貨	1,126,063	45 出貨日起60天收款	註2	註2	44,445	40		
銷貨	1,184,211	47 出貨日起60天收款	註2	註2	53,177	48		
銷貨	108,312	4 出貨日起60天收款	註2	註2	314	-		
銷貨	34,378,822	90 發票日起60天收款	註2	註2	10,190,386	94		
銷貨	3,734,198	10 發票日起90天收款	註2	註2	500,483	5		
銷貨	249,737	1 發票日起60天收款	註2	註2	165,088	2		
銷貨	3,386,791	73 出貨日起60天收款	註2	註2	543,329	61		
銷貨	482,089	10 出貨日起60天收款	註2	註2	57,050	6		
銷貨	338,556	7 出貨日起30天收款	註2	註2	78,238	9		
銷貨	462,218	10 出貨日起30天收款	註2	註2	216,584	24		
銷貨	33,317,362	93 發票日起60天收款	註2	註2	6,109,670	87		

交易條件與一般交易不同									
交易情形					之情形及原因				
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	估總進(銷)貨之比率		授信期間	單價	授信期間		應收(付)票據、帳款估總應收(付)票據、帳款之比率
			金額	5			出貨日起60天收款	註2	
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	銷貨	\$ 1,839,825	5	註2	註2	\$ 573,454	8
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	宏恒勝電子科技(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	銷貨	232,445	1	註2	註2	90,617	1
慶鼎精密電子(淮安)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	銷貨	194,043	1	註2	註2	110,704	2
慕鼎科技泰皇島有限公司	Henley 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	銷貨	966,308	66	註2	註2	244,144	53
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	銷貨	1,256,756	100	註2	註2	239,413	100
Henley International Limited	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	銷貨	975,313	100	註2	註2	257,991	100
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	銷貨	15,412,236	13	註2	註2	4,745,705	17
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	銷貨	865,529	1	註2	註2	351,663	1
Garuda International Limited	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	銷貨	584,994	-	註2	註2	5,863	-
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	銷貨	9,155,950	8	註2	註2	4,586,501	16
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	銷貨	7,308,738	6	註2	註2	2,424,378	9
Garuda International Limited	業成科技(成都)有限公司	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	405,844	-	註2	註2	129,915	-
Garuda International Limited	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採權益法評價之投資公司	銷貨	436,091	-	註2	註2	118,043	-

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補，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108年12月31日

附表五

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		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	期後收回金額		
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	\$ 9,849,714	3	\$ -	-	\$ 2,803,214	\$ -	-
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	5,237,788	3	-	-	248	-	-
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	10,190,386	4	-	-	3,234,395	-	-
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	500,483	6	-	-	288,006	-	-
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	165,088	3	-	-	152,716	-	-
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	543,329	9	-	-	406,754	-	-
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	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	216,584	4	-	-	245,502	-	-
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	6,109,670	4	-	-	716,099	-	-
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	573,454	6	-	-	82,201	-	-
慶鼎精密電子(淮安)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	110,704	4	-	-	67,803	-	-

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		金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
基鼎科技泰皇島有限公司	Henley 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	\$	244,144	5	\$	期後收款	\$ 194,640	\$ -
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		239,413	5	263,482	期後收款	234,718	-
Henley International Limited	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		257,991	5	-	-	257,984	-
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		4,745,705	3	8,423	期後收款	-	-
Garuda International Limited	宏啟勝精密電子(泰皇島)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		351,663	3	-	-	-	-
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		4,586,501	2	229,835	期後收款	1,029,761	-
Garuda International Limited	業成科技(成都)有限公司	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		129,915	9	877	期後收款	-	-
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		2,424,378	3	7,634	期後收款	578,067	-
Garuda International Limited	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		118,043	4	-	-	34,127	-

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子公司
本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
民國108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)

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	本公司	2	其他應收款	1,169,220	註5	1
1	Mayco Industrial Limited	慕鼎科技秦皇島有限公司	3	其他應收款	599,600	"	-
2	Pacific Fair International Limited	本公司	2	其他應收款	2,548,300	"	2
3	Garuda International Limited	Avary Singapore Private Limited	3	其他應收款	299,860	"	-
4	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	富柏工業(深圳)有限公司	3	其他應收款	228,165	"	-
4	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	3	其他應收款	4,455,675	"	3
4	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	3	其他應收款	3,377,273	"	2
4	鵬鼎控股(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	2,096,535	"	1
4	鵬鼎控股(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	684,495	"	-
4	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	Garuda International Limited	3	銷貨	43,236,869	註8	36
4	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	Garuda International Limited	3	應收帳款	9,849,714	"	7
4	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	鵬鼎科技股份有限公司	3	銷貨	12,856,172	"	11
4	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	鵬鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	5,237,788	"	4
5	宏群勝精密電子(營口)有限公司	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	3	銷貨	1,126,063	"	1
5	宏群勝精密電子(營口)有限公司	Garuda International Limited	3	銷貨	1,184,211	"	1
5	宏群勝精密電子(營口)有限公司	鵬鼎科技股份有限公司	3	銷貨	108,312	"	-
6	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	Garuda International Limited	3	銷貨	34,378,822	"	29
6	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	Garuda International Limited	3	應收帳款	10,190,386	"	7
6	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	鵬鼎科技股份有限公司	3	銷貨	3,734,198	註11	3
6	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	鵬鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	500,483	"	-
6	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	3	銷貨	249,737	註9	-
6	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	3	應收帳款	165,088	"	-
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	Garuda International Limited	3	銷貨	3,386,791	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	543,329	"	-
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	鵬鼎科技股份有限公司	3	銷貨	482,089	註8	-
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	3	銷貨	338,556	註9	-
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	3	銷貨	462,218	註9	-
7	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	3	應收帳款	216,584	"	-
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Garuda International Limited	3	銷貨	33,317,362	註8	28

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)
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Garuda International Limited	3	應收帳款	\$ 6,109,670	"	4
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	3	銷貨	232,445	註7	-
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	3	銷貨	194,043	註9	-
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	3	應收帳款	110,704	"	-
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	鵬鼎科技股份有限公司	3	銷貨	1,839,825	註8	2
8	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	鵬鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	573,454	"	-
9	慕鼎科技泰皇島有限公司	Henley International Limited	3	銷貨	966,308	註10	1
9	慕鼎科技泰皇島有限公司	Henley International Limited	3	應收帳款	244,144	"	-
10	奎盛科技(深圳)有限公司	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	3	銷貨	1,256,756	"	1
10	奎盛科技(深圳)有限公司	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	3	應收帳款	239,413	"	-
11	Henley International Limited	臻鼎科技股份有限公司	3	銷貨	975,313	註6	1
11	Henley International Limited	臻鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	257,991	"	-
12	Garuda International Limited	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	3	銷貨	15,412,236	"	13
12	Garuda International Limited	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	3	應收帳款	4,745,705	"	3
12	Garuda International Limited	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	3	銷貨	865,529	"	1
12	Garuda International Limited	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	3	應收帳款	351,663	"	-
12	Garuda International Limited	鵬鼎科技股份有限公司	3	銷貨	584,994	"	-
12	Garuda International Limited	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	3	銷貨	9,155,950	"	8
12	Garuda International Limited	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	3	應收帳款	4,586,501	"	3

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母子公司。

(2). 母子公司對子公司。

(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，以期末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。

惟上述關係人交易係屬資金貸與之性質，其貸款之利率區間及限額請參閱附註十三(一)之說明。

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額請參閱附註十三(一)之說明。

註6：交易價格與一般客戶相近，收款期間為出貨日次月初起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。

註11：交易價格與一般客戶相近，收款期間為發票日90天。

註12：交易價格與一般客戶相近，採預收貨款。

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

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108年1月1日至12月31日

附表七

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		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底					
本公司	Monterey Park Finance Limited	英屬維京群島	控股公司	\$ 25,670,375	\$ 24,051,455	100	\$ 73,010,704	\$ 9,325,975	\$ 9,325,975	
本公司	臻鼎科技股份有限公司	台灣	貿易公司	125,488	125,488	100	3,046,595	(170,586)	(170,586)	
Monterey Park Finance Limited	Coppertone Enterprises Limited	英屬維京群島	控股公司	3,081,518	3,081,518	100	60,487,538	8,717,836	8,716,850	
Monterey Park Finance Limited	Pacific Fair International Limited	香港	控股公司	8,199,530	8,199,530	100	9,323,181	950,276	950,276	
Monterey Park Finance Limited	Henley International Limited	香港	貿易公司	-	-	100	17,978	4,124	4,124	
Coppertone Enterprises Limited	Mayco Industrial Limited	香港	控股公司	35,829,336	35,829,336	100	60,433,956	8,717,902	8,717,902	
臻鼎科技股份有限公司	FAT Holdings Limited	開曼群島	控股公司	150	150	100	744,921	17,308	17,308	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	Garuda International Limited	香港	貿易公司	299,800	299,800	73	1,869,245	1,000,570	1,048,128	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	Avary Singapore Private Limited	新加坡	控股公司	3	-	73	(9,709)	(18,742)	(13,648)	
Garuda International Limited	鵬鼎科技股份有限公司	台灣	貿易公司	25,000	25,000	73	(133,852)	80,388	58,539	
Garuda International Limited	Avary Japan Co., Ltd.	日本	貿易公司	5,516	-	73	1,913	(2,979)	(2,169)	
Avary Singapore Private Limited	Avary Technology (India) Private Limited	印度	製造公司	304,898	-	73	210,985	(15,415)	(11,225)	

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

大陸投資資訊－基本資料

民國108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)

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)	本期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註3)	期末投資 帳面金額	截至本期末 已匯回投資收 益	備註
大陸被投資公司(營 宏群勝精密電子(泰 口)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 電路版之產銷業務	\$ 4,363,994	2	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,539,822)	73	(\$ 1,121,306)	\$ 71,727	\$ -	
宏啟勝精密電子(秦皇 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 電路版之產銷業務	8,985,532	2	-	-	-	5,467,056	73	4,014,775	14,625,595	-	
宏恒勝電子科技(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 電路版之產銷業務	3,988,535	2	-	-	-	(34,026)	73	(24,778)	583,011	-	
鵬鼎控股(深圳)股份 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 電路版之產銷業務	9,950,728	2	-	-	-	13,673,595	73	9,957,180	62,116,650	-	
富柏工業(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 電路版之產銷業務	473,852	2	-	-	-	27,236	73	19,833	444,738	-	

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)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額		本期匯出或收回 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	匯出	收回					益		
大陸被投資公司(淮安) 裕鼎精密電子(淮安) 有限公司	主要營業項目 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 電路版之產銷業務	\$ 1,037,249	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 2,313)	73 (%)	1,685 (\$)	\$ 674,866	\$ -		
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 電路版之產銷業務	6,675,026	2	-	-	-	-	-	-	1,910,336	73	1,369,368	8,084,739	-		
基鼎科技泰皇島有限 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	2,053,601	2	-	-	-	-	-	-	(362,475)	100 (%)	362,475	1,636,067	-		
奎盛科技(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 電路版之產銷業務	86,100	2	-	-	-	-	-	-	10,379	73	7,558	82,399	-		
昀鼎科技(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 電路版之產銷業務	21,525	2	-	-	-	-	-	-	1,423	73	1,036	16,404	-		
淮安嘉維實業發展 有限公司	建築材料、家具、五 金工具之金產及銷售	702,524	2	-	-	-	-	-	-	(3,272)	100 (%)	3,272	699,374	-		

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.I)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。

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	107 度	108 年度	差異	
			金額	%
流動資產	88,894,203	83,203,716	-5,690,487	-6.40%
不動產、廠房及設備	41,913,166	46,242,613	4,329,447	10.33%
無形資產	185,615	360,370	174,755	94.15%
其他非流動資產	8,037,205	437,144	-7,600,061	-94.56%
資產總額	140,107,153	139,881,335	-225,818	-0.16%
流動負債	51,835,059	39,032,879	-12,802,180	-24.70%
非流動負債	10,163,514	10,504,355	340,841	3.35%
負債總額	61,998,573	49,537,234	-12,461,339	-20.10%
股本	8,047,484	9,022,299	974,815	12.11%
資本公積	22,000,657	29,534,781	7,534,124	34.24%
保留盈餘	28,955,372	33,617,319	4,661,947	16.10%
其他權益	-2,948,306	-5,014,697	-2,066,391	70.09%
權益總額	78,108,580	90,344,101	12,235,521	15.66%
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) 不動產、廠房及設備:主係因應產能需求，購置新機器設備所致。 (2) 流動負債:主係可轉換公司債轉換及到期償付，及應付帳款到期付款而降低所致。 (3) 負債總額:同(3)流動負債說明。 (4) 資本公積:主係可轉換公司債轉換新股。 (5) 保留盈餘:主係本期獲利提列保留盈餘所致。 (6) 其他權益:主係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。 (7) 權益總額:同(5)資本公積、(6)保留盈餘、(7)其他權益說明。				

資料來源：107 年度~108 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	107 年	108 年度	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入	117,912,881	120,067,508	2,154,627	1.83%
營業成本	-91,851,933	-92,845,499	-993,566	1.08%

項目 \ 年度	107 年	108 年度	增減變動	
			金額	變動比例%
營業毛利	26,060,948	27,222,009	1,161,061	4.46%
營業費用	-11,215,330	-12,421,201	-1,205,871	10.75%
營業損益	14,845,618	14,800,808	-44,810	-0.30%
營業外收入及支出	-179,056	150,100	329,156	-183.83%
稅前淨利	14,666,562	14,950,908	284,346	1.94%
本期淨利	11,536,495	12,401,617	865,122	7.50%
本期其他綜合損益之稅後淨額	-1,485,700	-3,312,504	-1,826,804	122.96%
本期綜合利益總額	10,050,795	9,089,113	-961,682	-9.57%
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) 本期其他綜合損益之稅後淨額：主係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。				

資料來源：107 年度~108 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	107 年度	108 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動	26,900,321	16,273,464	-10,626,857	-39.50%
投資活動	-9,526,856	-11,137,596	-1,610,740	16.91%
籌資活動	5,386,879	-5,415,670	-10,802,549	-200.53%
變動分析：				
(1) 營業活動之淨現金流入減少：主係因產業旺季應收帳款尚未到期回款，且上年度收回前一年度應收帳款及存貨金額較高所致。				
(2) 投資活動之淨現金流出增加：主係為因應產能需求，購置機器設備所致。				
(3) 籌資活動之淨現金流入增加：主係上年度子公司鵬鼎控股現金增資使得非控制權益變動增加，及因營運需要增加短期借款、提高現金股利所致。				

資料來源：107 年度~108 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
38,391,980	26,073,574	-27,363,363	37,102,191	—	—

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：

轉投資	最近年度投資損益	說明
Monterey Park	9,325,975	主要係認列轉投資公司之投資損益。
臻鼎台灣	-170,586	主要係貿易接單產生之營運費用。
Coppertone	8,716,850	主要係認列轉投資公司之投資損益。
Mayco	8,717,902	主要係認列轉投資公司之投資損益。
Pacific Fair	950,276	主要係認列轉投資公司之投資損益。
FAT Holdings	17,308	主要係利息收入獲利所致。
Henley	4,124	主要係貿易接單產生之獲利。
Garuda	1,048,128	主要係貿易接單產生之獲利。
Avary Singapore	-13,648	主要係例行管理支出。
Avary Japan	-2,169	主要係例行管理支出。
Avary Technology	- 11,225	主要係例行管理支出。
鵬鼎台灣	58,539	主要係貿易接單產生之獲利。
鵬鼎控股(深圳)	9,957,180	主要係業績成長所致。
富 柏 (深圳)	19,833	主要係租賃收入獲利所致。
宏群勝 (營口)	-1,121,306	主要係認列因終止營業出售資產減損。
宏啓勝 (秦皇島)	4,014,775	主要係業績成長所致。
宏恒勝 (淮安)	-24,778	主要係調整產品結構所致。
裕 鼎 (淮安)	- 1,685	主要係例行管理支出。
慶 鼎 (淮安)	1,369,368	主要係業績成長所致。
碁 鼎 (秦皇島)	- 362,475	主要係調整產品結構所致。
奎盛科技(深圳)	7,558	主要係業績成長所致。
昀鼎科技(深圳)	1,036	主要係業績成長所致。
嘉維實業(淮安)	-3,272	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管理及風險事項分析評估

董事會在幫助公司辨認及管理經濟風險時，扮演重要的角色。本公司的風險管理組織定期於審計委員會議中報告公司所面臨的多變的風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施，董事長並於董事會中報告風險環境及所採行的風險控制措施。

本公司及所屬子公司承諾以積極並具成本效益的方式，整合並管理對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務及危害事件考量等潛在的風險。此外，公司秉持企業願景及對業界與社會之長期永續責任，建置企業風險管理系統，其目的在於為公司所有的利害關係人提供適當的風險管理，評估風險事件發生的頻率及對營運衝擊的嚴重度，定義風險控管的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。

(一) 風險管理範疇

1、策略考量

- 符合法令及其變動之因應
- 國家政策發展
- 科技及產業市場變化
- 技術研發與競爭優勢
- 市場需求及產能擴充

2、財務考量

- 利率、匯率、通貨膨脹、通貨緊縮、租稅、併購
- 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
- 策略性投資

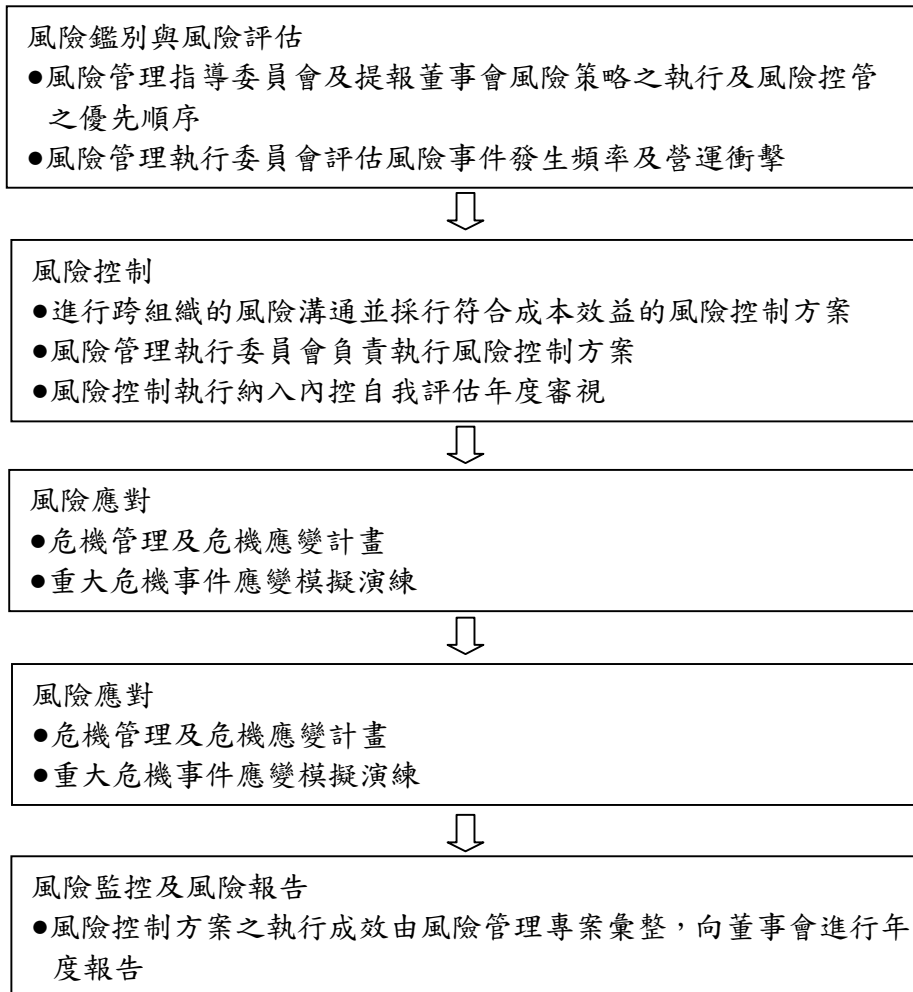
3、營運考量

- 客戶、採購集中
- 資訊安全
- 智慧財產權
- 人才招募
- 企業形象

4、危害事件考量

- 地震、火災等天然災害
- 氣候變遷
- 水電供應

(二)風險管理架構



為降低風險事件發生時對公司的營運造成衝擊，企業風險管理針對重要的危機事件，進行危機事件的事前風險評估，鑑別預防危機事件的可行策略，並且依危機事件訂定危機處理程序及復原計畫。對於特定的跨廠區性重大危機事件，由董事長主持跨組織危機指揮中心負責指揮及內部協調，以縮短公司對危機事件的應變時間，並主動與危機事件相關利害關係人進行溝通。

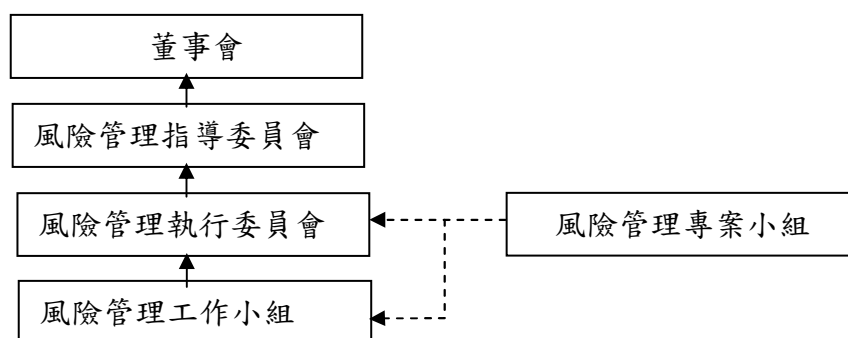
為提升公司內部的危機管理意識及加強風險管理文化，本公司成立風險管理工作小組，針對火災、地震、資訊系統服務中斷、資訊安全、供應鏈中斷及水電供應中斷等重要危機事件強化風險評估及危機應變演練，以持續改善及降低企業風險。

為降低公司供應鏈中斷風險，由供應鏈等單位組成的工作小組，協助供應商提升風險抵禦能力，由於供應鏈風險管理得宜，本公司108年未有供應鏈中斷的情形，並將資通安全檢查列入每年年度稽核計畫之稽核項目。

(三)風險管理組織圖

公司的風險管理組織每年由風險管理指導委員會於董事會報告公司所面臨的風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施。

組織說明：



1、風險管理指導委員會

- 由各組織最高主管組成；
- 向董事會報告；
- 督導風險控管的改進；
- 辨識及核准風險控管之優先順序。

2、風險管理執行委員會

- 由各單位指派代表組成；
- 決定及執行符合成本效益的風險控制方案；
- 提高風險管理透明度及改善風險控制作法。

3、風險管理專案小組

- 推動風險管理工作小組以提升有效風險控制；
- 協調及促進風險管理執行委員會之風險管理活動；
- 整合集團風險管理報告並向風險管理指導委員會報告。

4、風險管理工作小組

- 鑑別潛在風險及營運衝擊；
- 依風險情境採行對應行動；
- 建立危機管理作業程序並進行演練。

(四)策略、營運、財務及危害事件考量等潛在的風險

1、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等地陸續於108年起立法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。

2、科技改變及產業變化對公司之影響及因應措施：

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。

3、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。

4、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、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之情事發生。

5、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。

6、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。

7、原料價格變動之風險

因印刷電路板同時使用銅箔、銅箔基板及覆蓋膜等主要原料，過去一年雖金屬有一定程度上漲，但本著與供應商友好協商、長期合作的關係，主要原物料價格穩定，未來價格預計將會在此價位維持，故應無價格變動之風險。

因應措施

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，並極力強化生產製程，以高品質高效率的優勢降低不必要之生產成本。

8、市場競爭之風險

因產業供應商眾多導致競爭程度高，而當總體經濟衰退或景氣不佳時，較易壓縮廠商利潤繼而產生惡性競爭，陷入價格戰。本公司各項產品之主要競爭對手包括 TTM、Mektron、欣興電子、健鼎科技、東山精密、華通電腦、瀚宇博德、SEMCO、建滔化工集團、AT&S 和 Young Poon 等大廠。除上述公司外，本公司還可能面臨的競爭來自於新成立或新興市場的同業挑戰。

因應措施

本公司透過財務、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，著重在更廣泛產品服務，和長遠的客戶合作關係，與其它競爭對手進行差異化，避免殺價競爭，以確立、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，持續保持市場領先地位。

9、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司持續擴大研發資源投入，為客戶提供引領業界的創新技術，以主導客戶未來產品，採用集中化競爭領導策略，建立獨有核心技術，引領潮流，開發次世代高端產品。同時擴大產、官、學、研基礎研究與合作，整合資源，持續累積與強化研發能量，提升公司長遠競爭力。

未來開發計畫包括：

未來印刷電路板和半導體相關開發計畫十二個方針：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)。主要應用於智慧型手機、平板電腦、可穿戴式、通訊、網路、汽車電子、伺服器、基站及醫療設備等領域的高階技術。

本公司 107 年以及 108 年之研發費用分別為新台幣 5,637,557 仟元及新台幣 6,139,768 仟元，各佔當年度營收之 5% 及 5%，109 年約為新台幣 63 億。

10、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：

美國因與中國貿易議題持續摩擦，提前為未來經濟衰退的可能性預做準備，聯準會 108 年 8 月起降息，為金融海嘯以來首見，公司整體融資成本也隨之降低。今年美中貿易摩擦雖已暫緩，但隨著 COVID-19 的全球性疫情爆發，以及美國股債市場的崩跌，聯準會已祭出史無前例的大規模寬鬆政策，聯邦準備利率目前已經降至接近零(0%-0.25%)，預估未來負利率的機會有限。

台灣經濟在 108 年隨中美貿易摩擦逐漸升溫，美國降息及寬鬆貨幣政策影響，全年如市場預期表現穩定，股市多數時間亦維持於萬點以上。但在 109 年年初 COVID-19 疫情的影響下，中央銀行亦跟隨全球各國寬鬆腳步，在 109 年 3 月降息 1 碼(0.25%)。在市場普遍對於未來景氣抱持保守謹慎情況下，預期台灣利率水準仍將保持低位。

美中貿易摩擦問題延續到 108 年，為因應經濟下行的可能性，中國人民銀行年內兩度調降存款準備金利率，在利率措施上做出一些變革，將貸款基準利率改為 LPR 利率，並持續推行經濟變革方案，貨幣與財政政策上都試圖營造穩定偏鬆的經濟環境。而且在中國為防止 COVID-19 疫情蔓延下，在春節開始大規模封城的政策，以及全球疫情超乎預期的經濟衝擊，對中國的經濟成長也帶來重大壓力。預期在未來中國經濟成長趨緩及外部不確定性影響下，中國將同樣維持偏鬆利率政策。

(a)對公司損益之影響：

本公司108年度淨利息收入約為新台幣558,219仟元。主要借款利息為美元浮動利率計價，故美元利率下滑將降低公司未來資金成本。美國已調降聯邦準備利率至接近零的水準，預期109年美國再調降利率機會應屬有限，本公司整體借款利率將隨利率持平而平穩，對公司損益應不致有重大影響。

(b)未來因應措施：

為降低未來利率上升造成借款成本增加的可能性，本公司已著手籌募中長期借款，計畫提前鎖定融資成本，以較低的中長期資金成本支應未來中長期營運資金需求，並持續運用良好營運績效向金融機構議定優惠利率，進一步降低整體資金成本。

(2) 匯率及通貨膨脹情形對公司損益之影響及因應措施：

108 年全球景氣持續成長帶動下，各國經濟均維持向好的態勢，美元指數在一整年呈現震盪緩升趨勢，隨著美中貿易摩擦緩和。但在 COVID-19 的全球疫情超乎預期，以及金融市場的巨幅下跌影響，國際機構預測 109 年經濟情況，已經由增長預期調整為全球經濟成長下滑的預期，並保守看待美國聯準會升息的可能。而且因為美國大規模的寬鬆貨幣和經濟刺激政策的影響，國際美元匯率預期在 109 年可能在疫情穩定以後，因貨幣供給增加開始逐漸貶值。

台幣匯率主要受到國際貨幣市場影響，在 108 年對美元匯率呈先貶後升。面對 COVID-19 疫情的不確定性，以及保持經濟穩定的目標，預期台灣央行仍維持金融貨幣穩定的政策，預期台幣匯率可能維持穩定略升，匯率再度發生大幅波動的可能性較低。

108 年人民幣匯率呈現貶值走勢，尤其在年中隨美中貿易摩擦逐漸升溫影響，人民幣兌美元匯率兩度大幅貶值，境外人民幣兌美元匯率甚至一度達到 7.17，受政經情勢影響匯率走勢的情況甚劇，隨後隨著貿易談判的進展，匯價逐漸回穩。展望今年人民幣匯率走勢，因全球經濟可能下行的衝擊，加上美國大規模刺激經濟政策影響下，市場預期人民幣匯率中長期可能有升值的壓力。

通貨膨脹方面，全球各國消費者物價指數(CPI)年增率呈現穩定緩慢提高之情況。惟依各國央行之管控下，尚無過激變化之跡象，未來可能要觀察疫情對全球供應鏈的影響，是否能持續維持穩定情況。

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，本公司外幣資產及負債收付期間約當，故可將市場風險相互抵銷，預期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。

- (3) 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、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，108年操作之衍生性商品甚少，未實現損益之情況極為有限。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。

- (4) 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。

11、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，在營運發展、公司治理、專利成果、創新表現、獲利成長、投資人關係、環境保護、等方面屢獲殊榮，108年度公司治理評鑑受評公司共有上市公司**901**家及上櫃公司**699**家，合計**1,600**家；本公司公司治理評鑑得分**89.5**分；依上市公司排名級距：**6%~20%**。

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。

12、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(PCB)專業廠商，PCB 之應用範圍廣泛，國際品牌客戶對於 PCB 之交貨主要考量配合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，例如 A 公司及其子公司則為此營運模式下全球最大委託生產廠商，此係基於 A 公司於全球電子產業供應鏈之產業地位、營運規模及採購影響力等因素及因應終端客戶業務屬性所致，而終端客戶皆為國際知名通訊、消費性電子及資訊電腦品牌廠商，故應無銷貨集中風險之虞。

13、高階經理人及其他重要員工流失之風險及因應措施

本公司成立以來，有賴於高階管理階層的業務策略、遠見及其所累積的顧客關係，使本公司得以成功地擴展業務。本公司未來的成功，有相當大的一部份亦將取決於現有經營團隊的持續貢獻。

本公司未來的成功也取決於本公司留住、吸引及激勵適切員工(包含管理階層、銷售、行銷、財務等人員，特別是設計及技術人員)的能力並培養接班人，作為技術及產品創新的來源，本公司的設計及技術人員係極為重要的資產。

因應措施

公司現實行輪值(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。

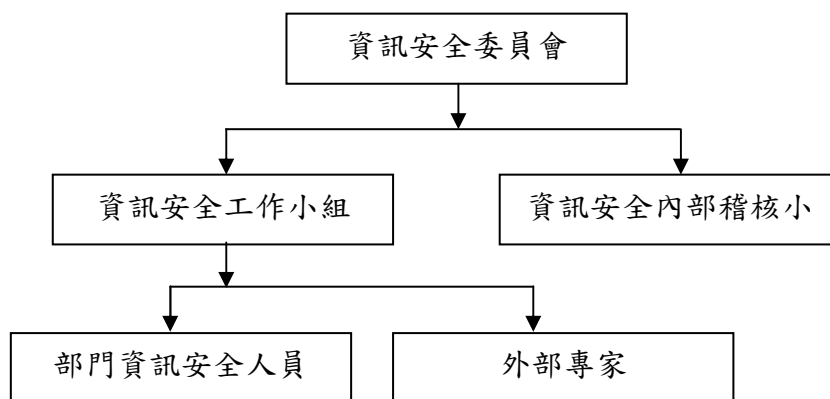
自啟動關鍵人才發展計畫，成員包含董事長、總經理、集團內各副總經理，透過每週之定期會議，針對管理階層之人才選拔、晉升決定、輪調外派及職涯發展規劃做出決議，並確認決議是否確實執行。總經理及卓越表現之集團內各副總經理亦列為董事會成員接班人選考量。

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。

14、資安風險及因應措施：

(1)資訊安全組織

本公司自2018年1月調整資訊安全委員會組織架構，改由各單位最高主管擔任成員，定期舉行會議制定與檢討資訊安全管理目標、政策及流程。為落實資訊安全管理政策有效推動，故成立資訊安全工作小組、資訊安全內部稽核小組，由各職能部門的資深管理人員擔任，以促使公司業務持續穩健運作。具體如圖1所示：



(2)資訊安全政策

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，本公司所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。

(3)資訊安全風險管理

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，並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。

(4)員工資安訓練

公司在新人入職時進行基本的資訊安全教育訓練。對在職人員通過定期的資訊安全教育訓練、公告、影片倡導強化員工的資訊安全意識。對內部資訊稽核發現的問題，透過矯正預防流程即時進行資訊安全管控，立即進行資訊安全通報，強化公司資訊安全成熟度，提高員工防範外部惡意攻擊的意識等，為公司生產經營活動提供資訊安全保障。

(5)本公司108年未發生任何衝擊公司營運的重大網路攻擊事件。

15、有關智慧財產權之風險及因應措施

智慧財產權已成為市場競爭力的核心要素，世界未來的競爭是智慧財產權競爭。企業是自主創新的主體，更是智慧財產權創造、管理、運用和保護的主體，提高企業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。

公司對技術開發成果與智慧財產權保護政策的立場，係採積極布局智慧財產權組合，強化自有研發技術保護，並納入企業營運方針之一，以確保企業在本產業領域中的競爭優勢。公司尊重他人的智慧財產權，不採用未經授權的智慧財產權，並與全球一流企業合作，共同開發所需技術、專利、軟體、營業秘密或know-how，或藉此取得合法授權或共享的智慧財產權技術。

公司積極地進行專利布局，主要包括台灣、大陸、美國等地區，並維持領先同業的地位。截至108年12月31日止，擁有有效專利權累計904件，包括台灣395件、大陸363件、美國146件，並且持續針對先進技術之研發成果進行專利申請。

因應措施

公司落實對新產品、新製程、新設備或新系統開發前的技術調查，以避免侵害潛在第三方的智慧財產權，並且在新技術開發的各階段，實施風險調查自我檢驗，必要時提早擬訂因應策略，得以避免風險發生，並108年6月21日報告於董事會。

16、環保、安全及衛生法規之遵循

本公司嚴格遵守各營運所在國家及地區(包括 BVI、中國大陸及臺灣)的環保、安全及衛生法規。未遵守此等法規可能會遭到罰款及/或暫停或吊銷本公司經營業務的執照或許可證。鑒於此等法規涉及的範圍廣泛且複雜，故遵守該等法規可能存在困難，而為此制定有效的遵循及監控制度亦可能需投入大量財務及其他資源。

此外，相關政府部門會逐年、逐步實施更多或更嚴格的法律法規。遵守有關法規可能使本公司產生相當成本。此外，一些國家可能對本公司的產品執行若干技術、衛生或環境規定。如本公司未能達到此等國家及地區目前或日後所採納的有關標準，則本公司在此等市場的業務可能受到不利影響。立法機關正在研議修訂其他環保法令(例如揮發性有機化合物限量相關法規)，由於法令內容尚未確定，尚無法確認該等法令通過後之具體影響。

因應措施

本公司自成立以來均嚴格遵守營運地所在相關國家及地區(包括 BVI、中國大陸及臺灣)的環保、安全及衛生法規，並成立專責的環保、安全衛生管理部門(環保節能處、

工業安全處)，全面專職負責本公司各項環保/節能及安全/衛生/健康管理等事務；同時密切留意國際上及中國大陸各級政府關於環保節能、安全/衛生/健康政策的變化，提前預測未來法規的動向及趨勢，提前進行分析、因應與規劃、執行，以最大程度降低政策改變所帶來之風險因素。

17、未遵循環保、氣候變遷及其他國際法規協議之風險及因應措施

由於本公司在許多地區從事生產活動，且客戶散布於世界各地，且需受國際環保、氣候變遷、安全衛生及人道主義的無衝突礦產來源等相關規定、因此受到許多政府法令的規範。

若無法符合法規時常修改後的規定，以及未及時申報文件至相關主管機關時，可能會導致：

- 遭受處罰並負相關法律責任，例如否決進口許可或第三方私人訴訟、刑事或行政訴訟；
- 暫時或永久停止生產相關產品；
- 來自客戶的質疑使公司處於一個非常不利於競爭的狀況，例如若公司無法滿足相關法規或客戶之要求，會喪失既有或潛在之銷售合約；
- 限制公司營運與產品銷售
- 喪失原有租稅上的利益，包括終止現有的租稅優惠及無權享有租稅減免，或須繳回公司不符合資格的租稅補貼；
- 損害公司商譽。

因應措施

為了符合相關法規，例如環境及氣候變遷相關法令與要求，將可能使公司必須採取許多措施，包括下列：

- 1、購買、使用並設置防治設備；
- 2、執行防治計劃，例如減緩氣候變遷方案；
- 3、修改產品設計與製程，或導致花費更高成本，例如取得替代性原料／化學品或更貴或更稀有的化學品來進行生產。

如果無法及時取得營運所需相關核可，恐妨礙公司的營運與財務。例如當公司進行新建廠或擴廠專案時，如果無法及時取得環保相關的核可，恐延遲或限制擴廠計劃進而造成成本增加，對業務和營運績效產生不利影響。由於社會大眾對環保議題的日益關注，因應社會對於環保議題的關心及壓力，即使公司營運符合所有相關法律的規定，仍可能使公司的營運及擴廠計劃受到不利的影響或延遲。

本公司認為氣候變遷應被視為重要的企業風險，必須對此做好管控以提升企業競爭力。氣候變遷可能會產生法規、氣候災害及其他類風險，風險的管控措施如下：

- 氣候法規風險

世界各國對於溫室氣體排放管制的法規或協定愈趨嚴格，這些法規除了要求企業

須定期揭露溫室氣體相關資訊外，亦限制其排放量；未來法規要求，例如碳稅或能源稅與碳排放總量管制交易，因此原物料與能源的成本可能會增加，而這些都將提高企業的生產成本。本公司積極透過產業公、協會等組織與政府溝通，以訂定更為合理與適用的法規要求。

推動主要供應商進行溫室氣體盤查、輔導其建置ISO等國際標準體系，增加供應商綠色績效，進而提升本公司企業社會責任影響力，

- 氣候災害風險

全球溫室效應產生的氣候異常現象帶來劇烈的風災、水患、乾旱，及缺水危機，不僅影響大，其發生的頻率愈來愈高，對企業營運及其供應鏈造成相當的衝擊。本公司認為管控氣候風險應兼顧減緩與調適，因此，在公司內部與上下游供應商工廠內做好基本減碳與節水措施外，公司自民國103年度起，每年在公開資訊觀測站自願揭露溫室氣體排放及減量資訊相關資訊，同時也應要求與協助主要供應商建立溫室氣體盤查制度、致力溫室氣體減量活動，以做為公司採購策略中評分的重要依據。

此外，公司針對可能影響公司形象的潛在危機，如地震、火災、資訊系統服務中斷、供應鏈中斷、環保事件等重要事件採取多項預防措施，並設置危機指揮中心及建立緊急應變指揮小組。各廠區每個月均定期召開環保、安全與衛生相關會議，以確保危機處理時與利害關係人的溝通管道暢通，並由發言人統一擔任對外發言代表。一旦上述危機發生，各部門除能於第一時間啟動緊急應變措施，免除或降低意外事件對人員的生命安全、周遭環境、公司財產及營運業務之影響，並將同時以清楚一致地對外說明，維持公司形象於不墜。

(五)其他重要風險及因應措施

本公司風險管理政策為建立風險辨識、衡量、監督及控管之風險管理機制，架構整體化之風險管理體系，促進以適切風險管理為導向之經營模式，達到營運目標，增進股東價值。

有關風險管理組織圖及其他重要風險與因應措施如下：

1.消費性電子產品需求變化之風險

消費性電子產品的需求取決於消費者的品味與偏好及各國政府政策，其產品供應商的組成及市佔率變化快速。本公司產品與消費性電子產品製造商的結合，以及最終本公司產品市佔率的成長，取決於消費性電子產品製造商預測消費者品味及偏好的能力，及本公司設計、開發、製造及銷售產品給終端客戶的能力，各國政府部門的相關措施亦影響消費性電子產品的需求與銷售。

因應措施

本公司將隨時留意相關市場需求，以掌握市場先機，研發更創新、進階的產品，以降低消費性電子產品需求變動所造成的風險。同時密切留意政府政策變化，降低政策改變所帶來的不利影響。

2.股東權益保障之風險

開曼群島公司法與台灣公司法有許多不同的規定，本公司雖已依台灣證券交易所規定之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」修正公司章程，惟兩地法令對於公司運作之規範仍有許多不同之處，投資人無法以投資台灣公司的法律權益保障觀點，比照套用在所投資的開曼群島公司上，投資人應確實了解並向專家諮詢，投資開曼群島公司是否有無法得到的股東權益保障。

3.公開交易市場之風險

本公司股票 100 年 12 月 26 日於台灣證券交易所上市。然而股價可能會急遽波動，並可能因多種不同原因造成股價震盪，其中部分原因非本公司所能掌控。該等原因如下：

- 本公司或同性質公司營運結果之變動；
- 投資人察覺其他與本公司性質相似公司價值之波動；
- 整體消費性電子產業之經濟發展；
- 總體經濟情況和相關市場的緩慢或負成長；
- 本公司產品銷售市場當地的政治或經濟情況；
- 財務預測或指標之變動，包括本公司達成未來收入之能力和營運利潤或損失之預測或指標；
- 收益預測變動或證券分析師之建議；
- 本公司或本公司競爭對手就收購、新產品、重大合約或訂單、商業關係或其他資本承擔等所發布之相關訊息；
- 本公司即時研發和推出進階新型產品之能力；
- 本公司發生訴訟或涉入訴訟；
- 營運中斷；
- 董事會或管理階層之重大變化；以及法令之變動。

其他有關本公司營運重要風險及因應措施，請詳本 209 頁至第 221 頁關於本公司發展遠景之有利、不利因素與因應對策。惟雖有該等因應對策，實行時仍可能受到不可抗力等因素而無法完全實行，從而相關風險仍可能對本公司之業務、營運結果及財務狀況造成影響。

七、其他重要事項：無

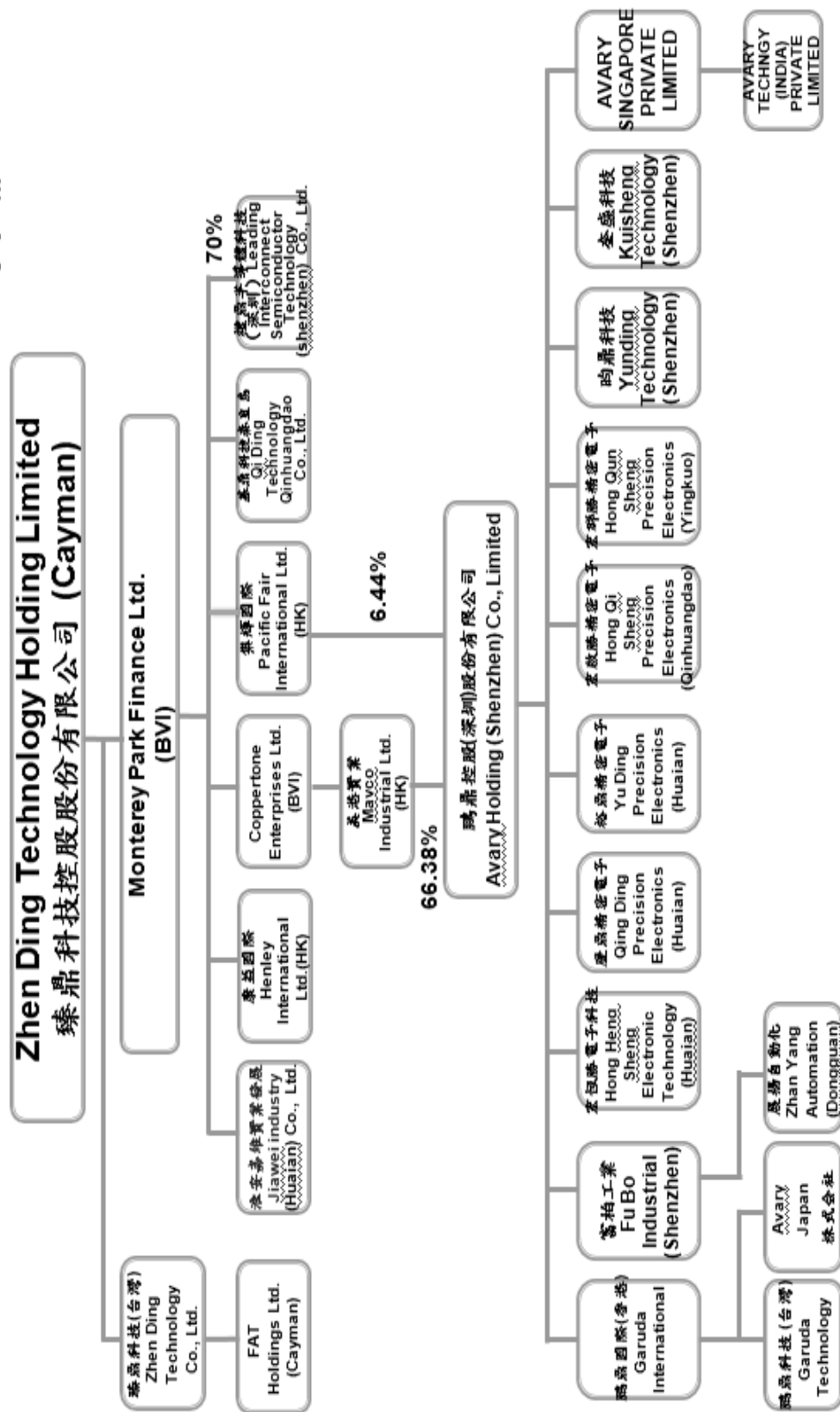
捌、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

參考日期：108.12.31



※除特別標示，控股架構中皆為100%持有

2.各關係企業基本資料

108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 856,250 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
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
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
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
Henley 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
Garuda International Limited	105.08.30	Unit B,26/F.,CKK Commercial Centre,289 Hennessy Road, WanChai, Hong Kong	港幣78,000仟元	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100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 602107, India	盧比716,200仟元	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 614 室	日幣 20,000 仟元	調查、分析市場動態、開拓新客户、供應商及發掘新技術、材料和設備機器

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	台灣新北市板橋區中山路一段156號4樓	新台幣25,000仟元	印刷電路板銷售
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	88.04.29	廣東省深圳市寶安區燕羅街道燕川社區松羅路鵬鼎園區	人民幣 2,311,431 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造及銷售
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
昀鼎科技(深圳)有限公司	104.12.15	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 5,000 仟元	印刷電路板之設計、開發及銷售
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
宏群勝精密電子(營口)有限公司	96.01.29	遼寧省營口市沿海產業基地新海大街 196 號	人民幣 1,013,702 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 2,087,228 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 1,550,526 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造及銷售
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	美金 70,000 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
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

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
禮鼎半導體科技（深圳）有限公司 (註)	108.08.26	深圳市寶安區新安街道海旺社區 N26 區海秀路 2021 號 榮超濱海大廈 B 座 403 室 B 區	—	一般經營項目： 多芯片測試；高速高頻測 試、重布線層製作 (RDL)、BGA、PGA、 FPGA、CSP、MCM 測 試、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： 面板級扇出型封裝 (FOPLP)、BGA、PGA、 FPGA、CSP、MCM 封 裝；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。
展揚自動化(東莞)有限公司(註)	108.12.19	廣東省東莞市寮步鎮民福路 6 號松湖智谷科研中心 1 號 201、202、203、204 室	—	研發、銷售、加工：自動 化設備；貨物或技術進出 口
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司(註)	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	—	投資興辦實業、項目投 資、企業管理諮詢、經濟 信息諮詢(不含人才中介 服務、保險、證券、金融 業務及其它限制項目)

註：禮鼎半導體科技(深圳)有限公司、展揚自動化(東莞)有限公司及鵬鼎控股投資(深圳)有限公司，截至108年12月31日止尚未注資。

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：

108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
Monterey Park Finance Limited	USD	856,250,000	2,446,247,469	—	2,446,247,469	—	(8,250)	301,713,836	0.35
臻鼎科技股份有限公司	NTD	125,488,000	3,411,466,387	368,923,658	3,042,542,729	987,504,922	(229,200,464)	(170,333,521)	(13.57)
Coppertone Enterprises Limited	USD	102,785,806	2,015,870,814	—	2,015,870,814	—	(2,160)	282,039,329	2.74
Pacific Fair International Limited	USD	273,500,000	312,340,678	1,360,666	310,980,012	—	(1,715)	30,743,329	—
Henley International Limited	USD	1	8,803,819	8,204,164	599,655	31,553,323	132,915	133,432	—
Mayco Industrial Limited	USD	1,195,107,940	2,029,824,153	14,015,084	2,015,809,069	—	(1,935)	282,041,488	—
FAT Holdings Limited	USD	5,000	24,814,199	—	24,814,199	—	(4,281)	559,104	111.82
Garuda International Limited	USD	10,000,000	1,160,519,924	1,057,802,454	102,717,470	3,904,369,512	35,679,785	32,370,443	—
Avary Singapore Private Limited	USD	100	9,664,841	10,109,562	(444,721)	—	(65)	(606,330)	—
Avary Technology (India) Private Limited	INR	716,200,000	747,027,423	66,449,040	680,578,383	—	(35,535,685)	(35,621,617)	(0.50)
Avary Japan Co., Ltd.	JPY	20,000,000	10,506,277	981,331	9,524,946	—	(10,475,054)	(10,475,054)	—
鵬鼎科技股份有限公司	NTD	25,000,000	8,367,775,927	8,551,341,680	(183,565,753)	21,013,266,296	265,837,318	80,268,781	32.11
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	RMB	2,311,430,816	24,298,137,437	4,483,761,437	19,814,376,000	13,175,242,529	1,232,500,456	3,057,455,921	—
富柏工業(深圳)有限公司	RMB	110,069,974	198,601,346	56,735,763	141,865,583	—	(1,617,692)	6,089,987	—
昀鼎科技(深圳)有限公司	RMB	5,000,000	5,324,167	91,356	5,232,811	1,837,164	262,307	318,138	—
奎盛科技(深圳)有限公司	RMB	20,000,000	66,091,874	39,807,588	26,284,286	281,014,258	2,405,519	2,320,735	—
宏群勝精密電子(營口)有限公司	RMB	1,013,701,800	134,464,305	111,584,305	22,880,000	556,500,658	(96,399,608)	(344,308,727)	—
宏啓勝精密電子(秦皇島)有限公司	RMB	2,087,227,800	8,242,804,323	3,507,323,252	4,735,481,071	8,585,112,501	1,401,460,885	1,222,449,779	—
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	RMB	926,487,130	1,363,901,331	1,177,928,764	185,972,567	1,044,148,341	32,938,582	(7,608,396)	—
裕鼎精密電子(淮安)有限公司	RMB	240,940,100	380,446,360	165,173,196	215,273,164	—	(38,995,123)	(517,258)	—
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	RMB	1,550,525,900	5,873,147,155	3,241,494,157	2,631,652,998	7,993,536,988	463,440,797	427,156,867	—
基鼎科技秦皇島有限公司	RMB	477,026,000	618,692,148	238,654,064	380,038,084	327,327,622	(88,742,018)	(81,050,555)	—

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
淮安嘉維實業發展有限公司	RMB	163,187,510	162,455,793	—	162,455,793	—	(78,798)	(731,717)	—
禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	RMB	—	—	—	—	—	—	—	—
展揚自動化(東莞)有限公司	RMB	—	—	—	—	—	—	—	—
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	RMB	—	—	—	—	—	—	—	—

註：其中禮鼎半導體科技(深圳)有限公司、展揚自動化(東莞)有限公司及鵬鼎控股投資(深圳)有限公司，截至108年12月31日止尚未注資。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

108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(%)
Monterey Park Finance Limited	董事	Zhen Ding Technology Holding Limited-沈慶芳	856,250,000	100%
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		
Coppertone Enterprises Limited	董事	Monterey Park Finance Limited-沈慶芳	102,785,806	100%
Pacific Fair International Limited	董事	Monterey Park Finance Limited-沈慶芳	2,133,300,000	100%
Henley International Limited	董事	Monterey Park Finance Limited-陳君美	1	100%
Mayco Industrial Limited	董事	Coppertone Enterprises Limited-沈慶芳	9,321,841,932	100%
FAT Holdings Limited	董事	臻鼎科技股份有限公司-沈慶芳	5,000	100%
Garuda International Limited	董事	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司-蕭得望	78,000,000	100%
Avary Singapore Private Limited	董事	蘇文祥	—	—
	董事	吳敏浩	—	—
	董事	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	98	98%
	董事	董事代表人：李茵茵	1	1%
	董事	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	98	98%
		董事代表人：吳惠來	1	1%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數(股)	持 股 比 例(%)
Avary Technology (India) Private Limited	董事	吳湘琴	—	—
	董事	蘇文祥	—	—
	董事	Harshita Saboo	—	—
	董事	柏谷伸一	—	—
Avary Japan Co., Ltd.	董事長	Garuda International Limited-楊維貞	2,500,000	100%
	董事	Garuda International Limited-蕭得望		
	董事	Garuda International Limited-凌惇		
	監察人	Garuda International Limited-游哲宏		
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	董事長	沈慶芳	23,762,787	1.03%
	董事	游哲宏	—	—
	董事	郭明鑒	—	—
	董事	黃匡杰	—	—
	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	402,037	0.02%
	董事長	薛榮憲	—	—
	董事	高銘燦	—	—
富柏工業(深圳)有限公司	董事	林進盛	—	—
	監事	李浩旭	—	—
	執行董事	蕭得望	—	—
	監事	楊維貞	—	—
昀鼎科技(深圳)有限公司	執行董事	傅中林	—	—
	監事	戴文泰	—	—
奎盛科技(深圳)有限公司	董事長	林益弘	—	—
	董事	范振坤	—	—
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	董事	林威伸	—	—
	監事	彭憲君	—	—

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數(股)	持股比例(%)
宏群勝精密電子(營口)有限公司	董事長	周世德	—	—
	董事	劉邦祺	—	—
	董事	林威伸	—	—
	監事	劉孟智	—	—
宏啓勝精密電子(秦皇島)有限公司	董事長	童孝農	—	—
	董事	劉孟智	—	—
	董事	范振坤	—	—
	監事	陳昆興	—	—
裕鼎精密電子(淮安)有限公司	董事長	林益弘	—	—
	董事	劉孟智	—	—
	董事	彭憲君	—	—
	監事	林威伸	—	—
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	董事長	范振坤	—	—
	董事	林益弘	—	—
	董事	林威伸	—	—
	監事	彭憲君	—	—
碁鼎科技秦皇島有限公司	執行董事	沈慶芳	—	—
	監事	劉邦祺	—	—
淮安嘉維實業發展有限公司	執行董事	張晉騰	—	—
	監事	陳緯萍	—	—
禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	執行董事	李定轉	—	—
	監事	張晉騰	—	—
展揚自動化(東莞)有限公司	執行董事	李進發	—	—
	監事	張蘇娟	—	—
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	執行董事	蕭得望	—	—
	監事	王昶華	—	—

(二)關係企業合併財務報表：請詳本年報第 127 頁至第 205 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：

(一)本公司依證交所 2009 年 11 月 9 日及公告之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」內所列之股東權益保護事項修改公司章程，惟部分股東權益保護事項因在開曼法律規定下並不適用，故並未規定於公司章程中，請詳見下表之說明。

(二)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 108 年 12 月 25 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
貳、股東會之召集程序與決議方式		
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。 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。	公司法第 173 條第 1 項、第 2 項	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」。
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	公司法第 177 條之 1 公司法第 177 條之 2	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

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；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。		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。
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： 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 2. 變更章程 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 4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部 5. 解散、合併或分割之決議 6. 有價證券之私募	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	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。 2 依開曼公司之規定，下列事項應以特別決議方式為之： (1) 變更章程： 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。 (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。 (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。 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。
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。 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。 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	公司法第 228 條之 1	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。

時，不在此限。 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。 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。		
參、董事之權限與責任		
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。 2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。 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。 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。 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。 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。 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。 8. 監察人各得單獨行使監察權。 9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。	公司法第 216 至 222 條。	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。



Zhen Ding Technology Holding Limited

臻鼎科技控股股份有限公司



負責人：沈慶芳



