

股票代碼:4958



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

112年度年報

年報查詢網站:

公開資訊觀測站https://mops.twse.com.tw

公司網址:https://www.zdtco.com

113年3月31日刊印

國內指定代理人

姓名:沈慶芳 職稱:董事長

電話: (03)383-5678

電子郵件信箱:zdt-ir@zdtco.com

發言人

姓名:凌惇

職稱:資深經理

電話: (03)383-5678

電子郵件信箱:zdt-ir@zdtco.com

代理發言人

姓名:黃美玉

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:100405台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

電話: (02) 2371-1658

網址:https://www.gfortune.com.tw

最近年度財務報告簽證會計師

姓名:徐聖忠會計師、徐潔如會計師 事務所名稱:資誠聯合會計師事務所

地址: 110208 台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

電話: (02)2729-6666

網址:https://www.pwc.tw

海外有價證券掛牌買賣之交易場所/查詢方式:

新加坡交易所網址:https://www.sgx.com深圳證券交易所網址:https://www.szse.cn

公司網址

網址:https://www.zdtco.com

總公司、主要營運地、子公司及分公司之地址及電話:

總公司:

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

地址:P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand

Cayman, KY1-1205 Cayman Islands

電話:(886)3-383-5678

臺灣子公司:

● 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

● 鵬鼎科技股份有限公司

地址:臺灣新北市新店區寶強路8號8樓

電話: (886)2-2912-6999

● 先豐通訊股份有限公司

地址:臺灣桃園市觀音區觀音工業區經建一路 16 號

電話: (886)3-483-9611

● 先豐投資股份有限公司

地址:臺灣桃園市觀音區觀音工業區經建一路 16 號

電話: (886)3-483-9611

大陸子公司:

● 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司

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

電話:(86)755-3381-0388

● 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

● 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

● 宏啟勝精密電子(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

● 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

● 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

● 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

● 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

● 禮鼎半導體科技 (深圳) 有限公司

地址:深圳市寶安區燕羅街道朗東路8號

電話:(86)755-3386-8888

● 禮鼎半導體科技秦皇島有限公司

地址:河北省秦皇島市經濟技術開發區騰飛路 18-2 號

電話:(86)335-8578-888

● 鵬鼎物業管理服務(深圳)有限公司

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

電話:(86)755-3323-4596

● 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

其他地區子公司:

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

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

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

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

Mayco Industrial Limited

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

電話:(886)3-383-5678

Garuda International Limited

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

電話:(886)3-383-5678

Leading Interconnect International Limited

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

電話:(886)3-383-5678

Avary Japan Co., Ltd.

地址:東京都港區新橋一丁目 12番 9號 808室

電話:(81)80-8546-3877

Avary Singapore Private Limited

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

電話:(886)3-383-5678

Zhen Ding Technology Singapore Private Limited

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

電話:(886)3-383-5678

Avary Technology (India) Private Limited

地址:No.28, Padur Road, Kuthambakkam Village, Poonamalle Taluk, Thiruvallur District, Tamil Nadu 600124, India

電話: (91)9176-999-602

Zhen Ding Technology India Private Limited

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

電話: (91)9176-999-602

Zhen Ding Developer India Private Limited

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

電話: (91)9176-999-602

Zhen Ding Developer India Private Limited

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

TN 600024, India. 電話:(91)9176-999-602

• Peng Shen Technology(Thailand) Co., Ltd.

地址: 530 Soi Sathupradit 58, Bangpongpang, Yannawa, Bangkok, Thailand

電話:(886)3-383-5678

榮譽與肯定:

S&P Global

S&P標普全球企業永續評鑑(Corporate Sustainability Assessment, CSA)獲得電子設備及零組件產業類別總分73,並連續二年入選標普全球永續年鑑



連續四年入選「台灣永續指數」(FTSE4 - Good TIP Taiwan ESG Index)成分股



連續五年入選臺灣證券交易所「公司治理 100 指數成分股」



MSCI ESG 評級「BB」,於「衝突礦產管理(Controversial Sourcing)」的表現為全球同業排名前25%



Sustainalytics ESG 風險評鑑獲得低風 險評級



ISS ESG 評級「C+」,獲得「優秀」等級



CDP「水安全評比」成績 A - 級、「氣候變遷評比」成績 B 級



入選 2023 年彭博性別平等指數



子公司鵬鼎控股獲得「萬得 ESG 評級」 「AA」級,位列行業第一



CATI(企業氣候行動指數)評級 IT/ICT 行業排名第8

CITI(綠色供應鏈指數)評級 IT/ICT 行業排名第5

Zhen Ding Technology Holding Limited

臻鼎科技控股股份有限公司

目錄

宜	、致胶束報告書	1
貢	、公司簡介	3
	一、設立日期	3
	二、公司及集團簡介	3
	三、公司沿革	
參	、公司治理報告	
	一、公司組織系統	e
	二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	
	三、公司治理運作情形	
	四、簽證會計師公費資訊	
	五、更換會計師資訊	70
	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內曾任職於簽證	
	會計師所屬事務所或其關係企業者	. 70
	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	70
	八、持股比例占前十名之股東,其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係	
	之資訊	71
	九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持	
	股數,並合併計算綜合持股比例	
肆	、募資情形	
	一、資本及股份	
	二、公司債辦理情形	
	三、特別股辦理情形	
	四、海外存託憑證辦理情形	
	五、員工認股權憑證辦理情形	
	六、限制員工權利新股辦理情形	
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	
	八、資金運用計劃執行情形	
伍	、營運概況	. 82
	一、業務內容	. 82
	二、市場及產銷概況	. 93
	三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工人數	100
	四、環保支出資訊	
	五、勞資關係	
	六、資通安全管理	
	七、重要契約	113

陸	、財務概況	. 114
	一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	. 114
	二、最近五年度財務分析	. 116
	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書	. 117
	四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	. 117
	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	. 117
柒	、財務狀況及財務績效之檢討分析,並評估風險事項	. 211
	一、財務狀況	. 211
	二、財務績效	. 212
	三、現金流量	. 212
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	. 213
	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。	. 213
	六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	. 214
	七、其他重要事項	. 225
捌	、企業永續發展	. 225
玖	、特別記載事項	. 235
	一、關係企業相關資料	. 235
	二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	. 243
	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	. 243
	四、其他必要補充說明事項	. 243
	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	. 243
	六、公司章程與我國股東權益保障規定重大差異之說明	. 243

壹、致股東報告書

感謝各位股東對公司的持續支持與信任! 112 年因為通膨、庫存調整等因素,公司遭遇了前所未有的挑戰,回顧過去一年的營收表現,全年營收為1,513.98 億元,較前年雖略有下降,但相比於整體產業情況,表現仍符合我們先前的預期。尤其在第四季度營收表現令人振奮,不僅實現了30.14%的季增長,也重回年增表現,這主要歸功於行動通訊、汽車、車載、基地台、伺服器以及IC載板等領域的雙位數增長,特別值得一提的是IC載板第四季營收年增逾六成,呈現BT載板業務回溫的明顯趨勢。這為我們帶來了信心和動力,預期今年也將迎來消費性產品需求回溫,加上載板佈局效應顯現,且伺服器與車載的長期耕耘陸續開花結果,將會為公司帶來新的成長契機。

112年度之營運概況暨未來展望報告。

一、營收概況

112 年合併營收為新台幣 1,513.98 億元,合併稅後淨利為新台幣 94.32 億元(歸屬於母公司之合併稅後淨利為新台幣 61.89 億元),合併稅後淨利每股盈餘為新台幣 9.98 元(歸屬母公司合併稅後淨利每股盈餘為新台幣 6.55 元)。

二、面向全球,永續發展

在過去的一年中,我們雖然面臨了許多挑戰,但同時也迎來了許多機遇。 在地緣政治及產業環境的影響下,我們仍積極儲備產能,並持續推動在智慧製造、環境保護、生產品質、人才培養以及企業責任與社會價值等方面的各項措施。雖然受到不景氣影響,我們仍通過不斷提升產品性能和服務品質,繼續空守全球第一的位置。在新廠建設方面,高雄新廠已在裝機,預計今年加入生產,值得一提的是我們在高雄建立的這座軟板廠,是業界最先進的生產基地之一,擁有最新的生產技術和設備,能夠承接客戶的新產品開發需求。高雄廠的投入生產將增強我們在市場上的競爭優勢,提高產品的生產品質和效率。泰國新廠也已開始動土建設,第一期總投資金額將達到 2.5 億美元,並規劃於 114 年上半年試生產。此外,公司也在桃園高鐵站前取得台灣營運中心用地,正在規劃設計中,將做為培養人才的搖籃和產業鏈合作的基地,使得客戶、夥伴洽公與員工辦公有交通便利的優勢,也有助於吸引更多人才加入公司團隊。

作為一家永續發展導向的企業,臻鼎始終致力於環境、社會與公司治理 (ESG)的全面推動。我們強調企業文化和社會責任,堅持將環保全面系統化與納入每個業務環節中,致力減少對環境的負面影響,同時也積極參與產學合作和社會公益活動,與所有利害關係人議合。公司不僅與知名大學院校合作成立臻鼎清華聯合研究中心、大數據聯合研發中心等,並建立了臻鼎教育基金會,規劃提撥 1%利潤來協助學子實踐夢想。

三、One ZDT 策略與人才發展

104 年啟動的 One ZDT 策略,源自臻鼎自軟板起家,再延伸到硬板 HDI 與載板領域,並以每年穩步成長目標訂下銷售策略、品質、技術與彈性開發策略。透過 One ZDT 策略,我們致力於拓展車載、伺服器和基地台等領域的市場份額,在 112 年這些產品的營收逆勢增長,展現出策略的成效。未來,我們也將持續發展多樣化的產品組合,逐步提升在 PCB 產業的市佔率,確保公司的持續成長。

在日益激烈的全球競爭環境中,我們深知只有不斷創新和轉型,才能確保公司的持續發展。因此,我們積極投入智慧製造領域,引進先進的生產技術和流程,不斷提升生產效率,智慧製造是公司轉型的重要戰略之一。另外也積極投資研發,採用先進的製造技術和數據分析,實現生產流程的自動化和智能化。不僅提高了生產效率,也使我們能夠更靈活地滿足客戶需求,促使公司轉型為更具競爭力的企業。在 One ZDT 策略框架下,「客戶在哪裡,就在哪裡生產」的製造策略,也成為我們的營運模式之一,在產能爬坡階段邀集供應商夥伴駐廠專注生產,透過與策略供應商的緊密合作,建立具共同願景的經營團隊與策略夥伴。未來臻鼎仍將延續積極成長的步調,在 One ZDT 策略下同步發展四大產品線,全面布局快速成長的應用市場,鞏固 PCB 產業的龍頭地位,並獲取更大利益。

在這一年中,我們特別注重人才培育與發展。我們相信,人才是企業最實 貴的資產,只有擁有優秀的人才梯隊,才能確保全球業務的持續發展和競爭力。 因此,即使面臨不景氣,公司仍積極提供培訓機會和發展通道,全年員工培訓 總時數達到330萬小時以上,讓員工的專業素養與管理能力得以不斷精進提升。

四、未來展望

臻鼎在長遠發展的目標之下布局兩岸、放眼全球,不為短線景氣變化煩惱,展望未來,我們對 113 年的發展充滿信心。雖然消費需求復甦力道以及地緣政治情勢仍待觀察,但我們相信隨著客戶庫存逐步回到健康水位,公司將實現溫和成長,整體營收獲利都將有所增長,展望 113 年將會是值得期待的一年。

我們要感謝所有股東對公司的支持和信任,有了您們一路以來的支持,我們才能夠克服困難,取得今天的成就。在未來的日子裡,我們將繼續努力,秉持穩健經營的腳步,積極應對市場局勢變化,保持競爭優勢,為股東創造更大的價值。

沈慶芳 董事長

貳、公司簡介

一、設立日期:95年6月5日

二、公司及集團簡介:

(一)公司簡介

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

臻鼎科技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,公司從 106 年起連續七年位居全球第一大 PCB 生產企業。

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

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

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

(二)集團架構:請詳本年報第235頁。

三、公司沿革

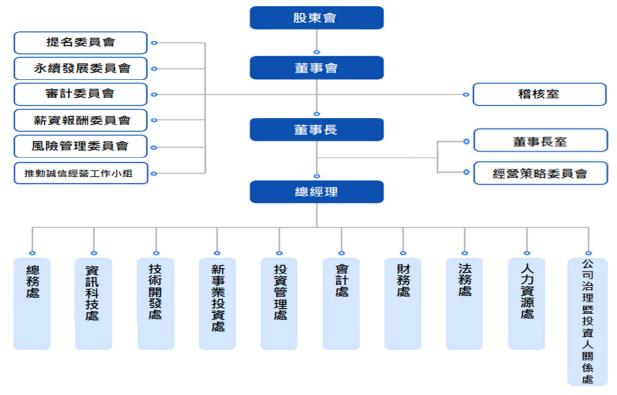
日期	重要記事	
95 年 06 月	FOXCONN ADVANCED TECHNOLOGY LIMITED 於開曼群島設立。設立資本額	
20 + 00)1	美金 70,000,000 元。	
95年10月	開曼群島商 FOXCONN ADVANCED TECHNOLOGY LIMITED 收購鴻勝科技股份有限公司 100%股權。	
96年01月	設立宏群勝(營口)及宏啓勝(秦皇島)。	
96年04月	收購 MONTEREY PARK FINANCE LIMITED 及其所持有富葵(深圳)股權	
96年10月	FOXCONN ADVANCED TECHNOLOGY LIMITED 發行新股, 收購 LIGHT FLASH INTERNATIONAL LIMITED 及其所持有宏華勝(煙台)股權。	
97年04月	收購 WORLD BRIGHT GROUP LIMITED 及其所持有宏恒勝(淮安)股權。	
99年06月	FOXCONN ADVANCED TECHNOLOGY LIMITED 向台灣證券交易所申報輔導, 規劃申請返台第一上市。	
99年10月	99 年 10 月 20 日股東會通過將 FOXCONN ADVANCED TECHNOLOGY LIMITED 每股面額變更為新台幣 10 元,實收資本額為 6,464,000,000 元。	
100 年 06 月	FOXCONN ADVANCED TECHNOLOGY LIMITED,股東會通過更名為 ZHEN DING TECHNOLOGY HOLDING LIMITED,中文名稱為臻鼎科技控股股份	
100年00月	有限公司,全面改選董事暨獨立董事,設立審計委員會及薪資報酬委員會。	
100年12月	於台灣證券交易所掛牌上市,實收資本額增為 6,699,290,000 元。	
100年02月	經濟部投資審議委員會核准宏華勝(煙台)出售案。	
101年06月	發行海外第一次無擔保轉換公司債美金 1.88 億元,並於新加坡交易所掛牌。	
102年11月	收購 FOREVER GROWTH INVESTMENTS LIMITED 及其持有富柏(深圳)股權。	
103年06月	發行海外第二次無擔保轉換公司債美金3億元,並於新加坡交易所掛牌。	
103年11月 台灣第一件海外轉換公司債回台掛牌。		
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。	
107年09月	子公司鵬鼎控股(深圳)股份有限公司於深圳交易所掛牌 A 股上市。	
108 年	納入「台灣公司治理 100 指數」成分股。	
109 年	納入「富時台灣永續指數」成分股。	
109年06月	發行海外第三次無擔保轉換公司債美金4億元,並於新加坡交易所掛牌。	
109年11月 以股份轉換方式取得先豐通訊股份有限公司100%股權。		
111 年 04 月	鵬鼎科技南科分公司設立(高雄廠)。	
111 年 04 月	公司治理評鑑排名首次進入市值 100 億元以上電子類前 25 強。	
112 年 01 月	入選 2023 年彭博性別平等指數。	
112 年 03 月	鹏鼎時代大廈正式啟用。	
112年06月	子公司臻鼎科技股份有限公司取得企業總部大樓用地(青埔高鐵站前)。	

日期	重要記事
112年09月	連續七年全球第一大 PCB 業者。
112年09月	泰國子公司 PENG SHEN TECHNOLOGY(THAILAND) CO., LTD.設立。
112年12月	泰國廠動土。
113年01月	發行海外第四次無擔保轉換公司債美金4億元,並於新加坡交易所掛牌。

參、公司治理報告

一、公司組織系統

(一)組織結構 113年3月31日



(二)主要部門

部門別	主要職掌
公司治理暨	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
投資人關係處	股東權益之理念及負責公司治理相關事務。
人力資源處	負責綜理公司人事、考勤、招募等業務。
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。
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。
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。
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。
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。
總務處	廠區修繕維護、電力及自來水系統管理維護、發電機及電梯保養維護、 消防安全管理及其他庶務事項。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事資料

维 排		# 2			
	關後	I	I	I	I
年4月1日 其配錦 八鵬等以 以關係之 其他主 於 所 董 華	職姓關	I	I	I	I
年 具 二 內 " 管 或		l	I	I	I
日任同他、前本及公司兼公共司法	る概念	#1	Ι	Ħ	#
主要經(學)歷		中原大學理學名譽博士中國文化大學企管系學士耀文電子 總經理理想大地 總經理大學 總經理太平洋證券 執行副總五平洋證券 永緒副總臣汧證券 承緒副總中國輸出入銀行 科長	ı	美國美利堅大學法學碩士 訊芯科技控股 法人董事代表人 鴻準精密 監察人	國立台灣大學 EMBA 碩士國立中央大學化工碩士
用	特股:	<u>'</u>	<u>'</u>	<u>'</u>	'
煮 %	強強	· 	· ·	1	· ·
未 現 後 後 後	特股 比率	·		•	·
配偶、未成 利用他人 年子女現在 名義持有 持有股份 股份	殺殺	I	Ι	T	I
	奉 張	0.484%	%09	I	13%
在 數	数 数 数		32.260%		0.0
脱 特 名 名 例	股數	4,588,000	32.260% 305,515,627	I	120,000 0.013%
	改举	0.484%	30%		0.008%
中 份	持股比率				
選 任 時 持有股份	股數	95.06.05 4,588,000	97.02.18 305,515,627	•	80,000
初 選 日次 任 期	水 速 日次 任 期		7.02.18	1	109.06.19
布 戡	年 戡 		8	ı	3 10
ح (家) 在日期			112.05.30		男 51~60 112.05.30 歲
高 4			1	男 61~70 歲	男 ~60 11
本		男 71~80 112.05.30 歲	ar	61	, , ,
4 名		光	Foxconn (Far East) Limited	游哲宏	李定轉
國 或 再籍 社 地		中 氏華 國	英麗麗麗麗	中 医 國	中 氏華 國
维			中	事人	
运		海 事 而	当	董 代表人	油

術 盆					
	麗 徐	I	l	I	ı
具配偽或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事	姓名	I	I	I	I
	職雜	I	I	I	I
田 任 同 包 前 本 及 分 が 入 丼 同 丼 で 丼 同 丼	A 載	##	## ##	#H 4m5	其
方主要經(學)歷	数	美國威斯康辛大學麥迪遜分校 決策科學與作業研究博士 科技部「IC 產業同盟」計畫暨「清華 -台積電卓越製造中心」主持人	美國康乃爾大學土木與環境工程博士 行政院政務委員 行政院國家永續發展委員會執行長 行政院環境保護署政務副署長 國立高雄師範大學環境教育研究所教 授/所長	美國佛羅里達國際大學企管碩士美國貝瑞大學電腦碩士 力晶積成電子 監察人 一宏碁 財務長兼公司發言人 韓來電視網 總經理及副董事長 香港亞洲電視有限公司 行政總裁	美國德州大學達拉斯分校 (NTD) 一國際企管博士 元智大學國際企業學系 副教授
利 名 巻 巻 服 み 服 の	股持股股上率	· I	· I	 	T
配偶、未成 利用他人年子女現在 名義持有持有限份	股 特股數 比率	5,000 0.001%	ı		
					I
		•	'	'	-
48	华股 比率	I	I	I	
機 持有股份 手		I	I	ı	I
校 選 日 報 田		109.06.19	112.05.30	112.05.30	112.05.30
年 戡		3	ю	က	3
選(就) 任日期		<i>男</i> 51~60 112.05.30 歲	112.05.30	女 61~70 112.05.30 歲	男 51~60 112.05.30 歲
本 奉		<i>鬼</i> 51~60 歲	31~60 参	女 61~70 羨	<i>鬼</i> 51~60 歲
型分		簡積富	兼份裁	胡競英	陳後忠
國政問籍は出		中 年 図 産	立事 氏華 図	立 事 中 氏 華 國	中 華 医 図
概					
m m		獨 谨	領 谨	領 谨	獨 董

註1: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
		臻鼎科技控股股份有限公司 總經理
		臻鼎科技股份有限公司 董事長
		鵬鼎控股(深圳)股份有限公司 董事長
董事長	沈慶芳	Monterey Park Finance Limited 董事
里尹衣	心爱方	FAT Holdings Limited 董事
		Pacific Fair International Limited 董事
		Mayco Industrial Limited 董事
		Coppertone Enterprises Limited 董事
		鵬鼎控股(深圳)股份有限公司 董事
		鵬鼎科技股份有限公司 監察人
董事代表人	游哲宏	臻鼎科技股份有限公司 監察人
		鴻海精密工業股份有限公司 資深協理
		三創數位股份有限公司 法人董事代表人
		禮鼎半導體科技(深圳)有限公司 執行董事
董事	李定轉	禮鼎半導體科技秦皇島有限公司 執行董事
		Leading Interconnect International Limited 董事
		國立清華大學 講座教授兼執行副校長
		中國工業工程學會 監事
獨立董事	事 簡禎富	國科會人工智慧製造系統(AIMS)研究中心 主任
		同泰電子科技股份有限公司 獨立董事
		達發科技股份有限公司 獨立董事
獨立董事	葉欣誠	國立臺灣師範大學永續管理與環境教育研究所
烟 工 里 尹	亲/人	教授
		英達投資股份有限公司 董事長
獨立董事	扣链站	智聯服務股份有限公司 獨立董事
烟工里尹	胡競英	維格餅家股份有限公司 獨立董事
		威剛科技股份有限公司 獨立董事
獨立董事	陳俊忠	國立台灣大學國際企業學系 副教授
烟业里尹		宏正自動科技股份有限公司 獨立董事

2.董事長與總經理為同一人之原因、合理性、必要性及因應措施說明:

係考量產業快速變化,需要更多長期技術發展策略與全球化布局,為提升經營效率與決策執行力,故本公司董事長兼任總經理,惟為強化董事會之獨立性,公司內部已積極培訓合 適人選。目前本公司已有下列具體因應措施:

- (1) 本公司設置四席獨立董事,分別具有財務會計、國際化策略、資訊科技及永續發展等專業背景,且獨立董事席次超過全體董事席次二分之一,能有效發揮其監督職能。
- (2) 本公司持續強化董事會職能,無董事兼任員工或經理人逾董事席次三分之一之情事。

3.法人股東之主要股東:

113年4月2日

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

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

113年4月2日

法人名稱	户 名	持有股數(股)	持股比率(%)
	郭台銘	1,742,198,518	12.56%
	新制勞工退休基金	285,247,272	2.06%
	花旗託管新加坡政府投資專戶	260,084,483	1.88%
	渣打託管列支敦士登銀行投資專戶	164,775,294	1.19%
鴻海精密工業	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	163,786,135	1.18%
股份有限公司	美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金	159,660,761	1.15%
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	155,952,951	1.13%
	花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶	126,629,295	0.91%
	渣打託管 i Shares新興市場ETF投資專戶	112,240,928	0.81%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士 丹利國際有限公司投資專戶	92,832,156	0.67%

5.董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性資訊揭露:

條 件 姓名及職稱	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
沈慶芳(董事長)		不適用	無
Foxconn (Far East) Limited 代表人:游哲宏 (董事代表)	2. 玩任為海桶盆工業(版)公司 資深協理及三創數位(股)公		蜞

條 件 姓名及職稱	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
李 定 轉 (董事)	1.具有資訊科技、公司業務所需之工作經驗。2.歷任欣興電子副總經理。3.未有公司法第30條及第27條各款情事。	不適用	無
簡 禎 富(獨立董事)	1.具有智慧製造、AI、循環經濟及公司業務所需之工作經驗。 2.現任國立清華大學講座教授兼執行副校長、同泰電子科技(股)公司及達發科技(股)公司獨立董事。 3.未有公司法第30條及第27條各款情事。	 本公司各獨立董事,符 合獨立性情形。 	2
葉 欣 誠 (獨立董事)	1.具有永續發展、風險管理及公司業務所需之工作經驗。 2.現任國立臺灣師範大學永續管理與環境教育研究所教授。 3.未有公司法第30條及第27條各款情事。	2. 包括但不限於獨立董事 本人、其配偶、其二之 等以內親屬未擔任本公 司或其他關係企業之 事、監察人或受僱數 未持有本公司股份數、	無
胡競英(獨立董事)	1.具有財務、會計、審計、資 訊科技及公司業務所需之工 作經驗。 2.現任英達投資(股)公司董事 長、智聯服務(股)公司、維 格餅家(股)公司及威剛科技 (股)公司獨立董事。 3.未有公司法第30條及第27 條各款情事。	未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 3. 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得報酬之情形。	3
陳 俊 忠(獨立董事)	 1.具有商務、財務、公司業務所需之工作經驗。 2.現任國立台灣大學國際企業學系副教授、宏正自動科技(股)公司獨立董事。 3.未有公司法第30條及第27條各款情事。 		1

6.董事會多元化及獨立性

(1)董事多元化:

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

- 1.基本條件與價值:性別、年齡、國籍及文化等,其中女性董事比率宜達董事席次 三分之一。
- 2.專業知識與技能:專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

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

- 1.營運判斷能力。
- 2. 會計及財務分析能力。
- 3.經營管理能力。
- 4. 危機處理能力。
- 5.產業知識。
- 6.國際市場觀。
- 7.領導能力。
- 8. 決策能力。
- 本公司現任董事會共7位董事組成,其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下:

管理目標	達成情形
增加女性董事占比	達成,已增加一名女性董事成員,女性 董事占比為 14%
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成,兼任公司經理人之董事占比為 29%
獨立董事席次超過三分之一	達成,獨立董事占比為 57%
獨立董事連續任期不超過三屆	達成, 3位獨立董事任期為一屆、1位獨立董事任期為連續二屆
具備多元產業經驗、專業知識與技能	達成

●董事會成員多元化落實情形:

多	Ž	基本組成	•					專	業失	口識身	基	業經 馬	檢		
元化項目	國籍及性別	年齢		立期 3至9年	兼任本公司員工	銀行	證券	經營管理	資產管理	財務	會計	法律	資訊科技	風險管理	永續發展
沈慶芳	中華民國(男)	71~80			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	
游哲宏	中華民國(男)	61~70						✓				✓		✓	
李定轉	中華民國(男)	51~60			✓			✓					✓	✓	
簡禎富	中華民國(男)	51~60		✓				✓					✓	✓	
葉欣誠	中華民國(男)	51~60	✓					✓						✓	✓
胡競英	中華民國(女)	61~70	✓					✓	✓	✓	✓		✓	✓	
陳俊忠	中華民國(男)	51~60	✓					✓		✓	✓			✓	

多				專業	能力			
元化項目姓名	營運判 斷能力	會計及 財務分 析能力	經營管 理能力	危機處 理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策 能力
沈慶芳	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
游哲宏	✓		✓	✓		✓	✓	✓
李定轉	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
簡禎富	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
葉欣誠	✓		✓	✓		✓	✓	✓
胡競英	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
陳俊忠	✓	✓	✓	✓		√	✓	✓

本公司具員工身分之董事占比為 29%,4 位董事年齡在 51~60歲,2 位在 61~70歲,1 位在 71~80歲。為持續提升董事會成員組成之性別平等,本公司已於 112 年第五屆董事全面改選時,增加一名女性董事成員。

(2)董事會獨立性:

本公司現任董事會成員共7位,包含3位董事及4位獨立董事,獨立董事占比為57%。 本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規範,各 董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項之情事,本公 司董事會具獨立性,有關董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性情形請參閱本年報第10~11頁。

7. 董事成員之接班規劃與運作

(1)關於董事會之接班規劃,本公司積極培育高階主管進入董事會,使其孰悉董事會運作 及集團各單位業務,目前集團有多位高階管理專才,有充沛之人才庫可以選為未來之 董事。除考量多元化,兼任公司經理人之董事不得逾董事席次三分之一外,並將注重 性別平等,及具備執行職務所必須之知識、技能與素養。

(2)本公司持續進行之董事接班規劃,以下列標準建置董事人才:

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月1日	具配偶或二親 等以內關係之 備 經理人	姓 關 註 条 条		—————————————————————————————————————			1									1					1	
113 4	具配偶或 算以內關 經理/	愚雜		· 			· 									· 					· 	
	目前兼任其			土																	ı	
	選(審) 醪 畚 丰		中原大學理學名譽博士中國文化大學企管条學士耀文電子 總經理	理想大地 總經理 太平洋讚券 執行副總	亞洲證券 承銷副總中國齡日人 经国额公司 计图影计 经	中央警察大學行政警察學系碩士	内政部警政署-刑事警察局副局長	宜蘭縣政府警察局 局長	大同大學學士	亞洲證券承鐵部	尖端國際投資顧問 總經理	位速科技 監察人	伊利諾大學企業管理所碩士	中央大學資訊管理系學士	澳盛銀行 董事	富邦銀行 副總	穎台科技 董事長特助	杭州聯合紡織-杭州 總經理	荷蘭銀行 副總	逢甲大學會計與財稅研究所	幸記工業 副理	台中精機廠 成本專員
	利用他人名 義持有股份	特股		1																		
	利	股數		ı			ı				l					1					ı	
	c成年 5股份	特股 比率														-						
	配偶、未成年子女持有股份	股數					I									I					I	
K #	(4)	持股 比率		0.484%							%I.00.0					I					I	
	特有股份	股數		4,588,000			I			7	000,01					I					71	
	選(就)任	X		112.08.09			110.08.30			710 01	70.60.011					112.08.09					113.03.12	
****	<u>体别</u>			民			民			4	k					民					民	
	型			沈慶芳			謝進賢			型步	次 子					江謙逸					周世德	
	國		:	中民華國		‡	中田	国 【		華	风圆				中		国 【			舞中	⊢ д	
	殿			董事長兼總經理			副總經理			資深 經理	(公司治理主管)				4九 ##	按				胜 299	4 4 级	H =

註 1:沈慶芳董事長兼總經理,其兼任情形及總經理與董事長為同一人之原因、合理性、必要性及因應措施說明,請參閱本年報第 9頁。

(三)最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日;單位:新台幣仟元

					林市留人	♦				9	# C			* 4	美化四十 经贴出 明如人	日間割入			_	A.B.C.D.E.	· D · E ·	
						e)					\ \ \ \			H.H	A K					F A G 学十垣復蹈	十届餐腦	施币单
		概量	高	減量	退職退休金	董事副券	旅	業務	務執行費	等四項總額及占	8額及占	薪資、獎金及	集金及	温廉	退職退休金		員工酬券	※		及占稅後純益之比	高端へ下	自十分
		€		_	(B)	<u>(S)</u>		田	用(D)	税後純益之比例	をこれ例	特支費等(E)	(E)		Œ.		9			室		司以外
職籍	茶谷													L				b 財務期 生内	私			轉投資
		*	財務報	*	財務報	#	財務報	*	財務報	*	財務報	*	財務報	+	財務報	本公司	वा	所有公司	ing.	*	財務報	中業
		4	告內所	4	华内所	4	各內所	4	告內所	*	布内所	*	命內所	4	告內所	4	申益	#	申註	& 1	布内原	中公司
		(ID)	有公司	lip*	有公司	lib.	有公司	विष	有公司	वा	有公司	ग्व	有公司	(a)	有公司	令 第	金 第		新	ID.	有公司	
董事長	沈慶芳																					
垂 真	Foxconn(Far																					
代表人		348	348	-	l	25,726	25,726		ı	26,074	26,074	28,013	28,013	I	1	69,852		69,852		123,939	123,939	I
華	李定轉) 									2)	
垂	李鍾熙(註 1)																					
獨立董事	育 稍有富																					
獨立董事	F 葉欣誠(註2)																					
獨立董事	日胡競英(註2)	0	C			C	C C			11,538	11,538									11,538	11,538	
獨立董事	F 陳俊忠(註2)	7,580	7,580	l		α, Α, Α, Α, Α, Α, Α, Α, Α, Α, Α, Α, Α, Α,	ά, 9, 9, 9,		I	0.12%	0.12%		l	l	l	l	l	l	l	0.12%	0.12%	I
獨立董事	F 周志誠(註 1)																					
獨立董事	F 李啓賢(註 1)												_									
				1															=			

董事酬金依公司章程第13.5條之規定,以公司董事會暨功能性委員會績效評估辦法做為評估之依循,依個別董事對公司營運參與程度、董事職責認知、與經營 围隊互動情形、內部控制、提升董事會決策品質及對公司經營績效(稅後淨利、每股盈餘及股東權益報酬率等)的貢獻度,再參考產業未來風險及發展趨勢,而 給予合理的報酬,授權董事會依薪資報酬委員會之意見並參考同業水準議定之。本公司每年視實際經營狀況及相關法令檢討調整,以謀公司永續經營與風險管 (1)請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構,並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性: 理之平衡。

(2)除上表揭露外,最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金:無

註: 於112年5月30日股東常會改選新任

註1:於112年5月30日股東常會改選卸任。

酬金级距表

		四年以外		
			董事姓名	
給付本公司各個董事酬金級距	前四項酬金總	酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A	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(1)
低於1,000,000 元	法人代表:游哲宏	法人代表:游哲宏	法人代表:游哲宏	法人代表:游哲宏
1 000 000 = (\$)= 3 000 000 = (\$	李鍾熙、葉欣誠、胡競英、	李鍾熙、葉欣誠、胡競英、	李鍾熙、葉欣誠、胡競英、	李鍾熙、葉欣誠、胡競英、
1,000,000 元(名)~2,000,000 元(个名)	陳俊忠、周志誠、李啓賢	陳俊忠、周志誠、李啓賢	陳俊忠、周志誠、李啓賢	陳俊忠、周志誠、李啓賢
2,000,000 元(舎)~3,500,000 元(不舎)	Foxconn、李定轉、 、簡複富	Foxconn、李定轉、 、簡複富	Foxconn、簡積富	Foxconn、簡積富
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	ı	ı	ı	ı
5,000,000 元(舎)~10,000,000 元(不舎)	ı	I	-	l
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	ı	ı	ı	ı
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	沈慶芳	沈慶芳	1	1
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	1	1	1	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)			李定轉、沈慶芳	李定轉、沈慶芳
100,000,000 元以上	_	1	_	-
1年989	共11人	共11人	共11人	共11人

2.總經理及副總經理之酬金

		養	薪 (A)	退職退	沐金(B)	獎金及特] 等(C)	獎金及特支費 等(C)		三二三三	員工酬券金額(D)		A、B、C A 額及占稅(()	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 (%)	領取來自子公司以外轉投資
無	本名	#	財務報	*	財務報	#	財務報	本公司	回	財務報告內	財務報告內所有公司		马·安 异 路 古	事業或母公司
		金币	告內所有公司		告內所有公司	公司	告內所有公司	現金	受 崇 類	現金	股	本公司	然分表古 公 所有公司	聖令
總經理	沈慶芳(註)											, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	
總經理	李定轉(註)	7,556	7,556	I		8,142	8,142	8,142 8,142 33,852	1	33,852	I	49,550	49,550	I
副總經理	謝進賢											0.53%	0.53%	

註:原任李定轉總經理於 112 年8月9日董事會決議解任,由沈慶芳董事長兼任總經理職務。

酬金級距表

	總經理及副	總經理姓名
給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	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)	1	_
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		_
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	李定轉、謝進賢	李定轉、謝進賢
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		_
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	1	_
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	沈慶芳	沈慶芳
50,000,000 元(含) ~100,000,000 元(不含)	1	_
100,000,000 元以上		
總計	共3人	共3人

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額		總額占稅後純益 之比例(%)
	總經理	沈慶芳(註 1)				
經	總經理	李定轉(註2)				
797	副總經理	謝進賢		41,472	44 470	0.42070/
理	協理	王元生(註3)	_	41,472	41,472	0.4397%
人	協理	江謙逸(註 1)				
	資深經理	凌惇				

註 1:於 112 年 8 月 9 日新任。 註 2:於 112 年 8 月 9 日解任。 註 3:於 113 年 3 月 12 日解任。

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

單位:新台幣仟元

-5 D	111 3	午度	112	年度
項目	金額	%	金額	%
董事、總經理及副總經理	147,052	0.72%	87,163	0.92%
合併總利益	20,535,312	100.00%	9,431,853	100.00%

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

- (1)董事酬金依公司章程第 13.5 條之規定,應提撥不多於當年度獲利的百分之零點五 (0.5%)為董事酬勞。以公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」做為評估之依循,依個別董事對公司營運參與程度、董事職責認知、與經營團隊互動情形、內部控制、提升董事會決策品質及對公司經營績效(稅後淨利、每股盈餘及股東權益報酬率等)的貢獻度,再參考產業未來風險及發展趨勢,而給予合理的報酬,授權董事會依薪資報酬委員會之意見並參考同業水準議定之。本公司每年視實際經營狀況及相關法令檢討調整,以謀公司永續經營與風險管理之平衡。
- (2)經理人酬金部份,董事會已有健全監督功能及強化管理機能,並基於企業社會責任 與永續經營之理念,將企業永續經營併入結合「環保、社會、治理」都符合 ESG 規範,除遵循法律、法規之義務外,亦秉持企業社會責任精神,達成永續經營之目 標,提升高階管理人員企業社會責任影響力,無另聘薪酬顧問,本公司設置薪資報 酬委員會,負責協助董事會研擬公司整體之薪酬政策、董事(含獨立董事)以及經 理人薪酬及發放形式,並透過經營策略委員會的績效回報機制、公司營收及獲利為 指標,並且將 ESG 評鑑指標納入總經理績效衡量面向佔比 10%,基於上述衡量面 向,與變動薪酬做有效連結。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 112 年度董事會召開 6 次會議,董事出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
董事長	沈慶芳	6	0	100%	連任
董 事	Foxconn(Far East) Limited 代表人:游哲宏	6	0	100%	連任
董 事	李定轉	6	0	100%	連任
董 事	李鍾熙	2	0	100%	卸任
獨立董事	簡禎富	6	0	100%	連任
獨立董事	葉欣誠	4	0	100%	新任
獨立董事	胡競英	4	0	100%	新任
獨立董事	陳俊忠	4	0	100%	新任
獨立董事	周志誠	2	0	100%	卸任
獨立董事	李啓賢	2	0	100%	卸任

註:本公司於 112 年 5 月 30 日股東常會全面改選,改選前董事會召開 2 次,改選後董事會召開 4 次。

其他應記載事項:

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

- (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項:本公司已設置審計委員會,不適用證券交易 法第 14 條之 3 規定,相關資料請參閱本章(二)審計委員會運作情形。
- (二)除前開事項外,其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決 事項:無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因 以及參與表決情形:
 - (一)112年8月9日第5屆第2次董事會通過111年度董事酬勞分配案:董事長沈慶 芳先生為本案利害關係人,於討論表決時自行迴避,並指定獨立董事簡禎富先生為 代理主席。經代理主席徵詢其餘出席董事,無異議照案通過。
 - (二)112 年 8 月 9 日第 5 屆第 2 次董事會通過本公司總經理任命及報酬案:董事長沈慶芳先生與董事李定轉先生為本案利害關係人,於討論表決時自行迴避,並指定獨立董事簡禎富先生為代理主席。經代理主席徵詢其餘出席董事,無異議照案通過。
 - (三)112年8月9日第5屆第2次董事會通過111年度經理人(含協理級以上主管)員工 酬勞分配案:董事長沈慶芳先生與董事李定轉先生為本案利害關係人,於討論表決 時自行迴避,並指定獨立董事簡禎富先生為代理主席。經代理主席徵詢其餘出席董 事,無異議照案通過。
- 三、本公司董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊,董事會評鑑執行情形如下表:

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次, 並等 一年第一次東京成 中年完成由 一年第一年 一年 第一年 第一年 第一年 第一年 第一年 第一年 第一年 第一	112.01.01~ 112.12.31	•	資人關係處自 評	1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事之選任及持續進修。 5.內部控制。 1.公司目標與任務之掌握。
團隊執行評估 一次。		成員		 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。
		功能性委員會	公司治理暨投資人關係處自評	 1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。

- (一)本公司 112 年度董事會暨功能性委員會績效評估考核自評結果,已提報 113 年 3 月 12 日董事會,說明如下:
 - (1)董事會績效自評整體平均分數:4.91 分(滿分5分)。
 - (2)董事會成員自評整體平均分數:4.98 分(滿分 5 分)。
 - (3)審計委員會自評整體平均分數:4.95分(滿分5分)。
 - (4)薪資報酬委員會自評整體平均分數:4.89分(滿分5分)。
 - (5)永續發展委員會自評整體平均分數:4.88分(滿分5分)。

- (6)提名委員會自評整體平均分數:4.84分(滿分5分)。
- (7)風險管理委員會於 112 年 12 月 18 日設置,113 年度進行評估。
- 董事會暨功能性委員會運作完善,善盡監督及強化管理機能,提升公司治理效能。
- (二)本公司於 110 年委託外部機構社團法人中華公司治理協會針對 109 年 11 月 1 日 ~110 年 10 月 31 日期間執行董事會績效評估,該機構委派三位評估專家分別就董事會之組成、授權、監督、溝通與自律以及內部控制制度與風險管理等構面及指標內容,以問卷及面談方式評估董事會效能。該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性,並於 111 年 1 月 7 日提出評估報告,本公司於 111 年 3 月 16 日董事會報告結果及未來改善計畫。
- (三)本公司董事會暨功能性委員會績效評估辦法及評核結果已揭露於本公司網站。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等) 與執行情形評估:
 - (一)本公司已設置審計委員會、薪資報酬委員會、提名委員會、永續發展委員會及風險 管理委員會,分別協助董事會履行其監督職責。
 - (二)提升資訊透明度:本公司於每次董事會召開後,即時將董事會之重要決議登載於公 開資訊觀測站,以維護股東權益,並不定期舉行法人說明會,提高投資人了解公司 財務、業務訊息。

(二)審計委員會運作情形

本公司設置審計委員會,由全體獨立董事組成,每季至少召開一次會議,112 年度審計 委員會開會 5 次,獨立董事出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事 召集人	簡禎富	5	0	100%	連任
獨立董事	葉欣誠	3	0	100%	新任
獨立董事	胡競英	3	0	100%	新任
獨立董事	陳俊忠	3	0	100%	新任
獨立董事	周志誠	2	0	100%	卸任
獨立董事	李啟賢	2	0	100%	卸任

註:本公司於112年5月30日股東常會全面改選,改選前審計委員會召開2次,改選後審計委員會召開3次。

其他應記載事項:

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者,應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果及公司對審計委 員會意見之處理:
 - (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

會議日期及期別	重要決議事項及公司後續處理情形
112.03.13	1. 通過 111 年度「內部控制制度聲明書」。
(第4屆第13次)	2. 通過 111 年度營業報告書及合併財務報表案。
	3. 通過 111 年度盈餘分配表及現金股利派發案。
	4. 通過評核簽證會計師及委任報酬案。
	5. 通過本公司對全資子公司背書保證額度調整案。
	6. 通過本公司「背書保證作業程序」修訂案。
	7. 通過「關於解決與先豐通訊股份有限公司存在業務相同或相似的承
	諾」。
	獨立董事意見:無。
	決議結果:審計委員會全體成員同意通過,並依決議及法令規定執行。
	公司對審計委員會意見之處理:提送董事會,經全體出席董事同意通過。
112.05.10	1.通過本公司 112 年第 1 季合併財務報表案。
(第4屆第14次)	2.通過本公司對全資子公司背書保證額度調整案。
	獨立董事意見:無。
	決議結果:審計委員會全體成員同意通過,並依決議及法令規定執行。
	公司對審計委員會意見之處理:提送董事會,經全體出席董事同意通過。
112.08.09	1. 通過本公司 112 年第 2 季合併財務報表。
(第5屆第1次)	2. 通過本公司對全資子公司背書保證額度調整案。
	3. 通過本公司增資全資子公司先豐通訊股份有限公司案。
	4. 通過本公司財務主管異動案。
	獨立董事意見:無。
	決議結果:審計委員會全體成員同意通過,並依決議及法令規定執行。
	公司對審計委員會意見之處理:提送董事會,經全體出席董事同意通過。
112.11.06	1. 通過本公司 112 年第 3 季合併財務報表案。
(第5屆第2次)	獨立董事意見:無。
	決議結果:審計委員會全體成員同意通過,並依決議及法令規定執行。
	公司對審計委員會意見之處理:提送董事會,經全體出席董事同意通過。
112.12.28	1. 通過本公司 113 年度稽核計畫。
(第5屆第3次)	2. 通過本公司發行海外第四次無擔保轉換公司債。 獨立董事意見:無。
	例
	[公刊到爾可女只胃思厄人処理·俠还里事胃,經至腹山师里事門思週週。]

- (二)除前開事項外,其他未經審計委員會通過,而經全體董事 2/3 以上同意議決事項:本 年度無此情形。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避 原因以及參與表決情形:本公司無獨立董事對利害關係迴避之情形。
- 三、112年度審計委員會年度工作重點:
 - 1.審計委員會審議事項主要包括:
 - (1)依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
 - (2)內部控制制度有效性之考核。
 - (3)依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、 為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
 - (4)涉及董事自身利害關係之事項。
 - (5)重大之資產交易。

- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之財務報告。
- (11)其他本公司或主管機關規定之重大事項。

2.年度工作重點:

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

(一)獨立董事與會計師溝通記錄:

日期	溝通主題	指導意見
112.03.10	口頭溝通:	業經審計委員會通
(審計委員會	1.簽證會計師說明 111 年度公司經營成果及財務	過財務報告及提報
會前會)	狀況分析。	董事會通過,並如
	2.111 年度查核工作報告:會計師出具查核報告	期公告及申報主管
	類型、本期重大性、關鍵查核事項、重大調整	機關。
	分錄及未調整分錄、關係人交易、集團財務報	
	告查核、舞弊及未遵循法令規章之事件、會計	
	實務之質性層面、新會計準則發布適用、期後	
	事項、客戶聲明書。	
	3.查核會計師之獨立性。	
	4.簽證會計師針對獨立董事所垂詢之問題進行溝	
	通與討論。	
112.08.07	口頭溝通:	業經審計委員會通
(宋山东吕人	1.簽證會計師說明 112 上半年度公司經營成果及	過財務報告及提報
(審計委員會	財務狀況分析。	董事會通過,並如
會前會)	2.112 上半年度查核工作報告:會計師出具查核	期公告及申報主管
	報告類型、本期重大性、關鍵查核事項、重大	機關。
	調整分錄及未調整分錄、關係人交易、集團財	

務報告查核、舞弊及未遵循法令規章之事件、 會計實務之質性層面、新會計準則發布適用、 期後事項、客戶聲明書。 3.查核會計師之獨立性。 4.簽證會計師針對獨立董事所垂詢之問題進行溝 通與討論。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通記錄:

日期	溝通主題	指導意見
112.03.13	1.111 年度第 4 季稽核計畫執行結果及缺失追蹤	審計委員會對本次報
(審計委員會)	改善情形。	告無意見。
	2. 本公司 111 年度內部控制制度有效聲明書討	
	論。	
112.05.10	112年度第1季稽核計畫執行結果及缺失追蹤改	審計委員會對本次報
(審計委員會)	善情形。	告無意見。
112.08.09	112年度第2季稽核計畫執行結果及缺失追蹤改	審計委員會對本次報
(審計委員會)	善情形。	告無意見。
112.11.06	112年度第3季稽核計畫執行結果及缺失追蹤改	審計委員會對本次報
(審計委員會)	善情形。	告無意見。
112.12.18	112年度前三季內部稽核執行狀況及最近兩年度	獨立董事對本次溝通
(審計委員會前	缺失追踪改善情形、集團重大事項及新公布法令	會議無意見。
與獨董單獨溝	適用情形。	
通會議)		
112.12.18	本公司 113 年度稽核計畫討論。	審計委員會對本次報
(審計委員會)		告無意見。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

1 P 17 P			運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則
H K- al, le	是	否	摘要説明 差	e 異情形及原因
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?	>	1/ /4	本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並於 無差異公司網站及年報揭露「公司治理實務守則」。	
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?	>	•	(一)為確保股東權益,本公司訂有「公司治理實務守 無差異則」並由公司發言人專責處理股東建議、疑義,若有糾紛及訴訟則由法務處處理相關事宜,並依公司治理實務守則實施。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單?	>	<u> </u>	(二)本公司依法令規定對內部人所持股數之變動情無差異形,均按月於金管會指定之公開資訊觀測站網站申報,並掌握公司主要股東及其主要股東之最終控制者名單。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制?	>	<u> </u>	(三)各關係企業間之資產、財務管理權責各自獨立,無差異 且依本公司內部控制制度辦理,確實執行風險控 管及防火牆機制,杜絕非常規交易情事。	
(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?	>		(四) 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」, 嚴格 無差異禁止公司內部人及員工利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標 及落實執行?	`	•	一)本公司「公司治理實務守則」第20條訂定董事會 無差異成員之組成應考量多元化,本公司現任董事會由7位董事組成,包括3位董事及4位獨立董事(占比57%),成員具備領導決策及產業知識與國際觀、	

李朱瑄日	Ì	Ī	建作 情形	與上中上櫃公司治理實務守則
	県	柘	摘要說明	差異情形及原因
			專業技能,長於領導、營運判斷、經營管理及專業知識,為持續提升董事會成員組成之性別平等,本公司已於112年第五屆董事全面改選時,增加一名女性董事成員。董事會成員多元化落實情形請參閱本年報第12~13頁。	
(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?	>		(二)本公司自願性設置提名委員會、永續發展委員 會、風險管理委員會及推動誠信經營工作小組, 相關功能執掌及運作情形請參閱本年報第33~34 及44~45頁,未來將視公司實務運作需要,設置其 他各類功能性委員會。	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,且將績效評估之結果提報董事會,並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?	>		(三)本公司訂有「董事會暨功能性委員會績效評估辦 法」,並經112年12月18日董事會通過修訂。規定 每年應執行內部評估,並至少每三年由外部專業 獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。 本公司於110年10月21日委託外部機構社團法人 中華公司治理協會針對109年11月1日~110年10 月31日期間進行董事會績效評估,並於111年1月 7日提出評估報告,本公司於111年3月16日董事 會報告結果及未來改善計畫。 本公司112年度董事會內部績效評估結果,已提報 113年3月12日董事會,並將評估結果運用於個別 董事薪資報酬及提名續任之參考,請參閱本年報 第19~20頁。	来来
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	>		(四)1.每年依據本公司「會計師評估及稽核考核辦法」	無差異

	\$ 17 th			運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則
	न 10 ग्रेस म	毗	Кa	摘要說明	差異情形及原因
				及參考審計品質指標(AOIs)(包括專業性、品質粹管、獨立性、監督、創新能力等5大構面及13	
				項指標)進行評估,確認會計師除簽證及財稅案	
				件之費用外,無其他財務利益及業務關係,符	
				合本公司獨立性及適任性之評估標準,經審計	
				委員會及董事會通過後,進行聘任及費用之審	
				業。	
				2.最近二年度分別於112年3月13日及113年3月	
				12日經審計委員會討論並提報董事會決議通	
				過。會計師獨立性評估項目請參閱如下附註1。	
目	、公司是否配置適任及適當人數之公司治理	>	`	本公司110年5月7日董事會委任公司治理主管,保障 無差	無差異
	人員,並指定公司治理主管,負責公司治理			股東權益並強化董事會職能,其具備財務主管等豐富	
	相關事務(包括但不限於提供董事執行業務		<u> </u>	經驗,主要職責為辦理董事會及股東會會議相關事	
	所需資料、協助董事遵循法令,依法辦理董			宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持	
	事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會			續進修、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循	
	及股東會議事錄等)?			法令等,負責公司治理相關事務。	
五	、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於	>	`	本公司已於公司網站設置利害關係人專區(包括但不 無差	無差異
	股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,			限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,透過電	
	及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適		•	話、郵件或會議的方式,妥適回應利害關係人所關切	
	回應利害關係人所關切之重要企業社會責		<u> </u>	之重要企業永續社會責任議題,並將溝通情形於112	
	任議題?		,	年5月30日報告至董事會。	
4<	、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東	>	•	本公司委任專業股務代辦機構福邦證券辦理股東會暨 無差	無差異
	會事務?		. =	除權、除息等事務。	

\$ 7.60			運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則
1 K- 47 Le	叫	Κα	摘要說明	差異情形及原因
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治 理資訊?	>		(一)本公司已架設中英文網站 <u>https://www.zdtco.com</u> 並揭露財務業務及公司治理等相關資訊。	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設) 英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及 揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	>		(二)本公司已架設中英文公司網站,由公司治理暨投資人關係處及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。	無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		>		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、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作 情形之重要資訊(包括但不限於員工權 益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、 利害關係人之權利及董事進修之情形、風險 管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶 政策之執行情形、公司為董事購買責任保險 之情形等)?	<u> </u>	, w	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及公司官網永 續責任專區外,並設置專人專責處理股東建議。 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「聯絡我們」專區收集利害關係人訊息內容,	来来

			運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則
計估項目	東	Ka	摘要說明	差異情形及原因
			安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。	
		Ŋ	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。	
		9	6.客戶政策之執行情形:本公司 One ZDT 一站式購足	
			理念,持續開發先進製程技術、高性能及高性價比	
			產品,不斷引領產業發展,強化核心競爭力,選對	
			的客户並建立分級分類制度、建立良好的上中下層	
			級關係、找到新產品開發機會,與客戶維持穩定良	
			好關係,共同創造公司利潤,達到在研發、生產、	
			銷售及營運管理各方面均臻國際一流水準。	
		##\	其他重要資訊請參閱如下附註2~5。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最	部で中		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	长改善者提出優先加強事項與

措施:

截至年報刊印日止,尚未公布112年度公司治理評鑑結果,僅揭露111年度評鑑結果。

(1)111 年度公司治理評鑑受評公司共有上市公司 928 家及上櫃公司 734 家,合計 1,662 家;本公司公司治理評鑑得分 102.84 分;依上市 公司排名級距:6%~20%;依市值100億元以上之電子類排名級距:11%~20%。

(2)本公司已針對 111 年度未得分項目進行多項改善措施,例如:董事會成員增加 1 席女性董事、獨立董事席次(4 席)達全體董事席次(7 席)

ニ分之一以上等。

註1:會計師獨立性評估

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

項目	具體指標	評估結果	是否符合 獨立性
1	會計師與委託人無重大財務利害關係。	無	是
2	會計師與委託人無任何不適當利害關係。	無	是
3	會計師及其助理人員定期參與同業公會或其他相關組織之評鑑,確守誠實、公正及獨立性。	足	足
4	執業前兩年內服務機構之財務報表,不得查核簽證。	無	是
5	會計師本人名義不得為他人使用。	無	是
6	不得握有委託人之股份。	無	是
7	不得與委託人有金錢借貸之情事,但與金融業之正常往來不在此限。	無	是
8	不得與委託人有共同投資或分享利益之關係。	無	是
9	不得兼任委託人之經常工作,支領固定薪酬。	無	是
10	不得收取任何與業務有關之佣金。	無	是
11	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	足
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)	足	足
15	會計師是否向審計委員會提出公司內部控制或經營管理等建議事項?	是	是
16	會計師有無接獲證券主管機關來函對查核工作品質有應調整改進事項。	無	是
17	會計師是否能控制海外查核工作之進行,以確保全球查核品質均維持一致的有效性?	是	是

註2:董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	時 數
** - 		112.11.06	我國近期ESG法規更新及ESG對於企業 營運產生之潛在風險	3 小時
董事長	沈慶芳	112.11.06	公司治理與證券法規-內線交易法律規 範與實務案例研析	3 小時
芝 市 小 丰)	光长点	112.11.06	我國近期ESG法規更新及ESG對於企業 營運產生之潛在風險	3 小時
董事代表人	游哲宏	112.11.06	公司治理與證券法規-內線交易法律規 範與實務案例研析	3 小時
董事	木宁楠	112.11.06	我國近期ESG法規更新及ESG對於企業 營運產生之潛在風險	3 小時
里尹	李定轉	112.11.06	公司治理與證券法規-內線交易法律規 範與實務案例研析	3小時

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	時 數
烟上生亩	箱沾字	112.08.07	風險無所不在,如何有效管理?	3小時
倒 工 里 尹	獨立董事 簡禎富 日		公司治理藍圖(永續發展行動方案)	3小時
		112.07.04	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6 小時
獨立董事	葉欣誠	112.11.06	我國近期ESG法規更新及ESG對於企業 營運產生之潛在風險	3小時
	112.11.06	公司治理與證券法規-內線交易法律規 範與實務案例研析	3小時	
獨立董事 胡競英	112.11.06	我國近期ESG法規更新及ESG對於企業 營運產生之潛在風險	3小時	
	112.11.06	公司治理與證券法規-內線交易法律規 範與實務案例研析	3小時	
		112.05.05	國際碳關稅新發展趨勢與因應作法	3小時
		112.11.06	我國近期ESG法規更新及ESG對於企業 營運產生之潛在風險	3小時
獨立董事	陳俊忠	112.11.06	公司治理與證券法規-內線交易法律規 範與實務案例研析	3小時
		112.11.07	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體 盤查介紹	3小時

註3:經理人、稽核主管及公司治理主管進修情形 本公司沈慶芳董事長兼任總經理,其進修情形請參閱上述註2。

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	時 數		
		112.11.08 企業舞弊之調查實務與案例解析		6小時		
會計主管	王元生	112.12.06	最新「ESG永續」與「財報自編」相 關政策發展與內控管理實務	6小時		
		112.03.03~112.04.08	14.08 企業永續管理師證照培訓班			
	公司治理	112.07.13	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3小時		
八日公田		112.07.26	董事會績效評估實務分享研討會	3小時		
主管 凌惇	112.11.06	我國近期ESG法規更新及ESG對於企 業營運產生之潛在風險	3小時			
	112.11.06	公司治理與證券法規-內線交易法律 規範與實務案例研析	3小時			
稽核主管	顏清容	ولما المارات	** * **	112.10.18	營業秘密法與競業禁止案例分析(含 新修正國安法經濟間諜罪)	6小時
		112.11.15	提升企業永續價值,完善風險管理制度	6小時		

註4:全體董事(含獨立董事)投保責任險

投保對象	保險公司	投保金額(新台幣:元)	投保期間(起迄)	投保狀況
全體董事及重要職員	美商安達	619,120,000	112.01.01~ 112.12.31	續 保

*本公司自101年起即為董事(含獨立董事)及重要經理人購買責任保險,113年3月12日董事會報告113年度購買董事(含獨立董事)及重要經理人責任保險之投保金額為 美金20,000,000元、承保範圍及保險費率等重要內容。

註5:有關智慧財產權管理計畫與成果

提高公司的智慧財產權管理工作水準是增強自主創新能力的重要保證。本公司擬訂智慧財產管理四大策略,包括「厚積」、「對焦」、「創新」、「增益」,及規劃「組建專業團隊」、「建置管理系統」、「經營標章品牌」、「聚焦核心技術」、「佈局優質專利」、「落實管理體系」等六大智慧財產管理方向,執行追蹤管理成效。對此,公司積極落實於新產品與新製程開發前的技術調查,以避免侵害他人的智慧財產權,在新技術開發階段,調查市場應用及先行技術狀況,導入風險評估,並實行保密管理,對載有秘密資訊的文檔、設備、區域進行管控,以避免洩密風險發生,對於自主核心關鍵技術的研發成果,積極部署各項智慧財產權。

(1) 管理制度成果:

為全面有效管理專利、營業秘密等智慧財產,已建立並施行《智慧產權管理手冊》、《智慧財產權申請作業辦法》、《協力廠商智慧財產權政策及調查作業辦法》及《保密管理作業系統》等相關規範進行管理。

(2) 智慧財產成果:

專利佈局-主要包括臺灣、大陸、美國等地區,強化企業競爭優勢。在112年度已提出專利申請381件,並獲證專利權208件,截至112年12月31日止,擁有有效專利權累計1,648件,並預計113年度提出390件專利申請,以保護自主研發先進技術之成果。此外,研發技術秘密是公司重要技術開發成果,也是攸關公司競爭優勢的重要智慧資產,更是永續創新文化的動能,112年度共新增526項研發技術秘密。112年度執行計畫情形及成果於113年3月12日報告董事會。

(3) 取得認證

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

- 慶鼎精密電子(淮安)有限公司: 於 109 年 6 月 18 日初次通過《企業知識產權規範 GBT-29490》認證,於 112 年 6 月 10 通過再認證,證書有效期間至 115 年 6 月 17 日。
- 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司: 於 110 年 6 月 16 日初次通過《企業知識產權規範 GBT-29490》認證,證書 有效期間至 113 年 6 月 15 日,已規劃 113 年度執行再認證計畫。
- 宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司: 於111年7月4日初次通過《企業知識產權規範 GBT-29490》認證,證書有 效期間至114年7月3日。

(四)公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者,應揭露其組成及運作情形1.薪資報酬委員會成員資料:

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公發公司 薪酬委員會家數
獨立董事 召集人	簡禎富	請參閱本年報第 10~11 頁「董事專業資格與經驗及獨立董	1.本公司各薪資報酬委員會成 員,符合獨立性情形。	2
獨立董事	胡競英	事獨立性資訊揭露」表格。	2.包括但不限於本人、其配偶、 其二親等以內親屬未擔任本	3
其他	柯承恩		事、監察人或受僱人;未持 有本公司股份數、未擔任與	4

2.薪資報酬委員會運作情形資訊:

- 一、本公司薪資報酬委員會委員計 3 人,旨在協助董事會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 二、本屆委員任期: 112 年 5 月 30 日至 115 年 5 月 29 日,112 年度薪資報酬委員會開會 3 次,委員出席情形如下:

職稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	簡禎富	2	0	100%	新任
委 員	胡競英	2	0	100%	新任
委 員	柯承恩	3	0	100%	連任
召集人	周志誠	1	0	100%	卸任
委 員	李啓賢	1	0	100%	卸任

註:本公司於112年5月30日股東常會全面改選,改選前薪資報酬委員會召開1次,改選後薪資報酬委員會召開2次。

其他應記載事項:

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理:本公司董事於會議中均充分表達意見,但並無不採納或修正薪資報酬委員會建議之事項。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項,如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者,應敘明 薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:本公司薪 酬委員會委員於會議中均充分表達意見,並無反對或保留且留有紀錄或書面聲明之事項。

三、薪資報酬委員會重要決議事項:

會議日期	重要決議事項及公司後續處理情形				
	1. 通過111年度董事暨員工酬勞分配案。				
112.03.13	薪酬委員意見:無				
(第4屆第8次)	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:提送董事會,經全體出席董事同意通過。				
	1. 通過111年度董事酬勞分配案。				
	2.通過本公司總經理報酬案。				
112.08.09	3. 通過111年度經理人(含協理級以上主管)員工酬勞分配案。				
(第5屆第1次)	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:提送董事會,經全體出席董事同意通過。				
	1.通過112年度績效考核暨年終獎金發放原則及經理人(含協理級以上主管)				
112.12.28	發放名單案。				
	薪酬委員意見:無				
(第5屆第2次)	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:提送董事會,經全體出席董事同意通過。				

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊:

- 一、提名委員會成員之委任資格及其職責:
 - 1.委任資格:本委員會隸屬董事會,由董事會推舉至少三名董事組成之,其中 應有過半數獨立董事參與。本委員會之任期與委任之董事會屆期相同。
 - 2.職責:制定董事會成員所需之專業知識、技術、經驗、性別、年齡、國籍及 文化等多元化背景暨獨立性之標準,並據以覓尋、審核及提名董事候選人, 並將所提建議提交董事會討論。
- 二、提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形:
 - 1.本公司於110年12月28日設置提名委員會,提名委員會委員計3人。
 - 2.本屆委員專業資格與經驗:

身分別	姓名	專業資格與經驗
獨立董事(召集人)	簡禎富	請參閱本年報第 10~11 頁「董事專業資格與經驗及獨立董
董事長	沈慶芳	事獨立性資訊揭露」表格
獨立董事	陳俊忠	

3.本届委員任期:112 年5月30日至115年5月29日,112年度提名委員會 開會2次,委員出席情形如下:

職稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	簡禎富	2	0	100%	連任
委 員	沈慶芳	2	0	100%	連任
委 員	陳俊忠	1	0	100%	新任
委 員	周志誠	1	0	100%	卸任

註:本公司於112年5月30日股東常會全面改選,改選前提名委員會召開1次,改選後提名 委員會召開1次。

其他應記載事項:

- 一、董事會如不採納或修正提名委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理: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提名委員會建議之事項。
- 二、提名委員會之議決事項,如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者,應敘明提名 委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:本公司提名委員會 於會議中均充分表達意見,並無反對或保留且留有紀錄或書面聲明之事項。

三、提名委員會重要決議事項:

會議日期	重要決議事項及公司後續處理情形
	1.通過提名董事暨獨立董事候選人案。
112.03.13	提名委員意見:無
(第1屆第1次)	決議結果:提名委員會全體成員同意通過,並依決議及法令規定執行。
,	公司對提名委員會意見之處理:提送董事會,經全體出席董事同意通過。
	1.通過本公司「提名委員會組織規程」修正案。
112.08.09	提名委員意見:無
(第2屆第1次)	決議結果:提名委員會全體成員同意通過,並依決議及法令規定執行。
,	公司對提名委員會意見之處理:提送董事會,經全體出席董事同意通過。

4. 風險管理委員會成員資料及運作情形資訊:

- 一、風險管理委員會成員之委任資格及其職責:
 - 1.委任資格:本委員會隸屬董事會,由董事會推舉至少三名董事組成之,其中 應有過半數獨立董事參與。本委員會之任期與委任之董事會屆期相同。

2.職責:

- (1)審查風險管理政策、程序與架構,並定期檢討其適用性與執行效能。
- (2)確保風險管理機制能充分處理公司所面臨之風險,並融合至日常營運作業流程中。
- (3)核定風險控管的優先順序與風險等級。
- (4)審查風險管理執行情形,提出必要之改善建議,並定期(至少一年一次) 向董事會報告。
- (5)執行董事會之風險管理決策。
- 二、風險管理委員會成員專業資格與經驗及運作情形:
 - 1.本公司於 112 年 12 月 18 日設置風險管理委員會,風險管理委員會委員計 3 人。本屆委員任期: 112 年 12 月 18 日至 115 年 5 月 29 日,112 年度尚未 召集會議。
 - 2.本屆委員專業資格與經驗:

身分別	姓名	專業資格與經驗
董事長 (召集人)	沈慶芳	請參閱本年報第 10~11 頁「董事專業資格與經驗及獨立董
獨立董事	葉欣誠	事獨立性資訊揭露」表格
獨立董事	胡競英	

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因暨氣候相關資訊執行情形

1.推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目			執行情形	與上市上櫃公司水績發展
	県	桕	摘要説明	實務守則差異情形及原因
司是否建立推動永續發展之治理架	>		一、本公司永續發展委員會隸屬董事會,由董事長與兩位獨立董	無差異
構,且設置推動永續發展專(兼)職單			事擔任委員,下設永續執行委員會及四大推動工作小組:永	
董事會授權高階管理階層處			續治理小組、綠色產品小組、環境節能小組及社會共融小	
董事會督導情形?			組,由公司治理暨投資人關係處負責企業永續發展推動,擬	
			定年度永續管理議題,每季召開會議,制定短中長期永續管	
			理目標並追蹤執行進度,每年編制企業永續報告書,由永續	
			發展委員會決議通過後,呈報董事會。	
			二、本公司各組織之執行情形,包含但不限於:	
			(一)110年12月28日設置永續發展委員會,由公司治理暨投	
			資人關係處擔任推動專責單位,經委員會決議之事項,	
			其相關執行工作,得授權召集人或其他委員續行辦理,	
			並於執行期間向委員會為書面或口頭報告,必要時應於	
			下一次會議提報本委員會追認或報告。	
			(二)每年至少一次向董事會報告當年度執行情形,112年董	
			事會報告日為5月30日及12月18日。	
			三、董事會對永續發展之督導情形:	
			(一)各推動小組每年度提供年度計畫、管理方針與目標及執	
			行情形予公司治理單位。	
			(二)各推動小組應於每季召開推動小組執行委員會議,討論	
			相關永續管理議題政策制定與業務之最新進展與未來	
			方向,並應於每季結束後20日內將會議記錄及相關資料	
			彙整提供予公司治理暨投資人關係處。	
			(三)本委員會決議事項依組織分工及權責劃分,由各主辦單	
			位依職權辦理。	

1 1 2			執行情形	與上市上櫃公司永續發展
作助項目	是	色	精要說明 精要說明	實務守則差異情形及原因
			(四)公司治理暨投資人關係處負責辦理下列事項:	
			1.負責會議議程、會議紀錄、決議事項追蹤及出席人數	
			統計與簽到等事項。	
			2. 蒐集及彙整各推動中心之會議紀錄、執行結果並彙整	
			資料提會討論。	
			3.協助各推動小組有關事項之聯繫、協調及作業整合。	
			4.其他協助本委員會行使職責之事項。	
			5.負責永續報告書架構擬訂及彙整編製,相關部門及各	
			推動小組應提供相關資料予編製小組。	
二、公司是否依重大性原則,進行與公司營	>		本公司風險管理政策為貫徹企業永續發展理念,接軌國際繼 無差異	黄
運相關之環境、社會及公司治理議題之			勢,積極推動及強化永續經營,為降低營運可能面臨之風險,	
風險評估,並訂定相關風險管理政策或			公司於110年12月28日經董事會決議通過訂定集團「風險管理	
策略?			政策」,作為經營策略制定之參考依據,以確保公司業務和整	
			體經營長久持續穩定發展,公司另於112年12月18日經董事會	
			決議設置風險管理委員會,依照組織規程隸屬董事會,本公司	
			風險辨識包含環境、社會、公司治理相關重大議題,風險評估	
			之邊界涵蓋子公司範圍與永續報告書相同,相關內容請參閱本	
			年報 第214~225頁。	
三、環境議題	>		(一)本公司依據印刷電路板行業特性,導入ISO14001環境管理 無差異	基
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境			體条、ISO50001能源管理體条、ISO14064-1溫室氣體查	
管理制度?			核、ISO14067產品碳足跡查核等。於生產源頭執行廢水排	
			廢管控制度,同時建立完善的廢氣管理辦法、推動廢棄物全	
			過程管理專案,將環保三廢對環境的衝擊降到最低。同時採	
			購部門於設備採購前即進行環保節能評估,即時掌控水/電	
			耗用、溫室氣體及污染物排放狀況。取得環境管理系統驗證	
			之重要廠區,請參閱本年報第228頁。	

			執行情形	與上市上櫃公司永續發展
推動項目	毗	桕	摘要說明	實務守則差異情形及原因
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	>		(二)本公司引進創新節能技術,致力提升各項資源之利用效率, 使用對環境負荷衝擊低之再生物料,112 年廢棄物資源化比 例達 95%。112 年推動多項廢棄物減量專案,其減量效益 約 13,589 噸,導入再生金鹽 60%、再生錫膏 91%、銅箔 53%。後續將持續引進含電解、各類資源節約及節能減廢等 綠色循環經濟項目。相關內容請參閱本年報第 102 頁。	兼
(三)公司是否評估氣候變遇對企業現在及未來的潛在風險與機會,並採取相關之因應措施?	>		(三)本公司評估氣候變遇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: • 風險1-極端嚴寒/高溫:嚴寒可能會造成人員凍傷或事務短 缺、設備異常、消防及其它燃料運輸管路凍爆;高溫可能 會造成人員中暑或食物中毒、設備異常,物料亦有自燃的 風險。各部門根據氣象台之預告,及時啟動應急準備工 作。高溫時,採用空調降溫,減少高溫作業時間,做好設 備及防凍藥品,廠務部門做好防凍被禱、大衣之準備,機 電部門做好設備及管理保溫措施。 也可能造成供水供電、物流交通中斷或供應鏈斷鏈,因而 造成停產或減產及資源損失;早災可能造成製程、生活、 消防用水無法滿足需求,進而影響生產。準備緊急預案, 在預警第一時間,做好防護準備。強降雨或洪澇時,做好 揭地淹沒等防護,各園區建設防洪設施,如防洪站、防洪 關門等。在連續高溫或降水量明顯下降時,做好儲水,檢	来来
			ニー・ことはなった。由・こうこととことは	

14. A. D			執行情形	與上市上櫃公司水纜發展
作到/現日	电	柘	摘要說明	實務守則差異情形及原因
			• 風險3-法規及客戶低碳要求:為保證全球永續發展,全球	
			各國及客戶紛紛加入碳中和隊列中,在初期企業面臨能源	
			结構巨大變革的壓力。積極關注全球趨勢,精進生產節	
			能,持續引進高效能設備及先進節能技術,前瞻佈局可再	
			生能源,森林復育生態保護;	
			•機遇1-新產品與服務研發與創新:鑒於市場對低碳、高效	
			產品的需求不斷提升,採用再生材料、引入可再生能源生	
			產,可提升產品競爭力、滿足市場需求,增加公司應收。	
			•機遇2-綠建築設計:新建廠房使用綠建築設計、智慧建	
			築,減少能源使用,降低營運成本同時增加資產價值,提	
			升營運能源使用效率。	
			•機遇3-再生能源使用:積極參與低碳科技的發展,投入再	
			生能源發電及開發儲電,提升公司整體營收績效、公司品	
			牌建立,符合利害關係人的期待。本公司截至112年,自	
			建太陽能發電之裝機容量為4.4 MW,年發電量為4,076千	
			度(MWh),113年持續增加建設容量預估可達4.68MW,減	
			碳約3,530噸。推動再生能源使用,購買綠電,開發儲能,	
			以及推動供應鏈減碳,力爭早日實現碳中和。	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放	>		(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	無差異
、用水量及廢棄物總重量,並制定節			t4) :	
能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其			1.各生產部門及周邊單位,均需在實際水、電單耗達成的基	
他廢棄物管理之政策?			碰上制定科學的年度節能、節水之綠色目標。	
			2. 112 年本公司持續推行ISO14064 認證, 更精確的掌控碳	
			排放情況,結合營運活動制定減量策略以應對氣候變遷所	
			带來的營運衝擊。此外,本公司持續要求主要供應商建立	
			環境管理體系認證,打造綠色供應鏈,推廣環保理念。	

			執行情形	與上市上櫃公司永續發展
推動項目	岷	桕	摘要說明	實務守則差異情形及原因
			3.112 年CDP 氣候變遷評級為B和水安全評級為A-, 高於亞	
			洲地區及行業平均水準,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。	
			4.不斷精進管理體系,並率先行業導入並通過AWS(國際	
			可持續水管理聯盟)白金級認證,112年本公司主要園區	
			均通過AMS白金級認證。	
			5.為促進廢棄物的資源化回收處理,不斷提高廢棄物資源化	
			比例,禁止填埋處理以保護自然生態環境。我們率先進	
			行UL 2799 廢棄物零填埋認證,112 年主要園區均持續通	
			過UL 2799 廢棄物零填埋鉑金級審核認證。	
			6.公司過去雨年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量請	
			參閱本年報第 56~57 及 101~102 頁。	
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公	>		(一)1.本公司 110 年主動加入國際非營利性組織 BSR(Business	無差異
約,制定相關之管理政策與程序?			for Social Responsbility)成為 BSR 會員中的一員,並自	
			主對公司進行內部人權評估,助力學習社會責任實踐,識	
			別潛在風險,完善減緩及補救措施,進一步確保員工勞動	
			人權獲得保障。為減緩人權風險,確保工作過程中維護工	
			作環境、勞工健康與安全、遵守相關法律法規要求,公司	
			本著善盡企業永續發展之理念,制定相關之管理政策並針	
			對員工開展人權保障相關訓練及宣傳。	
			2.本公司主要通過線上線下課程開展、公告宣導、溝通管道	
			海報宣傳、SER政策小卡片宣導、會議宣導等形式開展。	
			112 年員工 100%完成人權相關培訓,並持續推動相關教	
			育訓練,以提高人權保障意識。	

(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施 V			メンド A MAN TO M
	田	梅要說明	實務守則差異情形及原因
		(二)本公司訂定合理薪資報酬政策,將員工績效考核制度與企業	無差異
(包括薪酬、休假及其他福利等),並		社會責任政策結合,另明訂員工之獎懲與其績效考核與晉升	
將經營績效或成果適當反映於員工薪		調薪制度之情形,並確實執行,且將經營績效或成果適當反	
ら高		映於員工薪酬。本公司遵循兩性平等原則,112 年女性員工	
		比例為 34.0%,女性主管比例為 15.7%。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環		(三)本公司注重源頭防控,採購各種設備、工具、儀器都需具	無差異
境,並對員工定期實施安全與健康教		備安全保護措施;對有職業危害的工藝進行評價,源頭設	
南?		置抽風、密閉、降噪等措施,定期對設施進行檢查維護、	
		對危害因素進行檢測改善等。對員工進行安全培訓;要求	
		員工作業前按規定穿戴好勞動防護用品;除法令要求的教	
		育訓練課程外,在公司內刊中設置「工安專欄」,在公司各	
		園區播放安全影片、廣播循環播放安全相關知識定期更	
		换,通過微信程式、鼎盛E學苑APP推送安全知識,並定期	
		考核,提高員工各面向的安全意識。各園區均通過	
		ISO45001:2018認證(113年仍在認證效期內)。112年度無	
		重大職災傷害,火災件數、死傷人數及死傷人數占員工總	
		人數比率均為0;職災人數為23人,占員工總人數比率	
		0.049%,主要是員工安全意識不足,為落實源頭管理,公	
		司除法令要求的教育訓練課程外,在公司內刊《鼎盛時代》	
		中設置了「工安專欄」、在公司各園區電視機、廣告機構放	
		安全影片、廣播循環播放安全相關知識定期更換、通過微	
		信小程式「鼎鼎大名」、鼎盛E學苑APP推送安全知識,提	
		高員工安全意識。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發		(四)本公司秉持以人為本的企業哲學,重視每位員工的成長價	無差異
展培訓計畫?		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	

			執行情形	與上市上櫃公司永續發展
作即項目	単	К¤	摘要說明	實務守則差異情形及原因
			成長的關鍵力量。教育訓練依類型可分為新進人員訓練、	
			品質管理訓練、專業技能訓練、管理才能訓練、語文訓練、	
			線上學習訓練及自我啟發訓練。針對各不同階層洞悉市場	
			變化趨勢、公司發展策略、業務需求職能差異,聚焦人才	
			核心能力,深根組織文化,提供全方位多元培養計畫,適	
			才適崗健全培養選拔各級人才,精準聚焦培育相應知識技	
			能提升。並培養國際化、專業化、自動化、智慧化多元人	
			才,活用公司培訓平臺,精進專業類培訓,由技術委員會	
			及品保管理學苑 ,規劃技術認證考核體系,主管的核心能	
			力引進Mini MBA管理課程,有系統的為各階層主管提供管	
			理職能培訓。	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客	>		(五)1.本公司對產品與服務負責並重視行銷倫理。研發、採購、	無差異
戶隱私、行銷及標示等議題,公司是否			生產、作業及服務流程,均確保產品及服務資訊之透明性	
遵循相關法規及國際準則,並制定相關			及安全性,制定且公開消費者權益政策,並落實於營運活	
保護消費者或客戶權益政策及申訴程			動,以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。	
序?			2.本公司本著善盡且踐行企業社會責任的理念,不僅于110	
			年加入RBA成為會員·遵守《責任商業聯盟行為準則》RBA	
			Code of Conduct,且我司建立了包含ISO14001、	
			ISO45001、SA8000等管理體系并通過認證取得有效證書	
			(可參閱公司官方網站),以確保全球營運活動皆符合關	
			於勞工,健康安全,環境,道德規範,管理體系相關的要	
			求;公司非常關注隱私權與個人資料保護,嚴格遵循隱私	
			與個人資料管理工作政策與相關法令法規,確保客戶,員	
			工等個人資料當事人資料的安全性。	
			3. 「超越客戶期望」一直是本公司發展的策略目標之一。我	
			們以優質客製化的製造服務,持續提升設備與製程能力,	

1 } ≥			執行情形	與上市上櫃公司永續發展
作 即 吳 日	毗	柘	摘要說明	實務守則差異情形及原因
			並積極參與客戶產品先期研究開發與設計,讓客戶信賴我	
			們的產品與服務。且我們重視客戶的滿意度評比結果,期	
			望透過不斷精進的產品品質及服務內容,提升競爭力,成	
			為客戶長期合作的策略夥伴,另根據客戶提供的材料、電	
			子組件、設計數據等訊息,本公司嚴格按照生產管制流程	
			和質量管理流程製成實體印刷電路板。並在出貨時,向客	
			户提供物料品名、物料成分、環保檢測報告(符合RoHS、	
			HF、REACH等要求)及安規資料,並在外箱上貼有相關	
			標籤供客戶識別。112年本公司100%依產品的實際檢測結	
			果和客户要求明確進行標示。過程中的相關問題,可聯繫	
			公司網站「聯絡我們一業務服務」專區或電子郵件信箱	
			zdt-sales@zdtco.com。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策,要求供	>		(六)1.本公司建立完善的供應鏈管理系統,設有專門的供應商管	無差異
應商在環保、職業安全衛生或勞動人權			理部門,並通過「供應(協力廠) 商管理作業系統」,以有	
等議題遵循相關規範,及其實施情形?			系統地全面管理供應商供貨之品質、交期、服務、價格等,	
			另外也制定「供應商社會責任管理作業辦法」、「供應商衝	
			突礦產管理規範」等規範文件,定期對內部採購人員展開	
			誠信、廉潔及供應商社會責任管理等議題培訓,將我們的	
			社會責任理念與要求延伸至供應鏈,聯合供應商共同進行	
			管理,要求廠商遵守並承諾,確保所有作業均能符合各項	
			環保、勞動法規及國際企業社會責任規範。我們已要求生	
			產供應商在合作前,必須提供「廠商承諾書」,其涵蓋道	
			德行為、人權與環境等考量面向要求,也包括供應商如涉	
			及違反其企業社會責任政策,且對環境與社會有顯著影響	
			時,得隨時終止或解除契約之條款,生產供應商已於112	
			年97%完成簽署。	

12 Mg - 18 4 1			執行情形。
作助境 日	毗	桕	摘要說明 摘要說明 精要說明
			2.本公司與主要供應商之契約包含供應商如涉及違反企業社會責任政策,且對環境與社會有顯著影響時,得隨時終止或解除契約之條款。3.依管理要求每年對合格供應商進行年度稽核,推動供應商改善,直至相關問題點關閉為止。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準 則或指引,編製永續報告書等揭露公司 非財務資訊之報告書?前揭報告書是 否取得第三方驗證單位之確信或保證 意見?	>		本公司永續報告書係參考GRI國際永續性報導準則以及全球環 境信息研究中心(CDP)、氣候相關財務揭露(TCFD)、永續會計 準則委員會(SASB)、責任商業聯盟(RBA)等國際倡議標準進行 編制,並委託資誠聯合會計師事務所(PwC),按中華民國會計 研究發展基金會所發佈確信準則公報第一號「非屬歷史性財務 資訊查核或核閱之確信案件」係參考國際永續規範與標準確信 準則ISAE3000訂定)進行有限確信(limited assurance)報告, 相露於報告書取得確信項目計6項,每年將永續發展的績效表現
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本則」,並擬訂相關政策並定期檢討實施成效,實際運作	%守則」 效,實	定有本際運作	身之永續發展守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形:本公司訂定「永續發展實務守情形與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無差異。

七、其他有助於瞭解永續發展運作情形之重要資訊;詳後註及年報捌、企業永續發展。

- 註:(一)本公司公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形,請參閱本公 司網站https://www.zdtco.com及年報相關內容。
- (二)本公司已獲認證:ISO9001、ISO14001、ISO14064-1、ISO50001、QC080000、IATF16949、TL9000、ISO/IEC27001、ISO45001、ISO22301 AWS、UL2799 Zero Waste,相關證書請參閱本公司網站 https://www.zdtco.com/tw/csr/list/ESGData/ESG 認證與驗證。
- 以實踐永續經營之目的,包括(1)制定企業社會責任、永續發展方向及目標,並擬定相關管理方針及具體推動計畫;(2)宣導及落實公司誠信經營 (三)本公司於 110 年 12 月 28 日設置永續發展委員會,永續發展委員會委員計 3 人組成,旨在協助董事會持續推動企業永續發展與提升公司治理 及風險管理等面向之相關工作;(3)企業永續發展執行情形與成效之追蹤、檢視與修訂;(4)其他經董事會決議由本委員會辦理之事項

1.本屆委員專業資格與經驗如下:

專業資格與經驗	請參閱本年報第10~11頁「董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性資	訊揭露」表格	
姓名	沈慶芳	簡稍富	葉欣誠
身分別	董事長(召集人)	獨立董事	獨立董事

2.永續發展委員會運作情形資訊

, 委員出席情形如下 日,112年度永續發展委員會開會2次 日至 115 年 5 月 29 30 :112年5月 (1)本居委員任期

備註	連任	連任	新任	卸任
實際出席率(%)	100%	100%	100%	100%
委託出席次數	0	0	0	0
實際出席次數	2	2	l	1
姓名	沈慶芳	簡禎富	葉欣誠	周志誠
職稱	召集人	委 員	奏 舅	委 舅

註:本公司於 112 年 5 月 30 日股東常會全面改選,改選前永續發展委員會召開 1 次,改選後永續發展委員會召開 1 次

(2)其他應記載事項:

一、董事會如不採納或修正永續發展委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對永續發展委員 見之處理:本公司董事於會議中均充分表達意見,但並無不採納或修正永續發展委員會建議之事項。

會意

二、永續發展委員會之議決事項·如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者·應敘明永續發展委員會日期、期別、議案內容、所有成 員意見及對成員意見之處理:本公司永續發展委員會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。 會重要決議事項 眞 三、永續發展委

會議日期	重要決議事項及公司後續處理情形
	1.通過本公司111年度永續報告書。
112.05.29	永續發展委員意見:無
(第1屆第2次)	決議結果:永續發展委員會全體成員同意通過,並依決議及法令規定執行。
	公司對永續發展委員會意見之處理:提送董事會,經全體出席董事同意通過。

1.通過本公司112年永續報告書編制計畫網要。	永續發展委員意見:無	決議結果:永續發展委員會全體成員同意通過,並依決議及法令規定執行。	公司對水續發展委員會意見之處理:提送董事會,經全體出席董事同意通過。
	112.12.18	(第2屆第1次)	

(四)本公司重視人權議題並定期對外揭露相關風險闡述如下:

人權政策及規範與具體管理方案

持國際相關人權規範,遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《聯合國工商企業與人權指導原則》、《責任商業聯盟行為準則》、《聯 談判權」、「消除一切形式的強迫或強制勞動」、「有效廢除童工」與「消除就業與職業歧視」等基本人權原則,以及全球各營運據點所在地之法 合國工商企業與人權指導原則》及國際勞工組織 (International Labor Organization, ILO)的《基本勞工公約》中「結社自由和有效承認集體 除了對自身的鞭策,本公司並要求所有營運區域遵守適用的勞工及員工聘僱法律,盡力維護所有利害關係人的人權,且確保持續識別、監測及 本公司嚴格遵守《勞動基準法》、中華人民共和國 《勞動法》、《勞動合同法》、《社會保險法》及《禁止使用童工規定》等相關國家法律法規 維護人權,本公司亦主動遵循並定期蒐集、評估主管機關之社會法規及客戶規範要求,以確保社會法規與客戶規範各面向之合法性與適宜性 建立桃園、深圳、淮安、秦皇島與印度等據點之人力資源管理體系,以確保員工享有合理的工作條件,以及安全健康的工作環境。本公司也 令法規下,制定了《臻鼎科技集團人權政策》,以保障員工權益;同時制定《供應商社會責任管理作業辦法》,確保供應鏈夥伴(含承包商)共 管理所有人權風險

(Business / 騷擾、強迫勞動、人口販運、自由結社、提供安全工作環境及企業文化建設等人權「關注事項」,通過宣導及定期風險評估等方式,不 Н for Social Responsibility,以下簡稱 BSR)組織協助公司進行公司內部人權評估,並制定公司內部相關管理政策。針對勞工、同工同酬、童 本公司遵循 RBA《責任商業聯盟行為準則》(Responsible Business Alliance,以下簡稱 RBA)及國際公認的勞動人權原則,透過 BSR 斷完善減緩和補救措施,以確保勞動人權獲得保障。

在影響或違反人權事宜,會積極採取相應減緩措施或補救措施。透過人權盡職調查所評估及鑑別出的人權風險、潛在影響或違反人權事件,以 臻鼎科技集團以 PDCA 循環式品質管理的方式,定期進行人權盡職調查,以評估人權風險及潛在影響。人權盡職調查中發現任何人權風險、 及人權治理工作的實施成效,並相應檢討臻鼎科技集團人權政策、人權管理規章或程序,確保人權保障工作之執行更加完善

以下所有重大人權議題的減緩及補救措施適用於臻鼎科技集團所有園區

補終措施	ISO 45001 職業健康安全管理體系, 1.制定職業傷害通報及調查處理辦法。	建立了本公 2.定期進行各類演習並對演習狀況進行總結和檢討。	3.對各類作業環境的員工提供合適且符合法規要求的勞動
減緩措施	1.各園區推行 ISO 45001 職業健康安全管理體系,	依據 RBA 及職業健康相關法律法規,建立了本公	司的職業健康安全政策及體系。
重大人權議題	職業健康安全與環境		
對象	員工		

李俊	駐柴州丫十	外带等於	装柜 客駅
*	りくなってい	2.多種管道教育訓練。 3.公司每月安全委員會對公司範圍內發生的工安異常事件進行檢討,各廠月會會針對本廠當月發生的工安異工安異常事件的原因及改善措施進行分析討論。 4.對員工作業場所定期職業危害因素檢測。	2.多種管道教育訓練。 3.公司每月安全委員會對公司範圍內發生的工安異 4.加強現場員工防護具穿戴之宣導與規範、落實現場管理幹常事件進行檢討,各廠月會會針對本廠當月發生的 部對員工穿戴防護具之檢查。 工安異常事件的原因及改善措施進行分析討論。 5.對有職業危害崗位員工定期職業健康體檢。 4.對員工作業場所定期職業危害因素檢測。
	古 世 世 回 題 下 告 對 回 題 來 實 聲 實 聲 實 聲 對 對 對 對 對 對 對 對 對 對 對 對 對 對	、指原核工、指原核工、 排 核 给 方 務 禁 核 的 方 務 禁 戏 的 是 是 我 及 好 难	 本公司訂立【人權政策舉明】。 每年不定期審視與修訂各管理辦法,不斷完善制度及流程。每年進行內部審視及外部審核,包括客戶審核及 RBA VAP 審核,並依審核情況進行優化及改善。 通過應徵者招募作業身份查證,並透過人事系統進行刷下人廠識別確認員工身份,杜絕童工。 透過預警系統及時進行提醒及預防落實工時監控。 透過預警系統及時進行提醒及預防落實工時監控。 透過預警系統及時進行提醒及預防落實工時監控。 基本局區年度薪酬政策規劃與檢討,藉由專業顧問公司組設供之薪資調查報告,衡量各園區之當地市場薪酬水準,適時擬可薪資調整方案。 公司建立多元溝通管道,員工隨時通過各營道進行投訴,根據回饋情况及時進行調查處理。112年廢養及歧視相關申訴案件 0 件。 公司訂立《員工手冊》,明確保障員工結社自由及團體協商權等相關公司規範,公司日常營運依決進行處理。
		核及母月況汤精核補助	

對象	重大人權議題	減緩措施	補救措施
		【不歧視與多元包容】 公司尊重多元共融,嚴守平等對待,致力營造並提 供平等工作機會,不因國籍、種族、民族、廣色、 年齡、性別、性別認同、身心障礙、懷孕、婚姻狀態、宗教、政治立場、工會身份等因素而有差別待遇。 人身自由與安全】 制定《人性化管理作業辦法》《員工安全管理作業 辦法》規定不得設置行動限制及保障員工安全作業。	
供應商承攬商	職業健康安全	 建立《供應商社會責任管理作業辦法》識別出供 1.每年對供應商進行稽核並追蹤改善應商的風險等級,並按照風險等級進行稽核及實 2.對供應商進行相關教育訓練。 施管控,從而達到對供應商的 SER 風險進行規避。 2. 與供應商簽訂《安全衛生承諾書》,告知公司職業健康管理要求。 	1.每年對供應商進行稽核並追蹤改善。 2.對供應商進行相關教育訓練。
	工時管理 自由選擇職業 同等工資與福利	1.針對供應鏈人權風險,通過公司對供應商進行年度 稽核,避免風險發生。 2.藉由對供應商教育訓練,倡導供應商勞動人權重要 性及教導實務執行方式,事先降低人權風險。	1.針供應鏈人權風險,通過公司對供應商進行年度 1.對供應商採取不定期抽查稽核及進行 RBA SAQ 評估。稽核,避免風險發生。 2.要求供應商針對人權風險進行改善措施,並且持續追蹤改2.藉由對供應商教育訓練,倡導供應商勞動人權重要 善程度。 性及教導實務執行方式,事先降低人權風險。 3.要求供應商須針對有遭受人權損害權益的員工,提供「輔導及教導實務執行方式,事先降低人權風險。 3.要求供應商須針對有遭受人權損害權益的員工,提供「輔導」或「政策修改」等補償措施。
	負責任的採購礦物	1.供應商簽署承諾書確認遵守本公司衝突礦產政策 與保證正確且完整揭露其治煉廠的來源。 2.透過衝突礦產調查表單(Conflict Minerals Reporting Template, CMRT)進行供應商調查, 鑑別 3TG 治煉廠的來源。	喜確認遵守本公司衝突礦產政策 1.依據每年供應商稽核計畫執行對供應商的衝突礦產之稽

李体	1年人 松荼語	柴井炒 柴	学
	資料隱私與安全	立於其他營運地區所 保本公司員工及其協 於維護個資安全,以保 權益。 及營運相關資訊資產 政策」作為管理依據。 工、供應商,藉由隱私 法規及合規管理作業 見意識。	1.本公司每年進行資訊安全稽核和內審作業,以確定資訊系 統及網路環境符合安全實施標準,嚴格執行資訊安全政策 與客戶隱私保護措施,保護公司商業機密及客戶資料不外 泄。 2.若經調查發現本公司員工、供應商確有涉入違反隱私權及 個資保護政策或隱私權及個資保護相關適用法規之情 事,將立即檢討改善管理措施。同時,與客戶溝通,依個 案評估補償措施。
祖	次	【水資源管理】 本公司所有大陸主要廠區每年皆進行 AWS 體系審 本公司所有大陸主要廠區每年皆進行 AWS 體系審 本公司歷年來 用世界自然基金會 (WWF) 地域水危機評分分析工 本公司 歷年來 分析,各園區均為低風險,無水資源相關的衝擊。 水。 另外,也運營 WRI 水資源評估工作 Aqueduct Water 【空氣污染】 Bisk Atlas 透過分析基期與最嚴重情境模擬 (The 本公司通過轉級 一種月白行採樣檢測,確保我司外圍水體健康水 污染物處理, 一種一種一一一個一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一	【水資源管理】 本公司所有大陸主要廠區每年皆進行 AWS 體系審 本公司歷年來積極提升廢水處理後的回用量,水回用率逐年 格認證,每年會進行水資源風險的鑑別評估,選採 提升,目前水回用處理已在業界名列前芽。此外,為了提高 作 Water Risk Filter AWS 建存地區流域水資源風險 障緊急用水高汞。同時還備有水車應急預案,實現多方面供 分析、各園區均為化風險,無水資源相關的衝擊。 水 分外,也運營 WRI 水資源評估工作 Aqueduct Water [空氣污染] 另外,也運營 WRI 水資源評估工作 Aqueduct Water [空氣污染] B外,也運營 WRI 水資源評估工作 Aqueduct Water [空氣污染] Risk Atlas 透過分析基期與最麗 曹情境模模 (The 本公司通過製造端、防治端、檢測端等三方面進行人氣污染 屬力模模與測試,其模擬分析結果例內營運夠性質 優在包 與造端採用清潔原料、密集式污染液收集、 應考慮。 中國區內對周邊主要流域水環境進行監 集塵機、活性炭吸附以及不斷開發/引進其它技術用於末端 等。 讓周邊社區用水量和用水品質優先受保障,不 合規排放。 [噪音] 本公司處各廠區所在地法令法規進行廠區邊界雜訓 本公司依各廠區所在地法令法規進行廠區邊界雜訓 本公司依各廠區所在地法令法規進行廠區邊界雜訓 基礎。

(1) 人權保障宣導及訓練

確保工作過程中維護工作環境、勞工健康與安全、遵守相關法律法規要求,本公司本著善盡企業社會責任之理念,針對 工開展人權保障相關訓練及宣傳。主要通過線上線下課程開展、公告宣導、溝通管道海報宣傳、SER 政策小卡片宣導、會議宣導等形式 展。112 年人權保障訓練總時數逾 79 萬小時,員工 100%完成人權相關培訓,本公司將持續推動相關教育訓練,以提高人權保障意識 為減緩人權風險 買 噩

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

(2) 溝通與申訴管道:

、建議或對公司與 員工服務中心等溝通管道進行全方位的推廣升級,並透過線上、線下及多媒體方式進行多元推廣。線上推廣方式有企業內部溝通 皮 甸 甲 宣傳欄、 除了多 、費 汇 年,為能更深入瞭解基層員工的需求和傾聽員工內心的聲音,本公司對於現有的員工溝通熱線 (鼎+)、鼎盛 E 學苑、鼎鼎大名小程序及公司網站公告等;線下推廣方式有新人入職宣講、社會環境責任隨身小卡片、 坐 糸統等 遊風 、車間、餐廳、宿舍出入口張貼海報等;多媒體推廣方式有生活區 LED 螢幕、車間和宿舍公共區域顯示屏及廣播 見反饋管道外,針對申訴者身份保密,申訴記錄由專人負責保管,其申訴問題即時處理、回覆,有效提高員工滿 公司重視員工的意見與權益,倡導人人平等享有自主參與公司管理之權利,也歡迎所有員工對公司管理提出意見 编 364 、主管座談會,累計112年共辦理了 主動反饋外,本公司還定期舉辦員工、組長、課長、菁幹、年輕幹部 管理人員不合理之處提出申訴。112 用軟體 皮 見箱 州 H 幯 買

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

(3) 職工福利委員會與工會:

Œ 本公司在台灣及印度園區設有職工福利委員會,除實施各項福利活動外,台灣各園區及印度園區受團體協約保障的員工比例為 100% 灣園區依法每季召開勞資會議,印度園區依法每年 1-3 月召開勞資會議,將公司近期與未來政策,進行雙向溝通及協調以達成共識 員工諮詢投訴管理作業辦法》,員工可透過公司設置之員工意見箱及電子平台等相關申訴管道,向人力資源部門或高階主管提 反饋,以維持良好關係,確保無障礙溝通 嘭 幯 訂有

大陸園區則成立工會,以保障員工權益與提供多樣福利。工會規定所有勞動者不分民族、種族、性別、職業、宗教信仰、教育程度等, 皆可透過員工本人意願申請,並經基層委員會批准等流程加入工會。112年大陸各園區員工受集體協商保障之比例為 100%。

2. 氣候相關資訊執行情形

	議題策略與運作方向、)FD)》清單,鑑別出相	[治理成果。	機會					比例,连到外芥相	方期望,獲得客戶認	可,贏得市場			建立良好的碳管理	制度,控制碳管理目	標,降低碳超標排放	成本, 赢得政府政策	支持獎勵,達到外界	相關方期望,獲得客	戶認可,贏得市場良	好的能源管理, 根據
	險相關風險與機會,指派永續發展委員會純籌組織人員督導氣候風險管理。 責審議氣候變遷相關議題推動狀況,每年指定專案主管向董事會報告氣候變遷相關議題策略與運作方向 核節能減碳目標及年度預算,以及執行成果。	Financial Stability Board, FSB)2017 年發佈《氣候相關財務揭露(TCFD)》清單	:考量納入公司既有的風險管理架構中,以利於長期追蹤與確保氣候議題治理成果	風險管理措施		1.提前佈局調整能源結構 光海市周上沿南沿	精, 业外, 一种, 一种, 一种, 一种, 一种, 一种,	司合作提前簽訂長期 人作诗述 60 韓五十年	合作協議,保障再生能	源供應	2.研究再生能源開發項	目,提前洽談合作		1.持續進行ISO 14064	核查,通過認證,制定	合理碳管理目標	2.研習發展趨勢,與國	際機構合作,制定碳	管理方案	3.積極參與碳交易市場	
	人員督導主命向董	年發佈	以利於	衝擊	程度	回								4							
執行情形	死擊組織,指 指定專案。 表。	3) 2017	2架構中,	幾生可	能性	低								硘							
執行	泰 三 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章 章	ard, FSE	風險管理	影響	時期	短期								中期							
	與機會,指派永續發展委員會統籌變遷相關議題推動狀況,每年指定國權及年度預算,以及執行成果。	Stability Box	公司既有的)	營運影響		增加營運	及 ž 本 -	墙加支出						增加支出							
	風角審		關風險與機會,並將氣候變遇風險考量納入氯侯風險對明與因應第略如下:	面臨風險		生產據點之國家政策法規	對再生能源使用比例及設供企工工業	備能源效率要求加強 ** 4 4 12 12 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11	為合法規,次換老售設備	法規,或強制購買使用一	定比例的再生能源,未來	可能面臨再生能源市場供	應短缺,能源價格上漲等	深圳廠區為碳交易深圳試	點市場納管企業,強制參	與盤查與碳交易,已有設	定排放限值(單位工業增	加值的排放)	未來碳配額不滿足使用時	須購買碳排放額度,可能	增加營業成本
	(1)董事會督導氣候(2)永續發展委員會監測風險事件、	司多照國際	验與機會, 國際說明與	氣候相	關議題		源相關	法規						崩暈慙	體相關	法規					
	(2) 海 水 鍋				類	政	* ;	法品	規												
項目	1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	2. 敘明所辨識之氣候風	除與機會如何影響企 業之業務、策略及財	務(短期、中期、長	。(觧																

項目				執行情形	情形			
								現有市場發展情況,碳可轉化成企業碳資產
	水 相 現 資 關 原 決	源 取水/水供應/用水/法 水回收等目前未有相關法規範,目前主管機關以鼓勵性質,讓企業自願性管理	1.	最		ф	1.開展節水措施,包含廢水回用,車間重複利用,製程節水措施等 2.推行先進管理系統與標準,如與客戶共同標準,如與客戶共同推動之水管理計畫(Clean Water Program)、AWS等級前門,不沒費,持續檢討,不沒費,持續提升水資源利用效率	提升水資源管理績效,加強應對氣候變遇動性,推動水資源 發率提升與多元化,降低生產成本, 保障業務連續,獲得 客戶認可,增加客戶 信任度
	節能(電) 法 規 調	限 目前本公司所屬行業尚未有的電或限電規範,但未來可能面臨電力缺乏,限電生產,例如針對單位能耗產能應	型。 四、 四、 四、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、	岐	段	4	1.開展節電措施,包含 生產設備節能及其自 動斷水斷電等 2.使用先進節能設備, 例如永磁電機、磁懸浮 冰機等 3.推動能源管理平台, 監控設備稼動率,以及 自動分析能耗合理性 4.監控用電指標,定期 檢討,持續提升用能	提升公司用電效率,降低生產成本,開發 儲能,保障業務連續,獲得客戶認可, 贏得市場
	場 物料中 「	原 受極端天氣、市場供需等 等整合影響上游化學原料 供應短缺造成原物料價格 上漲、運輸停擺,造成原 物料出貨及後段生產的延 遲	4. T = 1. 描 = 2.	一	<u> </u>	紋	1.建立第二階供應商,避免有單一廠商供貨 避免,保證供貨順暢, 風險,保證供貨順暢, 提高議價及服務 2.提供時價趨勢及物料 的漲幅影響,供業務向	備有多元化原物料來源,減少斷料風險,在供貨緊張時,客戶在供貨緊張時,客戶會優先考慮供貨無誤的板廠

項目				執行	執行情形			
	上游	上游供應鏈為因應全球氣候變化,增加節能減碳投入,供應鏈運營成本增加,其產品銷售價格上升,各國投入綠能開發,以及法規要求新能源車的以及法規要求新能源車的使用,導致銅的需求大增,供需失衡,銅價大縣	增加學校本	第 中	10 <u>6</u>	4	客戶提出漲價	
	下產碳要游品 環求- 低保	產品環保法規目益嚴格, 如RoHS 2.0、REACH、 加州65法案等,或特定客 戶有優於法規的環保材料 (e.g., 無鹵材料) 需求, 導致產品需投入更多成本 以管控有害物質超標風險 或符合客戶期待	增 成	返	400	1	1.按照ST-2B0-006《法规、其他要求符合性辩估管制作業系統》對對增或變更的法律法規違行評估。所對不符合項目,及時改善項目,及時改善。最格按照公司有害物質清入流出額有害物質流入流出級大準,增加檢測項目或頻率。指檢色循環製造技術及再生物料使用。5.透過低碳、循環經濟理於,研發低碳線色產	產品中有害物質 減, 符合多數國家 與 子 等
	投資— ESG詳 比	目前已納入FTSE台灣永續指數與公司治理100指數成分股,若未能持續精進ESG表現,可能影響公司舉舉等,這一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一	融資不易	短期	୬ ଜ	殸	1.精進ESG作為(目標 與策略、執行的影響、 效益及持續性、表現成 果與領導性) 2.提升報告內容品質 (完整性、可信度、溝 通性)	取得第三方機構評 比認證,投資人可依 據公司ESG的績效 決定是否投資(金 額)或借款(利率), 以穩定資金來源與

		LD	
		強化應變機制,提高公司營運韌性公司營運割性	
	3.加強對外揭露管道 (多元媒體設計與互 動功能、利害關係人溝 通及回饋管道、網站永 續專區管理、報告書電 子版)	1.根據漁象台之漁象預告,各時通報各部門, 中,及時通報各部門, 華備工作 2.空調降溫,減少高溫 作業時間,健康站準備 防暑降溫樂品 防器檢維護衛品 好設備學別 在設備不 在於衛子 於於衛子 於於衛子 於一 於一 於一 於一 於一 於一 於一 於一 於一 於一	- 0, w 4.
		夜	段
執行情形			1
執行		長期	東
		# 理 場	7. 增 過 過 考 本 本 中
		極端高溫可能造成人員中暑 或食物中毒、設備與者、物料亦有自然的風險持續 高溫 會帶來乾早問題,可能造成製程、生活、選內用水無法滿足需求,進而影響生產	可能造成人員凍傷或食物短缺、設備異常、消防及其他燃料運輸管路凍爆
		極溫 災清 / 高 早	極
		會	
項目			

項目				執行情形	情形			
							温措施	
	強水降災	洪水災害影響員工出勤及 廢水處理系統,也可能造 成供水供電、物流交通中 斷或供應鏈斷鏈,因而造 成停產或減產及資源損失	增建營 加成運 参本中	東	1	五 2	1.強降雨來臨前,轉發 中氣象白颱風警報,在 接到布暴雨天氣的公 告後,各相關部門在接 到預警第一時間,立即 破好防暴風雨的準備 全面檢查,環工對污水 會進行堵塞檢查,各部 門對排水口堵塞檢查,各部 門對排水口堵塞檢查,各部 門對排水口堵塞檢查,各部 門對排水口站塞檢 13.各園區建設有防洪設 施,例如排洪站、防洪 開門、排洪泵、門口防 洪設施等	
	請參閱上述「棄	請參閱上述「氣候風險說明與因應策略」。						
牌型行助對財務之影響。								
4. 敘明氣候風險之辨	為健全風險管理	里之功能,本集團風險管理係	透過(1)風險勢	辩識、(2)風險評估	、(3)風	為健全風險管理之功能,本集團風險管理係透過(1)風險辨識、(2)風險評估、(3)風險控制、(4)風險監督及溝通等管理方式,清楚	藖理方式,清楚
識、評估及管理流程 掌握各風險之範疇,並透過 PDCA	掌握各風險之龜		Jo, Check, ≠	Act)等信	亨理措施 進	行,持	(Plan, Do, Check, Act) 等管理措施進行,持續有效改善並掌握各項風險因數,期降低風險	女 ,期降低風險
如何整合於整體風險	發生損失的機為	發生损失的機率及程度,並採取適當措施,	,有效率的執行風險管理工作	F風險管.	理工作。			
管理制度。								
5.若使用情境分析評估	為進一步評估新	鼠候變遷對本公司帶來的衝擊	影響,本公司	於 112	年度針對復	厅擊幅度	為進一步評估氣候變遷對本公司帶來的衝擊影響,本公司於 112 年度針對衝擊幅度最為重大的實體風險與轉型風險,執行氣候情	鐱,執行氣候情
面對氣候變遷風險之	境分析,分别量	曼化氣候風險可能帶來的財務 ;	衝擊影響,以	、利將氣	译風險納入	、未來決	面對氣候變遷風險之 境分析,分別量化氣候風險可能帶來的財務衝擊影響,以利將氣候風險納入未來決策考量。本公司以水資源議題作為實體風險情	自為實體風險情
韌性,應說明所使用	境分析的主要言	平估標的,考量未來在氣候變	遷的影響下,	極端天演	氣事件將更	頻繁的	韌性,應說明所使用 境分析的主要評估標的,考量未來在氣候變遷的影響下,極端天氣事件將更頻繁的影響企業營運,故選取了目前所評估影響程度	斤評估影響程度
之情境、參數、假設、	最為重大的「系	鱼降雨水災」事件,作為實際 -	量化本公司未	、來在地	求環境可能	5的升溫	最為重大的「強降雨水災」事件,作為實際量化本公司未來在地球環境可能的升溫情境發展下,實體風險將會造成的財務衝擊	太的財務衝擊 ,

項目	執行情形
分析因子及主要財務	· 得以依據情境分析評估結果,及早對未來營運及規劃做因應準備。
。最為	(1)針對實體風險,本公司選用 RCP 8.5 及 RCP 2.6 二項情境,分析在最劣情境(RCP 8.5)及升溫幅度符合巴黎協議目標的情
	境(RCP 2.6)下,可能造成的財務衝擊程度。
	針對轉型風險,本公司選取碳定價議題作為氣候情境分析的評估標的,分別針對台灣的碳費制度以及中國的碳排放交易制度,
	評估碳定價議題未來將對本公司帶來的實際碳費及碳排放費用支出,並同時考量本公司因應碳定價議題而投入之節能管理成本
	費用,以及未來營運環境所使用之電力,其發電結構的調整所造成之電力費用的提升。
	(2)本公司針對上述碳定價議題分別選用綠色金融網絡系統(Network for Greening the Financial System,NGFS)所定義之國
	家自主貢獻(Nationally Determined Contributions, NDCs)以及 2050 淨零(Net Zero 2050)二項氣候情境,分析本公司在
	現行氣候環境下以及為因應巴黎協議世紀末全球升溫幅度維持在 1.5℃ 的目標共識下,將分別對營運帶來可能的財務衝擊。
	(3)在碳價的選用上,本公司參考 NGFS 模型及台灣政府評估可能的碳費價格,綜合考量後帶入模型評估;中國碳價的選用則綜
	整 NGFS 模型以及中國碳交易市場的價格,作為中國碳排放交易成本的評估依據。
	本公司目前使用美國非營利氣候組織(Climate Central)評估工具 Sea Level Rise Map 進行不同升溫情境下海平面上升高度之
	評估,並同時分析各園區地形、海拔高度、廠房與地面落差等時機情況,整體對各營運園區之風險評估結果均為低風險地區。
	(1)模擬情境:氣候溫度上升,導致海平面上升情境模擬。
	(2)若因海平面上升等原因造成海水倒灌,可能會導致排水不良,造成局部淹水的機率,產生水災善後的額外營運成本。本公司各
	生產園區雖海平面上升評估為低風險,但為應對可能極端天氣所造成暴雨情形,各園區也已建設防洪設施,例如排洪站、防洪
	閘門、排洪泵、門口防洪設備等。
6. 若有因應管理氣候相	(1)規劃中長期氣候變遷因應,強化氣候風險評估及實體風險防範。
關風險之轉型計畫,	關風險之轉型計畫, (2)持續發展再生能源項目,擴大太陽能項目範圍,致力於不斷提高綠色電力使用比例。
說明該計畫內容,及	說明該計畫內容,及 (3)持續深入開展節能減排技術和節能設備的引入,創造節能減碳績效,提高能源利用效率。
用於辨識及管理實體	用於辨識及管理實體 (4)持續資源節約與循環,開發廢棄物減量技術,實現貴重金屬 100%回用,並評估循環利用。
風險及轉型風險之指	風險及轉型風險之指 (5)114 年廢水回用率 50%以上,繼續保持業界領先。
標與目標。	(6)強化綠色供應鏈,持續推動供應商風險評估,推動環保專案,提升整體供應鏈綠色價值。
7. 若使用內部碳定價作	7.若使用内部碳定價作 内部碳定價:本公司為進一步刺激內部節能減碳成效,採用內部碳定價機制,將溫室氣體排放的外部成本內在化。本公司目前主
為規劃工具,應說明	要生產廠位於中國大陸地區,僅深圳園區所在地點啟動碳交易,綜合考慮各據點情況,採用深圳碳市場碳價作為公司內部碳定價
價格制定基礎。	参考,每噸二氧化碳當量價格為人民幣 57 元 (約新台幣 257 元)。當節能減碳項目評估投資效益時,利用內部碳定價來貨幣化

項目	執行情形
	減碳的環境效益價值,將其納入決策考量中,進而助力節能項目的實施和企業永續發展。
8.若有設定氣條相關目	本公司自 96 年開始,每年自主展開溫室氣體盤查,掌控各旗下投資子公司的碳排放情況,並結合各地方政府要求及公司永續發
標,應說明所涵蓋之	標,應說明所涵蓋之 展戰略佈局,制定氣候變遷管理策略,以及綠色發展目標,並積極開展各項溫室氣體減量活動,溫室氣體減量策略參考 SBTI 等
活動、溫室氣體排放	活動、溫室氣體排放 方法,評估多元減排情境並結合實現 100%的再生能源,達成 139 年淨零排放的目標。112 年外購錄電為 759,963 千度,其中
範疇、規劃期程,每	61,524 千度(MWh)為太陽能,698,439 千度(MWh)為風能。
年達成進度等資訊;	
若使用碳抵換或再生	
能源憑證(RECs)以	
達成相關目標,應說	
明所抵換之減碳額度	
來源及數量或再生能	
源憑證(RECs)數量。	
9.溫室氣體盤查及確信	另填於 2-1 及 2-2。
情形與減量目標、策	
略及具體行動計畫。	

2-1.最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

2-1-1 溫室氣體盤查資訊

相	经	伴	排放量(公噸 CO2) ₂ e)	密集度	非常です	四於江東子华
₩ ₩	章(2) (基	範疇一	範疇二	範疇三	(公噸 CO2e/百萬元 NTD)	o電/5 核角	を属し言 1月 7万 5万 5円
74.0	母公司	0	0	0	0	PwC	有限確信
7	子公司	78,987	368,967	23,726	2.96	PwC	有限確信
7	母公司	ΑN	NA	AN	ΑN	NA	VΝ
=	4小司	83 252	1 002 774	47 610	6.34	NA	ΨN

CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍

註 1:111 年度揭露範疇涵蓋深圳園區、秦皇島園區、淮安第一園區、淮安第二園區、淮安第三園區、先豐園區;112 年度揭露邊界增加母公司及 22 家

合併財報子公司,皆屬非生產性質之行業法人。

2:密集度(公噸 CO2e/百萬元 NTD) = (範疇一+範疇二)/本公司年度合併營收

2-1-2 溫室氣體確信資訊

欽明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明,包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

Technology (INDIA) Private Ltd.、禮鼎半導體(深圳)有限公司、禮鼎半導體科技秦皇島有限公司及鵬鼎科技(台灣) Garuda Technology 有限公司外之合 本公司自 112 年 1 月 1 日開始採用 ISAE3410 準則確信,經確信機構資誠聯合會計師事務所採有限確信。確信範圍涵蓋自願揭露除近年新成立 AVARY 併個體,預計 113 年度完成臻鼎集團全部合併個體。

2-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

欽明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形

1.102年硬體建設較完整,故以此年度為基準年進行環保數據對比。基準年102年:範疇1排放量為35,282噸CO2e、範疇2排放量為593,025噸CO2e、範 疇3排放量為4,486噸CO2e,範疇1&2排放密度為9.74噸CO2e/百萬新台幣

2.114年碳排放密度下降目標為40%。

3.策略及具體行動計畫:目前本公司範疇三溫室氣體的盤查項目為上游運輸與分配、下游運輸與分配、廢棄物處理、商務差旅、員工通勤等5大類,計 劃於未來兩年對範疇三所有類別進行盤查及披露

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

经外语日			運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異
th Madula	亳	柘	摘要説明	情形及原因
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,	>		(一)本公司訂有經董事會通過、詳載誠信經營政策具體內	無差異
並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、			容之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為	
作法,以及董事會與高階管理階層積極落實經			指南」及「道德行為準則」,以求誠信經營政策之具	
營政策之承諾?			體實踐。公司制式契約對外文件悉已要求交易相對人	
			遵守誠信經營政策;董事會及高階管理階層均積極落	
			實誠信經營政策之承諾,公司於內部管理及商業活動	
			中亦確實執行,包含於僱用條件要求受僱人遵守誠信	
			經營政策。	
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制,定	>		(二)本公司已於「道德行為準則」、「誠信經營作業程序	無差異
期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風			及行為指南」中針對「誠信經營守則」列舉不誠信行	
險之營業活動,並據以訂定防範不誠信行為方			為,訂定風險評估機制,包含:藉由訪談、資訊單位	
案,且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」			電子郵件追蹤等控管方法蒐集資料,定期分析評	
第七條第二項各款行為之防範措施?			估、辨識具較高風險者,並輔以內部稽核單位的查核	
			機制,據以訂定防範行賄及收賄、提供非法政治獻金	
			或不當利益、侵害智慧財產權、不公平競爭等不誠信	
			行為方案。公司從事任何活動皆遵循法令規定,於消	
			息正式公布之前,參與人員皆簽署保密協定,不得洩	
			露所知悉之本公司內部重大資訊予他人,恪守本份;	
			資安方面亦嚴格管控及防範。	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程	>		(三)本公司於商業往來之前,依據公司訂定之「誠信經營作	無差異
序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度,且落			業程序及行為指南」及「反腐倡廉興利除弊管理辦	
實執行,並定期檢討修正前揭方案?			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	

1 1 1 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2			運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異
日子の子は日	是	母	摘要說明	情形及原因
			為紀錄者進行交易且落實執行,並鼓勵呈報任何非法	
			或違反道德行為準則之行為,另規定應定期向董事及	
			員工宣導誠信行為之重要性。	
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄,並於其與	>		(一)代理商、供應商、客戶或其他與公司有商業往來前,	無差異
往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條			均評估交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄,	
款?			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,確保相對人遵守本公司誠信經營政策。	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營	>		(二)本公司設置隸屬董事會之「推動誠信經營工作小組」,	無差異
專責單位,並定期(至少一年一次)向董事會報			由人力資源處、法務處及公司治理暨投資人關係處等	
告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監			單位共同組成,由董事長室負責誠信經營政策與防範	
督執行情形?			方案之制定及監督執行,分別於112年3月13日向董事	
			會及112年5月30日永續發展委員會報告,當年度誠信	
			經營執行情形如下:	
			1.誠信經營相關政策之制定與檢討本公司訂定之「誠	
			信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作	
			業程序及行為指南」及「反腐倡廉興利除弊管理辦	
			法」,明確規範不得收受任何不正當利益,或作出	
			違反誠信、不法等行為;上述內部規章並參考外部	
			規範之變動及內部監督執行情形,不定期檢討、調	
			整並修正。	
			2.對內與對外政策宣導本公司「誠信經營守則」、「道	

			運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異
日 光・中、中、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日、日	是	圣	摘要説明	情形及原因
			德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」	
			及「反腐倡廉與利除弊管理辦法」等相關重要內規	
			已公告於公司網站及內部網站供外界與公司同仁隨	
			時查詢;與商業往來交易對象簽訂之制式契約內容	
			亦已包含遵守誠信經營行為之相關條款。	
			3.檢舉管道、處置與檢舉人保護:本公司建立並公告獨	
			立檢舉信箱 zdt-report@zdtco.com 與專線	
			03-3835678,供公司內部及外部人員檢舉使用。	
			本公司允許匿名檢舉,對於檢舉人身分及檢舉內容	
			會確實保密,由專責單位查證與處理;如有違反誠	
			信經營規定者,視情節輕重予以適當處置,必要時	
			向主管機關報告或移送司法機關債辦,並將處理方	
			式及後續檢討改善措施,向董事會報告。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳	>		(三)本公司訂有防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,	無差異
述管道,並落實執行?			並落實執行,說明如下:	
			1.本公司於「道德行為準則」明訂人員應客觀及有效率	
			方式處理業務,避免利用職務,使其自身、他人或他	
			企業獲致不當利益之防止利益衝突政策,且於「誠信	
			經營作業程序及行為指南」詳細規範利害關係人就董	
			事會各項議案有利益衝突時所應行利益迴避方式。	
			2.檢舉情事涉及一般員工,應呈報至部門主管,檢舉情	
			事涉及董事或高階主管,應呈報至獨立董事或審計委	
			員會。如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損	
			害之虞時,應立即作成報告,以書面通知獨立董事或	

			運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異
計 1 日	是	色	摘要說明	情形及原因
			審計委員會。	
			3.公司於112年度透過線上與實體會議加強宣導,並在	
			336場供應商交流會議議程中涵蓋強調誠信經營理	
			念。此外,112年4月份舉辦供應商大會,再次倡導	
			誠信經營,共計200家以上廠商及超過300人參與。	
			4.宣導供應商光政策「公平公正、廉潔自律、誠信合作,	
			共建清正廉潔採購環境」,亦在公司網站明列強調絕	
			對禁止的九大行為:禁止向臻鼎人員行賄、禁止與臻	
			鼎合作中存在關聯交易行為、禁止使用黑名單供應	
			商、禁止將與臻鼎共同開發專案,未經書面同意即轉	
			用於其它客戶、禁止違反PCN/ECN管理、商務事	
			宜禁止繞過採購、禁止商業欺詐及違反商業準則行	
			為、禁止不正當競爭及違規准入供應商、禁止唆使或	
			引誘臻鼎員工離職。當年度,已完成千家以上供應商	
			陽光政策宣導,並與主要供應商簽訂承諾書。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制	>		(四)本公司已建立會計制度及內部控制制度,並落實執	無差異
度、內部控制制度,並由內部稽核單位依不誠			行,且由內部稽核人員依不誠信行為風險之評估結	
信行為風險之評估結果,擬訂相關稽核計畫,			果,擬訂包括稽核對象、範圍、項目、頻率等內容之	
並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形,			稽核計畫,據以查核防範方案遵循情形;查核結果應	
或委託會計師執行查核?			通報高階管理階層及誠信經營專責單位,並作成稽核	
			報告提報董事會。另為確保制度之設計及執行持續有	
			效,每年進行檢視及修訂作業,以建立良好公司治理	
			與風險管控機制,作為評估整體內部控制制度有效性	
			及出具內部控制制度聲明書之依據。	

			運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異
学行场目	叫	桕	摘要說明	情形及原因
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育	>		(五)本公司已將誠信經營之相關重要規章辦法及作業程序	無差異
訓練?			發佈於公司網站及內部網站,供外界與內部同仁隨時	
			查詢。本公司與商業往來交易對象所簽訂之制式契約	
			對外文件中,悉已要求遵守誠信經營政策行為之相關	
			條款;董事會及高階管理階層均簽署書面聲明,積極	
			落實誠信經營政策之承諾。	
			本公司112年度舉辦與誠信經營之內、外部之教育訓練	
			包括:	
			1.含新進人員訓練、品質管理訓練、專業技能訓練、管	
			理才能訓練、誠信經營法規、道德行為、內部重大資	
			訊、食品安全衛生管理、會計制度、內部控制、重大	
			訊息、內線交易、反貪腐等相關課程,共舉辦逾70,000	
			學時,超過七萬人次參與課程。其中同仁100%完成	
			誠信經營、反貪腐保密及廉潔訓練保並考試通過。	
			2.本年度全體董事進修我國近期ESG法規更新及ESG	
			對於企業營運產生之潛在風險、內線交易法律規範與	
			實務案例研析等課程。	
			3.本公司於生活區與車間設置聯播平台放置相關宣導	
			影片,每月二個主題輪播,每天循環撥放4次。每年	
			觀看與觸及率超過百萬人次。	
			4.當年度新進間接及直接員工經營規則通過率91%。	
			5.本年將誠信經營教育訓練政策納入員工年度績效評	
			核並與薪酬勾稽。	

: :			運作情形 與上市上	與上市上櫃公司誠信經營守則差異
評估項目	毗	К¤	梅要說明	情形及原因
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	>		(一)本公司於訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」中, 無差異具體建立檢舉及獎勵制度、便利且獨立檢舉信箱、專	
理專責人員?			埋 險 儉 供	
(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?	>		二)1.本公司於訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」 無差異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。	
			控制制度及作素程序,业徒出改告指他,以柱鸿相同行為再次發生。 3.本公司專責單位收到申訴案件7日內,成立專案進行調查,並於15至30日內回覆檢舉人,同時將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施,向董事會報	
(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?	>	9	告。 4.112年度未接獲任何舉報案件。 4.112年度未接獲任何舉報案件。 5)本公司以保密方式處理檢舉案件,並全力保護檢舉 無差異人,其身分將絕對保密、亦不因檢舉情事而遭不當處置;處理檢舉案之人員另出具書面,聲明對檢舉人身分及檢舉內容加以保密。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站,揭露其所定	>		本公司董事會通過誠信經營守則等相關規則已揭露於公司無差異	

4			運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異
計16項目	是	母	摘要說明	情形及原因
誠信經營守則內容及推動成效?			網站投資人專區,對於與誠信經營、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	
			揭露於李報、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。本公司於每年永續	
			報告書專章揭露誠信經營落實與執行情形。	

無差 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 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形):請參閱公司網站及年報相關資訊

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者,應揭露其查詢方式

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊;

- 1.本公司於公司網站(https://www.zdtco.com/tw/investor/govern)設置公司治理專區,
- 風險;連續四年參加道瓊永續指數(DJSI)評鑑問卷(CSA)112年得分為73分,較前一(111)年得分進步2分;第二年入選為標普永續年鑑(S&P Global 2.本公司公司治理重要表現結果:112年入選公司治理指數與台灣永續指數成分股,國際評鑑機構Sustainalytics ESG Risk Rating得分15.6評級為低 Sustainability Yearbook) 成員。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書:

臻鼎科技控股股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期:113年3月12日

本公司民國 112 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 112 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理),包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效,其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容,並對外公開。上述公開之內 容如有虛偽、隱匿等不法情事,將涉證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七 十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國 113 年 3 月 12 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

爱沈

簽章

總經理:沈慶芳

慶沈

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者,應揭露會計師審查報告:無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止,股東會、董事會之重要決議:

1.112年股東會重要決議事項、出席及執行情形:

(1)出席股數及比例:

親自出席及委託代表出席股份總數814,863,380股(含以電子方式出席行使表決權股數758,800,678股),佔本公司已發行股份總數944,955,751股(已扣除依公司法第179條規定無表決權股份2,093,410股)之86.23%。

(2)出席董事名單:

董事長沈慶芳、董事游哲宏 (Foxconn (Far East) Limited代表人)、董事李鍾熙(視訊出席)、董事李定轉(視訊出席)、獨立董事周志誠、獨立董事簡禎富、獨立董事李 啓賢(視訊出席)。

(3)股東會會議主席:董事長沈慶芳。

庁			± 3h		投票結果(含	電子投	票表決權數)	
序號	議案	オ	表決 5式/董事姓名	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未 投票權數	出席股東表 決權數
1	承認111年度營 業報告書及合 併財務報表案		表決通過	708,756,144 86.97%	1,572,108 0.19%	0 0%	104,535,128 12.82%	814,863,380 100%
12	承認111年度盈 餘分配表案		表決通過	712,286,222 87.41%	103,875 0.01%	0 0%	102,473,283 12.57%	
13	修訂「公司章 程」案		表決通過	669,779,321 82.19%	40,566,429 4.97%	0 0%	1	814,863,380 100%
4	修訂「股東會議 事規則」案		表決通過	711,153,284 87.27%	0.05%	0 0%	12.67%	
15	修訂「背書保證 作業程序」案		表決通過	561,087,758 68.85%	133,566,094 16.39%	0 0%	120,209,528 14.75%	814,863,380 100%
			董事:沈慶芳 董事:李定轉	970,047,875 776,430,263				
16	全面改選董事 暨獨立董事案	由選力	董事:Foxconn (Far East) Limited 代表人:游哲宏	767,007,335	_	_	_	_
		甲	獨立董事:簡禎富 獨立董事:葉欣誠 獨立董事:胡競英 獨立董事:陳俊忠	501,801,446 449,853,857 448,876,364 443,834,384				

店		± 5h		投票結果(含電子投票表決權數)								
序號	議案	表決 方式/董事姓名	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未 投票權數	出席股東表 決權數					
7	解除新任董事 (含獨立董事)及 其代表人競業 禁止之限制案	表決通過	697,504,640 85.61%	249,075 0.03%	0 0%	116,986,209 14.35%	814,739,924 100%					

(4)議案執行情形:

1.承認111年度營業報告書及合併財務報表案:

依規定公告並申報。

2.承認111年度盈餘分配表案:

已依公司章程之規定授權董事長決定,訂定112.06.11為除息基準日,並於112.07.10全數發放完畢。(每股分配現金股利新台幣6元)

3.修訂「公司章程」案:

自股東會決議日起,依通過後之「公司章程」運作並揭露於公司網站。

4.修訂「股東會議事規則」案:

自股東會決議日起,依通過後之「股東會議事規則」運作並揭露於公司網站。

5.修訂「背書保證作業程序」案:

股東會決議日起,依通過後之「背書保證作業程序」運作並揭露於公司網站。

6.全面改選董事暨獨立董事案:

變更後之董事名冊,112.06.13已於開曼註冊處存案完成並揭露於公司網站。

7.解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案:

依股東會決議解除董事競業禁止之限制。

(5)股東常會於上午9點26分散會。

2.董事會重要決議事項:

會議日期	重要決議事項及公司後續處理情形
112.03.13	1. 通過 111 年度「內部控制制度聲明書」。
(第4屆第18次)	2. 通過本公司向中國信託商業銀行等銀行團申請聯貸授信案。
	3. 通過本公司及子公司銀行授信額度案。
	4. 通過本公司對全資子公司背書保證額度調整案。
	5. 通過 111 年度營業報告書及合併財務報表案。
	6. 通過 111 年度盈餘分配表及現金股利派發案。
	7. 通過 111 年度董事暨員工酬勞分配案。
	8. 通過評核簽證會計師及委任報酬案。
	9. 通過本公司「背書保證作業程序」修訂案。
	10. 通過「關於解決與先豐通訊股份有限公司存在業務相同或相似的承諾」。
	11. 通過本公司「公司章程」修訂案。
	12. 通過全面改選董事暨獨立董事案。
	13. 通過提名董事暨獨立董事候選人案。
	14. 通過解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案。

會議日期	重要決議事項及公司後續處理情形
	15. 通過 112 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。
112.05.10	1. 通過本公司112年第1季合併財務報表。
(第4屆第19次)	2. 通過本公司及子公司銀行授信額度案。
	3. 通過本公司對全資子公司背書保證額度調整案。
	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。
112.05.30	1. 通過選任董事長案。
(第5屆第1次)	2. 通過委任第五屆薪資報酬委員會委員。
	3. 通過委任第二屆永續發展委員會委員。
	4. 通過委任第二屆提名委員會委員。
	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:
	第1案:Foxconn (Far East) Limited代表人游哲宏董事提議由沈慶芳董事續任
	董事長,全體出席董事同意通過。
	第2~4案:全體出席董事同意通過,並依決議及法令規定執行。
112.08.09	1. 通過本公司112年第2季合併財務報表。
(第5屆第2次)	
	3. 通過本公司對全資子公司背書保證額度調整案。
	4. 通過本公司增資全資子公司先豐通訊股份有限公司案。
	5. 通過本公司財務主管及代理發言人異動案。
	6. 通過本公司「提名委員會組織規程」修正案。
	7. 通過本公司「公司治理實務守則」修正案。
	8. 通過111年度董事酬勞分配案。
	 通過本公司總經理任命及報酬案。 通過111年度經理人(含協理級以上主管)員工酬勞分配案。
	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:第8~10 案經利害關係人於討論表決時自行迴避外,其餘經全體出
	席董事同意通過,並依決議及法令規定執行。
112.11.06	1. 通過本公司 112 年第 3 季合併財務報表。
(第5屆第3次)	
(4 14 4 16)	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。
112.12.28	1. 通過本公司 113 年度稽核計畫 。
(第5屆第4次)	

會議日期	重要決議事項及公司後續處理情形
	3. 通過本公司 112 年永續報告書編制計畫綱要。
	4. 通過訂定「風險管理委員會組織規程」案。
	5. 通過設置風險管理委員會暨委任委員案。
	6. 通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」修正案。
	7. 通過關係人捐贈案。
	8. 通過 112 年度績效考核暨年終獎金發放原則及經理人(含協理級以上主管)發
	放名單。
	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。
113.03.12	1. 通過 112 年度「內部控制制度聲明書」。
(第5屆第5次)	2. 通過本公司「集團風險管理政策」修訂案。
	3. 通過 112 年度營業報告書案。
	4. 通過 112 年度合併財務報表案。
	5. 通過 112 年度盈餘分配表及現金股利派發案。
	6. 通過 112 年度董事暨員工酬勞分配案。
	7. 通過簽證會計師之委任及報酬案。
	8. 通過本公司及子公司銀行授信額度案。
	9. 通過本公司對全資子公司背書保證額度調整案。
	10. 通過本公司會計主管異動案。
	11. 通過本公司「董事選舉辦法」修訂案。
	12. 通過解除董事競業禁止之限制案。
	13. 通過 113 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:第12案經利害關係人於討論表決時自行迴避外,其餘經全體出席董
	事同意通過,並依決議及法令規定執行。

- (十二)最近年度及截至年報刊印日止,董事或審計委員會對董事會通過重要決議有不同意見且 有記錄或書面聲明者:無。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止,公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核 主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形:

公司有關人士辭職解任情形彙總表

113年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	李定轉	106.05.11	112.08.09	職務調整
財務主管	林鼎灝	111.08.09	112.08.09	職務調整
會計主管	王元生	111.08.09	113.03.12	職務調整

四、簽證會計師公費資訊

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

會 計 師 事務所名稱	會計師 姓 名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費 (註)	合計	備註
資誠聯合會	徐聖忠	112 01 01~112 12 31	7,900	5,002	12,902	
計師事務所	徐潔如	112.01.01 112.12.31	7,900	5,002	12,302	

- 註:(1) 永續報告書新台幣 3,200 仟元。
 - (2) 稅務諮詢服務新台幣 1,042 仟元。
 - (3) 移轉定價報告書新台幣 760 仟元。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者: 無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少百分之十以上者:無此情形。

五、更換會計師資訊

- (一)關於前任會計師:不適用。
- (二)關於繼任會計師:不適用。
- (三)前任會計師之復函:不適用。
- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年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

				-	十位,成
		112	年度	截至 113 年	3月31日止
職稱	姓名	持有股數增	質押股數增	持有股數增	質押股數增
		(減)數	(減)數	(減)數	(減)數
董事長兼總經理	沈慶芳(註 1)	_	_	_	_
生由	Foxconn (Far East) Limited	_	_	_	_
董事	代表人:游哲宏	_	_	_	_
董事	李定轉(註2)	40,000	_	_	_
董事	李鍾熙(註 3)		_	_	
獨立董事	簡禎富		_	_	
獨立董事	葉欣誠(註 4)		_	_	
獨立董事	胡競英(註 4)	_	_	_	-
獨立董事	陳俊忠(註 4)		_	_	_
獨立董事	周志誠(註3)	_	_	_	_
獨立董事	李啓賢(註3)	_	_	_	-

		112	年度	截至113年3月31日」		
職稱	姓名		質押股數增			
		(減)數	(減)數	(減)數	(減)數	
副總經理	謝進賢	_	_	_	_	
公司治理主管	凌惇	_	_	_	_	
財務主管	江謙逸(註 5)	_	_	_	_	
前財務主管	林鼎灏(註 5)	_	_	_	_	
會計主管	周世德(註 6)	_	_	_	_	
前會計主管	王元生(註 6)	_	_	_	_	

註1:於112年8月9日兼任總經理職務。 註2:於112年8月9日解任總經理職務。 註3:於112年5月30日股東常會改選卸任。 註4:於112年5月30日股東常會改選新任。

註5:於112年8月9日新任、解任。 註6:於113年3月12日新任、解任。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人之資訊:無。

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

113年4月1日 單位:股

姓 名	本人持有	股份		、未成 女持有 份			具有關係 偶、二親等	,其名稱或
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係
FOXCONN (FAR EAS T) LTD 代表人 游哲宏	305,515,627	32.26%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
元大台灣高股息基金專戶	36,164,951	3.82%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
南山人壽保險股份有限公司 負責人 尹崇堯	30,148,000	3.18%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 ETF證券投資信託基金專戶	28,523,000	3.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
渣打託管列支敦士登銀行	20,503,000	2.17%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
新制勞工退休基金	15,382,630	1.62%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
渣打託管利國皇家(亞洲)公司	13,916,000	1.47%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
中國人壽保險股份有限公司 負責人 黃思國	13,043,000	1.38%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
渣打銀行受託保管富達基金	11,095,000	1.17%	0	0.00%	0	0.00%	無	無

姓名	本人持有	股份	年子女持有			也人名 計持有	具有關係 偶、二親等	東相互間 人或為配 享以內之親 , 其名稱或 及 關 係
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係
大通託管富達投資亞太機會基 金投資專戶	8,457,000	0.89%	0	0.00%	0	0.00%	無	無

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

112年12月31日 單位:股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理 人直接或間接控制 事 業 之 投 資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Monterey Park Finance Limited	976,250,000	100%	_	1	976,250,000	100%
Coppertone Enterprises Limited	102,785,806	100%	_		102,785,806	100%
Pacific Fair International Limited	2,133,300,000	100%	_	-	2,133,300,000	100%
Mayco Industrial Limited	9,321,841,932	100%	_	-	9,321,841,932	100%
FAT Holdings Limited	5,000	100%	_		5,000	100%
Zhen Ding Technology Singapore Private Limited	30,000,000	100%	-	ı	30,000,000	100%
Zhen Ding Technology India Private Limited	10,000	100%	-	1	10,000	100%
Zhen Ding Developer India Private Limited	210,010,000	100%	-	-	210,010,000	100%
臻鼎科技股份有限公司	12,548,800	100%	_	_	12,548,800	100%
先豐通訊股份有限公司	215,918,453	100%	_		215,918,453	100%
先豐投資股份有限公司	24,829,362	100%	_	_	24,829,362	100%
Leading Interconnect International Limited	1	100%	_	_	1	100%
淮安嘉維實業發展有限公司	(註 1)	100%	_	_	(註 1)	100%
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	1,677,212,453	72.28%	11,133,035	0.48%	1,688,345,488	72.76%
鵬鼎科技股份有限公司	110,227,000	72.28%	_	_	110,227,000	72.28%
Garuda International Limited	332,632,560	72.28%	_	_	332,632,560	72.28%
Avary Singapore Private Limited	64,423,164	72.28%	_	_	64,423,164	72.28%
Avary Technology (India) Private Limited	330,786,897	72.28%	_	_	330,786,897	72.28%

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
Avary Japan Co., Ltd.	3,368	72.28%	_	_	3,368	72.28%
Peng Shen Technology (Thailand) Co.,Ltd.	10,800,000	65.05%	_	_	10,800,000	65.05%
富柏工業(深圳)有限公司	(註 1)	72.28%	_	_	(註 1)	72.28%
奎盛科技(深圳)有限公司	(註 1)	72.28%	_	_	(註 1)	72.28%
宏啓勝精密電子(秦皇島)有限公司	(註 1)	72.28%	I	_	(註 1)	72.28%
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	(註 1)	72.28%	_	_	(註 1)	72.28%
裕鼎精密電子(淮安)有限公司	(註 1)	72.28%	_	_	(註 1)	72.28%
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	(註 1)	72.28%	_	_	(註 1)	72.28%
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	(註 1)	72.28%	_	_	(註 1)	72.28%
鹏鼎物業管理服務(深圳)有限公司	(註 1)	72.28%	I	_	(註 1)	72.28%
禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	(註 1)	65.91%	_	_	(註 1)	65.91%
禮鼎半導體科技秦皇島有限公司	(註 1)	65.91%	_	_	(註 1)	65.91%
碁鼎科技秦皇島有限公司	(註 2)	(註 2)	_	_	(註 2)	(註 2)

註 1: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。

註 2:禮鼎半導體科技秦皇島有限公司於 112 年 7 月 31 日吸收合併基鼎科技秦皇島有限公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)公司股本來源

1.股本來源

113年4月1日;單位:股;元

<i>F</i> 17	欢归满场	核定股本		實收	足股本	備註		
年月	發行價格	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	現金増資	_	
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	現金増資	_	
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	現金増資	100.11.21 金管 證發字第 1000056412 號	
101.08	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	703,425,450	7,034,254,500	盈餘轉增資	101.08.30 臺證 上二字第 10100194981 號	
102.08	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	738,596,722	7,385,967,220	盈餘轉增資	102.08.09 臺證上 二字第 1020015935 號	
103.08	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	738,631,065	7,386,310,650	ECB 轉換普通股	103.08.07 臺證上 二字第 10300161141 號	
104.03	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	767,768,101	7,677,681,010	ECB 轉換普通股	104.04.08 臺證上 二字第 10400061361 號	
104.04	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	804,748,359	8,047,483,590	ECB 轉換普通股	104.07.06 臺證上 二字第 1040013225 號	
108.03	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	805,549,672	8,055,496,720	ECB 轉換普通股	104.07.06 臺證上 二字第 1040013225 號	
108.04	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	902,229,887	9,022,298,870	ECB 轉換普通股	104.07.06 臺證上 二字第 1040013225 號	
109.11	NTD10 元	1,600,000,000	16,000,000,000	947,049,161	9,470,491,610	股份轉換發行新股	109.09.15 台證上 二字第 1091702976 號	

113年4月1日;單位:股;元

01 /A 44 VE		核定股本		/ata
股份種類	流通在外股份	未發行股份	合計	備註
記名式普通股	947,049,161	652,950,839	1,600,000,000	上市
合計	947,049,161	652,950,839	1,600,000,000	上市

2.總括申報制度相關資訊:不適用

(二)股東結構

113年4月1日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	大陸個人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	5	48	140	1	675	33,703	34,572
持有股數(股)	21,763,930	159,870,984	30,400,035	10,000	609,035,048	125,969,164	947,049,161
持股比例(%)	2.30%	16.88%	3.21%	0.00%	64.31%	13.30%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股:

113年4月1日

持	股分	級	股東人數	持有股數	持股比例
1	~	999	9,997	2,200,741	0.23%
1,000	~	5,000	20,119	37,814,925	3.99%
5,001	~	10,000	2,013	15,920,980	1.68%
10,001	~	15,000	670	8,708,397	0.92%
15,001	~	20,000	396	7,346,305	0.78%
20,001	~	30,000	356	9,084,645	0.96%
30,001	~	40,000	196	7,007,315	0.74%
40,001	~	50,000	125	5,786,962	0.61%
50,001	~	100,000	248	17,824,643	1.88%
100,001	~	200,000	163	23,497,556	2.48%
200,001	~	400,000	101	29,690,931	3.14%
400,001	~	600,000	56	27,831,212	2.94%
600,001	~	800,000	18	12,662,026	1.34%
800,001	~	1,000,000	9	7,864,245	0.83%
1,00	0,001	以上	105	733,808,278	77.48%
合		計	34,572	947,049,161	100.00%

2.特别股: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

113年4月1日

	<u> </u>	13年4月1日
股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
FOXCONN (FAR EAST) LTD.	305,515,627	32.26%
元大台灣高股息基金專戶	36,164,951	3.82%
南山人壽保險股份有限公司	30,148,000	3.18%
台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶	28,523,000	3.01%
渣打託管列支敦士登銀行	20,503,000	2.17%
新制勞工退休基金	15,382,630	1.62%
渣打託管利國皇家 (亞洲)公司	13,916,000	1.47%
中國人壽保險股份有限公司	13,043,000	1.38%
渣打銀行受託保管富達基金	11,095,000	1.17%
大通託管富達投資亞太機會基金投資專戶	8,457,000	0.89%

(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

				+位・別	台市儿 ,开股
項目		年 度	111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
	最	高	129.00	119.00	127.50
每股市價	最	低	90.30	93.50	97.60
	平	均	107.83	106.08	108.88
每股淨值(註 4)	分 配	前	102.54	101.27	103.88
母股净值(註4)	分 配	後	96.54	97.77	_
台肌及外	加權平均	股數	944,956	944,956	944,956
每股盈餘	每股盈餘		15.02	6.55	1.03
	現金股利		6.00	3.275	_
台叽叽到	無償配	盈餘配股	_	_	_
每股股利	股	資本公積配股	_	_	_
	累積未付	股利	_	_	_
投資報酬分析	本益比(註 1)		7.18	16.20	_
	本利比(記	£ 2)	17.98	32.39	_
	現金股利	殖利率(註3)	5.56%	3.09%	_

資料來源:經會計師查核(閱)簽證之合併財務報告。

註1:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註2:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註3:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 4:每股淨值(元)=(權益一非控制權益)/(普通股股數+預收股款-庫藏股股

數一待註銷股本股數)

註 5:112 年度盈餘分配尚未經 113 年股東常會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策:

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

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

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

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

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

- 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理:
 - 本公司員工酬勞及董事酬勞以公司章程所訂之成數為基礎,並依此原則於各年度進行估列。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時,則依會計估計變動處理,於股東會決議年度調整入帳。
- 3.訂定酬金之程序,以本公司之董事會績效評估辦法做為評核之依循,除參考整體的 營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢,亦參考個人對公司貢獻度而給予合理之 報酬關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核,未來視實際經營 狀況及相關法令適時檢討,以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

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

4.執行狀況:

本公司 112 年度盈餘分派議案,業經 113 年 3 月 12 日董事會通過,擬發放現金股利 每股 3.275 元,並授權董事長決定除息基準日及發放等相關事宜。

112 年度盈餘分派表如下: 臻鼎和**以**取取節 限公司 Zhen Ding **Technology Fo**lding Limited 112 年度盈餘分配表

單位:新台幣元

	1 12 11 11 10
項目	112 年度
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	金 額
稅後淨利	\$ 6,188,729,056
加:當年度未分配盈餘調整數(註2)	617,095
調整後稅後淨利(註3)	\$ 6,189,346,151
減:提列 10%一般公積 (註 3)	618,934,615
減:提列特別盈餘公積 (註 4)	2,237,783,334
加:以前年度未分配盈餘	35,559,833,422
本年度可供分配盈餘	\$ 38,892,461,624
分配項目:現金股利 (每股新台幣 3.275 元)	3,101,586,002
期末累積未分配盈餘	\$ 35,790,875,622

註:

- 1. 截至 112 年 12 月 31 日止,本公司流通在外股數為 947,049,161 股。
- 2. 確定福利計畫之精算損益帳列其他綜合損益(淨額),屬當年度可供分配盈餘調整項目。
- 3. 以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」作為法 定盈餘公積之提列基礎,以前年度提列法定盈餘公積毋須追溯調整。(參考經濟部 109 年 1 月 9 日經商字第 10802432410 號函)
- 4. 依據金管證發字第 1090150022 號規定,應就當年帳列其他股東權益減項淨額,提列相同數額之特別盈餘公積,嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時,得就迴轉部分分派盈餘。
- 5. 上述新台幣金額,係依帳列功能性貨幣美金餘額進行轉換。
- 6. 現金股利實際擬以新台幣配發,按分配比例計算至新台幣元為止,元以下捨去。

董事長:沈慶芳



總經理:沈慶芳



會計主管: 王元生



(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響:不適用。

(八)員工及董事酬勞:

1.本公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍:

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

- 2. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊:
 - (1)本公司 112 年盈餘分配案,經董事會通過擬議配發董事酬勞新台幣 34,684,510 元及員工現金酬勞新台幣 138,765,794 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 6.55 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 85,418,173 元及員工現金酬勞新台幣 513,268,411 元。
- (九)公司買回本公司股份情形:無。

二、公司債辦理情形

(一)國內公司債:無。

(二)海外公司債:

- 1.本公司海外第三次無擔保轉換公司債已於 109 年 6 月 30 日發行,發行總額為 USD400,000,000 元。本公司債於 112 年 6 月 30 日依債券持有人請求贖回 USD386,400,000 元及本公司於 112 年 8 月 15 日提前贖回 USD13,600,000 元,流通在外餘額為 0 元。
- 2.尚未償還及辦理中公司債:

公司 債 種 類	海外第四次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	113 月 1 月 24 日
中	每張債券面額為美金貳拾萬元或如超過美金貳拾萬 元,為美金壹拾萬元的整數倍數
發行及交易地點	新加坡證券交易所
發 行 價 格	按面額之 100%發行
總額	USD400,000,000 元
利率	0%
期限	5年期;到期日:118年1月24日

公司	債 種 類	海外第四次無擔保轉換公司債
保 證 機	構	不適用
受 託	人	Citicorp International Limited
承 銷 機	構	國內主辦承銷商:福邦證券股份有限公司 海外主辦承銷商:UBS AG Hong Kong Branch 及 Citigroup Global Markets Limited
簽 證 律	師	理律法律事務所
簽證會計	鈩	資誠聯合會計師事務所 徐聖忠會計師、徐潔如會計師
償 還 方	法	依轉換辦法第 13 條轉換為普通股、或依第 11 條行使賣回權及依轉換辦法第 12 條行使提前贖回權
未償還本	金	USD400,000,000 元
贖回或提前沒	青償之條款	(一)在發行第三週來發行用之收離 一)在發行第三週來發行用之收離 一)在發行第三週來發行出 一)在發行所之收離 一)在發行所之收離 一)在發行所之收離 一)在發行所之收離 一)之間 一)之間 一)之間 一)之間 一)之間 一)之間 一)之間 一)之間 一)之間 一)之間 一)之間 一)之間 一)之間 一)之間 一)之間 一)之間 一) 一) 一) 一) 一) 一) 一) 一)
限制條	款	本公司債不得於中華民國境內直接募集、銷售或交付
信用評等機材公司債評等約	構名稱、評等日期 吉果	、 不適用
附其他權利	截至年報刊印止已轉換普通 之金額	
	發行及轉換辦法	詳公開說明書發行及轉換辦法

公司債種類	海外第四次無擔保轉換公司債
發行條件對股權可能稀釋情形及	本次所發行之海外無擔保轉換公司債若全部按發行時轉換價格轉換為普通股,則原股東股權之最大稀釋比例約 10.82%。
交換標的委託保管機構	不適用

(三)轉換公司債資料:

公司債種	類	海外第四次無擔保轉換公司債(新加坡)
項目	年 度	截至 113 年 3 月 31 日
	最 高	114.061
轉換公司債市價	最 低	99.807
	平 均	102.201
轉換價格		新台幣 109.62 元
發行(辦理)日期及 價格	發行時轉換	發行(辦理)日期:113 年 1 月 24 日 發行時轉換價格:新台幣 109.62 元
履行轉換義務方式		發行新股
到期日		118年1月24日

- 三、特別股辦理情形:無。
- 四、海外存託憑證辦理情形:無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形:無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形:無。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無。
- 八、資金運用計畫執行情形:
 - (一)截至年報刊印日之前一季止,前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者:無。
 - (二)截至年報刊印日之前一季止,本公司前各次發行之有價證券資金運用計畫均已完成。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容:

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

2. 營業比重:

單位:新台幣仟元;%

文口	111 4	年度	112 年度		
產品	金額	營業比重	金額	營業比重	
各式印刷電路板	171,356,495	100%	151,398,038	100%	
合 計	171,356,495	100%	151,398,038	100%	

3.目前之商品(服務)項目:

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

4.計畫開發之新商品:

- ◆ 高頻寬微型天線柔性印刷電路板開發
- ◆ 同平面高低斷差銅厚之厚銅細間距產品技術開發
- ◆ 高速傳輸電源分配網路技術產品產業化
- ◆ 3D 包覆電磁遮罩技術應用研究與開發
- ◆ 車載光達柔性印刷電路板開發
- ◆ 低軌衛星高階板研究與開發
- ◆ 通訊天線層大盲孔導通技術開發
- ◆ 腔體式轉接板研究與開發
- ◆ 新型攝像模塊軟硬結合板開發
- ◆ 新型折疊屏軟硬結合板開發
- ◆ 不可見光產品封裝產品開發
- ◆ BLU/RGB 高階產品開發
- ◆ 5G 毫米波高階天線板開發
- ◆ 功率晶片內埋技術開發
- ◆ 77GHz 射頻量測系統開發
- ◆ 智慧手機細間距轉接板產業化研究
- ◆ 自動駕駛光達板產業化研究
- ◆ 高多層高縱橫比 800G Switch 板開發
- ◆ 腔體式結構低軌衛星板開發
- ◆ 內埋陶瓷光達產品開發
- ◆ 高附著晶界層濺鍍技術開發
- ◆ 40um 微盲孔主機板結構開發
- ◆ 高精密內植件技術開發
- ◆ 等離子溝槽結構產品開發
- ◆ 3 納米手機埋入式晶片散熱轉接板開發
- ◆ 3 納米手機埋入式晶片散熱載板開發
- ◆ 電源供應器新材料載板開發
- ◆ 高密度佈線晶片載板開發
- ◆ 超輕薄 5G 手機記憶體載板開發
- ◆ 複合多晶片穿戴式載板開發
- ◆ 大尺寸高層數 FC-BGA 載板開發
- ◆ 高密度細線細間距 FC-BGA 載板開發
- ◆ 高信賴性車用 FC-BGA 載板開發
- ◆ 新型玻璃基 FC-BGA 載板開發
- ◆ 多核心層 FC-BGA 載板開發

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司為印刷電路板(Printed circuit board; PCB)設計、開發、製造與銷售之專業廠

商,包括手機、平板電腦、個人電腦、伺服器/儲存器、網通設備與各類消費型電子 產品及設備,近年更廣泛用於汽車、工業、醫療及航太等領域。相關終端產品發展 與本公司業務息息相關,茲就印刷電路板相關之應用產品之產業現況說明如下:

(1)各式印刷電路板產業之現況與發展

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

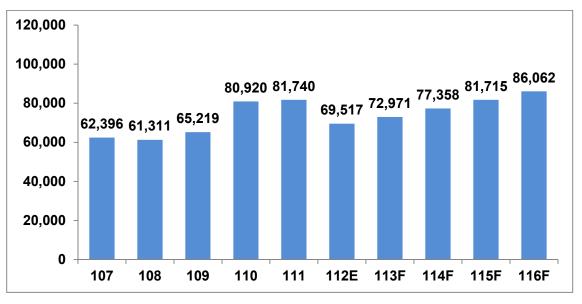
人工智慧(AI)、5G、物聯網、車聯網、工業互聯網引領當前電子產品發展的潮流 與趨勢,印刷電路板朝向輕、薄、短、小、高、低、多、快、精、美、細、智的 方向發展。產品應用包括但不限於智慧手機、智慧手錶、通訊電子、平板電腦、 新能源汽車、基地站、雲端伺服器、無線網通、智慧家居及智慧城市硬體等消費 類電子產品。

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

根據 Prismark 分析,112 年受終端需求疲軟、庫存過高及載板市場修正影響,全球 PCB 產值衰退 15%至 695.2 億美元;預期 113 年隨全球景氣復甦、庫存回到健康水位,以及 AI 伺服器、高速網路及汽車等新興應用將推動 PCB 產業發展,產值年成長 5.0%至 729.7 億美元。Prismark 預估印刷電路板整體產值在 112 至117 年間可望以 5.4%的年複合增長率持續成長,116 年達 860.6 億美元。

全球印刷電路板市場規模

單位:百萬美元



資料來源: Prismark(113/2) [註]: 112-116 年之數值為預估值

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

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

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

台灣在全球各式印刷電路板產業佔有舉足輕重的地位,據 Prismark 資料顯示,以生產地為基準,112年大陸、日本、美洲、歐洲之生產規模分佔全球產值之 54.4%、8.7%、4.6%及 2.5%,亞洲其他地區(不含大陸、日本)產值佔比 29.8%,以台灣、韓國及東南亞為主要產地。目前全球有逾八成印刷電路板在亞洲生產,近年受地緣政治影響,產業鏈開始分散佈局生產基地,亞洲其他地區生產比重正逐年提高。

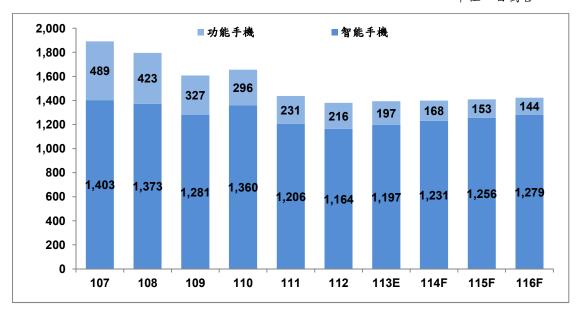
(2)主要產品之產業發展趨勢

A.手機產業

手機產業分為智能手機和功能手機,與功能手機相比,智能手機運算能力及功能遠比功能手機強大。智能手機具備多樣化功能,兼具資訊傳輸、無線上網、數位相機、語音助理、影音播放、生物辨識等功能,為手機產品發展的主流趨勢。根據IDC調查結果顯示,112年全球智能手機出貨量為11.6億台,預估116年智能手機將達12.8億台,年均複合成長2.4%;功能手機銷售量則持續被取代而下滑,預期將由112年的2.2億台減少至116年的1.4億台,主要由低階智能手機所取代。

全球手機出貨量預估

單位:百萬台



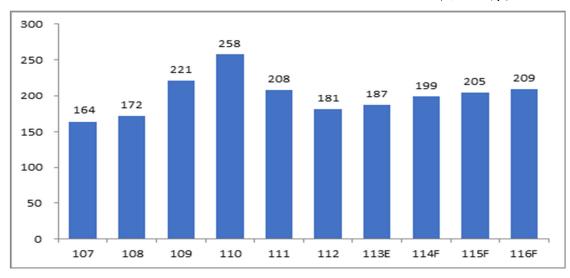
資料來源: IDC(113/2) [註]: 113-116 年之數值為預估值

B.筆記型電腦相關產業

筆記型電腦因具有商用辦公、教育學習之穩定需求,前幾年銷售規模維持在每年1.6-1.7億台。109-110年全球新冠疫情爆發,帶動居家辦公、線上學習與居家娛樂等宅經濟需求,筆記型電腦市場規模大幅成長突破2.5億台,也間接帶動相關零件如PCB、載板等出貨顯著成長。然隨著疫情封控解除,宅經濟需求降溫,據IDC調查顯示,112年全球筆記型電腦出貨回落至1.8億台。113年全球筆電市場需求將年增3.2%至1.9億台,商務市場換機需求、Chromebook、電競筆電持續擴張及AI PC為未來成長關鍵,預計116年市場規模將回到約2.1億台的銷售量。

全球筆記型電腦出貨量預估

單位:百萬台



資料來源:IDC(113/2) [註]:113-116 年之數值為預估值

C.伺服器相關產業

受全球經濟疲弱影響,企業縮減投資力道,112年全球伺服器出貨衰退15.8%至1,259萬台。IoT及5G等新應用興起推升資料儲存及運算需求,加上生成式AI熱潮帶動AI伺服器出貨動能,預估113年整體伺服器出貨將恢復成長至1,468萬台,年增16.5%,至116年將增長至1,850萬台,年均複合增長率10.1%。

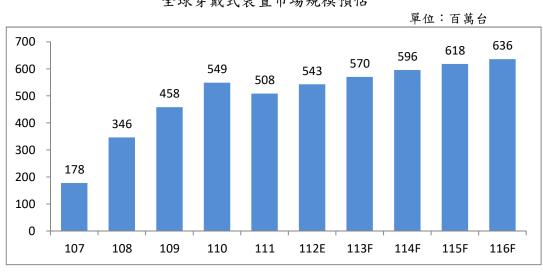
單位:千台 20,000 18,501 17,340 18,000 16,206 14,960 16,000 14,676 11,849 11,800 12,668 13,546 14,000 12,594 12,000 10,000 8,000 6,000 4,000 2,000 0 107 108 109 110 112E 114F 116F 111 113F

全球伺服器出貨量預估

資料來源:IDC(112/12) [註]:112-116年之數值為預估值

D.穿戴裝置產業

隨穿戴裝置發展越趨成熟,其應用市場逐漸分流,從智慧手環開始起步,至今已包含智慧手錶、智慧服飾、頭戴裝置、耳戴裝置等各種產品,藍芽耳機為最主要應用,其中以智慧眼鏡成長最為顯著,未來在健康照護領域的應用潛力也值得期待。依據IDC資料顯示,112年全球智慧型穿戴裝置出貨量為5.4億台,較111年的5.1億台成長6.8%,113年將成長4.9%至5.7億台。未來隨穿戴裝置漸趨多元,產品性能逐步提升,預估116年市場規模將成長至6.4億台,年均複合增長率為4.0%。



全球穿戴式裝置市場規模預估

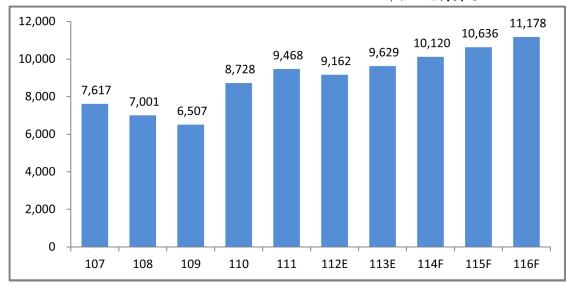
資料來源: IDC(112/12) [註]: 112-116年之數值為預估值

E.車用電子產業

全球汽車產業朝電氣化、自駕化及智能化發展,電池模組、車載電腦、智慧座艙等新興應用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,112年全球車用電路板產值達91.6億美元,預估在112年至116年間將以5.1%的年複合增長率成長,116年可達111.8億美元的市場規模。

全球車用PCB市場規模預估

單位:百萬美元



資料來源: Prismark(113/2) [註]: 112-116 年之數值為預估值

(3)競爭情形

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

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

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

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

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

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次與研究發展

本公司始終秉持著嚴謹的生産管理、科學的基礎研究及高品質之技術服務,為國際一流大廠提供高信賴度、高性能及産能之産品。

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

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

2. 最近年度及截至年報刊印日止,投入之研發費用

本公司 112 年之研發費用:新台幣 9,665,484 千元,佔營收 6.38%。 截至 113 年 3 月 31 日止之研發費用:新台幣 2,634,238 千元,佔營收 8.10%。

3.技術及研發具體成果

- (1) 攝像模組柔性電路板細間距量產
- (2) 車載近場通訊柔性電路板開發成功
- (3) 新世代觸控模組封裝技術開發成功
- (4) 基於 5G+產品應用彎折屏的高頻動態撓折材料研究量產
- (5) 次世代無線充電產品柔性電路板開發成功
- (6) 新一代通用序列匯流與天線傳輸線整合式產品量產
- (7) 次世代多層低損耗傳輸產品的高縱橫比盲孔技術量產
- (8) 低電源損耗高密度柔性電路板技術開發成功
- (9) 次世代高頻傳輸線新材料應用開發成功
- (10) 虛擬實境穿戴裝置封裝技術開發成功
- (11) 高縱橫比通孔電鍍技術開發成功
- (12) 內埋電阻開發技術開發成功
- (13) 多張核心板組合線路板技術開發成功
- (14) 高反射背光板防焊工藝技術開發成功
- (15) 高燈珠密度 100 吋無限拼接 PCB 曝光系統開發成功
- (16) 超薄雙面高反射率 MiniLED 背光曝光技術開發成功
- (17) 不同色澤防焊光阻曝光光源開發成功
- (18) 18L HDI 階梯金手指產品開發成功
- (19) 间隙波导產品技術開發成功
- (20) 自動阻抗測試設備開發與導入成功
- (21) AI 用高效能運算服務器產品量產
- (22) 自動駕駛用光達產品開發成功
- (23) 智慧手機用細間距轉接板產品開發成功
- (24) 車用中距雷達控制器高密度互聯板量產
- (25) 高層數大尺寸類載板產品開發成功
- (26) 液態光阻影像轉移技術開發成功
- (27) CSP 5/5um 超細線路產品開發成功
- (28) 鐳射腔體式載板工藝開發成功
- (29) 自帶銅箔介電層超薄板產品開發成功
- (30) 低反彈油墨材料技術開發成功
- (31) 載板電源供應器產品開發成功
- (32) 車用細線路載板開發成功
- (33) 焊盤鍍銅手機芯片載板開發成功
- (34)極精密線路對位技術手機芯片載板開發成功
- (35) 穿戴式腔體式產品開發成功

- (36) 大尺寸小晶片 BGA 載板開發成功
- (37) 高密度細間距 BGA 載板開發成功
- (38) 高頻高速低損失 BGA 載板開發成功
- (39) 新型多層板低翹曲 BGA 載板開發成功

(四)長、短期發展策略及計畫

- 1.短期發展策略及計畫
 - (1)研究發展策略及計畫

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

隨著人工智慧、6G通訊、多元微型顯示、新能源、折疊顯示、第三第四代半導體技術演進,汽車電子、消費電子、網通基站、光通訊、低軌衛星、AI 伺服器、高頻寬記憶體(HBM)、能源存储等新動能,因此本公司短期研發計劃將著重於開發高速成長市場之相關技術,包含車用光達及高階毫米波雷達,5G終端之超薄微盲孔主機板、超薄記憶體、細間距框架板、高速傳輸電源分配一體、微型天線及立體遮罩技術,高階 BLU/RGB 及不可見光封裝的新型顯示,低軌衛星之腔體式高階板,光通訊之 800G switch 及功率晶片內埋,3 納米晶片之散熱載板,穿戴式複合多晶片載板,組合充電系統(CCS)技術等產品技術研究。同時,本公司亦積極佈局、開展具有未來潛力市場之技術,如人工智慧之晶片承載板和大尺寸高多層承載板技術等。

(2)生產策略及計畫

本公司將依客戶需求持續擴增各廠區產能,各廠區亦將專注於規劃設定之產品種類及客戶,依本公司年度銷售策略展開對應構建各廠區特定之產品開發策略及製造策略。一方面著重於添購部份高階生產設備以支應產品升級所需,另一方面視客戶及訂單狀況擴增新設產能。目前各廠區執行中之新增投資計劃在大陸深圳、淮安、秦皇島,以及台灣高雄、印度清奈等園區,且各項投資均將依計劃進度,同時考量市場及訂單狀況於未來季度持續執行。

(3)營運及財務策略及計畫

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

2.長期發展策略及計畫

(1)研究發展策略及計畫

持續創新是企業維持成長動能的原動力,通過與三方間的密切合作,將有助於本公司在新產品、新技術、新材料、新製程及新設備的全方位提升,建立具有前瞻性之共性技術,為客戶提供具有新功能與新應用的綠色環保之新產品。此外,本公司已架構產、官、學、研合作之開發平臺與建立技術研發中心,積極地與兩岸三地知名大學及研究院共同研究開創具有「新模式」之前瞻技術,期望在擴大現有技術之深度與廣度的同時,將現有技術與產業上中下游進行整合,達到關鍵性技術自主的目的;截至112年底,本公司已與16所知名院校合作,包含台灣大學、清華大學、成功大學、臺灣科技大學、中原大學、逢甲大學、元智大學、學、港城市大學、東南大學、深圳大學、江南大學、南京郵電大學、河北工業大學、廣東工業大學、深圳先進電子材料國際創新研究院及深圳信通院等院校機構。本公司亦十分注重與客戶間的長期合作,為滿足客戶的長期需求,本公司已成立專賣單位,致力於技術的投資與執行,同時強化本公司之關鍵核心技術,從而與客戶達到長期的互惠互利,創造共贏之局面。

(2)生產策略及計畫

- 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,此作能力,進一步提升單站生產效能,以降低成本、提升良率及整體競爭力。
- C.實施台灣及大陸雙研發中心,持續提升新技術開發能力,以保持高端產品及技術之領先優勢。

(3)未來研發計畫及預計投入之研發費用

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

未來開發計畫包括:

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

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

本公司113年預計投入之研發費用約佔營收6%。

(4)營運及財務策略及計畫

- 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.籌募長期資金,適當調整長期負債比重。
- E.配合公司營運成長,控制適當財務槓桿,同時保留足夠現金儲備,以因應未來 擴充成長需求。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位:新台幣仟元

銷售地區	111	年度	112 年度			
	金額 比率		金額	比率		
美國	129,325,689	75.47%	115,437,640	76.25%		
中國大陸	24,818,374	14.49%	19,273,062	12.73%		
台灣	8,350,137	4.87%	7,823,060	5.17%		
其他	8,862,295	5.17%	8,864,276	5.85%		
合 計	171,356,495	100.00%	151,398,038	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 112 年度全球印刷電路板公司營收排行,本公司自 106 年起為全球最大 PCB 廠,惟市佔率仍僅佔 7.0%,顯現此一市場維持高度競爭態勢。本公司對產品製程技術要求甚高,其應用層面甚廣,因此憑藉技術上之優勢,已陸續切入手機、平板電腦、筆記型電腦、穿戴裝置、遊戲機、伺服器/儲存器、網通產業、汽車電子等領域。

3.市場未來之供需狀況與成長性

從產業集中度來看,全球 PCB 廠商約 2,000 餘家,其中中國有近千家廠商、整體電路板產業產值增長迅速。隨著各國環保法規日趨嚴苛,線路要求日益微細,有能力提供高技術及高品質並符合環保法規廠商僅佔少數且大者恆大趨勢日益顯著。根據 Prismark 資料統計,102 年全球前 30 大 PCB 廠商營收佔比為 56.4%,112 年已提高至 66.8%,持續朝大者恆大的趨勢發展。

隨著全球經濟穩步成長,消費者對於電子產品購買力增強,新興國家對電子產品需求增加,以及各項新技術的發展應用,預期 PCB 市場規模將持續增長。根據 Prismark 112 年 2 月的最新預估,全球 PCB 市場規模將在 112 至 116 年之間以 5.5%的年複

合增長率成長,預計 116 年達到 860.6 億美元,未來幾年電路板產業市場成長展望仍穩健樂觀。

4.競爭利基

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

A.構建各式印刷電路板之全產品線,提供系統品牌廠商一次購足之供應平台

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

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

- B.與全球領先的品牌客戶及電子代工企業,保持穩固緊密的商業合作關係 本公司的主要客戶均為國際知名品牌廠商、電子代工企業及領導科技創新者。藉 由與客戶的產品合作和共同研發,本公司不斷強化自身的技術平台,精益求精, 並利用本公司的研發專長,專注於研發技術並強化工程服務以滿足客戶需求,從
- C.直接接單並參與品牌客戶的設計與開發(JDVM、JDSM)

而掌握市場趨勢及新產品商機。

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

D.經驗豐富的經營管理團隊,連年高速成長之執行力

本公司經營管理團隊具備豐富的行業經驗,主要產品事業處主管均有多年相關實

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

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

E. 兩岸分工、增強競爭優勢

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

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

5 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)產業穩定成長

由於印刷電路板應用範圍廣泛且近年來智慧型終端市場之需求快速擴增,網路通訊產業規模則伴隨雲端運算市場持續增長、以及汽車電子結合物聯網之應用趨勢下,全球消費性電子產品、電腦、通信、汽車及半導體產業預估在未來皆有穩定成長的趨勢,故與上述產業息息相關之產業亦得以穩定成長,根據Prismark資料顯示,預計112年至116年全球各式印刷電路板產業年複合成長率為5.5%,市場呈現穩定成長趨勢。

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

(B)產業佈局完整,於大陸各經濟重點區域均已完整構建生產營運基地

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

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

(C)大陸內需市場前景佳,就近市場取得先機

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

(D)具備良好的管理體制

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

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

B.不利因素及因應對策

(A)中國大陸環保意識崛起,業者綠色支出增加

近年來,中國大陸對環保立法與執法的加嚴,突顯環保問題已受到高度重視, 對環境違法行為的處罰力度也更為嚴格;同時對企業節能、降耗的要求已成為 強制性指標。而此經濟發展結合環境走向的政策將對印刷電路板行業產生一定 程度衝擊力,部份中小型廠商或不合環保規定之生產廠將被迫陸續減產或停 產。

因應對策

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

(B)同業間產品同質性過高,價格戰仍為產業發展之隱憂

國內印刷電路板業者受上游電子產業發展趨勢之影響,其產品應用高度集中於資通訊與消費型產品,又因產業群聚效應之影響,產製能力及技術門檻逐漸降低,導致跨入此領域之業者眾多,如遇產業景氣循環不佳或成長趨緩的時候,

各式印刷電路板業者即面臨利潤被壓縮之局面,同業間為求生存而陷入衝量、 犧牲價格之迷思,導致企業經營不易,營運風險相對提高。

因應對策

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

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

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

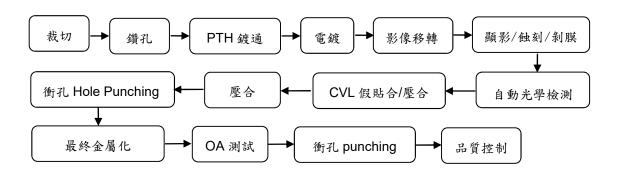
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

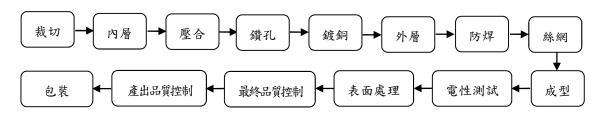
主要產品	特性	重要用途
硬質電路板	不具可撓性、板厚幅度 大、可承載大電流	汽車電子、伺服器/儲存器、桌上型電腦、筆記型電腦、顯示器、硬碟、電視機、遊戲主機等
軟性電路板	具可撓性、易轉折、重量 輕、厚度薄	穿戴式裝置、手機、平板電腦、筆記型 電腦、掌上型遊戲機、觸控面板、鏡頭 模組等
高密度連接板	體積小、電路分布密度 高、傳輸效能佳	穿戴式裝置、手機、平板電腦、超薄筆 記型電腦、智能音箱、伺服器/儲存器、 記憶體模組等
IC 載板	更輕、體積更小,主要功 能為承載 IC 做為載體之 用途	應用處理器、基頻晶片、電源管理晶片、NFC 晶片、射頻晶片、繪圖晶片、 功率放大器、快閃記憶體、MEMS 等

2.主要產品之產製過程

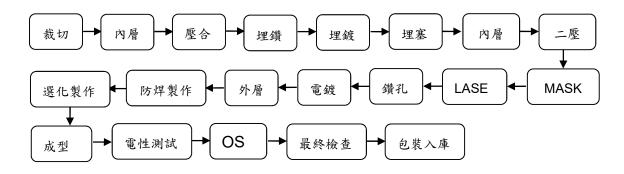
A. 軟式印刷電路板製造流程



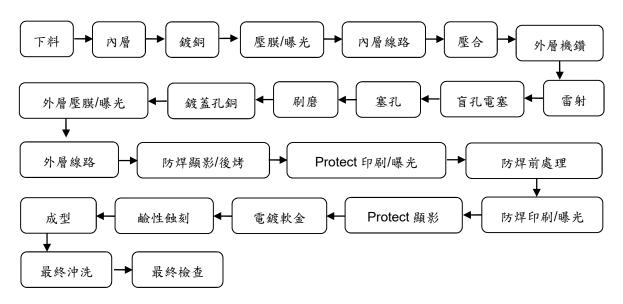
B.硬式印刷電路板製造流程



C.高密度連接板製造流程



D.各式載板製造流程



(三)主要原料之供應狀況

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

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

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

單位:美元

	111 年度					112 年度				
項目	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	454,357,638	16.1	無	H供應商	314,054,520	13.1	無		
2	其他	2,368,584,406	83.9	無	QORVO	267,019,298	11.1	無		
3	_	_	_	_	其他	1,825,127,136	75.8	無		
	進貨淨額	2,822,942,044	100.00	_	進貨淨額	2,406,200,954	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

	111 年度				112 年度			
項目	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〔%〕	
1	X 客戶	127,642,549	74.49	無	X 客戶	114,003,859	75.30	無
2	其他	43,713,946	25.51	_	其他	37,394,179	24.70	_
	銷貨淨額	171,356,495	100.00		銷貨淨額	151,398,038	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		111 年度		112 年度			
生產量值 主要商品	產能	產量(註)	產值	產能	產量(註)	產值	
各式印刷電路板	82,393	5,415,174	170,532,199	82,440	5,209,054	149,284,523	
合計	82,393	5,415,174	170,532,199	82,440	5,209,054	149,284,523	

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		111	年度		112 年度			
	P.	內銷 外銷(註)			內	銷	外鎖(註)	
	量	值	量	值	量	值	量	值
各式印刷電路板	3,783,950	34,706,656	1,790,203	136,649,839	3,504,122	27,883,172	1,741,727	123,514,864
合計	3,783,950	34,706,656	1,790,203	136,649,839	3,504,122	27,883,172	1,741,727	123,514,864

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

	年月	廷			111年12月31日	112年12月31日	113年3月31日
	直	接	人	H	23,170	27,968	25,901
員工人數	間	接	人	T	16,771	18,725	19,217
	合			計	39,941	46,693	45,118
平 均		年		歲	31.8	31.9	32.0
平均月	足	務	年	資	4.0	3.7	3.9
	博			士	19	23	25
	碩			十	430	476	503
學歷分佈比率	學			士	6,633	7,144	7,331
	專			科	10,582	12,584	13,159
	高	中以	下 (含)	22,277	26,466	24,100

註:上述人數係員工在職人數。

四、環保支出資訊

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

本公司於大陸、台灣及海外廠區均合法合規運行,無環境污染處罰事宜。

(二)因應措施

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

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

1.重視各項環保法規及國際規範

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

本公司於 112 年對 244 家供應商進行品質及有害物質年度稽核,其中 253 家合格之供應商須改善部分,主要為現場管理未依文件要求執行、物料區域劃分不明確及供應鏈管理機制不完善等; 1 家不合格廠商需改善部分主要為品質體系及現場管理不完善,不合格廠商之改善事項已輔導於當年度改善完成,最終復稽通過評核。

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

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

衝突礦物管理政策	衝突礦物管理目標
• 承諾所採購 3TG、鈷及云母物料之冶	依法規及客戶要求持續推動供應鏈改
煉廠需為 RMI 合規冶煉廠或客戶批准	善,實現供應鏈不使用衝突礦物的目標。
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合格	
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。	

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、鎢、鈷和云母的產品及材料都100%進行衝突礦產的調查。適用時針對客戶所要求特殊的礦產(如:鎮、鋅等)也一併展開調查。
- 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,112年全年水回用總量達9,856百萬公升。

本公司最近2年用水情況統計如下:

	111 年	112 年
總用水量	13,612 百萬公升	11,869 百萬公升

	111 年	112 年		
用水密集度	0.0794 百萬公升/百萬元新台幣	0.0784 百萬公升/百萬元新台幣		
用水密集度下 降比	40%	40%		
回用水量	9,703 百萬公升	9,856 百萬公升		
廢水回用率	50.5%	51.9%		
廢水回用率目 標	50%	50%		

註:

- 1. 廢水回用率=回收再利用水量÷(回收再利用水量+總廢水排放量)×100%。
- 2.用水密集度=年度取水量(百萬公升)/本公司年度合併營收(百萬新台幣)。下降比均以 102 年 用水密集度: 0.1314 百萬公升/百萬新台幣為基準。

在廢棄物資源回收方面,依產品別不同自發生源詳細分為 65 類以上,設立專門研發團隊,開發新的資源回收技術增加資源價值,112年,各園區事業廢棄物總清運重量為 65,961 噸,資源化比例達 95%,目標達成(註)。以廢棄物屬性進行分類,有害事業廢棄物為 42,181 噸,一般事業廢棄物為 23,780 噸。

註:112年廢棄物資源化比例目標為90%。

本公司最近2年廢棄物總量及有害事業廢棄物重量、一般事業廢棄物重量統計如下:

	111年	112年
事業廢棄物總清運重量	80,309公噸	65,961公噸
有害事業廢棄物重量	52,907公噸	42,181公噸
一般事業廢棄物重量	27,402公噸	23,780公噸
廢棄物資源化比例	91%	95%

註:

- 1. 廢棄物總重量為清運之事業廢棄物總重量,有害事業廢棄物及一般事業廢棄物為依法規劃分之廢棄物類別。
- 2. 資源化比例=資源化廢棄物總量÷事業廢棄物總量;資源化比例等同資源回收比例,其中不包含焚化(能源轉化)之廢棄物量。秦皇島及深圳園區將蝕刻廢液用於廠內資源化使用,減少酸性液體的使用,112 年資源化比例依 UL2799 定義將秦皇島及深圳園區蝕刻廢液廠內再利用量(43,083噸)納入計算,以完整呈現廠內回收狀況。112 年資源化比例=(廠內資源化總量+資源化廢棄物清運總量)÷(廠內資源化總量+廢棄物清運總量)

3. 創建「臻鼎七綠」平台, 紮根綠色文化建設

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台,從:綠色創新、綠色採購、綠色生產、綠色運籌、綠色服務、綠色再生、綠色生活等七個方面,全方位引導員工從生產、生活的各個層面和環節,仔細檢視分析節能、減排、增效、

降耗、綠化、循環等空間進行努力和改善的途徑作法,落實到日常生活或工作中確 實運行,進而形成一種習慣,希望藉此創建本公司特有之綠色企業文化,厚植最有 價值之無形資產。

4.關注全球氣候變遷,積極推進節能減排

本公司自96年開始,每年定期開展ISO14064溫室氣體盤查,並取得外部驗證單位之查驗證書,隨時掌控企業碳排放情況。112年本公司主要生產園區均已取得ISO14064-1溫室氣體外部認證。112年範疇1&2碳密集度為2.96噸CO2e/百萬新台幣,較102年範疇1&2碳密集度實際下降比為70%。

註:減碳目標: 114年範疇 1&2碳密集度較 102年下降 40%。

本公司最近2年溫室氣體排放量統計如下:

項目	111 年度	112 年度
盤查期間	111年1月1日至111年12月31日	112年1月1日至112年12月31日
盤查範疇	溫室氣體核查方式為營運控制。包含於	余禮鼎(深圳、秦皇島)、鵬鼎(台灣)
	與印度廠區之法人/據點。	
溫室氣體	直接:83,252 公噸二氧化碳當量	直接:78,987 公噸二氧化碳當量
盤查量	間接:1,002,774 公噸二氧化碳當	間接:368,967 公噸二氧化碳當量
	里	其他間接:23,726 公噸二氧化碳
	其他間接:47,610 公噸二氧化碳	當量
	凿 量	
六種溫室	CO ² : 1,063,136 公頓	CO ₂ :415,475 公噸
氣體盤查	CH ₄ :4,448 公噸	CH ₄ :3,268 公噸
	N ₂ O:21,648 公噸	N ₂ O:49 公噸
	HFC:36,892 公噸	HFC:14,187 公噸
	PFC _s : 7,386 公噸	PFC _s :38,574 公噸
	SF ₆ :127 公噸	SF ₆ :127 公噸
	NF ₃ :0 公噸	NF ₃ :0 公噸
碳排放密 集度	6.34 噸 CO₂e/百萬新台幣	2.96 噸 CO₂e/百萬新台幣

註:

- 1. 溫室氣體排放量依據 ISO-14064-1 通過第三者機構查證。
- 2.碳排放密集度=範疇一與範疇二之碳排放量/本公司年度合併營收。
- 3.112 年由於溫室氣體範疇三計算方法經認證機構盤查及修正,導致 N2O 排放量減少、 PFCs 排放量增加。

99 年開始,各旗下投資子公司所在園區同時開展自願性清潔生產審核,將公司環保理念由傳統的末端治理轉變為源頭的節能減排。本公司早於 106 年各園區均已完成 ISO50001 能源管理體系認證,112 年主要園區持續通過 ISO50001 能源管理體系審核及認證,未來持續提升我們的能源管理手法及水準。

112 年度全年減碳量為 599,698 噸,降低原總碳排 56%,主要通過推動製程節能專

案、引進先進節能設備等製程節能共減碳約 41,567 噸,自建太陽能發電減碳 2,867 噸,外購綠電減碳 555,264 噸。新建廠區對比舊廠區公用設施節能率約 6%。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,112 年本公司 CDP 氣候問卷得分為 B,高於亞洲地區及行業平均水準。

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

5.112 年重點節能減碳項目

項目	項目說明	節能績效
設施節能	如:採用永磁同步以及能效電機汰換老舊低能效電機,對比可實現節能達 10%以上, 年減碳量約 1,049 噸如:通過水源熱泵,對空壓機、冰機散熱回收,取代產水進水和空調箱再熱所需求的蒸汽加熱,通過熱能回收減少鍋爐天然氣使用并減少碳排放, 年減碳量約 4,608 噸如:線體省水省電優化,通過縮短設備省水省電時間設置,減少待機水電浪費, 年減碳量約 1,438 噸	减碳重 41,507 頓/年
自設太陽能發電	淮安第一園區太陽能設置容量 1.85MW;淮安第二園區太陽能設置 1.96MW;深圳園區太陽能設置容量 0.57MW,自發自用	減碳量 2,867 噸/年
直購綠電及購買 可再生能源憑證	使用綠電,以減少溫室氣體排放量	減碳量 555,264 噸/年

註:年減碳量=電量*碳排係數,各碳排係數為各項目所在廠區溫室氣體盤查之碳排係數。

此外,本公司積極參與深圳市碳排放權交易、並配合中國大陸及亞洲其他較活躍地區的碳匯市場調研,在與政府的合作中,進一步提升碳資產管理、運作之能力。

6.善盡企業社會責任,投保環境責任險

本公司致力於精進環保,對節能減排之技術皆不留餘力地進行創新與改善,為提供環境及相關關係人更進一步的承諾與保障,自 102 年起各旗下投資子公司皆自主投保環境責任險,在各園區獨立保險的基礎之上,再增加集團的整體環保責任險,112年投保額度為87.8MNTD,以善盡企業社會責任。

(三)目前污染防治情况及未來年度預計之重大環保資本支出

1.目前污染防治情况

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

當前,本公司主要園區均位於中國大陸地區,中國大陸環保機關對排污總量的管控 越來越嚴格。因此,本公司不斷精進環保,積極開發節能減碳及廢水回收、廢棄物 減量等技術,既減少本體企業的排污量及產廢量,也為企業未來擴張提供更大的發展空間。

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

各廠區最近二年度環保節能相關獲獎明細

年份	獎項	園區	
	環保誠信企業(綠牌)		
	綠色低碳先鋒企業	深圳第一園區	
	112 年省級節水標竿企業		
112	開發區節水教育社會實踐基地	秦皇島園區	
	江蘇省第四批水效領跑者	淮安第一園區	
	國家級綠色工廠	在文界 因世	
	淮安經濟技術開發區生態環境保護優秀企業	淮安第二園區	
	綠色製造與環保優秀企業		
	深圳市 111 年第一次環境信用評價-綠牌企業	深圳第一園區	
	國家生態部(中國環境報社)111年「中國環境社會責任企業」		
	企業標準"領跑者"證書		
	秦皇島市 111 年企業信用評價 A 級企業	秦皇島園區	
111	綠色發展領軍企業		
	淮安經濟技術開發區生態環境保護優秀企業	淮安第一園區	
	淮安市 111 年環保示範企業		
	綠色發展領軍企業		
	淮安經濟技術開發區生態環境保護優秀企業	淮安第二園區	
	淮安市 111 年環保示範企業		

2.未來年度預計之重大環保資本支出:

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

單位:新台幣仟元

各子公司及其所在地	資本支出項目名稱	113 年	114 年	115 年
鵬鼎(深圳)	污染防治設備及工程	3,456	-	-
胸部(水が)	節能技改設備及工程	-	-	-
禮鼎科技	污染防治設備及工程	134,851	-	-
位那什仅	節能技改設備及工程	-	-	•
宏恒勝(淮安綜保)	污染防治設備及工程	8,037	68,782	-
么但勝(准安絲保)	節能技改設備及工程	-	-	1

各子公司及其所在地	資本支出項目名稱	113 年	114 年	115年
慶鼎、裕鼎	污染防治設備及工程	35,590	49,766	-
(淮安園區)	節能技改設備及工程	-	-	-
宏啟勝、碁鼎	污染防治設備及工程	17,460	-	-
(秦皇島)	節能技改設備及工程	-	-	-
鵬鼎科技(高雄)	污染防治設備及工程	11,250	15,975	2,666
胸部杆投(同雄)	節能技改設備及工程	-	-	-
臻鼎科技	污染防治設備及工程	-	-	-
(桃園、先豐)	節能技改設備及工程	-	-	-
合	計	210,644	134,523	2,666

五、勞資關係

(一)公司各項福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況,以及勞資間之協議與各項員 工權益維護措施情形:

1. 員工福利措施

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

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

2. 員工之進修與訓練情形

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

人才是公司最珍貴的資產,而公司的成長與員工學習發展呈現正相關。因此,本公司培訓體系以公司策略發展為核心,以成為學習型組織為目標,在培訓發展上積極推動自主學習及員工在職訓練。內部訓練課程流程為:提出年度訓練需求調查->填寫需求

調查表->制定年度教育訓練計畫->呈核主管核准->制度月度教育訓練計畫->實施教育訓練->學員參與->成效檢討。

● 鼓勵多能工,建立人才培育體系

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

為此,112年本公司為員工制定學習計畫,鼓勵員工依據自身需求選擇學習資源和學習方式,針對各不同階層主管的核心能力引進各類管理課程,紮實的、有系統的為各階層主管提供管理職能培訓,學員平均滿意度逾96分。

尊重兩性平權,提供同等教育訓練

在培訓性別方面,遵循兩性平等原則,均提供各職級及職能方面專案訓練。112年員工應知應會培訓總人數為64,592人,其中女性員工培訓22,587人,佔比35%。其他專業類、品質類課程安排例如AI智能應用、品質管理等,均有對全體員工開放,依個人需求參與培訓。

112年,員工的平均學習時數72.2小時【總學習時數/年度平均人力 (每月月底人數平均)】。

● 推動自主學習,推動E-Learning學習平臺

自109年8月本公司開始有計畫的導入線上學習平臺「鼎盛E學苑」,正式開啟了數位化學習的新篇章。112年本公司全面升級鼎盛E學苑的推廣與使用,配合組織需求規劃各種學習發展專案,透過內部學習平臺的使用及推送,搭配線上、線下及混合培訓管道,鼓勵員工利用零碎的時間學習,同時採以考促學的方式,強化員工的學習效率、培養自主學習習慣。

同時,為鼓勵員工的踴躍參與,我們歡迎員工貢獻知識、上傳分享課程,112年內部課程開發率近82.3%。至此,多數員工對鼎盛E學苑學習平臺的使用與學習已日漸習慣。112年度共有6,778門內部自製課程放在平臺供員工學習。112年學習率達93.8%。

3. 重要管理階層之接班計劃

本公司實行輪值(CEO)制進行接班人培養,透過由董事長、總經理及各部門主管組成的高階主管會議,定期針對高階管理階層之接班梯隊進行遴選討論、發展路徑規劃與時程檢視。培育方式包含領導力及商戰能力提升課程與線上培育等課程,培訓模式共分為管理能力、專業能力、海外派遣、CMBA、語言學習及個人發展計畫。另給予關鍵人才重大任務及職務輪調增加歷練,以加速其發展,相關職位出缺優先由此接班梯隊規劃就任。

自啟動關鍵人才發展計畫,成員包含董事長、總經理、集團內各副總經理,透過每週之定期會議,針對管理階層之人才選拔、晉升決定、輪調外派及職涯發展規劃做出決

議,並確認決議是否確實執行。總經理及卓越表現之集團內各副總經理亦列為董事會 成員接班人選考量。

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

4.退休制度與實施狀況

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

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

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

5. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

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

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

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

6.人權及員工政策、員工行為準則

(1)人權及員工政策

本公司相信「人才」為企業發展的重要關鍵,故始終堅持「誠信、責任、創新、卓越、利人」的核心價值,積極構建多元包容與共融的友善職場,人才的選、育、用、留,

從建教合作到各項專業、通識、管理及人才的發展,期望透過全方位多元訓練及培育, 提升員工素質並與公司一起成長。

截至 112 年底,本公司全集團正式員工人數男性有 30,636 人,女性有 15,263 人;非正式(約聘)員工人數男性有 296 人,女性有 498 人。公司員工皆為全職員工。實際聘用身心障礙者 204 位。本公司統計的非員工工作者,最常見的類型為營建、非定期工程合約承攬商,如:設備維保、整改工程、另有部分定期承攬契約如保全、清潔工作、餐廳、綠化工作者等,非員工工作者之工作內容依不同專案分別規劃執行。112 年本公司估計約有 5,173 人年。

註: 非員工工作者數量計算方式以總經歷工時估算人年(112 年上班日數 248 日、每日8小時)

類別	組別	男		女		組別小計與比例	
類 加		人數	占比(%)	人數	占比(%)	總計	占比(%)
	中國大陸	29,212	94.44	14,344	91.01	43,556	93.28
	台灣	1,259	4.07	645	4.09	1,904	4.08
	印度	246	0.80	483	3.06	729	1.56
國籍	菲律賓	160	0.52	255	1.62	415	0.89
	越南	25	0.08	17	0.11	42	0.09
	泰國	17	0.05	9	0.06	26	0.06
	其他	13	0.04	8	0.05	21	0.04
	合計	30,932	100	15,761	100	46,693	100

(2)員工行為守則

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

A.新人導引手冊:讓新進員工於報到後,快速瞭解公司環境及相關出勤系統操作說明。

B.員工手冊:載明工作規則於員工手冊,同步置放於鼎盛E學院平台供員工隨時查閱、 遵循,以維護員工權益。主要章節有下列各項:

項目	內容	項目	內容
Α	工作時間、請假與休假	J	出差
В	留職停薪、復職	K	解僱、資遣與離職
С	出勤管理	L	退休
D	工資	М	職業災害傷病與撫卹
Е	加班	Ν	工業安全與衛生
F	獎 懲	0	勞資意見溝通
G	考核	Р	性騷擾之防治
Н	福利	Q	保密規定等
I	教育訓練		

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

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

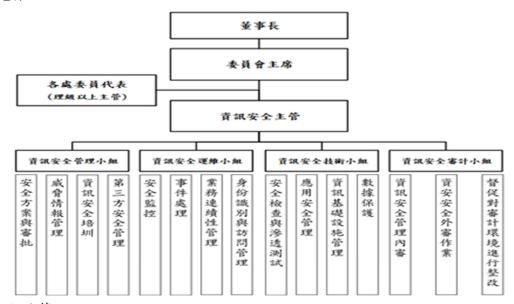
(二)最近年度及截至年報刊印日止,公司因勞資糾紛所遭受之損失,並揭露目前及未來可能 發生之估計金額與因應措施,如無法合理估計者,應說明無法合理估計之事實:本公司 勞資關係一向和諧,最近年度及截至年報刊印日止,並無因勞資糾紛遭受損失。

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源情形:

1.資通安全風險管理架構

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



2.資通安全政策

資通安全策略聚焦於資通安全治理、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,全面提升資通安全防護能力。為強化資通安全管理, 除了用最嚴謹的資通安全要求規劃網路架構外,公司訂立之資通安全政策為「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」。從資通安全策略、應變機制、軟硬建設等方面,掌控資通安全事件的發生機率。

產品設計及製造之資通安全:公司為PCB製造,非生產終端產品,故不適用。

3.資通安全風險管理

公司積極的規劃部署資通安全措施,不斷改善資通安全環境,以降低資通安全風險。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、資通安全事件管理、法規遵循等方面制定相關管理規範;技術上部署防火牆、入侵檢測系統、郵件安全系統、操作系統自動偵測及更新、病毒防護系統、郵件安全系統、網路准入系統、安全監控系統及弱點掃描系統等。每年年底資訊安全委員會對資通安全運作狀況、風險控制及事件改善進行評審,用以控制及降低資通安全風險。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,以此來檢查有無資通安全風險,及時採取糾正和預防措施,為實現業務的持續運行提供保障,並定期向董事會報告。

4. 員工資通安全訓練

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

112年資安教育訓練課程累計39,687小時、參與課程總計343,766人次。為防範網路攻擊與蒐集網路態勢,平均每月阻擋超過14,500之網路攻擊及102,507封惡意郵件,防止惡意行為造成公司損失。

5.對公司財務業務之影響及具體管理措施

資通安全管理類型	相關作業
系統可用性	監控系統及網路可用狀態 資料異地救援系統,確保完整資訊可復原 定期演練災害發生之系統還原程序 中斷資訊應變措施
外部威脅	偵測惡意病毒程式攻擊與防範資訊受損 電腦主機弱點檢測及更新
權限管理	人員帳號及權限之設定管理 定期盤點帳號及必要業務之使用權限 重要機房出入權限管理

資通安全管理類型	相關作業
	管制資訊檔案存取
存取控管	資料存取紀錄
	重要資料依規定加密

- ●112年度本公司召開4次資通安全管理會議,檢討各單位資安政策與執行情形,當年度並無危害資通安全之事件,110年至112年度皆無資通事件或是違反客户資安要求造成罰款事件。
- ●本年度辦理12次備援演練。其中
 - 深圳、淮安、秦皇島共進行主備設備切換8次、備份資料復原測試4次。
 - 包含主備設備切換2次、備份資料復原測試2次。
- 取得ISO27001認證首次簽發日期 109/05/08,有效期限至 114/10/31
 - 鵬鼎控股(深圳、淮安、秦皇島)證書複審,通過日期 112/05/09。
 - 禮鼎半導體(深圳、秦皇島)證書首次審查,通過日期 112/10/31。

6.資通設備安全管理

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

7.網路與防毒管理

為防範網路攻擊與蒐集態勢,設置防火牆、入侵防禦系統、郵件安全過濾系統、病毒防護系統等。同時委託外部資通安全專家進行滲透測試和社交工程演練等資通安全評鑑,建立安全作業環境,確保永續經營。110年至112年皆未違反資通安全相關法規和發生任何資通安全事件且未發生因侵犯顧客隱私權或遺失顧客資料而遭顧客投訴情況。

8.客戶機密資訊保護

110年正式成立資訊安全管理委員會,隸屬董事長,每周進行資安幹事交流會議,每季召開會議,透過委員會向全公司傳達資通安全管理、檢視方針與方向,調整資通安全政策與管理,由委員會主席,負責監管資通安全管理工作,各處級單位推舉委員宣達和落實資通安全政策,於109年5月8日正式通過外部驗證機構年度審查並每年取得審查合格證書,以建立安全及可信賴之資訊作業環境,保護公司的計算機數據、系統、設備及網絡安全,以資通安全三項原則「機密性、完整性、可用性」為指標,進而保護整體資訊資產的不可否認性、驗證性、可歸責性。

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

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

七、重要契約

項次	契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
1	聯合授信	行、兆豐國際商 業銀行、臺北富 邦商業銀行及花	自本合約簽訂日民國 112 年6月2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	銀行等銀行團 簽訂聯合授信 合約,總授信額	
2	銷貨	BP 公司	112 年 8 月 17 日至 115 年 8 月 16 日	框架協議	保密
3	銷貨	BQ 公司	112 年 1 月 1 日至 116 年 12 月 31 日	框架協議	保密
4	銷貨	BR 公司	112年2月7日至 115年2月6日	框架協議	保密
5	銷貨	BS 公司	112年8月18日起	框架協議	保密
6	銷貨	BT 公司	112 年 8 月 30 日至 114 年 8 月 29 日	框架協議	保密
7	銷貨	BU 公司	112年9月8日起	框架協議	保密
8	銷貨	BV 公司	112年5月11日至 115年5月10日	框架協議	保密

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則揭露:

單位:新台幣仟元

項目	年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		83,203,716	99,312,005	95,935,034 110,292,979		114,045,673
不動產、廠	房及設備	46,242,613	68,177,175	86,072,884	100,307,311	105,713,497
無形資產		360,370	2,165,029	2,079,308	2,138,586	2,313,206
其他資產		10,074,636	11,466,278	11,668,068	19,821,236	20,703,289
資產總額		139,881,335	181,120,487	195,755,294	232,560,112	242,775,665
法和名准	分配前	39,032,879	63,423,798	56,879,726	74,226,905	78,939,342
流動負債	分配後	43,092,913	67,685,519	61,614,972	79,909,200	(註 3)
非流動負債		10,504,355	13,658,813	25,355,629	25,467,516	29,510,475
名 佳 饷 笳	分配前	49,537,234	77,082,611	82,235,355	99,694,421	108,449,817
負債總額	分配後	53,597,268	81,344,332	86,970,601	105,376,716	(註 3)
歸 屬 <i>方</i> 業 主	 母公司之權益	67,159,702	78,417,230	84,361,152	96,893,638	95,697,633
股 本		9,022,299	9,470,492	9,470,492	9,470,492	9,470,492
資本公積		29,534,781	35,671,212	36,937,742	38,021,187	38,555,914
归匈马丛	分配前	33,617,319	37,663,331	43,058,708	52,541,885	53,048,936
保留盈餘	分配後	29,557,285	33,401,610	38,323,462	46,859,590	(註 3)
其他權益		(5,014,697)	(4,130,316)	(4,848,301)	(2,882,437)	(5,120,220)
庫藏股票		_	(257,489)	(257,489)	(257,489)	(257,489)
非控制權益		23,184,399	25,620,646	29,158,787	35,972,053	38,628,215
陆江山山	分配前	90,344,101	104,037,876	113,519,939	132,865,691	134,325,848
權益總額	分配後	86,284,067	99,776,155	108,784,693	127,183,396	(註 3)

註 1:108 年度~112 年度經會計師查核簽證之合併財務報告。註 2:113 年度截至年報刊印日尚無經會計師核閱之財務資料。

註 3:112 年度盈餘分配表尚未經股東會決議。

(二)簡明綜合損益表

簡明綜合損益表採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則揭露:

單位:新台幣仟元

年度項目	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	120,067,508	131,278,537	155,022,197	171,356,495	151,398,038
營業毛利	27,222,009	26,584,148	30,537,486	39,888,082	27,459,489
營業利益	14,800,808	14,140,216	15,781,456	22,446,761	9,159,684
營業外收入及支出	150,100	(346,226)	437,351	1,021,743	888,234
稅前淨利	14,950,908	13,793,990	16,218,807	23,468,504	10,047,918
繼續營業單位本期淨利	12,401,617	11,508,290	13,694,368	20,535,312	9,431,853
停業單位損失	_	_	_	_	_
本期淨利	12,401,617	11,508,290	13,694,368	20,535,312	9,431,853
本期其他綜合利益之稅後淨額	(3,312,504)	1,194,101	(1,113,422)	2,584,986	(1,253,016)
本期綜合損益總額	9,089,113	12,702,391	12,580,946	23,120,298	8,178,837
淨利歸屬於母公司業主	8,685,202	8,094,547	9,651,297	14,197,040	6,188,729
淨利歸屬於非控制權益	3,716,415	3,413,743	4,043,071	6,338,272	3,243,124
綜合損益總額歸屬於母公司業主	6,619,298	8,990,427	8,939,113	16,184,287	3,951,563
綜合損益總額歸屬於非控制權益	2,469,815	3,711,964	3,641,833	6,936,011	4,227,274
每股盈餘(單位:元)	9.93	8.90	10.21	15.02	6.55

註 1:108 年度~112 年度經會計師查核簽證之合併財務報告。註 2:113 年度截至年報刊印日尚無經會計師核閱之財務資料。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見	變更會計師原因
108年	徐永堅、馮敏娟	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	內部輪調調整
109年	徐永堅、馮敏娟	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	-
110年	徐永堅、馮敏娟	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	-
111年	徐聖忠、徐潔如	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	內部輪調調整
112年	徐聖忠、徐潔如	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	-

二、最近五年度財務分析

財務分析-國際財務報導準則

	年 度		年	度財務分	析	
分析項	Į I	108 年	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務	負債佔資產比率(%)	35.41	42.56	42.01	42.87	44.67
結構	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	218.09	172.63	161.35	157.85	154.98
طد دارد	流動比率(%)	213.16	156.58	168.66	148.59	144.47
償債	速動比率(%)	183.50	128.55	130.03	118.13	120.97
能力	利息保障倍數(倍)	22.76	30.77	31.88	27.02	6.15
	應收款項週轉率(次)	4.66	4.30	4.34	5.06	5.09
	平均收現日數	78	85	84	72	72
	存貨週轉率(次)	9.31	9.01	7.58	7.03	7.00
經營	應付款項週轉率(次)	5.71	5.47	5.67	7.11	6.80
能力	平均銷貨日數	39	41	48	52	52
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.72	2.29	2.01	1.84	1.47
	總資產週轉率(次)	0.86	0.82	0.82	0.80	0.64
	資產報酬率(%)	9.27	7.41	7.50	9.96	4.74
	權益報酬率(%)	14.72	11.84	12.59	16.67	7.06
獲利	稅前利益佔實收資本比率(%)	165.71	145.65	171.26	247.81	106.10
能力	純益率(%)	10.33	8.77	8.83	11.98	6.23
	每股盈餘(元)	9.93	8.90	10.21	15.02	6.55
	現金流量比率(%)	41.69	26.72	24.72	61.04	42.57
現金	現金流量允當比率(%)	82.80	69.52	59.49	82.79	80.36
流量	現金再投資比率(%)	8.98	8.00	5.13	18.60	11.85
槓桿	營運槓桿度	1.84	1.88	1.94	1.78	3.00
度	財務槓桿度	1.05	1.03	1.03	1.04	1.27

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) 利息保障倍數下降:主要係稅後淨利減少所致。
- (2) 不動產、廠房及設備週轉率下降:主要係營業收入下降所致。
- (3) 總資產週轉率下降:主要係營業收入下降所致。
- (4) 資產報酬率下降:主要係稅後淨利減少所致。
- (5) 權益報酬率下降:主要係稅後淨利減少所致。
- (6) 稅前利益佔實收資本比率下降:主要係稅前淨利減少所致。
- (7) 純益率下降:主要係稅後淨利減少所致。
- (8) 現金流量比率下降:主要係來自營業活動淨現金流入減少所致。
- (9) 現金再投資比率下降:主要係來自營業活動淨現金流入減少所致。
- (10)營運槓桿度上升:主要係營業利益減少所致。
- (11) 財務槓桿度上升:主要係營業利益減少所致。

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書:請參閱本年報第118頁。
- 四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表:請參閱本年報第119頁至第210 頁。

五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,發生財務週轉困難情事:無。

Zhen Ding Technology Holding Limited

臻鼎科技控股股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司112年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配案等 各項表冊,其中合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐聖忠、徐潔如 會計師查核完竣,並出具查核報告書。上述營業報告書、合併財務報表及 盈餘分配案經本審計委員會查核,認為尚無不符,爰依公司章程之規定, 備具本報告書,敬請 鑒核。

此致

本公司113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:簡禎富 夜夜夜



113年 3 月 12 中 民 國 華



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004556 號

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行 查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進 一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道 德規範,與臻鼎集團保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取 得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan 110208 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 110208, Taiwan T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



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 112 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 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下:

發貨倉銷貨之收入截止

事項說明

收入認列會計政策,請詳合併財務報告附註四(二十九)。

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

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

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下:

- 1. 已評估及測試臻鼎集團與客戶定期對帳之內部控制。
- 2. 針對期末截止日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易已執行截止測試,包含核對 發貨倉保管人之佐證文件。



3. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證或實地盤點觀察,並與帳載庫存數量核 對。其差異屬銷貨收入者已適當調整入帳。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策,請詳合併財務報告附註四(十四);存貨評價之會計估計 及假設之不確定性,請詳合併財務報告附註五;存貨會計項目說明,請詳合併財務 報告附註六(六),民國 112 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 16,819,470 仟元及新台幣 1,311,921 仟元。

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

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

因應之查核程序

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

- 1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用,且評估其提列政策亦屬合理。
- 2. 驗證臻鼎集團用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性,以確認超過一定貨齡 之過時存貨項目已列入該報表。



- 3. 評估臻鼎集團所辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件,檢視過往 及期後存貨報廢狀況,並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
- 4. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值, 與臻鼎集團討論並取得佐證文件,並加以計算。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時,管理階層之責任亦包括評估臻鼎集團繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算臻鼎集團或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

臻鼎集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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



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

- 1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風 險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之 基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未 偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 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 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

徐聖忠発星力



會計師

徐潔如冷淳如



金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 1010034097 號 金管證審字第 1100348083 號

中華民國 113 年 3 月 12 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 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

	資產		<u>112</u> 金	<u>年 12 月 3</u> 額	1 日	111 年 12 月 金 額	81 日
	流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	61,420,770	25	\$ 55,243,562	24
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產一;	流 六(三)					
	動			4,549,269	2	1,907,751	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		25,803,347	11	26,932,980	11
1180	應收帳款-關係人淨額	六(四)及七		3,425,531	2	3,071,665	1
1200	其他應收款	六(五)		274,414	-	523,996	-
130X	存貨	六(六)		15,507,549	6	17,724,844	8
1410	預付款項	六(五)		3,048,205	1	4,883,541	2
1470	其他流動資產	八		16,588		4,640	
11XX	流動資產合計			114,045,673	47	110,292,979	47
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融	資 六(二)					
	產一非流動			1,752,487	1	1,640,432	1
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			1,714,386	1	753,272	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—:	非 六(三)					
	流動			-	-	448,023	-
1550	採用權益法之投資			20,767	-	32,978	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		105,713,497	43	100,307,311	43
1755	使用權資產	六(九)		9,061,140	4	8,327,697	4
1760	投資性不動產淨額	六(十)		4,251,347	2	4,506,853	2
1780	無形資產	六(十一)		2,313,206	1	2,138,586	1
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		2,827,971	1	2,576,898	1
1990	其他非流動資產-其他	六(十二)及八		1,075,191		1,535,083	1
15XX	非流動資產合計			128,729,992	53	122,267,133	53
1XXX	資產總計		\$	242,775,665	100	\$ 232,560,112	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 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

			112	年 12 月 31	日	111	年 12 月 31	日
	負債及權益		<u>金</u>	額	%	金	額	<u>%</u>
	流動負債							
2100	短期借款	六(十三)	\$	33,853,082	14	\$	16,819,556	7
2170	應付帳款			18,504,901	8		15,964,613	7
2180	應付帳款-關係人	セ		1,062,035	-		936,026	-
2200	其他應付款	六(十四)		18,286,472	8		20,181,766	9
2230	本期所得稅負債			986,692	-		1,635,243	1
2280	租賃負債一流動			221,325	-		86,860	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)(十六)		1,250,317	1		15,572,856	7
2399	其他流動負債—其他			4,774,518	2		3,029,985	1
21XX	流動負債合計			78,939,342	33		74,226,905	32
	非流動負債							
2540	長期借款	六(十六)		18,026,287	8		12,966,168	6
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		3,030,821	1		3,647,057	1
2580	租賃負債一非流動			992,331	-		336,799	-
2600	其他非流動負債			7,461,036	3		8,517,492	4
25XX	非流動負債合計			29,510,475	12		25,467,516	11
2XXX	負債總計			108,449,817	45		99,694,421	43
	椎益				<u>.</u>		_	
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	六(十九)						
3110	普通股股本			9,470,492	4		9,470,492	4
	資本公積	六(二十)						
3200	資本公積			38,555,914	16		38,021,187	16
	保留盈餘	六(二十一)						
3310	法定盈餘公積			8,417,315	3		6,995,473	3
3320	特別盈餘公積			2,882,437	1		4,848,301	2
3350	未分配盈餘			41,749,184	17		40,698,111	18
	其他權益	六(二十二)						
3400	其他權益		(5,120,220) (2)	(2,882,437) (1)
3500	庫藏股票	六(十九)	(257,489)	-	(257,489)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		-	95,697,633	39		96,893,638	42
36XX	非控制權益	六(三十二)		38,628,215	16		35,972,053	15
3XXX	權益總計			134,325,848	55		132,865,691	57
	重大或有事項及未認列之合約承諾	九					· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
	重大之期後事項	+-						
3X2X	負債及權益總計		\$	242,775,665	100	\$	232,560,112	100

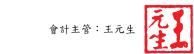
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:沈慶芳



經理人:沈慶芳





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 112 年及 111 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	<u>112</u> 金		<u>度</u> <u>111</u> % 金	<u></u> 年 額	<u>度</u> %
4000	營業收入	六(二十三)、	t				
		及十四	\$	151,398,038	100 \$	171,356,495	100
5000	營業成本	六(六)及七	(123,938,549)(82)(131,468,413)(77)
5950	營業毛利淨額			27,459,489	18	39,888,082	23
	營業費用	六(二十四)					
6100	推銷費用		(1,899,653)(1)(1,959,988)(1)
6200	管理費用		(6,724,668)(5)(7,197,223)(4)
6300	研究發展費用		(9,665,484)(6)(8,279,766)(5)
6450	預期信用減損損失	十二	(10,000)		4,344)	
6000	營業費用合計		(18,299,805)(12)(17,441,321)(10)
6900	營業利益			9,159,684	6	22,446,761	13
	營業外收入及支出						
7100	利息收入	六(二十六)		2,500,594	2	767,556	1
7010	其他收入	六(二十七)		759,948	-	773,019	-
7020	其他利益及損失	六(二十八)	(403,710)	-	374,110	-
7050	財務成本	六(二十九)	(1,952,504)(1)(901,834)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及	Ę					
	合資損益之份額		(16,094)	<u> </u>	8,892	
7000	營業外收入及支出合計			888,234	1	1,021,743	1
7900	稅前淨利			10,047,918	7	23,468,504	14
7950	所得稅費用	六(三十)	(616,065)(1)(2,933,192)(2)
8200	本期淨利		\$	9,431,853	6 \$	20,535,312	12

(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 112 年及 111 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)

	-T-7	g(1 k).	112	年		111	年	
	項目		金	額	<u>%</u>	金	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)	\$	771		\$	26,729	
8316	透過其他綜合損益按公允價值			771	_	Ψ	20,727	_
0010	衡量之權益工具投資未實現評		,					
	價損益			787,894	_	(22,804)	_
8349	與不重分類之項目相關之所得	六(三十)		707,074		(22,004)	
0010	稅	/(-1)	(139,739)	_	(3,278)	_
8310	不重分類至損益之項目總額		`	648,926		`	647	
0010	後續可能重分類至損益之項目		-	010,720		-	<u> </u>	
8361	國外營運機構財務報表換算之	六(二十二)						
0001	兌換差額	/((= =)	(1,901,942)(1)		2,584,339	1
8300	本期其他綜合(損失)利益之稅後		`	1,501,512)(-	2,301,333	
	净額		(\$	1,253,016)(1)	\$	2,584,986	1
8500	本期綜合損益總額		\$	8,178,837	5	\$	23,120,298	13
	淨利歸屬於:		4	5,175,557		4	20,120,230	
8610	母公司業主		\$	6,188,729	4	\$	14,197,040	8
8620	非控制權益		4	3,243,124	2	4	6,338,272	4
	// 14 // /		\$	9,431,853	6	\$	20,535,312	12
	綜合損益總額歸屬於:		4	3,101,000		4	20,000,012	
8710	母公司業主		\$	3,951,563	2	\$	16,184,287	9
8720	非控制權益		4	4,227,274	3	4	6,936,011	4
0.20	/		\$	8,178,837	5	\$	23,120,298	13
			4	5,175,557		4	20,120,230	
	基本每股盈餘							
9750	基本每股盈餘	六(三十一)	\$		6.55	\$		15.02
	稀釋每股盈餘							
9850	稀釋每股盈餘	六(三十一)	\$		6.34	\$		13.92
		/	•			•		

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







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。

經理人:沈慶芳

					Anen Ding Ti 蜂 鼎 科 技 控 股 合 民國 112 年及	Zhen Ding Technology Holding Limited 鼎 科 技 控 股 股 份 有 限 公 引 及 子 公 合 併 權 益 燮 助 表 長國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 3 1 日	Limited 及子公司 月31日					單位:新台幣仟元
			*	來	₩	128 110,	** \$	主 整 器 等 等 分 分 分	₩ well & see -	相		
	44	註普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外會俱機構 財務 被表 被 被 教 教 教 教 教 教 教 教 就 人 冗 教 殊 熟 额	文本金賞	港庫 藏股票	***	非控制權益	権加
年 度 月 日餘額		\$ 9,470,492	\$ 36.937.742	\$ 6.029.763	\$ 4.130.316	\$ 32,898.629	(\$ 4.886.372)	\$ 38.071	(\$ 257,489)	\$ 84.361.152	\$ 29.158.787	\$ 113.519,939
本期淨利						14,197,040					6,338,272	20,535,312
本期其他綜合損益	ナ(ニナニ)				1	21,383	1,986,380	20,516		1,987,247	597,739	2,584,986
本期綜合損益總額						14,218,423	1,986,380	(20,516)		16,184,287	6,936,011	23,120,298
110 年度盈餘指撥及分配: 11 21 21 21 21 21 21 21 21 21 21 21 21 2)\(\(\frac{1}{1}\)\(\tau\)			6								
<i>换刘一般公</i> 墳 岩列特别 				965,710	717 985	(965,/10)						
次づ中かる徴現を開発					- 111,300	(4.735.246)				(4.735.246)		(4.735.246)
民制員工權利新股酬券成本	(+1) 1		174,675	٠	٠		٠	•		174,675	57,115	231,790
發放予子公司股利調整資本公積	(ナー) ょ	•	10,467	٠	•	•	•	•	•	10,467	•	10,467
處分子公司股權價格與帳面價值差額	ナ(ニナニ)	,	696 351	٠	,	,	٠	٠		696 351	547 116	1 302 378
非控制權益變動-子公司現金增資	ナ(ニ+ニ)		143,041							143,041	720,409	863,450
非控制權益變動-子公司盈餘分派											(1,447,385)	
2月31日餘		\$ 9,470,492	\$ 38,021,187	\$ 6,995,473	\$ 4,848,301	\$ 40,698,111	(\$ 2,899,992)	\$ 17,555	(\$ 257,489)	\$ 96,893,638	\$ 35,972,053	\$ 132,865,691
112 年 及 1月1日餘額		\$ 9,470,492	\$ 38,021,187	\$ 6,995,473	\$ 4,848,301	\$ 40,698,111	(\$ 2,899,992)	\$ 17,555	(\$ 257,489)	\$ 96,893,638	\$ 35,972,053	\$ 132,865,691
本期淨利			1			6,188,729		•	•	6,188,729	3,243,124	9,431,853
本期其他綜合損益	ナ(ニナニ)					617	(2,709,461)	471,678		(2,237,166)	984,150	(1,253,016)
本期綜合損益總額 111 在在亞於北坡市公司:	-				1	6,189,346	(2,709,461)	471,678		3,951,563	4,227,274	8,178,837
111 十久軍歌右續《分略· 提列一卷今春	(1-1-) <			1.421.842	٠	(1, 421, 842)	٠	٠		٠		
迴轉特別公積		•	•		(1,965,864)	1,965,864		•	,		•	
現金股利					٠	(5,682,295)		•		(5,682,295)		(5,682,295)
限制員工權利新股酬勞成本	(1十)	•	(6,652)			•		•	•	(6,652)	(4,807)	(11,459)
發放予子公司股利調整資本公積		•	12,560			•		•	1	12,560	•	12,560
處分子公司股權價格與帳面價值差 額	(i+i) *	1	5,913	,			,		1	5,913	3,357)	2,556
認列對子公司所有權變動數	六(三十二)	•	(226,987)					,		(226,987)	(642,113)	(869,100)
非控制權益變動-子公司現金增資非控制權共繼約-子公司及於公定	ナ(ニ+ニ)	1	749,893	•		1	1		•	749,893	1,031,776	1,781,669
77.1 11.1 11.1 11.1 11.1 11.1 11.1 11.1		\$ 9,470,492	\$ 38,555,914	\$ 8,417,315	\$ 2,882,437	\$ 41,749,184	(\$ 5,609,453)	\$ 489,233	(\$ 257,489)	\$ 95,697,633	\$ 38,628,215	\$ 134,325,848
		I							I			



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

	附註		年 1 月 1 日 2 月 31 日	111 <i>-</i> 至 1	年 1 月 1 日 2 月 31 日
the alternative and a state of					
<u>營業活動之現金流量</u>		ф	10 047 010	ф	22 462 504
本期稅前淨利		\$	10,047,918	\$	23,468,504
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用	六(二十四)		15,829,181		14,196,216
各項攤提	六(二十四)		494,145		441,835
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)				
益		(30,261)	(57,338)
減損損失	六(八)		142,303		960,690
預期信用減損損失	+=		10,000		4,344
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(二十八)	(44,823)		16,711
處分使用權資產損失	六(九)		320		-
利息收入	六(二十六)	(2,500,594)	(767,556)
利息費用	六(二十九)		1,952,504		901,834
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之					
份額			16,094	(8,892)
租賃修改利益	六(九)		-	(2,032)
可轉換公司債贖回損失	六(二十八)		438,175		-
股份基礎給付酬勞(迴轉)成本	六(十八)	(11,459)		231,790
與營業活動相關之資產/負債變動數					
與營業活動相關之資產之淨變動					
應收票據		(44,432)	(29,874)
應收帳款			1,164,163		10,851,993
應收帳款-關係人		(378,349)	(352,904)
其他應收款			198,835		724,741
存貨			3,144,906		257,100
預付款項			1,799,229	(532,962)
其他流動資產			-		91
與營業活動相關之負債之淨變動					
應付帳款			2,856,608	(3,352,090)
應付帳款-關係人			144,582	(147,879)
其他應付款			620,562		1,396,796
其他流動負債		(15,564)		21,343
營運產生之現金流入			35,834,043		48,222,461
支付所得稅		(2,225,878)	(2,911,823)
營業活動之淨現金流入			33,608,165		45,310,638

(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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

	附註		年 1 月 1 日 2 月 31 日		年 1 月 1 日 2 月 31 日
投資活動之現金流量					
取得透過損益按公允價值衡量金融資產		(\$	111,339)	(\$	467,286)
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		((2,232,802)		786,300)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資		(2,232,002)	(700,500)
產		(195,427)	(352,382)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資		(155, 127	(332,302)
產			-		66,595
購置不動產、廠房及設備	六(三十三)	(25,718,517)	(29,031,926)
處分不動產、廠房及設備			265,332		306,687
取得無形資產		(41,019)	(332,281)
取得使用權資產	六(九)	(347,600)		-
受限制資產增加		(11,961)	(103,007)
其他非流動資產減少(增加)			15,577	(868,558)
其他非流動負債增加			81,546		451,018
收取之收益分配	六(二)		7,923		13,745
收取之利息			2,548,418		677,029
投資活動之淨現金流出		(25,739,869)	(30,426,666)
籌資活動之現金流量					
短期借款增加數	六(三十三)		20,644,189		1,960,388
短期借款減少數	六(三十三)	(3,284,436)	(4,948,486)
長期借款舉借數	六(三十三)		10,498,454		8,486,133
長期借款償還數	六(三十三)	(7,871,479)		-
存入保證金增加	六(三十三)		709,379		5,061,535
發放現金股利	六(二十一)	(5,682,295)	(4,735,246)
贖回可轉換公司債	六(三十三)	(12,465,792)		-
租賃本金償還		(99,820)	(121,739)
支付之利息		(1,905,817)	(739,787)
非控制權益變動-處分子公司股權	六(三十二)		2,556		1,480,120
非控制權益變動-子公司買回庫藏股	六(三十二)	(869,100)		-
非控制權益變動-子公司現金增資	六(三十二)		1,781,669		863,450
非控制權益變動-子公司盈餘分派		(1,952,611)	(1,447,385)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(495,103)		5,858,983
匯率影響對現金及約當現金之影響		(1,195,985)		711,077
本期現金及約當現金增加數			6,177,208		21,454,032
期初現金及約當現金餘額			55,243,562		33,789,530
期末現金及約當現金餘額		\$	61,420,770	\$	55,243,562

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:沈慶芳



會計主管: 王元生



Zhen Ding Technology Holding Limited臻鼎科技控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註民國 112 年度及 111 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 113年3月12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)<u>已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發</u> 布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債	民國112年1月1日
有關之遞延所得稅」	
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範	民國112年5月23日
本」	

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新 發布、修正及修訂之準則及解釋:

國際會計準則理事會 新發布/修正/修訂準則及解釋 發布之生效日 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 民國113年1月1日 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 民國113年1月1日 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 民國113年1月1日

國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商 民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影 墾。

(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會計 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國際財務報 導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

> 國際會計準則理事會 新發布/修正/修訂準則及解釋 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 待國際會計準則理事 者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 會決定

國際財務報導準則第17號「保險合約」

民國112年1月1日

國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正

民國112年1月1日

國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則 民國112年1月1日

第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」

國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」

民國114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 墾。

四、重大會計政策之彙總說明

融資安排」

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布 牛 效 之 國 際 財 務 報 導 準 則 、 國 際 會 計 準 則 、 解 釋 及 解 釋 公 告 (以 下 簡 稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

- 1. 除下列重要項目外,本合併財務報告係按歷史成本編製:
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括

衍生工具)。

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

(三)合併基礎

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

				_	
			112年	111年	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	12月31日	12月31日	說明
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	

			所持股權百分比		
			112年	111年	
投資公司名稱	_ 子公司名稱	業務性質	12月31日	12月31日	説明
本公司	Zhen Ding Technology Singapore Private Limited (Singapore)	控股公司	100	100	
本公司	先豐通訊股份有限 公司	製造公司	100	100	
臻鼎科技股份 有限公司	FAT Holdings Limited (Cayman)	控股公司	100	100	
Monterey Park Finance Limited (B.V.I.)	Coppertone Enterprises Limited (B. V. I.)	控股公司	100	100	
Monterey Park Finance Limited (B. V. I.)	Pacific Fair International Limited (Hongkong)	控股公司	100	100	
Monterey Park Finance Limited (B. V. I.)	Leading Interconnect International Limited (原名: Henley International Limited (Hongkong))	貿易公司	-	100	(3)
Monterey Park Finance Limited (B. V. I.)	淮安嘉維實業 發展有限公司	貿易公司	100	100	
Monterey Park Finance Limited (B. V. I.)	禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司	製造公司	55.99	69.65	(5)

				權百分比	_
			112年	111年	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	12月31日	12月31日	說明
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司	製造公司	13.72	-	(4)
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	66.54	66.10	(2)
Pacific Fair International Limited (Hongkong)	鹏鼎控股(深圳) 股份有限 公司	製造公司	5.74	5.70	(2)
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	宏啟勝精密電子 (秦皇島)有限 公司	製造公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	宏恒勝電子科技 (淮安)有限 公司	製造公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	裕鼎精密電子 (淮安)有限 公司	製造公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	慶鼎精密電子 (淮安)有限 公司	製造公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	富柏工業(深圳) 有限公司	製造公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	奎盛科技(深圳) 有限公司	貿易公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	鵬鼎控股 投資(深圳) 有限公司	投資公司	100	100	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	Garuda International Limited (Hongkong)	貿易公司	100	100	

			所持股村	灌百分比	_
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	112年 12月31日	111年 12月31日	說明
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	Avary Singapore Private Limited (Singapore)	控股公司	71.95	100	(8)
Garuda International Limited (Hongkong)	Avary Singapore Private Limited (Singapore)	控股公司	28.05	-	(8)
鵬鼎控股(深圳) 股份有限 公司	鵬鼎物業管理 服務 (深圳) 有限公司	物業管理公司	100	100	(1)
Garuda International Limited (Hongkong)	鵬鼎科技股份有 限公司	貿易公司	100	100	
Garuda International Limited (Hongkong)	Avary Japan Co., Ltd. (Japan)	貿易公司	100	100	
Garuda International Limited (Hongkong)	Peng Shen Technology (Thailand) Co., Ltd. (Thailand)	製造公司	0.001	-	(7)
Avary Singapore Private Limited (Singapore)	Peng Shen Technology (Thailand) Co., Ltd. (Thailand)	製造公司	89.999	-	(7)
Avary Singapore Private Limited (Singapore)	Avary Technology (India) Private Limited (India)	製造公司	100	100	
先豐通訊股份有限 公司	先豐投資股份有限 公司	投資公司	100	100	
禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司	禮鼎半導體科技 秦皇島有限公司	製造公司	100	100	(6)
禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司		製造公司	-	100	(6)

		<u>-</u>	所持股權百分比		
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	112年 12月31日	111年 <u>12月31日</u>	說明
禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司	Leading Interconnect International Limited (原名: Henley International Limited (Hongkong))	貿易公司	100	-	(3)
Zhen Ding Technology Singapore Private Limited (Singapore)	Zhen Ding Technology India Private Limited (India)	製造公司	37.50	37.50	
Zhen Ding Technology Singapore Private Limited (Singapore)	Zhen Ding Developer India Private Limited (India)	物業管理公司	99.997	99.997	
FAT Holding Limited (Cayman)	Zhen Ding Technology India Private Limited (India)	製造公司	62.50	62.50	
FAT Holding Limited (Cayman)	Zhen Ding Developer India Private Limited (India)	物業管理公司	0.003	0.003	

- (1)本集團於民國 111 年 1 月 25 日於深圳投資鵬鼎物業管理服務 (深圳) 有限公司,並於投資日起列入合併財務報告編製個體,主要營業項目 係物業管理業務。
- (2)民國 111 年 3 月 31 日 Pacific Fair International Limited (Hongkong)出售部分鵬鼎控股股權,持股比率變更為 5.70%。另民國 111 年 6 月 23 日鵬鼎控股限制性股票買回後註銷 320,000 股,致 Mayco Industrial Limited(Hongkong)及 Pacific Fair International Limited(Hongkong)持股比率分別變更為 66.10%及 5.70%;民國 112 年 6 月 1 日鵬鼎控股限制性股票買回後註銷 718,000 股,致 Mayco

Industrial Limited(Hongkong)及 Pacific Fair International Limited(Hongkong)持股比率分別變更為 66.32%及 5.72%。民國 112 年7 月 10 日鵬鼎控股限制性股票解除限售 1,757,000 股,致 Mayco Industrial Limited(Hongkong)及 Pacific Fair International Limited(Hongkong)持股比率分別變更為 66.27%及 5.72%。民國 112 年12 月鵬鼎控股(深圳)股份有限公司以集中競價交易方式回購其股份9,469,900 股,致 Mayco Industrial Limited(Hongkong)及 Pacific Fair International Limited(Hongkong)持股比率分別變更為 66.54%及 5.74%,請詳附註六(三十二)說明。

- (3)本集團因組織架構調整於民國 112 年 4 月 4 日將 Leading Interconnect International Limited 由 Monterey Park Finance Limited 出售予禮鼎半導體科技(深圳)有限公司,請詳附註六(三十二)說明。
- (4) 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司於民國 112 年上半年未按持股比率認購禮鼎半導體科技(深圳)有限公司現金增資,持股比率變更為 13.72%。
- (5)Monterey Park Finance Limited 分別於民國 112 年上半年及 111 年第一季未按持股比率認購禮鼎半導體科技(深圳)有限公司現金增資,持股比率分別變更為 55.99%及 69.65%。
- (6)本集團因組織架構調整於民國 112 年 7 月 31 日禮鼎半導體科技秦皇 島有限公司吸收合併碁鼎科技秦皇島有限公司,並採用帳面價值法進 行會計處理。
- (7)本集團於民國 112 年 9 月 15 日於泰國投資 Peng Shen Technology (Thailand) Co., Ltd., 並於投資日起列入合併財務報告編製個體,主要營業項目係電子產品之加工及製造業務。Avary Singapore Private Limited 於民國 112 年 10 月 11 日現金增資 Peng Shen Technology (Thailand) Co., Ltd., 致 Avary Singapore Private Limited 及 Garuda International Limited(Hongkong) 持股比率分別變更為89.999%及 0.001%。
- (8) Garuda International Limited(Hongkong)於民國 112 年 10 月 6 日 現金增資 Avary Singapore Private Limited,致鵬鼎控股(深圳)股份有限公司及 Garuda International Limited(Hongkong)持股比率分別變更為 71.95%及 28.05%。
- 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112年及111年12月31日非控制權益總額分別為\$38,628,215及\$35,972,053,下列為對本集團具重大性之非控制權益及子公司彙總性財務資訊:

大会 対象 対象 対象 対象 対象 対象 対象 対			非控制權益			
購席控股(深圳)股份 有限公司 中國 豊業場所 \$ 35,662,339 非控制權益 111年12月31日 金額 持股百分比 27.72% 規限百分比 購扇控股(深圳)股份 有限公司 中國 有限公司 \$ 34,378,498 28.20% 子公司彙總性財務資訊: 112年12月31日 111年12月31日 流動資產 非流動資產 非流動負債 \$ 89,921,743 \$ 81,746,914 非流動負債 計流動負債 (51,151,323) (44,105,244) 非流動負債 非流動負債 (51,151,323) (44,105,244) 非流動負債 非流動負債 (51,151,323) (44,105,244) 非流動負債 非流動負債 (128,676,566 123,240,300 購雇控股(深圳)股份有限公司合併綜合損益表 112年度 111年度 收入 142,043,774 160,712,886 税前淨利 所得稅費用 (1,256,105) (2,711,220) 本期综合損益總額 事材(發) (6,506,596) (810,007) 本期综合損益總額 事務分損益總額 事務分別經合損益總額 事務的之淨現金流出 \$ 32,426,301 40,081,711 投資活動之淨現金流出 (2,931,958) (2,651,376) 医率變動對現金及約當現金之影響 (1,033,592) 365,153 本期現金及約當現金餘額 日初初現金及約當現金餘額 日初初見金及約當現金餘額 日初初見金及約當現金餘額 日初初見金及約當現金餘額 日初初見金及約當現金餘額 日の,813,791 21,961,006 財初現金及約當現金餘額 日初初見金及約當現金餘額 日本第2,744,799 13,783,793	子公司	主要	112年12)	₹31	日	
有限公司主要 主要 管業場所第35,662,339 事 非控制権益 金額 ・ 34,378,49827.72% 事 接限 (深圳)股份 有限公司 ・ 公司 彙總性財務資訊: 	名 稱	營業場所	金額	持	股百分比	說明
子公司 名稱主要非控制權益 金額排股百分比說明鵬鼎控股(深圳)股份 有限公司中國 34,378,49828.20%子公司彙總性財務資訊:112年12月31日111年12月31日職鼎控股(深圳)股份有限公司合併資產負債表112年12月31日111年12月31日流動資產89,921,74381,746,914非流動負債(51,151,323)(44,105,244)非流動負債(51,151,323)(44,105,244)非流動負債(3,465,647)(4,530,438)淨資產總額\$128,676,566\$123,240,300鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併綜合損益表 机前淨利112年度111年度稅前淨利15,909,59725,320,619所得稅費用(1,256,105)(2,711,220)本期淨利14,653,49222,609,399其他綜合損益(稅後) 本期綜合損益總額 非控制權益\$8,146,896\$21,799,392本期綜合損益總額 非控制權益\$2,258,199\$6,081,049鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併現金流量表 112年度111年度營業活動之淨現金流出 養養活動之淨現金流出 養養活動之淨現金流出 (17,646,960) (15,834,482) (17,646,960) (15,834,482) (2,651,376) (2651,376) (2931,958) (2,651,376) (2651,376) 	鵬鼎控股(深圳)股份	中國				
大会司 主要	有限公司		\$ 35,662,339		27.72%	
名稱 營業場所 金額 持股百分比 説明 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併資産負債表 INTERPLICATION (深圳)股份有限公司合併資産負債表 112年12月31日 111年12月31日 111年12月31日 111年12月31日 流動資産 93,371,793 90,129,068 流動負債 (51,151,323) (44,105,244) 非流動負債 (51,151,323) (44,105,244) 非流動負債 (51,28,676,566 111年度 收入 112年度 111年度 收入 112年度 111年度 收入 142,043,774 \$ 160,712,886 稅前淨利 15,909,597 25,320,619 所得稅費用 1,256,105) (2,711,220) 本期淨利 1,4,653,492 22,609,399 其他綜合損益総額 第 111年度 數請的 東期達在機械 第 2,258,199 6,081,049 職業投股(深圳)股份有限公司合併課金施量表 112年度 111年度 實際的 2,258,199 6,081,049			非控制	權益	<u> </u>	
鵬鼎控股(深圳)股份 有限公司 中國 \$ 34,378,498 28.20% 子公司彙總性財務資訊: 調品控股(深圳)股份有限公司合併資產負債表 1112年12月31日 111年12月31日 流動資產 非流動資產 流動負債 非流動負債 (51,151,323) (44,105,244) 非流動負債 (3,465,647) (4,530,438) 81,746,914 非流動負債 非流動負債 (3,465,647) (4,530,438) (4,105,244) (4,530,438) 海資產總額 非控股(深圳)股份有限公司合併綜合損益表 112年度 收入 112年度 (111年度 (111年度 (112年度) 財子稅費用 (1,256,105) (2,711,220) 111年度 (2,711,220) 本期淨利 其他綜合損益(稅後) 本期綜合損益總額 事別報公損益總額 事別報公損益總額 事別報公損益總額 事別報公損益總額 事別其公損益總額 事別其公損益之利力股份有限公司合併現金流量表 (112年度 (111年度 (2,258,199) (32,426,301) 事別其金流入 (17,646,960) (15,834,482) 等資活動之淨現金流出 (17,646,960) (15,834,482) 等資活動之淨現金流出 (17,646,960) (15,834,482) 等資活動之淨現金流出 (2,931,958) (2,651,376) 匯率變動對現金及約當現金之影響 (1,033,592) 本期現金及約當現金增加數 相初現金及約當現金餘額 (1,0813,791 (21,961,006 13,783,793	子公司	主要	111年12)	₹31	日	
有限公司 第 34,378,498 28.20% 子公司彙總性財務資訊: 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併資產負債表 加力資產 89,921,743 81,746,914 非流動資產 93,371,793 90,129,068 流動負債 (51,151,323) (44,105,244) 非流動負債 (3,465,647) 4,530,438) 淨資產總額 128,676,566 123,240,300 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併綜合損益表 111年度 111年度 稅前淨利 15,909,597 25,320,619 所得稅費用 (1,256,105) (2,711,220) 本期淨利 14,653,492 22,609,399 其他綜合損益總額 8,146,896 21,799,392 本期綜合損益總額 8,146,896 21,799,392 本期綜合損益總額歸屬所非控制權益 2,258,199 6,081,049 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併現金流量表 112年度 111年度 營業活動之淨現金流八 32,426,301 40,081,711 投資活動之淨現金流出 17,646,960) 15,834,482) 等資活動之淨現金流出 2,651,376) 匯率變動對現金及約當現金之影響 10,813,791 21,961,006 期初現金及約當現金餘額 10,813,791 21,961,006 期初現金及約當現金餘額 35,744,799 13,783,793	名 稱	營業場所	金額	持	股百分比	說明
子公司彙總性財務資訊: 鵬肅控股(深圳)股份有限公司合併資產負債表	鵬鼎控股(深圳)股份	中國				
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併資產負債表 112年12月31日 111年12月31日 流動資產 89,921,743 81,746,914 非流動資產 93,371,793 90,129,068 流動負債 (51,151,323) 44,105,244) 非流動負債 3,465,647) 4,530,438) 净資產總額 128,676,566 123,240,300 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併綜合損益表 111年度 111年度 收入 112年度 111年度 稅前淨利 15,909,597 25,320,619 所得稅費用 1,256,105) (2,711,220) 本期淨利 14,653,492 22,609,399 其他綜合損益總額 8,146,896 21,799,392 本期綜合損益總額 8,146,896 21,799,392 本期綜合損益總額 8,146,896 21,799,392 本期综合損益總額 2,258,199 6,081,049 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併現金流量表 112年度 111年度 營業活動之淨現金流出 32,426,301 40,081,711 投資活動之淨現金流出 (2,931,958) (2,651,376) 匯率變動對現金及約當現金之影響 (1,033,592) 365,153 4期初見,006 本期初見金及約當現金給額 10,813,791 21,961,006 財初現金及約當現金給額 35,744,799 13,783,793 <td>有限公司</td> <td></td> <td>\$ 34,378,498</td> <td></td> <td>28.20%</td> <td></td>	有限公司		\$ 34,378,498		28.20%	
112年12月31日 111年12月31日 流動資産	子公司彙總性財務資訊	:				
流動資産 \$ 89,921,743 \$ 81,746,914 非流動資産 93,371,793 90,129,068 流動負債 (51,151,323) 44,105,244 非流動負債 (3,465,647) 4,530,438 淨資產總額 \$ 128,676,566 \$ 123,240,300 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併綜合損益表 111年度 111年度 稅前淨利 15,909,597 25,320,619 所得稅費用 (1,256,105) (2,711,220) 本期淨利 14,653,492 22,609,399 其他綜合損益總額 \$ 8,146,896 21,799,392 本期綜合損益總額 \$ 8,146,896 21,799,392 本期綜合損益總額歸屬於 \$ 2,258,199 6,081,049 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併現金流量表 111年度 111年度 營業活動之淨現金流入 \$ 32,426,301 \$ 40,081,711 投資活動之淨現金流出 (17,646,960) (15,834,482) 35(51,376) 養資活動之淨現金流出 (2,931,958) (2,651,376) 2651,376) 45(51,376) 41,003,592) 365,153 本期現金及約當現金營額 10,813,791 21,961,006 41,006 41,006 41,006 41,006 41,006 41,006 41,006 41,006 41,006 41,006 41,006 41,006 41,006 41,006<	鵬鼎控股(深圳)股份有	限公司合併資	產負債表			
非流動資產 93,371,793 90,129,068 流動負債 (51,151,323) 44,105,244 非流動負債 (3,465,647) 4,530,438 净資產總額 \$128,676,566 \$123,240,300 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併綜合損益表 111年度 111年度 稅前淨利 15,909,597 25,320,619 所得稅費用 (1,256,105) (2,711,220) 本期淨利 14,653,492 22,609,399 其他綜合損益總額 \$8,146,896 21,799,392 本期綜合損益總額歸屬於 \$2,258,199 \$6,081,049 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併現金流量表 111年度 111年度 營業活動之淨現金流六 \$32,426,301 \$40,081,711 投資活動之淨現金流出 (17,646,960) (15,834,482) 籌資活動之淨現金流出 (2,931,958) (2,651,376) 匯率變動對現金及約當現金之影響 (1,033,592) 365,153 本期現金及約當現金營額 10,813,791 21,961,006 期初現金及約當現金餘額 35,744,799 13,783,793			112年12月31日		111年12月	31日
流動負債 (51,151,323) (44,105,244) 非流動負債 (3,465,647) (4,530,438) 浄資産總額 第 128,676,566 第 123,240,300	流動資產	\$	89,921,743	\$	81,7	46,914
#流動負債 (3,465,647) (4,530,438) 淨資產總額	非流動資產		93,371,793		90,1	29,068
浄資産總額 \$ 128,676,566 \$ 123,240,300 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併綜合損益表 112年度 111年度 收入 \$ 142,043,774 \$ 160,712,886 稅前淨利 15,909,597 25,320,619 所得稅費用 (1,256,105) (2,711,220) 本期淨利 14,653,492 22,609,399 其他綜合損益(稅後) (6,506,596) (810,007) 本期綜合損益總額 \$ 8,146,896 \$ 21,799,392 本期綜合損益總額歸屬於非控制權益 \$ 2,258,199 \$ 6,081,049 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併現金流量表 111年度 111年度 營業活動之淨現金流入 \$ 32,426,301 \$ 40,081,711 投資活動之淨現金流出 (17,646,960) (15,834,482) 等資活動之淨現金流出 (2,931,958) (2,651,376) 匯率變動對現金及約當現金之影響 (1,033,592) 365,153 本期現金及約當現金全影響 (1,033,791 21,961,006 期初現金及約當現金餘額 35,744,799 13,783,793	流動負債	(51,151,323)	(44,1	05,244)
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併綜合損益表 111年度 收入 \$ 142,043,774 \$ 160,712,886 稅前淨利 15,909,597 25,320,619 所得稅費用 (1,256,105) (2,711,220) 本期淨利 14,653,492 22,609,399 其他綜合損益(稅後) (6,506,596) (810,007) 本期綜合損益總額 \$ 8,146,896 \$ 21,799,392 本期綜合損益總額歸屬於非控制權益 \$ 2,258,199 \$ 6,081,049 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併現金流量表 111年度 111年度 營業活動之淨現金流入 \$ 32,426,301 \$ 40,081,711 投資活動之淨現金流出 (17,646,960) (15,834,482) 籌資活動之淨現金流出 (2,931,958) (2,651,376) 匯率變動對現金及約當現金之影響 (1,033,592) 365,153 本期現金及約當現金增加數 10,813,791 21,961,006 期初現金及約當現金餘額 35,744,799 13,783,793	非流動負債	(3,465,647)	(4,5	(30,438)
收入112年度111年度稅前淨利15,909,59725,320,619所得稅費用(1,256,105)(2,711,220)本期淨利14,653,49222,609,399其他綜合損益(稅後)(6,506,596)810,007)本期綜合損益總額8 8,146,89621,799,392本期綜合損益總額歸屬於非控制權益\$ 2,258,1996,081,049鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併現金流量表 112年度111年度營業活動之淨現金流入\$ 32,426,301\$ 40,081,711投資活動之淨現金流出(17,646,960)(15,834,482)籌資活動之淨現金流出(2,931,958)(2,651,376)匯率變動對現金及約當現金之影響(1,033,592)365,153本期現金及約當現金餘額10,813,79121,961,006期初現金及約當現金餘額35,744,79913,783,793	淨資產總額	<u>\$</u>	128,676,566	\$	123,2	40,300
收入 \$ 142,043,774 \$ 160,712,886 稅前淨利	鵬鼎控股(深圳)股份有	限公司合併綜	:合損益表			
税前浄利			112年度		111年度	<u> </u>
所得税費用 (1,256,105) (2,711,220) 本期淨利 14,653,492 22,609,399 其他綜合損益(税後) (6,506,596) (810,007) 本期綜合損益總額 \$ 8,146,896 \$ 21,799,392 本期綜合損益總額歸屬於非控制權益 \$ 2,258,199 \$ 6,081,049	收入	\$	142,043,774	\$	160,7	12,886
本期淨利14,653,49222,609,399其他綜合損益(稅後)(6,506,596)(810,007)本期綜合損益總額\$ 8,146,896\$ 21,799,392本期綜合損益總額歸屬於 非控制權益\$ 2,258,199\$ 6,081,049鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併現金流量表 [112年度111年度營業活動之淨現金流入 投資活動之淨現金流出 (17,646,960)\$ 40,081,711投資活動之淨現金流出 籌資活動之淨現金流出 [2,931,958)(2,651,376)匯率變動對現金及約當現金之影響 本期現金及約當現金增加數 期初現金及約當現金餘額10,813,791 21,961,00621,961,006期初現金及約當現金餘額35,744,79913,783,793	稅前淨利		15,909,597		25,3	20,619
其他綜合損益(稅後) (6,506,596) (810,007) 本期綜合損益總額 \$ 8,146,896 \$ 21,799,392	所得稅費用	(1,256,105)	(2,7	<u>'11,220</u>)
本期綜合損益總額 \$ 8,146,896 \$ 21,799,392 本期綜合損益總額歸屬於非控制權益 \$ 2,258,199 \$ 6,081,049 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併現金流量表 112年度 111年度 營業活動之淨現金流入 \$ 32,426,301 \$ 40,081,711 投資活動之淨現金流出 (17,646,960) (15,834,482) 籌資活動之淨現金流出 (2,931,958) (2,651,376) 匯率變動對現金及約當現金之影響 (1,033,592) 365,153 本期現金及約當現金增加數 10,813,791 21,961,006 期初現金及約當現金餘額 35,744,799 13,783,793	本期淨利		14,653,492		22,6	09,399
本期綜合損益總額歸屬於非控制權益 \$ 2,258,199 \$ 6,081,049 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併現金流量表	其他綜合損益(稅後)	(6,506,596)	(8	<u>(310,007</u>)
非控制權益 \$ 2,258,199 \$ 6,081,049 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併現金流量表 112年度 111年度 營業活動之淨現金流入 \$ 32,426,301 \$ 40,081,711 投資活動之淨現金流出 (17,646,960) (15,834,482) 籌資活動之淨現金流出 (2,931,958) (2,651,376) 匯率變動對現金及約當現金之影響 (1,033,592) 365,153 本期現金及約當現金增加數 10,813,791 21,961,006 期初現金及約當現金餘額 35,744,799 13,783,793	本期綜合損益總額	\$	8,146,896	\$	21,7	99,392
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司合併現金流量表 營業活動之淨現金流入 \$ 32,426,301 \$ 40,081,711 投資活動之淨現金流出 (17,646,960) (15,834,482) 籌資活動之淨現金流出 (2,931,958) (2,651,376) 匯率變動對現金及約當現金之影響 (1,033,592) 365,153 本期現金及約當現金增加數 10,813,791 21,961,006 期初現金及約當現金餘額 35,744,799 13,783,793	本期綜合損益總額歸屬於					
	非控制權益	<u>\$</u>	2,258,199	\$	6,0	81,049
	鵬鼎控股(深圳)股份有	限公司合併現	金流量表			
投資活動之淨現金流出 (17,646,960) (15,834,482) 籌資活動之淨現金流出 (2,931,958) (2,651,376) 匯率變動對現金及約當現金之影響 (1,033,592) 365,153 本期現金及約當現金增加數 10,813,791 21,961,006 期初現金及約當現金餘額 35,744,799 13,783,793	• > 1 - > - > - > - > - > - > - > - > - >				111年度	Ę
投資活動之淨現金流出 (17,646,960) (15,834,482) 籌資活動之淨現金流出 (2,931,958) (2,651,376) 匯率變動對現金及約當現金之影響 (1,033,592) 365,153 本期現金及約當現金增加數 10,813,791 21,961,006 期初現金及約當現金餘額 35,744,799 13,783,793	營業活動之淨現金流入	\$	32,426,301	\$	40,0	81,711
匯率變動對現金及約當現金之影響1,033,592365,153本期現金及約當現金增加數10,813,79121,961,006期初現金及約當現金餘額35,744,79913,783,793		(· · · ·	(•	*
本期現金及約當現金增加數10,813,79121,961,006期初現金及約當現金餘額35,744,79913,783,793	籌資活動之淨現金流出	(2,931,958)	(2,6	51,376)
期初現金及約當現金餘額 35,744,799 13,783,793	匯率變動對現金及約當現金	之影響 (1,033,592)		3	65,153
	本期現金及約當現金增加數	<u></u>	10,813,791		21,9	61,006
	期初現金及約當現金餘額		35,744,799		13,7	83,793
<u>· · · · · · · · · · · · · · · · · · · </u>	期末現金及約當現金餘額	<u>\$</u>	46,558,590	\$	35,7	44,799

(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)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)所有兌換損益於損益表之「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 112 年及 111 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\$31.15 及 US\$1=NT\$29.81,民國 112 年及 111 年 12 月

31日資產負債表日之收盤匯率分別為US\$1=NT\$30.705及US\$1=NT\$30.71。

(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

- 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。
- 本集團對於符合慣例交易之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
- 3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續按公允價值 衡量:
 - (1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列時,先前認 列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益,轉列至 保留盈餘項下。當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有 可能流入及金額能可靠衡量時,本集團於損益認列股利收入。
 - (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益,於除列時,先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(九)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

流通在外本金金額之利息。

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

(十)應收票據及帳款

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

(十一)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日,就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約,考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後,對自原始認列後信用風險並未顯著增加者,按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失;對自原始認列後信用風險已顯著增加者,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失;就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時,將除列金融資產。

(十三)租賃(出租人)

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

(十四)存貨

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

(十五)採用權益法之投資—關聯企業

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

益法處理,取得時依成本認列。

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

(十六)不動產、廠房及設備

- 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、會計估計值變動及錯誤」之會計 估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下:

房屋及建築

5 年~54年

機器設備

2 年~11年

租賃改良

5 年或租賃期間孰短者

其他設備

3 年~16年

(十七)租賃(承租人)

- 1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租 賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時,將租賃給付採直線 法於租賃期間認列為費用。
- 2.使用權資產於租賃開始日按成本認列,成本包括租賃負債之原始衡量金額及發生之任何原始直接成本。後續採成本模式衡量,於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者,提列折舊費用。
- 3. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率 折現後之現值認列,租賃給付包括固定給付,減除可收取之任何租賃誘 因;後續採利息法按攤銷後成本法衡量,於租賃期間提列利息費用。當 非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時,將重評估租賃負債,並 將再衡量數調整使用權資產。

(十八)投資性不動產

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

(十九)無形資產

1. 專利與專門技術

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

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列,依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(二十)非金融資產減損

- 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。
- 定期估計商譽之可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時,則認列 減損損失。商譽之減損損失於以後年度不予迴轉。
- 3. 商譽為減損測試之目的,分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認,將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十一)借款

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

(二十二)應付帳款及票據

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

(二十三)金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時,除列金融負債。

(二十四)金融負債及權益工具

本集團發行之應付可轉換公司債,嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利,且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權,於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(「資本公積一認股權」),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「資本公積一認股權」,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「資本公積一認股權」之帳 面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十五)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

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

- (2)確定福利計劃
 - 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 按會計估計值變動處理。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)。

(二十六)員工股份基礎給付

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

2. 限制員工權利新股:

- (1)於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
- (2)未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還 其已取得之股利,於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職 員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
- (3)員工須支付價款取得限制員工權利新股,員工若於既得期間離職,員工應返還股票,本集團亦須退回價款,於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債,並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積-其他」。

(二十七)所得稅

- 1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接 列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權 益外,所得稅係認列於損益。
- 2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本集團依公司註冊所在國之不同,各有其適用之所得稅法令規定:
 - (1)註冊於英屬開曼群島及英屬維京群島,依當地法令規定其營利所 得免稅。
 - (2)註冊於中華民國者,除依所得稅法規定,估列其當年度營利事業所得稅外,未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅,嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分配案後,始就實際盈餘之分配情形,認列未分配盈餘所得稅費用。於計算所得稅時,除依所得稅法計算一般所得稅額外,另依「所得稅基本稅額條例」計算基本所得稅額,如一般所得稅額低於基本所得稅額,其應繳納之所得稅,應加計基本所得稅額與一般所得稅額之差額。前開差額,不得以其他法律規定之投資抵減稅額抵減。
 - (3)註冊於中華人民共和國者,依「中華人民共和國企業所得稅法」 暨其實施條例及相關通知函令規定計算所得稅。
 - (4)註冊於中華人民共和國香港特別行政區者,依「香港稅務條例」 規定僅就香港來源之營利所得課稅。
 - (5)註冊於新加坡、印度以及日本者,依當地法令規定估列其當年度 營利事業所得稅。
- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法,按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列,若遞延所得稅與自於交易(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)亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異,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。

(二十八)股利分配

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

(二十九)收入認列

1. 商品銷售

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

2. 財務組成部分

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

(三十)政府補助

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

(三十一)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值及假設。所作出之重大會計估計值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值與假設不確定性之說明:

重要會計估計值及假設

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

存貨之評價

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

民國 112 年 12 月 31 日,本集團存貨之帳面金額為\$15,507,549。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日		111年12月31日	
庫存現金及零用金	\$ 21	2 \$	408	
支票存款及活期存款	33,160,32	28	30,697,545	
約當現金				
定期存款	28,260,23	<u> </u>	24,545,609	
	\$ 61,420,77	<u>′0 \$</u>	55,243,562	

- 1. 有關本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日三個月以上到期之定期存款 業已轉列按攤銷後成本衡量之金融資產,請詳附註六(三)。
- 2. 本集團除因用途受限制之活期存款已轉列為其他流動資產及其他非流動資產,餘未有將現金及約當現金提供質押之情形,請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項	目	112年12月31日		111年12月31日	
資產-非流動項目					
私募基金		\$	1,190,616	\$	1,095,200
非上市上櫃公司合夥份額			554,659		516,398
			1,745,275		1,611,598
淨兌換差額			7,212		28,834
合計		\$	1,752,487	\$	1,640,432

- 1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 112 年及 111 年度分別認列淨利益\$30,261 及\$57,338。
- 本集團於民國 112 年及 111 年度取得私募基金之收益分配金額分別為 \$7,923 及\$13,745。
- 3. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日無未結清遠期外匯交易。
- 4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

 加頭目:
 112年12月31日
 111年12月31日

 流動項目:
 \$ 4,549,269
 \$ 1,907,751

 非流動項目:

 三個月以上到期之定期存款
 \$ \$ 448,023

- 1. 本集團民國 112 年及 111 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. 本集團除因關稅保證金用途受限制之三個月以上定期存款已轉列為其他 流動資產,及一年以上定期存款已轉列其他非流動資產,餘未有將按攤銷 後成本衡量之金融資產提供質押之情形,請詳附註八。
- 3. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四)應收票據及帳款

	<u> </u>	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$	72,752	\$ 29,697
應收帳款		25,811,990	26,993,667
		25,884,742	27,023,364
減:備抵呆帳	(81,395) (90,384)
	<u>\$</u>	25,803,347	<u>\$ 26,932,980</u>
應收帳款-關係人	\$	3,451,852	\$ 3,080,912
減:備抵呆帳	(26,321) (9,247)
	<u>\$</u>	3,425,531	\$ 3,071,665

1. 本集團應收帳款以逾期天數為基準進行帳齡分析如下:

	 112年12月31日		111年12月31日
未逾期	\$ 29,112,357	\$	29,595,096
1-90天	193,396		491,345
91-180天	4,492		8,972
181天以上	 26,349		8,863
	\$ 29,336,594	\$	30,104,276

- 2. 民國 112 年及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$37,624,006。
- 3. 本集團並未持有任何應收帳款之擔保品。
- 4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五)其他應收款及預付款項

	112年12月31日		111年12月31日	
其他應收款				
應收利息	\$	166,953	\$	214,777
應收出口退稅		58,927		196,308
其他		48,534		112,911
	\$	274,414	\$	523,996
	112	2年12月31日	111	年12月31日
預付款項				
留抵稅額	\$	1,871,117	\$	3,246,576
預付費用		1,177,088		1,636,965
	\$	3,048,205	\$	4,883,541

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

(六)存貨

		11	2年12月31日	
	 成本		请抵評價損失	 帳面金額
原料	\$ 4,741,871	(\$	216,159)	\$ 4,525,712
在製品	4,792,653	(288,475)	4,504,178
製成品	 7,284,946	(807,287)	 6,477,659
	\$ 16,819,470	(<u>\$</u>	1,311,921)	\$ 15,507,549
		11	1年12月31日	
	 成本		请抵評價損失	 帳面金額
原料	\$ 4,341,095	(\$	127,077)	\$ 4,214,018
在製品	5,733,766	(350,732)	5,383,034
製成品	 8,496,620	(368,828)	 8,127,792
	\$ 18,571,481	(\$	846,637)	\$ 17,724,844

當期認列之存貨相關費損:

		112年度	111年度
已出售存貨成本	\$	125,419,015	\$ 133,864,535
減損損失		-	3,549
存貨評價損失(回升利益)		478,107 (340,357)
出售下腳及廢料收入	(1,958,573) (2,059,314)
	\$	123,938,549	\$ 131,468,413

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

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	1	112年12月31日		111年12月31日	
權益工具					
上市櫃公司股票	\$	70,927	\$	70,927	
興櫃公司股票		120,992		120,992	
非上市上櫃公司股票		697,696		502,269	
評價調整		836,228		48,334	
淨兌換差額	(11,457)		10,750	
合計	\$	1,714,386	\$	753,272	

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

	112年	<u> </u>		111年度
權益工具	\$	787,894	(<u>\$</u>	22,804)

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

		+		户园石油纸	秦架		甘分於孫	14	未完工程及 结輪站備	☆
11041810		1	`	クチベスボ	1/4, pg v4 (A)		という。		11 "3X VX IA	
11241711										
成本	↔	2,535,889	\$	32,809,165 \$	\$ 73,649,928	\$	40,291,883	∽	19,536,651	\$ 168,823,516
累計折舊及累計減損		1		9,719,163) (_	37,469,326)		21,327,716)		1	(68,516,205)
	S	2,535,889	S	23,090,002	\$ 36,180,602	S	\$ 18,964,167	S	\$ 19,536,651	\$ 100,307,311
112年										
1月1日	S	2,535,889	↔	23,090,002 \$	36,180,602	∽	18,964,167	∽	19,536,651	\$ 100,307,311
增添(移轉)		803,660		12,356,635	5,798,463		5,271,168		2,457,854)	21,772,072
處分		ı	\smile	54,494) (115,372)	$\overline{}$	50,643)		1	(220,509)
折舊費用		ı	\smile	2,497,480) (6,049,328)	$\overline{}$	6,740,498)		ı	(15,287,306)
減損損失		1	\smile	15,834) (107,758)	$\overline{}$	18,711)		ı	(142,303)
淨兌換差額		1,841		612,447) (703,697)		468,765		129,770	(715,768)
12月31日	\$	3,341,390	S	32,266,382	35,002,910	S	17,894,248	S	\$ 17,208,567	\$ 105,713,497
112年12月31日										
成本	S	3,341,390	\$	44,292,637 \$, 76,310,008	∽	44,929,170	∽	17,208,567	\$ 186,081,772
累計折舊及累計減損		1		12,026,255) (41,307,098)		27,034,922)		ı	(80,368,275)
	S	3,341,390	S	32,266,382	\$ 35,002,910	S	\$ 17,894,248	$\stackrel{\boldsymbol{\diamond}}{}$	\$ 17,208,567	\$ 105,713,497

			上		房屋及建築		機器設備		其他設備	11/2	未完工程及 待驗設備		今
	111年1月1日												
	成本	\$	2,338,433	\$	27,766,519	∽	67,804,287	\$	29,653,914	↔	13,434,452	\$	\$ 140,997,605
	累計折舊及累計減損		1		8,957,477)		32,088,853)		13,878,391)		1		54,924,721)
		\$	2,338,433	< >	18,809,042	8	\$ 35,715,434	< >	\$ 15,775,523	\$	\$ 13,434,452	\$	86,072,884
	111年												
	1月1日	\$	2,338,433	\$	18,809,042	∽	35,715,434	∽	15,775,523	∽	13,434,452	\$	86,072,884
	增添(移轉)		ı		10,612,988		7,331,855		8,679,483		5,937,891		32,562,217
	轉列投資性不動產		1	\smile	4,503,788)		ı		ı		•	\smile	4,503,788)
	處分		1	$\overline{}$	21,188)	$\overline{}$	263,569)	$\overline{}$	38,641)		1	$\overline{}$	323,398)
	折舊費用		ı	\smile	2,260,101)	$\overline{}$	6,190,750)	$\overline{}$	5,342,090)		1	\smile	13,792,941)
	減損損失		1		1	$\overline{}$	724,291)	$\overline{}$	236,399)		•	\smile	960,690)
	淨兌換差額		197,456		453,049		311,923		126,291		164,308		1,253,027
4 -	12月31日	\$	2,535,889	\$	23,090,002	8	36,180,602	S	18,964,167	\$	\$ 19,536,651	\$	\$ 100,307,311
- –	111年12月31日												
	成本	\$	2,535,889	↔	32,809,165	∽	73,649,928	∽	40,291,883	∽	19,536,651	\$	\$ 168,823,516
	累計折舊及累計減損		1		9,719,163)		37,469,326)		21,327,716)		1		68,516,205)
		8	2,535,889	S	23,090,002	S	36,180,602	S	\$ 18,964,167	S	\$ 19,536,651	S	\$ 100,307,311

築之重大組成部分包括建物及建物附屬改良工程,分別按 50 至 24 年及 3 至 10 年提列折舊。告報導期間結束日對部分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,本集團於民年度認列不動產、廠房及設備減損損失為\$142,303及\$960,630。 本集團房屋及建築
 本集團於財務報告 算基礎;公允價值
 國 112 年及 111 年

(九)使用權資產/租賃負債

- 1.本集團承租之標的資產包括土地使用權、房屋、公務車以及其他設備,土地使用權為本集團與當地政府簽訂土地使用權合約,於租期屆滿時返還當地政府。除土地使用權租用年限為20至70年外,其餘租賃合約之期間介於2至8年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件,除承租之資產不得用作借貸擔保外,未有加諸其他之限制。
- 2. 本集團承租之房屋及停車位等租賃期間不超過 12 個月,及承租屬低價值 之標的資產為事務機等。
- 3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下:

	1	12年12月31日	1	11年12月31日
		帳面金額		帳面金額
土地使用權	\$	9,027,926	\$	8,233,364
房屋		27,036		69,631
運輸設備(公務車)		3,111		17,355
其他設備		3,067		7,347
	\$	9,061,140	\$	8,327,697
		112年度		111年度
		112年度 折舊費用		111年度 折舊費用
土地使用權	\$		\$	
土地使用權房屋	\$	折舊費用	\$	折舊費用
	\$	折舊費用 294,583	\$	折舊費用 294,945
房屋	\$	折舊費用 294,583 46,712	\$	折舊費用 294,945 69,447

民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添金額分別為\$1,243,073 及\$62,433。

- 4. 截至民國 112 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\$690,211 辦理登記程序中。
- 5. 本集團於民國 112 年 5 月 30 日經董事會通過擬與行政院農業委員會農田水利署簽訂地上權契約,租用年限為 70 年,其租賃給付總額及權利金總額共計\$1,523,807,並於民國 112 年 11 月 2 日將已支付之權利金轉列「使用權資產」計\$347,600。
- 6.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;

	 112年度	111年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 13,253	\$ 14,919
屬短期租賃合約及低價值標的資產		
之租金費用	\$ 434,464	\$ 279,021
處分使用權資產損失	\$ 320	\$
租賃修改利益	\$ <u>-</u>	\$ 2,032

7. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$547,537 及 \$415,679 \cdot

(十)投資性不動產

		房屋及建築	
		112年	111年
1月1日			
成本	\$	4,522,079 \$	-
累計折舊及減損	(15,226)	<u>-</u>
	<u>\$</u>	4,506,853 \$	
1月1日	\$	4,506,853 \$	-
重分類		-	4,503,788
折舊費用	(183,250) (15,164)
淨兌換差額	(72,256)	18,229
12月31日	<u>\$</u>	4,251,347 \$	4,506,853
12月31日			
成本	\$	4,445,951 \$	4,522,079
累計折舊及減損	(194,604) (15,226)
	<u>\$</u>	4,251,347 \$	4,506,853
1. 投資性不動產之租金收	入及直接營運費	, 用:	

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用:

	 112年度	 111年度
投資性不動產之租金收入	\$ 63,020	\$
當期產生租金收入之投資性不動產		
所發生之直接營運費用	\$ 183,250	\$ 15,164

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價 值分別為\$8,972,964 及\$9,126,606,係依獨立評價專家之評價結果,該 評價係採用收益法,屬第三等級公允價值。

(十一)無形資產

		113	2年	
	專利與 專門技術	電腦軟體	<u>商譽</u>	
1月1日				
成本	\$ 444,365	\$ 1,791,152	\$ 1,335,623	\$ 3,571,140
累計攤銷	(193,058)	<u></u>		(1,432,554)
	\$ 251,307	<u>\$ 551,656</u>	\$ 1,335,623	\$ 2,138,586
1月1日	\$ 251,307	\$ 551,656	\$ 1,335,623	\$ 2,138,586
增添(移轉)	-	686,304	-	686,304
攤銷費用	(83,882)	410,263)	-	(494,145)
淨兌換差額	1,129	(18,450)	((17,539)
12月31日	<u>\$ 168,554</u>	<u>\$ 809,247</u>	<u>\$ 1,335,405</u>	\$ 2,313,206
12月31日				
成本	\$ 444,293	\$ 2,436,486	\$ 1,335,405	\$ 4,216,184
累計攤銷	(275,739)	(1,627,239)	<u> </u>	(1,902,978)
	\$ 168,554	\$ 809,247	\$ 1,335,405	\$ 2,313,206
		11	1年	
	專利與			
	專門技術	電腦軟體	商譽	合計
1月1日				
成本	\$ 400,522	\$ 1,400,642	\$ 1,203,863	\$ 3,005,027
累計攤銷	(95,971)	829,748)		(925,719)
	\$ 304,551	<u>\$ 570,894</u>	\$ 1,203,863	\$ 2,079,308
1月1日	\$ 304,551	\$ 570,894	\$ 1,203,863	\$ 2,079,308
增添	-	332,281	-	332,281
攤銷費用	(83,882)	357,953)	-	(441,835)
淨兌換差額	30,638	6,434	131,760	168,832
12月31日	\$ 251,307	<u>\$ 551,656</u>	<u>\$ 1,335,623</u>	\$ 2,138,586
12月31日				
成本	\$ 444,365	\$ 1,791,152	\$ 1,335,623	\$ 3,571,140
累計攤銷	(193,058)	. , ,	<u> </u>	(1,432,554)
	\$ 251,307	<u>\$ 551,656</u>	<u>\$ 1,335,623</u>	\$ 2,138,586

- 1. 上開商譽及專利與專門技術係本集團採收購法於民國109年11月4日取得先豐通訊股份有限公司之100%股權以及於民國97年度取得宏恒勝電子科技(淮安)有限公司之100%股權。
- 2. 商譽已分攤至營運部門內辨認之現金產生單位,可回收金額依據使用價值評估,用於計算使用價值主要考慮營業淨利率、成長率及折現率。

管理階層根據其對市場發展之預期決定預算營業淨利率;所採用之成長率係參考對產業之預期;所採用之折現率則參考加權平均資金成本, 民國 112 年及 111 年度採用之折現率分別為 4.03%及 4.21%。

(十二)其他非流動資產-其他

	 112年12月31日	 111年12月31日
預付固資款	\$ 450,670	\$ 891,956
存出保證金	174,061	229,363
淨確定福利資產	84,053	82,309
其他	 366,407	 331,455
	\$ 1,075,191	\$ 1,535,083

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

(十三)短期借款

借款性質	1	12年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	\$	33,853,082	1.73%~8.23%	無
借款性質	1	11年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	\$	16,819,556	1.25%~8.20%	無

(十四)其他應付款

	 112年12月31日	 111年12月31日
應付設備款	\$ 7,443,454	\$ 9,870,079
應付薪資及獎金	5,076,696	5,270,984
應付模治具	1,234,910	683,966
應付修繕費	904,918	763,148
應付稅金	591,201	409,036
應付動力費	332,542	326,086
其他	 2,702,751	 2,858,467
	\$ 18,286,472	\$ 20,181,766

(十五)應付公司債

	112年12	2月31日 1	11年12月31日
海外第三次無擔保應付公司債:			
應付公司債	\$	- \$	12,284,000
減:應付公司債折價		<u> </u>	545,89 <u>5</u>)
		-	11,738,105
減:一年內到期(表列「一年或			
一營業週期內到期長期負債」)		<u> </u>	11,738,105)
應付公司債	\$	- \$	<u> </u>

- 1. 海外第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下:
 - (1)本公司經主管機關於民國 109 年 6 月 16 日核准募集與發行海外第

- 三次無擔保轉換公司債,發行總額計美金 400,000 仟元,票面利率 0%,發行期間 5年,流通期間自民國 109 年 6 月 30 日至 114 年 6 月 30 日。
- (2)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以調整,本公司於民國 112 年 6 月 9 日依海外第三次無擔保轉換公司債發行辦法規定調整轉換價格為新台幣 131 元(美金兌新台幣匯率為 1:29.593)。
- (3)債券持有人得於公司債發行屆滿三年當日,要求本公司以債券面額 加計年利率 0%之利息補償金(即債券面額的 100%),贖回全部或部 份之公司債。
- (4)除公司債已被提前贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外,本公司於公司債到期日,將依面額加計年利率 0%之收益率, 將公司債全數償還,其到期贖回金額係按債券面額的 100%計算。
- (5)依轉換辦法規定,所有本公司購回(包括由次級市場購回)、提前贖回、到期償還,或債券持有人轉換、賣回者,將予以註銷,不再發行。
- (6)依轉換辦法規定,轉換後所發行之新股其權利義務與原已發行之普通股相同。
- (7)本轉換公司債之有效利率為1.86%。
- 2. 債券持有人於民國 112 年 6 月 30 日要求本公司贖回面額美金 386,400 仟元,因已超過百分之九十之本公司債被贖回,依發行辦法規定,本公司於民國 112 年 8 月 15 日依面額提前贖回剩餘之本公司債,計美金 13,600 仟元,贖回損失共計\$438,175(表列「其他利益及損失」)。
- 3. 本公司民國 109 年度所發行之海外第三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三次無擔保轉換公司債於民國 112 年 6 月 30 日贖回面額美金 386,400 仟元,並將未轉換之認股權轉列「資本公積-已失效認股權」計\$962,863。另於民國 112 年 8 月 15 日提前贖回面額美金 13,600 仟元,並將未轉換之認股權轉列「資本公積-已失效認股權」計\$33,890。
- 4. 本公司於民國 113 年 1 月 24 日發行海外第四次無擔保轉換公司債,發行總額為美金 400,000 仟元,票面利率 0%,發行期間五年。

(十六)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式		112年12月31日
聯貸借款	自112年7月3日至115年7月3日,另自115年1月3		
	日開始,每半年分期攤還本金,共分二期攤還,	4	- (-(0.50
1) - m 11k 1.1	各攤還50%。	\$	7,676,250
信用借款	自111年3月24日至125年3月24日,另自首次提款		
	滿四年後,每半年分期攤還本金,共分二十期攤		4 412 001
	還,各攤還5%。		4,412,031
	自112年1月18日至114年1月18日,另自首次提款		
	滿半年後,每半年分期攤還本金,共分四期攤還		411 045
	,前三期各攤還5%,到期結清。		411,845
	自111年8月18日至125年7月29日,另自首次提款		
	滿四年後,每半年分期攤還本金,共分二十期攤		1 050 045
	還,各攤還5%。 6.11.2.4.2.1.2.0.1.2.5.4.1.5.4.2.1.2.0.1.2.5.4.1.4.4.1.2.4.2.1.2.1.2.1.2.1.2.1.2.1.2		1,950,845
	自112年3月30日至115年3月30日,每季末月等比		(74 (00
	例償還本金、支付利息。		674,602
	自112年9月14日至115年9月14日,另自首次提款		
	滿半年後為第一期,每三個月分期攤還本金,共		
	分十一期攤還。第一期與第二期各攤還5%,後各		100 501
	期10%。		433,521
	自112年11月9日至115年11月9日,每季末月等額		404 040
	8%償還本金、支付利息。		121,249
	自112年12月18日至117年8月24日,按月付息,		
	前四年不還本,自提款日起第五年開始每半年歸		207.222
	還本金5%,剩餘到期結清。		207,223
	自111年5月9日至124年5月9日,另自首次提款滿		
	三年後,每半年分期攤還本金,共分二十期攤還		
	,各攤還5%。		1,389,031
	自111年6月29日至124年6月28日,另自首次提款		
	滿三年後,每半年分期攤還本金,共分二十期攤		
	還,各攤還5%。		1,261,112
	自110年1月25日至113年7月25日,按月付息,到		767 670
	期一次清償。		767,679
小計			19,305,388
減:聯貸銀行		(28,784)
減:一年內到	期(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)	(1,250,317)
		\$	18,026,287
借款利率		_	3.30%~7.49%

借款性質	借款期間及還款方式		111年12月31日
聯貸借款	自110年4月6日至113年4月6日,另自112年10月6		
	日開始,每半年分期攤還本金,共分二期攤還,		
	各攤還50%。	\$	7,677,500
信用借款	自111年3月24日至125年3月24日,另自首次提款		
	满四年後,每半年分期攤還本金,共分二十期攤		
	還,各攤還5%。		6,426,497
	自110年1月25日至124年6月28日等十筆借款,到		
	期償還。		2,704,919
小計			16,808,916
減:聯貸銀行	主辨費	(7,997)
減:一年內到	期(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)	(3,834,751)
		\$	12,966,168
借款利率		_	1.97%~4.73%

依聯貸合約規定,本公司於授信期間內,應依據經會計師查核簽證之年度 及半年度合併財務報告計算並維持特定之流動比率、負債比率、利息保障 倍數及有形淨值等財務比率。截至民國 112 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

	112	年12月31日	111年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$	72,112) (\$	87,049)
計畫資產公允價值		156,165	169,358
淨確定福利資產(表列「其他			
非流動資產」)	\$	84,053 \$	82,309

(1)本集團之台灣子公司臻鼎科技股份有限公司及先豐通訊股份有限公司及先豐通訊股份有限公司及先豐通訊股份有限公司及先豐通訊股份有限公司及先豐通訊股份有限公司及先豐通訊股份有限公司依據「勞惠準法」之類,在金條例」後選擇繼續適用勞。 民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」其符合退休條件者實及退休前 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,惟累積最高以 45 個基數為限。司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,結為專戶儲存於台灣銀行。另台灣子公司於每年年度終了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度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:

	石	崔定福利	言	十畫資產		淨確定
	<u> </u>	養務現值_	1	公允價值_		福利資產
112年		_				
1月1日餘額	(\$	87,049)	\$	169,358	\$	82,309
當期服務成本	(168)		-	(168)
淨確定福利資產利息(費用)收入	(1,164)		2,290	`	1,126
	(88,381)		171,648		83,267
再衡量數:	`	<u> </u>				,
計畫資產報酬(不包括上述						
利息收入或費用之金額)		_		1,350		1,350
人口統計假設變動影響數	(235)		-	(235)
財務假設變動影響數	(397)		_	(397)
經驗調整	·	53		<u>-</u>		53
	(579)		1,350		771
提撥退休基金	-			15		15
支付退休金		16,848	(16,848)		-
12月31日餘額	(\$	72,112)	\$	156,165	\$	84,053
		在定福利		十畫資產		淨確定
		- / C 1 m · 1 1	_	一旦大江		11 1
	神	養現值	j	入允價值	;	福利資產
111年	<u></u>	義務現值_		公允價值_		福利資產_
111年						_
1月1日餘額	<u></u>	139,004)	\$	公允價值 186,412	\$	47,408
1月1日餘額 當期服務成本		139,004) 526)		186,412		47,408 526)
1月1日餘額		139,004) 526) 925)		186,412 - 1,271		47,408 526) 346
1月1日餘額 當期服務成本 淨確定福利資產利息(費用)收入		139,004) 526)		186,412		47,408 526)
1月1日餘額 當期服務成本 淨確定福利資產利息(費用)收入 再衡量數:		139,004) 526) 925)		186,412 - 1,271		47,408 526) 346
1月1日餘額 當期服務成本 淨確定福利資產利息(費用)收入 再衡量數: 計畫資產報酬(不包括上述		139,004) 526) 925)		186,412 - 1,271 187,683		47,408 526) 346 47,228
1月1日餘額 當期服務成本 淨確定福利資產利息(費用)收入 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)		139,004) 526) 925) 140,455)		186,412 - 1,271		47,408 526) 346 47,228
1月1日餘額 當期服務成本 淨確定福利資產利息(費用)收入 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) 人口統計假設變動影響數		139,004) 526) 925) 140,455)		186,412 - 1,271 187,683		47,408 526) 346 47,228 15,034 36)
1月1日餘額 當期服務成本 淨確定福利資產利息(費用)收入 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) 人口統計假設變動影響數 財務假設變動影響數		139,004) 526) 925) 140,455)		186,412 - 1,271 187,683		47,408 526) 346 47,228 15,034 36) 6,422
1月1日餘額 當期服務成本 淨確定福利資產利息(費用)收入 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) 人口統計假設變動影響數		139,004) 526) 925) 140,455) - 36) 6,422 5,309		186,412 1,271 187,683 15,034		47,408 526) 346 47,228 15,034 36) 6,422 5,309
1月1日餘額 當期服務成本 淨確定福利資產利息(費用)收入 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) 人口統計假設變動影響數 財務假設變動影響數 財務假設變動影響數		139,004) 526) 925) 140,455)		186,412 1,271 187,683 15,034 - 15,034		47,408 526) 346 47,228 15,034 36) 6,422 5,309 26,729
1月1日餘額 當期服務成本 淨確定福利資產利息(費用)收入 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) 人口統計假設變動影響數 財務假設變動影響數 經驗調整 提撥退休基金		139,004) 526) 925) 140,455) - 36) 6,422 5,309 11,695		186,412 1,271 187,683 15,034 - 15,034 15	\$ (47,408 526) 346 47,228 15,034 36) 6,422 5,309 26,729 15
1月1日餘額 當期服務成本 淨確定福利資產利息(費用)收入 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) 人口統計假設變動影響數 財務假設變動影響數 財務假設變動影響數		139,004) 526) 925) 140,455) - 36) 6,422 5,309		186,412 1,271 187,683 15,034 - 15,034	\$ (47,408 526) 346 47,228 15,034 36) 6,422 5,309 26,729

(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 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 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:

	112年度	111年度
折現率	1.30%	1.35%~1.45%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
離職率	0.10%~6.64%	0.23%~1.21%

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:

折り	見率	未來薪	資増加率	離暗	战率
				預設離	預設離
增加	減少	增加	減少	職率之	職率之
0. 25%	0. 25%	0. 25%	0. 25%	110%	90%

112年12月31日

對確定福利義務

現值之增(減)數 (<u>\$1,901</u>) <u>\$1,971</u> <u>\$1,952</u> (<u>\$1,893</u>) (<u>\$52</u>) <u>\$53</u> 111年12月31日

對確定福利義務

現值之增(減)數 (\$2,312) \$2,398 \$2,377 (\$2,304)(\$ 109) \$ 109

- (5)本集團於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$43。
- (6)截至民國 112 年 12 月 31 日,該退休計畫之加權平均存續期間為 10~13 年。

2. 確定提撥計劃

- (1)自民國 94 年 7 月 1 日起,本集團之台灣公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定提撥之退休辦法,適用於中華民國籍之員工。本集團之台灣公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」之勞工退休金制度部分,每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 112 年及 111 年度依上開退休金條例提列之退休金費用分別為\$82,427 及\$79,793。
- (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 112 年及 111 年度依當地法令規定所提列之養老保險金分別為\$1,540,189 及\$1,533,521。

(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:

丛 協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件說明
限制員工權利新股計畫	106. 02. 27	185,080仟股	7年	(1)(3)
限制員工權利新股計畫	110.06.15	10,045仟股	6年	(2)(3)(4)

- (1)自認購之日起於鵬鼎控股持續任職滿兩年後開始,每年分期既得員工認股份額 20%。員工未達既得條件者,其投資份額由本集團全數以當時投入金額或淨資產帳面價值孰低者買回,惟已獲配之股利無須返回。
- (2)自認購之日起於鵬鼎控股持續任職滿一年後開始,每年分期既得員工認股份額 20%。員工未達既得條件者,其投資份額由本集團以授予價格回購並註銷。
- (3)本次發行投資份額之權利義務於員工達成既得條件前,不得出售、 質押、轉讓、贈與他人、設定負擔,或做其他方式之處分。
- (4)本次發行之限制性員工新股解除限售之條件係為每年度營業收入達 到設定目標且員工個人績效達到標準,未達既得條件者,其投資份 額由本集團以授予價格回購並註銷。
- 2. 限制員工權利新股

第一次限制員工權利新股之數量資訊如下(單位:仟股):

		112年	111年
1月1日流通在外		70,874	109,917
本期既得	(35,437) (36,639)
本期返還		<u> </u>	2,404)
12月31日流通在外		35,437	70,874

第二次限制員工權利新股之數量資訊如下(單位:仟股):

		112年	111年
1月1日流通在外		7,224	9,760
本期既得	(1,757) (1,931)
本期返還	(286) (605)
12月31日流通在外		5,181	7,224

3. 本集團給與日於民國 106 年至 110 年度給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值,相關資訊 如下:

			履約					每單位
		股價	價格					公允價
		(人民	(人民	預期	預期存	預期	無風險	值(人民
協議之類型	給與日	幣元)	幣元)	波動率	續期間	股利	利率	幣元)
限制員工權	106.02.27	5.32	4.60	-	-	-	-	0.72
利新股計畫								
限制員工權	110.06.15	29.08	16.44	-	-	-	-	12.64
利新股計畫								

4. 股份基礎給付所產生之費用如下:

	1	12年度	111年度
限制員工權利新股			
所(迴轉)產生之費用	(\$	11,459) \$	231,790

(十九)股本

- 1. 截至民國 112 年 12 月 31 日,本公司登記之股本總額為\$16,000,000,實際發行普通股為 947,049 仟股,每股面額新台幣 10 元,實收資本額計\$9,470,492。
- 2. 本集團之子公司先豐投資股份有限公司持有本公司發行之普通股,截至民國112年12月31日持有股數為2,093仟股,取得成本為\$257,489,帳列「庫藏股」項下,所持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押,於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(以下空白)

				11	112年			
						實際取得或處分		
	普通股股票	轉換公司債		已失效	對子公司	子公司股權與		
	發行溢價	轉換溢價	認股權	認股權	權益變動	帳面價值差額	庫藏股	和
1月1日	\$ 10,754,926	\$ 13,624,555	\$ 996,753	\$ 59,426	\$ 10,707,222	\$ 1,858,418	\$ 19,887	\$ 38,021,187
限制員工權利								
新股	•	1	1	1	(6,652)	1	1	(6,652)
可轉換公司債								
瞬回比例之								
失效認股權	1	1	(66,753)	996,753	1	1	ı	1
發放予子公司 3.2344								
胶利調整							10 560	10 550
資本公積が到来という	1	1	1	1	1	1	12,360	12,360
影外對十分四界右蓋								
/ 1.均准及動數	1	1	1	1	522,906	5,913	1	528,819
12月31日	\$ 10,754,926	\$ 13,624,555	\$	\$ 1,056,179	\$ 11,223,476	\$ 1,864,331	\$ 32,447	\$ 38,555,914
				11	1111年			
						實際取得或處分		
	普通股股票	轉換公司債		已失效	對子公司	子公司股權與		
	發行溢價	轉換溢價	認股權	認股權	權益變動	帳面價值差額	庫藏股	村中
1月1日	\$ 10,754,926	\$ 13,624,555	\$ 996,753	\$ 59,426	\$ 10,389,506	\$ 1,103,156	\$ 9,420	\$ 36,937,742
限制員工權利								
新股	•	1	ı	ı	174,675	1	ı	174,675
發放予子公司								
股利調整								
資本公積	•	•	ı	ı	1	•	10,467	10,467
認列對子公司								
所有權變					0.7			
動數	'	•	1	1	143,041	792,567	1	898,303
12月31日	\$ 10,754,926	\$ 13,624,555	\$ 996,753	\$ 59,426	\$ 10,707,222	\$ 1,858,418	\$ 19,887	\$ 38,021,187

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

(二十一)保留盈餘

- 1. 依本公司盈餘分配依下列公司章程辦理:
 - 本公司應於每會計年度自公司盈餘中提列:
 - (1)支付相關會計年度稅款之準備金;
 - (2)彌補過去虧損之數額;
 - (3)百分之十之一般公積,及
 - (4)董事會依公司章程規定所決議之公積或證券主管機關依公開發 行公司規則要求之特別盈餘公積。

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

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

2. 本公司於民國 112 年 5 月 30 日及民國 111 年 5 月 31 日分別經股東會決議通過民國 111 年度及民國 110 年度盈餘分配案如下:

	111	年 度	110	年 度
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
一般公積提列	\$ 1,421,842		\$ 965,710	
特別盈餘公積				
(迴轉)提列	(1,965,864)		717,985	
現金股利	5,682,295	6.00	4,735,246	5.00
合計	\$ 5,138,273		\$ 6,418,941	

本公司於民國 113 年 3 月 12 日,經董事會提議對民國 112 年度之盈餘分派每普通股配發現金股利新台幣 3.275 元,股利總計\$3,101,586。上述有關董事會決議盈餘分派情形,請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十二)其他權益項目

	透過	其他綜合損益				
	按公	允價值衡量之	國	外營運機構財務報		
	金融	資產未實現損益	_表	換算之兌換差額		總計
112年1月1日	\$	17,555	(\$	2,899,992)	(\$	2,882,437)
評價調整		471,678		-		471,678
外幣換算差異數:						
- 集團		<u>-</u> _	(2,709,461)	(2,709,461)
112年12月31日	\$	489,233	(<u>\$</u>	5,609,453)	(<u>\$</u>	5,120,220)
	透過	其他綜合損益				
	按公	允價值衡量之	國	外營運機構財務報		
	金融	資產未實現損益	表	換算之兌換差額		總計
111年1月1日	\$	38,071	(\$	4,886,372)	(\$	4,848,301)
評價調整	(20,516)		-	(20,516)
外幣換算差異數:						
- 集團		<u>-</u> _		1,986,380		1,986,380
111年12月31日	\$	17,555	(<u>\$</u>	2,899,992)	(<u>\$</u>	2,882,437)
) 誉 業 收 入						

(二十三)營業收入

2112年度111年度客戶合約之收入\$ 151,398,038\$ 171,356,495

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

(二十四)費用性質之額外資訊

	 112年度	 111年度
員工福利費用	\$ 22,099,924	\$ 22,655,378
折舊費用	15,829,181	14,196,216
攤銷費用	 494,145	 441,835
	\$ 38,423,250	\$ 37,293,429

民國 112 年及 111 年度之員工福利費用包含\$958 及\$109 退休金利益,表列「其他利益及損失」。

(二十五)員工福利費用

	 112年度	 111年度
薪資費用	\$ 17,447,578	\$ 17,797,392
員工酬勞	138,766	513,268
勞健保費用	1,018,069	982,442
退休金費用	1,621,658	1,613,494
其他用人費用	 1,873,853	 1,748,782
	\$ 22,099,924	\$ 22,655,378

- 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 112 年及 111 年度員 工酬勞估列金額分別為\$138,766及\$513,268;董事酬勞估列金額分 別為\$34,685及\$85,418。
- 3. 經董事會決議之民國 112 年及 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 112年及111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) <u>利息收入</u>		
	 112年度	 111年度
銀行存款利息收入 按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 2,376,169	\$ 725,379
利息收入	 124,425	 42,177
	\$ 2,500,594	\$ 767,556
(二十七) <u>其他收入</u>		
	 112年度	 111年度
政府補助收入	\$ 563,432	\$ 664,745
其他收入	 196,516	 108,274
	\$ 759,948	\$ 773,019

(二十八)其他利益及損失

淨外幣兌換利益
透過損益按公允價值衡量之
金融資產及負債淨利益
處分不動產、廠房及設備淨
利益(損失)
不動產、廠房及設備減損損失
可轉換公司債贖回損失
其他

	112年度		111年度
\$	133,045	\$	1,407,731
	30,261		57,338
(44,823 142,303)	`	16,711) 957,141)
(438,175)		-
(31,361)	(<u> </u>
(<u>\$</u>	403,710)	\$	374,110

(二十九)財務成本

 112年度	 111年度
\$ 1,816,002	\$ 665,420
109,237	215,190
14,012	6,305
 13,253	 14,919
\$ 1,952,504	\$ 901,834

(三十)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分:

		112年度	111年度
本期所得稅:			
期初至當期末產生之應付			
所得稅	\$	1,884,695 \$	3,630,813
以前年度所得稅高估	(274,152) (137,006)
本期所得稅總額		1,610,543	3,493,807
遞延所得稅:			
暫時性差異之原始產生			
及迴轉	(994,478) (560,615)
遞延所得稅總額	(994,478) (560,615)
所得稅費用	\$	616,065 \$	2,933,192

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額:

	 112年度		111年度
透過其他綜合損益按公允 價值變動之金融資產			
公允價值變動	\$ 139,585	(\$	2,068)
確定福利義務之再衡量數	 154		5,346
	\$ 139,739	\$	3,278

2. 所得稅費用與會計利潤關係

		112年度		111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$	2,454,593	\$	4,579,941
按法令規定不得認列項目影響數		48,720		103,242
投資抵減之所得稅影響數	(1,160,136)	(962,900)
以前年度所得稅高估影響數	(274,152)	(137,006)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(452,960)	(650,085)
所得稅費用	\$	616,065	\$	2,933,192

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:

				1	12年				
			認列於	認	列於其他		淨兌換		
	1月1日		損益	*	宗合淨利		差額	_1	2月31日
遞延所得稅資產:									
-暫時性差異:									
備抵存貨評價損失	\$ 124,746	\$	125,380	\$	-	(\$	6,864)	\$	243,262
應付薪資及獎金	412,672		15,201		-	(11,143)		416,730
不動產、廠房及									
設備減損損失	301,080	(40,082)		-	(4,278)		256,720
存貨未實現銷貨	311,713	(121,272)			(2,480)		187,961
利潤 確定福利義務之	311,713	(121,272)		-	(2,400)		107,901
再衡量數	4,096		371	(154)		-		4,313
其他	1,109,383	(647,536)	(139,585)	(13,768)		308,494
課稅損失	313,208		1,124,756			(27,473)	1	,410,491
小計	2,576,898		456,818	(139,739)	(66,006)		2,827,971
-遞延所得稅負債:									
不動產、廠房及									
設備財稅差	(1,436,329)	(73,137)		-		71,802	(1	,437,664)
其他	(_2,210,728)		610,797				6,774	(_1	,593,157)
小計	(_3,647,057)	_	537,660			_	78,576	(_3	3,030,821)
合計	(<u>\$ 1,070,159</u>)	\$	994,478	(\$	139,739)	\$	12,570	(\$	202,850)

	111年								
			認列於	吉	忍列於其他		淨兌換		
	1月1日		損益		綜合淨利	_	差額	_1	2月31日
遞延所得稅資產:									
-暫時性差異:									
備抵存貨評價損失	\$ 160,616	(\$	39,005)	\$	-	\$	3,135	\$	124,746
應付薪資及獎金	353,878		34,391		-		24,403		412,672
不動產、廠房及									
設備減損損失	157,981	(76,869)		-		2,835		83,947
存貨未實現銷貨	101 220		170 124				11 250		211 712
利潤 確定福利義務之	121,339		179,124		-		11,250		311,713
再衡量數	10,373	(941)	(5,346)		10		4,096
不動產、廠房及	,	`	,	`	, ,				,
設備財稅差	115,389		763,657		-		340		879,386
其他	280,177	_	484,984		2,068	(6,891)		760,338
小計	1,199,753	_	1,345,341	(3,278)		35,082		2,576,898
-遞延所得稅負債:									
不動產、廠房及									
設備財稅差	(1,391,535)		424,994)		-			•	,436,329)
其他	$(\underline{1,358,492})$	(_	359,732)	_		(492,504)	(2,210,728)
小計	(2,750,027)	(_	784,726)		<u> </u>	(112,304)	(_3	3,647,057)
合計	(<u>\$ 1,550,274</u>)	<u>\$</u>	560,615	(<u>\$</u>	3,278)	(<u>\$</u>	77,222)	(<u>\$ 1</u>	,070,159)

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下:

112年12月31日								
			未認列遞延					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度				
108年度	\$ 261,385	\$ 261,385	\$ -	113年度				
109年度	70,560	70,560	-	114年度				
110年度	44,134	44,134	637	115年度				
111年度	3,199,262	3,199,262	73,540	116年度				
112年度	3,384,499	3,384,499	1,243,698	117年度				
	\$ 6,959,840	\$ 6,959,840	<u>\$ 1,317,875</u>					

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異:

	11	2年12月31日	111年12月31日		
可減除暫時性差異	\$	7,411,714	\$	5,736,857	
所得稅影響數	\$	1,656,905	\$	1,304,665	

6. 本集團之子公司臻鼎科技股份有限公司、鵬鼎科技股份有限公司、先豐通訊股份有限公司及先豐投資股份有限公司營利事業所得稅結算申報,均業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(三十一)每股盈餘

		112年度	
		加權平均	每 股
		流通在外	盈 餘
	稅後金額	股數(仟股)	(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期			
淨利	\$ 6,188,729	944,956	\$ 6.55
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期			
淨利	\$ 6,188,729	944,956	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
海外可轉換公司債	109,237	45,577	
員工酬勞		2,161	
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	\$ 6,297,966	992,694	\$ 6.34
		111年度	
			 每 股
		111年度 加權平均 流通在外	每 股 盈 餘
	稅後金額	加權平均	, , , , ,
基本每股盈餘	税後金額	加權平均 流通在外	盈餘
<u>基本每股盈餘</u> 歸屬於母公司普通股股東之本期	稅後金額_	加權平均 流通在外	盈餘
	税後金額 \$ 14,197,040	加權平均 流通在外	盈餘
歸屬於母公司普通股股東之本期		加權平均 流通在外 股數(仟股)	盈 餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利		加權平均 流通在外 股數(仟股)	盈 餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 稀釋每股盈餘		加權平均 流通在外 股數(仟股)	盈 餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	\$ 14,197,040 \$ 14,197,040	加權平均 流通在外 股數(仟股) 944,956	盈 餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 海外可轉換公司債	\$ 14,197,040	加權平均 流通在外 股數(仟股) 944,956 944,956 85,498	盈 餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 海外可轉換公司債 員工酬勞	\$ 14,197,040 \$ 14,197,040	加權平均 流通在外 股數(仟股) 944,956	盈 餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 海外可轉換公司債	\$ 14,197,040 \$ 14,197,040	加權平均 流通在外 股數(仟股) 944,956 944,956 85,498	盈 餘 (元)

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。

(三十二)與非控制權益之交易

- 1. 子公司買回庫藏股,本集團持股比例變動
 - (1)本集團之子公司鵬鼎控股(深圳)股份有限公司於民國 112 年 12 月以現金\$869,100 回購其股份 9,469,000 股,致本集團持股比增加 0.29%。鵬鼎控股(深圳)股份有限公司非控制權益於收購日之

帳面金額為\$615,749,該交易減少非控制權益\$615,749,歸屬於母公司業主之權益減少\$253,351。

(2)本集團民國 112 年度權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響 如下:

		12年度
購入非控制權益之帳面金額	\$	615,749
支付予非控制權益之對價	(869,100)
資本公積-認列對子公司所有權益變動數	(\$	253,351)

- 2. 處分子公司權益(未導致喪失控制)
 - (1)本集團之子公司 Monterey Park Finance Limited 於民國 112 年 4 月出售 Leading Interconnect International Limited 股權 予禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司,致本集團持股比減少 32.83%,對價為\$2,556。本集團非控制權益於出售日之帳面金額為\$3,357,該交易減少非控制權益\$3,357,歸屬於母公司業主之權益增加\$5,913。
 - (2)本集團之子公司 Pacific Fair International Limited 於民國 111 年 1 月出售鵬鼎控股(深圳)股份有限公司股權,致本集團持股比減少 0.31%,對價為\$1,302,378。本集團非控制權益於出售日之帳面金額為\$547,116,該交易增加非控制權益\$547,116,歸屬於母公司業主之權益增加\$755,262。
 - (3)本集團民國 112 年及 111 年度權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下:

	 112年度		111年度
處分予非控制權益之 帳面金額	\$ 1,934	(\$	535,112)
收取自非控制權益之對價 其他權益(例如國外	2,556		1,302,378
營運機構財務報表 換算之兌換差額) 資本公積一實際取得或	 1,423	(12,004)
處分子公司股權價格 與帳面價值差額	\$ 5,913	\$	755,262

- 3. 子公司現金增資,本集團未依持股比例認購
 - (1)本集團之子公司禮鼎半導體科技(深圳)有限公司於民國 112 年上半年現金增資發行新股,本集團未依持股比例認購因而減少3.77%股權。上述交易增加非控制權益\$1,031,776,歸屬於母公司業主之權益增加\$749,893。
 - (2)本集團之子公司禮鼎半導體科技(深圳)有限公司於民國 111 年第一季現金增資發行新股,本集團未依持股比例認購因而減少0.74%股權。上述交易增加非控制權益\$720,409,歸屬於母公司業主之權益增加\$143,041。
 - (3) 本集團民國 112 年及 111 年度權益之變動對歸屬於母公司業主權

益之影響如下:

		112年度		111年度
現金	\$	1,781,669	\$	863,450
非控制權益帳面金額增加	(1,031,776)	(720,409)
資本公積-認列對子公				
司所有權益變動數	\$	749,893	\$	143,041
	\$	749,893	\$	143,041

(三十三)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動:

		112年度		111年度
購置不動產、廠房及設備	\$	23,310,636	\$	32,562,217
加:期初應付設備款(表列				
「其他應付款」)		9,870,079		6,255,970
減:期末應付設備款(表列				
「其他應付款」)	(7,443,454)	(9,870,079)
淨兌換差額	(18,744)		83,818
本期支付現金	\$	25,718,517	\$	29,031,926

2. 來自籌資活動之負債之變動

				12年		
	短期借款	租賃負債	應付公司債	長期借款	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$16,819,556	\$ 423,659	\$ 11,738,105	\$ 16,800,920	\$ 10,162,913	\$ 55,945,153
籌資現金流量之變動	17,359,753	(113,073)	(12,465,792)	2,626,975	709,379	8,117,242
使用權資產變動	-	884,563	-	-	-	884,563
可轉換公司債贖回損失	-	-	438,175	-	-	438,175
處分使用權資產損失	-	320	-	-	-	320
利息費用之攤銷	-	13,253	109,237	14,012	-	136,502
匯率變動之影響	(326,227)	4,934	180,275	(165,303)	(65,016)	(371,337)
12月31日	\$33,853,082	\$ 1,213,656	\$ -	\$ 19,276,604	<u>\$ 10,807,276</u>	\$ 65,150,618
]	11年		
						來自籌資活動
	短期借款	租賃負債	應付公司債	長期借款	存入保證金	_之負債總額_
1月1日	\$19,636,568	\$ 517,316	\$ 10,383,152	\$ 7,599,023	\$ 4,600,762	\$ 42,736,821
籌資現金流量之變動	(2,988,098)	(136,658)	-	8,486,133	5,061,535	10,422,912
使用權資產變動	-	19,353	-	-	-	19,353
租賃修改利益	-	(2,032)	-	-	-	(2,032)
利息費用之攤銷	-	14,919	215,190	6,305	-	236,414
匯率變動之影響	171,086	10,761	1,139,763	709,459	500,616	2,531,685
12月31日	\$16,819,556	\$ 423,659	\$ 11,738,105	\$ 16,800,920	\$ 10,162,913	\$ 55,945,153

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
鴻海精密工業股份有限公司及其所屬子公司	對本集團具重大影響之集團
建漢科技股份有限公司及其所屬子公司	其他關係人
樺漢科技股份有限公司及其所屬子公司	其他關係人
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司	其他關係人
及其所屬子公司	
GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED	其他關係人
及其所屬子公司	
鴻準精密工業股份有限公司及其所屬子公司	其他關係人
財團法人臻鼎教育基金會	其他關係人
Saha Pathana Inter-Holding PCL	其他關係人
廣東展揚智能裝備有限公司	關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	 112年度	 111年度
商品銷售:		
-對本公司具重大影響之集團	\$ 6,923,529	\$ 6,583,580
-其他關係人	 3,449,675	 3,083,916
	\$ 10,373,204	\$ 9,667,496

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

2. 進貨

	 112年度	 111年度
商品購買:		
-對本公司具重大影響之集團	\$ 307,088	\$ 623,791
-其他關係人	4,694,945	3,997,829
-關聯企業	 2,476	 2,914
合計	\$ 5,004,509	\$ 4,624,534

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

3. 營業費用-捐贈

(三

O. <u>宮 耒 貝 用 − 捐 贈</u>				
		112年度		111年度
財團法人臻鼎教育基金會	\$	22,000	\$	21,300
4. 應收帳款				
1. <u>//3 //2 /// ///</u>	114	0 左 1 0 日 91 日	1 1	11 た 10 ロ 91 ロ
杰 11. 1E +L - HB 12. 1 - 12 Az •	114	2年12月31日	1]	11年12月31日
應收帳款-關係人淨額:	ф	2 250 151	ф	0.076.010
-對本公司具重大影響之集團	\$	2,278,174	\$	2,076,812
-其他關係人		1,173,678	-	1,004,100
\\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\	,	3,451,852	,	3,080,912
滅: 備抵呆帳	(<u>26,321</u>)	(9,247)
合計	<u>\$</u>	3,425,531	\$	3,071,665
5. 應付票據及帳款				
	112	2年12月31日	11	11年12月31日
應付帳款-關係人:				
-對本公司具重大影響之集團	\$	14,368	\$	24,839
-其他關係人	7	1,047,020	*	910,292
-關聯企業		647		895
	\$	1,062,035	\$	936,026
6. 財產交易				
取得不動產、廠房及設備				112年度
其他關係人			\$	
,			Φ	803,660
民國 111 年度無重大關係人財	產交易。			
)主要管理階層薪酬資訊				
		110 左 应		111 左 应
1- lln P - 1- 41	ф.	112年度	Φ.	111年度
短期員工福利	\$	149,815	\$	371,785

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下:

		帳面	價值		
資產項目	112年	-12月31日	111	年12月31日	擔保用途
其他流動資產					
-活期存款	\$	11,961	\$	-	法院凍結存款
-三個月以上到期之定期存款		4,627		4,640	關稅保證金
其他非流動資產 - 其他					
-活期存款		257,163		221,711	長期借款之備償戶
-一年以上到期之定期存款		27,762		27,839	關稅保證金
	\$	301,513	\$	254,190	

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

112年12月31日111年12月31日不動產、廠房及設備\$ 37,222,268\$ 35,412,514

2. 本集團因購置固定資產開出之尚未使用信用狀金額如下:

 2
 112年12月31日
 111年12月31日

 2
 136,945
 \$ 3,743,437

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

- 1. 本公司於民國 113 年 1 月 24 日發行海外第四次無擔保轉換公司債,請參閱附註六(十五)。
- 2. 本公司於民國 113 年 3 月 12 日經董事會提議通過民國 112 年度盈餘分配案,請參閱附註六(二十一)。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	11	12年12月31日	1	11年12月31日
金融資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$	95,774,844	\$	88,382,167
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產		1,752,487		1,640,432
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產		1,714,386		753,272
	\$	99,241,717	\$	90,775,871
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$	101,790,370	\$	92,603,898
租賃負債		1,213,656		423,659
	\$	103,004,026	\$	93,027,557

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

2. 風險管理政策

(1)風險種類

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

(2)管理目標

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

(3)管理系統

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

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

	1	12年12月3	112年度		
			帳面金額		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)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金:新台幣	245,854	30.705	\$ 7,548,947	1%	\$ 75,489
美金:人民幣	2,089,721	7.0827	64,164,885	1%	641,649
以外幣衡量之合併					
個體淨資產影響數	<u> </u>				
美金:新台幣	3,949,355	30.705	\$121,264,945	1%	\$ 1,212,649
金融負債					
貨幣性項目					
美金:新台幣	81,276	30.705	\$ 2,495,580	1%	\$ 24,956
美金:人民幣	685,712	7.0827	21,054,794	1%	210,548
日幣:人民幣	9,398,739	0.0502	2,121,028	1%	21,210

	1	11年12月3	1日	1	11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)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金:新台幣	274,810	30.71	\$ 8,439,415	1%	\$ 84,394
美金:人民幣	1,937,518	6.9646	59,501,172	1%	595,012
以外幣衡量之合併					
個體淨資產影響	<u>數</u>				
美金:新台幣	3,869,813	30.71	\$118,841,957	1%	\$ 1,188,420
金融負債					
貨幣性項目					
美金:新台幣	116,680	30.71	\$ 3,583,243	1%	\$ 35,832
美金:人民幣	913,574	6.9646	28,055,851	1%	280,559
日幣:人民幣	12,064,299	0.0524	2,785,280	1%	27,853

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)金額請詳附註六(二十八)淨外幣兌換利益。

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112年及111年度稅後淨利之最大影響將分別增加或減少\$132,896及\$74,464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 112 年及 111 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
112年12月31日	•					
預期損失率		0.03%	0.07%	0.1%~1%	1%~5%	
帳面價值總額	\$ -	\$19,813,793	\$ 5,351,165	\$ 1,597,040	\$ 2,574,596	\$ 29,336,594
備抵損失	\$ -	(<u>\$ 5,944</u>)	(<u>\$ 3,746</u>)	(<u>\$ 15,970</u>)	(<u>\$ 82,056</u>)	(<u>\$ 107,716</u>)
	個別	群組一	群組二	群組三	群組四	合計
111年12月31日						
預期損失率		0.03%	0.07%	0.1%~1%	1%~5%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 20,605,084	\$ 6,144,649	\$ 1,837,272	<u>\$ 1,517,271</u>	\$ 30,104,276
備抵損失	\$ -	(<u>\$ 6,182</u>)	(<u>\$ 4,301</u>)	(<u>\$ 18,373</u>)	(<u>\$ 70,775</u>)	(<u>\$ 99,631</u>)

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:

		12年度	 111年度
期初餘額	\$	99,631	\$ 90,665
減損損失		10,104	4,567
淨兌換差額	(2,019)	 4,399
期末餘額	\$	107,716	\$ 99,631

其他應收款

本集團之中國大陸子公司主要係生產產品外銷出口,依當地法令享有出口貨物免繳、抵扣及退稅之優惠,每月依據銷售貨物之類別計算退稅款,交易對象及履約他方主要係政府機關,無重大不能履約疑慮。本集團其他應收款於民國 112 年及 111 年度認列預期信用減損迴轉利益\$104 及\$223。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(3)流動性風險

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

	11	2年12月31日	11	1年12月31日
一年內到期	\$	65,290,494	\$	41,104,713
一年以上到期		15,245,429		10,342,382
	\$	80,535,923	\$	51,447,095

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

非衍生金融負債:

112年12月31日	 1年以內	 1年以上		合計
長期借款(註2)	\$ 2,219,834	\$ 22,742,908	\$	24,962,742
存入保證金	4,749,340	6,057,936		10,807,276
租賃負債	 242,525	 1,307,312	_	1,549,837
	\$ 7,211,699	\$ 30,108,156	\$	37,319,855
非衍生金融負債:				
111 7 10 11 01 11	1 6	1 / 1		A . 1
111年12月31日	 1年以內	 1年以上		合計
111年12月31日 應付公司債(註1)	\$ 12,284,000	\$ 1年以上 -	\$	合計 12,284,000
	\$ 	\$ 1年以上 - 17,159,176	\$	•
應付公司債(註1)	\$ 12,284,000	\$ -	\$	12,284,000
應付公司債(註1) 長期借款(註2)	\$ 12,284,000 10,975,067	\$ 17,159,176	\$	12,284,000 28,134,243

- 註:1.請詳附註六(十五)之說明。
 - 2. 含設算之應付利息。
- D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或實際金額會有顯著不同。
- (4)利率變動之現金流量風險

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

(三)公允價值資訊

 為衡量及揭露金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級 定義如下:

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

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

第三等級:此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債 之輸入值。

- 2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十)說明。
- 3. 非以公允價值衡量之金融工具
 - (1)除下表所列者外,本集團非以公允價值衡量之金融工具係現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-三個月以上定期存款、按攤銷後成本衡量之金融資產-保本保收益理財產品、應收帳款(含關係人)、其他應收款、其他流動資產、其他非流動資產-一年以上定期存款、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債及長期借款,其帳面金額係公允價值之合理近似值:

,	112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	\$10,807,276	\$ -	\$10,731,085	\$ -			
		111年1	2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:							
應付公司債	\$11,738,105	\$ -	\$11,745,760	\$ -			
存入保證金	10,162,913		10,141,616				
合計	\$21,901,018	\$ -	\$21,887,376	\$ -			

- (2)本集團用以揭露公允價值所使用之方法及假設如下
 - A. 應付公司債:係本集團發行之可轉換公司債,以其預期現金流量 之折現值及市場利率估計其公允價值。
 - B. 存入保證金:係以其預期現金流量之折現值估計公允價值,折現率則以期末郵政匯業局一年期定期存款固定利率為準。
 - C. 按攤銷後成本衡量之金融資產-公司債:係以活絡市場之公開報 價為公允價值。
- 4. 以公允價值衡量之金融工具及非金融工具
 - (1)以公允價值衡量之金融工具及非金融工具,本集團依資產及負債之 性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下:

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允				
價值衡量之金				
融資產	<u> </u>	<u>\$ 370,097</u>	<u>\$ 1,382,390</u>	<u>\$1,752,487</u>
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產	<u>\$ 924,944</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 789,442</u>	<u>\$1,714,386</u>
111年12月31日	第一等級_	第二等級	第三等級_	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允				
價值衡量之金				
融資產	\$ -	<u>\$ 367,924</u>	<u>\$ 1,272,508</u>	<u>\$1,640,432</u>
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產	<u>\$ 197,437</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 555,835</u>	<u>\$ 753,272</u>

- (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。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動:

	112年度				111年度			
	透過損益按公 允價值衡量之 金融資產- 債務證券	損益	過其他綜合 益按公允價值 這之金融資產- 權益證券	允	過損益按公 價值衡量之 全融資產- 債務證券	損	透過其他綜合 益按公允價值 量之金融資產- 權益證券	
期初餘額	\$ 1,272,508	\$	555,835	\$	806,034	\$	476,619	
取得金融資產	111,339		195,427		467,286		214,859	
收益分配	(7,923)		-	(13,745)		-	
未實現評價								
利益(損失)	23,465		192,858		3,931	(31,334)	
轉出第三等級	-	(144,884)		-	(94,826)	
淨兌換差額	(16,999)	(9,794)		9,002	(9,483)	
期末餘額	\$ 1,382,390	\$	789,442	\$	1,272,508	\$	555,835	

(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:

	112	2年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
		公允價值	評價技術	輸入值	[加權平均]	公允價值關係
權益證券:						
非上市上櫃公司股票	\$	25,622	市場可比公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	3.20~13.96 [6.19]	長期息稅前盈餘 愈高,公允價值 愈高
				股價淨值比乘 數	0.96~2.18 [1.36]	股價淨值愈高, 公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票		186,538	市場可比公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	6.52~22.63 [13.96]	長期息稅前盈餘 愈高,公允價值 愈高
非上市上櫃 公司股票		23,058	市場可比 公司法	市售率	2.25~12.15 [4.59]	市售愈高,公允 價值越高
非上市上櫃 公司股票		223,524	市場可比 公司法	市售率	2.22~9.13 [4.20]	市售愈高,公允 價值越高
				股價波動率	46.27%	股價波動率愈高 ,公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票		28,362	市場可比 公司法	股價淨值比乘 數	1.20~3.15 [2.99]	股價淨值愈高, 公允價值愈高
公司成示			2 972	市售率	1.66~9.79	市售愈高,公允價值越高
非上市上櫃		127,629	市場可比		21.20~44.74	長期息稅前盈餘
公司股票			公司法	稅前盈餘比乘 數	[28.98]	愈高,公允價值 愈高
非上市上櫃 公司股票		66,329	市場可比公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	7.08~62.59 [30.80]	長期息稅前盈餘 愈高,公允價值 愈高
非上市上櫃 公司股票		108,380	最近一次 成交價	不適用	不適用	不適用
ム引及示	\$	789,442	风又顶			
債務證券:						
私募基金	\$	1,005,416	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金		187,709	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司合夥 份額		64,762	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司合夥 份額		124,503	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
	\$	1,382,390				

	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	\$ 144,884		股價波動率	48.11%	股價波動率愈高
公司股票		公司法			,公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票	24,258	市場可比公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	3.20~7.50 [3.66]	長期息稅前盈餘 愈高,公允價值 愈高
			股價淨值比乘 數	0.61~1.61 [1.09]	股價淨值愈高, 公允價值愈高
非上市上櫃 公司股票	143,991	市場可比公司法	企業價值對息 稅前盈餘比乘 數	3.30~18.42 [7.75]	長期息稅前盈餘 愈高,公允價值 愈高
非上市上櫃 公司股票	27,235	市場可比 公司法	市售率	1.48~10.09	市售愈高,公允 價值越高
非上市上櫃 公司股票	99,212	最近一次 成交價	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃公司股票	57,477	最近一次成交價	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃公司股票	 58,778	最近一次成交價	不適用	不適用	不適用
公可成示	\$ 555,835	双叉顶			
債務證券:					
私募基金	\$ 956,370	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金	156,521	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司合夥 份額	73,173	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃 公司合夥 份額	 86,444	淨資產 價值法	不適用	不適用	不適用
	\$ 1,272,508				

(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:

				-	112年度				
				認列;	於損益	認	列於其	他綜	合損益
	輸入值	8	變動_	有利變動	不利變動	有:	利變動	不	利變動
金融資產									
債務工具	企業價值對息稅	±	1%	\$13,824	(\$13,824)	\$	-	\$	-
權益工具	前盈餘比乘數等	±	1%				7,894	(7,894)
合計				<u>\$13,824</u>	(<u>\$13,824</u>)	\$	7,894	(<u>\$</u>	7,894)

111年度

輸入值 變動 有利變動 不利變動 有利變動 不利變動

金融資產

- 6. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 7. 民國 112 年及 111 年度因本集團持有之權益工具之公允價值可自公開市場報價取得作為衡量,因此自第三等級轉出至第一等級。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

- 1. 資金貸與他人:請詳附表一。
- 2. 為他人背書保證:請詳附表二。
- 3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分): 請詳附表三。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:請詳附表四。
- 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:請 詳附表五。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。
- 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:請詳附表六。
- 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:請詳附表七。
- 9. 從事衍生工具交易:無此情形。
- 10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額:請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊

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

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司):請詳

附表九。

(三)大陸投資資訊

- 1. 基本資料:請詳附表十。
- 2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重 大交易事項:無此情形。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊:請詳附表十一。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)應報導部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

	 112年度	 111年度
外部收入	\$ 151,398,038	\$ 171,356,495
內部部門收入	 <u>-</u>	 <u>-</u>
部門收入	\$ 151,398,038	\$ 171,356,495
部門損益衡量金額	\$ 9,504,962	\$ 17,643,347

(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:

	 112年度	111年度		
應報導營運部門收入	\$ 151,398,038	\$	171,356,495	

		112年度		111年度
應報導營運部門損益	\$	9,504,962	\$	17,643,347
利息收入及財務成本		548,090	(134,278)
淨外幣兌換利益		133,045		1,407,731
處分不動產、廠房及設備				
淨利益(損失)		44,823	(16,711)
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產及負債淨利益		30,261		57,338
其他項目	(829,328)	-	1,577,885
本期淨利	\$	9,431,853	\$	20,535,312

(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:

	 112年度	 111年度		
印刷電路板製造收入	\$ 151,398,038	\$ 171,356,495		

(五)地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下:

	112	年度	111年度			
	收入	非流動資產	收入	非流動資產		
美國	\$ 115,437,640	\$ -	\$ 129,325,689	\$ -		
中國大陸	19,273,062	103,650,552	24,818,374	105,739,377		
台灣	7,823,060	13,372,525	8,350,137	6,885,370		
新加坡	1,190,169	-	1,502,884	-		
其他	7,674,107	5,391,304	7,359,411	4,190,783		
合計	\$ 151,398,038	\$ 122,414,381	\$ 171,356,495	\$ 116,815,530		

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

(六)重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度重要客戶資訊如下:

	112	年度	111	年度
	收入	部門	收入	部門
乙	\$ 114,003,859	印刷電路板製造	\$ 127,642,549	印刷電路板製造

<u>資金貸與他人</u> 民國112年1月1日至12月31日 (除特別註明者外) 備註 ₹5 註5 \$ 665,353,405 665,353,405 665,353,405 665,353,405 38,020,195 38,020,195 38,020,195 5,984,892 104,735,603 62,677,412 1,764,881 (註1及2) 資金貸與 總限額 \$ 475,252,432 475,252,432 475,252,432 475,252,432 38,020,195 38,020,195 5,984,892 74,811,145 1,764,881 44,769,580 38,020,195 對個別對象 資金貸與限 額(註1及2) 價值 擔保品 名稱 棋 儎 谳 儎 棋 谳 棋 嫌 棋 嫌 儎 嫌 儎 呆帳金額 提列備抵 通資金必 要之原因 有短期融 營運週轉 必運過轉 營運週轉 必運過轉 業務往 來金額 資金貨 短期資 金融通 短期資 金融通 短期資 金融通 金融通 與性質 短期資 短期資 金融通 短期資 金融通 短期資 短期資 短期資 金融通 短期資 金融通 金融通 短期資 金融通 金融通 短期資 金融通 短期資 金融通 利率區間 3.1717%-6.0266% 1.8116% 5.6300% 5.8800% 3.4500%-3.6500% 92,115 2,763,450 307,050 921,150 1,083,803 實際動支 金額 3,377,550 921,150 1,300,563 921,150 1,535,250 2,763,450 1,535,250 4,298,700 3,684,600 3,070,500 期末餘額 (註4) \$ 3,377,550 921,150 2,763,450 3,377,550 1,535,250 1,535,250 4,298,700 3,684,600 3,070,500 921,150 1,083,803 3,034,647 1,300,563 最高金額 (註3) 為疆 是否 ネイ 晃 晃 晃 晃 晃 昊 晃 晃 晃 晃 晃 往來項目 應收款 其化應收款 其色療收款 其化應收款 其他應收款 應收款 其色應收款 其他 應收款 應收款 其化應收款 其色療收数 應收款 其仓 療衣数 其他 其他 其他 其他 rechnology India 宏恆勝電子科技 (准安)有限公司 基鼎科技秦皇島 有限公司 禮鼎半導體科技 秦皇島有限公司 禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司 先豐通訊股份有 限公司 臻鼎科技股份有 限公司 禮鼎半導體科技 秦皇島有限公司 禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司 禮鼎半導體科技 秦皇島有限公司 禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司 Private Limited 禮鼎半導體科技 (深圳)有限公司 貸與對象 International Interconnect Zhen Ding Mayco Industrial Leading Limited Mayco Industrial Mayco Industrial Mayco Industrial Mayco Industrial Mayco Industrial Mayco Industrial 基鼎科技秦皇島 有限公司 禮鼎半導體科技 秦皇島有限公司 基鼎科技秦皇島 International International 貸出資金 Pacific Fair International Pacific Fair え公司 有限公司 Limited Garuda

附表し

编號

2

2

က

				是否	本期						有短期融				對個別對象	資金貸與	
	貸出資金			為驅	最高金額	期末餘額	實際動支		資金貸	業務往	通資金必	提列備抵	擔保品	品	資金貸與限	總限額	
編號	之公司	貸與對象	往來項目	係人	(註3)	(註4)	金額	利率區間	與性質	來金額	要之原因	呆帳金額	名稱	價值	額(註1及2)	(註1及2)	備註
2	Garuda International Limited	Avary Technology (India) Private Limited	其應收款	県	\$ 2,456,400 \$ 2,456	\$ 2,456,400	· S	1	短期資 金融通	· 55	營運週轉	· • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	儎	· SS	\$ 44,769,580	\$ 62,677,412	
C	Garuda International Limited	慶鼎精密電子 (准安)有限公司	其他應收款	晃	3,070,500	3,070,500	•	1	短期資 金融通	1	ទ 達週轉		棋		44,769,580	62,677,412	
2	Garuda International Limited	鹏鼎科技股份有 限公司	其為縣水数	県	3,070,500	3,070,500	1	1	短期資 金融通		營運週轉		単		3,581,566	3,581,566	
9	鵬鼎控股 (深圳) 股份有限公司	宏啓勝精密電子 (秦皇島)有限公司	其高級大數	見	4,335,210	4,335,210	ı	•	短期資 金融通		答運過轉		碓		51,427,764	51,427,764	
9	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	其色屬大款	更	15,173,235	15,173,235	7,159,599	3.4500%-3.6500%	短期資 金融通		營運週轉		儎		51,427,764	51,427,764	
9	鵬鼎控股 (深圳) 股份有限公司	慶鼎精密電子 (淮安)有限公司	其色屬大数	晃	6,502,815	6,502,815	4,313,534	3.4500%-3.6500%	短期資 金融通		感证 過轉	1	俥		51,427,764	51,427,764	
9	鵬鼎控股(深圳) 股份有限公司	裕鼎精密電子 (准安)有限公司	其商水数	灵	650,282	650,282	160,403	3.4500%-3.6500%	短期資 金融通		營運週轉		嫌		51,427,764	51,427,764	

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:

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

民國112年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外) 備註 屬對大陸 地區背書 (計() 保踏 屬子公司對 母公司背書 保證(註8) 屬母公司對 子公司背書 保證(註8) \$ 95,697,633 最高限額 背書保證 (註4) 以財產擔保 累計背書保證金 之背書保證 额估最近期財務 報表淨值之比率 11.31% 金額 \$ 4,520,000 實際動支 (註7) 金額 10,827,900 保證餘額 期末背書 (9報) ↔ 10,827,900 背書保證餘額 本期最高 (計) **∽** 28,709,290 背書保證限額 對單一企業 (註3) 9 (註2) 關係 被背書保證對象 先豐通訊股份有限 公司名稱 背書保證者 公司名稱 Technology 1 Pechnology 1 Pechnology 2 Pechn Zhen Ding

註1:編號欄之說明如下:

Holding Limited

编號 (註1)

0

附表二

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。 (1)發行人填0。

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:

(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三十為限。註5:當年優為他人背書保證之最高餘額。 註5:當年慶為他人背書保證之最高餘額。 註6:截年慶為他人有書保證之最高餘額。 註6:截年慶為他人有書保證之最高餘額。 註6:據來育書係經公司的後用背書保證較額範圍內之實際助支金額。 註8:屬此有權母公司對子公司背書保證者,屬子公司對上市櫃母公司背書保證者,屬大陸地區背書證者始須填列V。

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) 臻 鼎 科 技 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司 Zhen Ding Technology Holding Limited

民國112年12月31日

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

附表三

				州		×		
		與有價證券發行人之關係	参		帳面金額			備註
持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	(註2)	帳列科目	股數	(\$≢3)	持股比例	公允價值	(計4)
臻鼎科技股份有限公司	聯策科技股份有限公司	淮	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,437,697	\$ 105,430	8.12%	\$ 105,430	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	江蘇艾森半導體材料股份有限公司	兼	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,600,000	679,224	3.93%	679,224	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	東莞六淳智能科技股份有限公司	兼	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,461,039	186,538	3.55%	186,538	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	天津三英精密儀器股份有限公司	兼	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,212,009	140,290	3.58%	140,290	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	三英精控(天津)儀器設備有限公司	兼	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	540,580	23,058	5.18%	23,058	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	無錫盈達聚力科技有限公司	兼	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,352,651	223,524	3.46%	223,524	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	湖北與馬電子科技有限公司	兼	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,370,000	28,362	3.60%	28,362	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	深圳市航盛电子股份有限公司	兼	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,000,000	66,329	3.36%	66,329	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	昆山鴻仕達智慧科技股份有限公司	兼	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	750,000	127,629	2.11%	127,629	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	廣東德聚技術股份有限公司	兼	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	759,532	108,380	1.03%	108,380	
先豐通訊股份有限公司	原晶科技股份有限公司	兼	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,337,068	25,622	15.60%	25,622	
					\$ 1,714,386			
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	景寧頂擎電子科技合夥企業	兼	透過損益按公允價值衡量之金融資產	•	\$ 370,097	16.80%	\$ 370,097	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	北京晨童併購基金	兼	透過損益按公允價值衡量之金融資產	'	1,005,416	2.94%	1,005,416	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	珠海横琴新區雷石天禾科技產業投資合夥企業	棋	透過損益按公允價值衡量之金融資產	•	64,762	99.39%	64,762	
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	北京春華景智股權投資合夥企業	棋	透過損益按公允價值衡量之金融資產	•	124,503	20.00%	124,503	
臻鼎科技股份有限公司	卓毅貳投資有限合夥	棋	透過損益按公允價值衡量之金融資產	•	187,709	10.59%	187,709	
					\$ 1,752,487			

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,該觸克瑱。 註3:按公允價值衡量者,帳面金額乙棚請填公允價值評價調整後及和除累計減損之帳面餘額;非屬按公允價值衡量者,帳面金額乙棚請填原始取得成本或攤銷後成本和除累計減損之帳面餘額。 註4:所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者,應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

Zhen Ding Technology Holding Limited 泰 鼎 科 技 掟 股 砂 布 R 公 司 及 子 公 司 黒緒買速或賣出同一有價鏈券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上 民國112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)

有價證券種類	161	關係	期初		買入(註3)	14		期
i	帳列科目 (註2)	(註2)	股數金	額(註5) 股數	金額	股數 售價 帳	帳面成本 (註5) 處分損益 (註4)	股數 金額(註5
	採用權益法之投資 禮鼎半學禮科技(深圳) 兄弟公司 有限公司	兄弟公司	€ 2	1	\$ 4,187,501		· •	- \$ 1,150,91
	採用權益法之投資 Avary Singapore Private Limited	兄弟公司			810,625			- 203,862
	採用權益法之投資 Peng Shen Technology 兄弟公司 (Thailand) Co., Ltd.	兄弟公司			982,639			. 964,40
	採用権益法之投資 Avary Technology (India)Private Limited	兄弟公司	-	375,102)	748,743			- (205,544)
	嗓鼎科技控股股份有限 先豐邁凱服的有限公 採用權益法之投資 先豐通訊服的有限公司 本公司之子公司公司	本公司之子公司		860,650	1,200,000			- 697,703

註1:本表所稱有價證券,係指股票、債券、受益憑證及上述項目所的生之有價證券。 註2:另 解實施,實出金額應按市價分配可算者,須填寫該二觸,終得及填。 註3:累計可量,實出金額應按市價分配可算是否建三億元或實收資本額百分之二十。 註4:係與非控制權益之多,處分報益條列資本公積。實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額。 註5:含投資調益及未依持股比調整數。

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

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

其他约定	事項	棋
取得目的及	使用情形	· 衛 宗
價格決定之參考	依據	土地估價報告
資料	金額	不適用
, 其前次移轉	移轉日期	不適用
易對象為關係人者,	與發行人之關係	不適用
交	所有人	不過用
	關係	其關人他係人
	交易對象	Saha Pathana Inter-Holding PCL
	價款支付情形	\$ 803,660
	交易金額	\$ 803,660
	事實發生日	112年12月7日
	財產名稱	泰國巴真府 SAHA工業園 區之土地
取得不動產之	公司	Peng Shen Technology (Thailand) Co.,Ltd.

註]:所取得之資產依規定應鑑價者,應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。 註2:實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,有關實收資本額百分之二十之交易金額規定,以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。 註3:事實發生日,係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期執前者。

②nen Ding Technology Holding Limited 錄 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112年1月1日至12月31日

(除特別註明者外) 單位:新台幣仟元

					なる場合		***	交易條件與一般 原	交易條件與一般交易不同之情形及原因	編·名 (中) 卑默、那些	秦秦	
						佔總進 (緒)皆			I		佔總應收 (任)票據、帳款	
進(鮨)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(鮨)貨		金額	く 比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	く比率	備註
	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司問接轉投資之子公司	館貨	€	52,799,311	87	出貨日起60天收款	註2	2 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5	\$ 18,286,624	88	
	鹏鼎科技股份 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	900 分		4,992,539	∞	出貨日起90天收款	注2	2年2	1,077,696	\$	
	Avary Technology (India) Private Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	900 分		301,901		出貨日起90天收款	註2	註2	142,617	1	
宏啟勝構密電子 (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	島		28,475,036	81	出貨日起90天收款	註2	1 22	8,572,874	80	
宏啟 勝構密電子 (秦皇島)有限公司	鹏鼎科技股份 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	急		5,329,712	15	出貨日起90天收款	註2	註2	1,675,474	16	
宏啟勝構密電子 (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	急		978,881	ю	出貨日起90天收款	註2	3年2	381,952	4	
宏啟勝構密電子 (秦皇島)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	題		171,991	•	出貨目起90天收款	註2	注 2	45,704	ı	
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	急		4,333,206	72	出貨日起60天收款	註2	註2	1,293,100	79	
宏恒勝電子科技 (淮安)有限公司	鹏鼎科技股份 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	急		1,133,189	19	出貨日起90天收款	註2	2至	133,235	∞	
宏恒勝電子科技 (淮安)有限公司	先豐通訊股份有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	題		349,905	9	出貨日起90天收款	註2	1 42	174,608	11	
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	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	急		141,106	2	出貨日起30天收款	註2	註2	27,029	5	
>患精精密電子 (准安)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	900 分		46,579,106	93	發票日起60天收款	註2	註2	15,163,222	06	
>患精精密電子 (准安)有限公司	鹏鼎科技股份 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	鲍克		1,282,410	W	出貨日起90天收款	注 2	1 42	399,361	2	
產鼎精密電子 (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	总		393,031	1	出貨日起90天收款	注2	2 2 3	169,672	1	
變鼎精密電子 (淮安)有限公司	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問接轉投資之子公司	够		255,663	П	出貨日起90天收款	242	2 拜 2	194,990		

		1			交易情形		M	交易條件與一般 D	交易條件與一般交易不同之情形及 原因	應收(付)票	票據、帳款	
						佔總進 (蝎)貨					佔總應收 (付)票據、帳款	
48	交易對象名稱	關係	進(鮨)貨		金額	之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	之比率	備註
Avary Technology Private Limited	Avary Technology (India) Private Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司問接轉投資之子公司	盤食	€	1,582,335	e,	出貨目起90天收款	\$\$ 2	注2	\$ 981,708	9	
臻鼎科技股份 有限公司	1股份	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司問接轉投資之子公司	總		868,099	51	出貨目起90天收款	2至2	3 1 2 3		•	註3
禮鼎國際 有限公司	± 15°	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	乡食		382,726	23	出貨日起90天收款	注2	注2		•	註3
禮鼎半導 有限公司	禮鼎半導體科技秦皇島有限公司	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	題		103,435	9	出貨日起90天收款	注2	註2	•	•	5 转
Garuda In Limited	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象皆為本 公司間接轉投資之子公司	新		1,331,542	64	出貨日起60天收款	註2	2至	371,350	50	
鵬鼎档 股份	鹏鼎控股(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	夠貨		1,206,345	100	出貨日起90天收款	注2	242	284,762	100	
泰鼎系 有限	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 公司開接轉投資之子公司	總		221,911	28	出貨日起90天收款	注2	注2	•	1	
猫鼎國際 有限公司	皇鼎國際 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	新		111,334	14	出貨日起90天收款	註2	2至	61,315	21	
秦鼎为有限	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	然 定		142,884	5	出貨日起90天收款	注2	注2	•	ı	
禮鼎國際 有限公司	盟鼎國際 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	盤魚		1,886,193	69	出貨日起90天收款	\$ 2	\$ 2	1,080,212	72	
遊 加 加	禮鼎半導體科技(深圳) 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	多		236,894	6	出貨日起90天收款	2 2	注2	221,477	15	
馬鼎和股份	鹏鼎控股(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	当宣		6,489,114	5	出貨日次月初起90天	\$±2	注2	2,136,993	∞	
宏殿(秦	宏啟勝構密電子 (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	題		147,797		出貨日次月初起90天	注2	註2	22,443	•	
魔 洪	慶鼎精密電子 (准安)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	多		6,016,477	4	出貨日次月初起90天	注2	注2	2,126,975	∞	
Foxconn 子公司	Foxconn(FarEast)及所屬 子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	当宣		5,684,346	4	出貨日次月初起90天	\$±2	注2	1,750,519		
GENEF SOLI LIMI	GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED 及其所属子公司	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	急		512,732	1	出貨日次月初起60天	\$\$ 2	\$\$ 2	95,935		
GENE] SOLI LIM Æ.∄	GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED 及其所屬子公司	该放投资公司之交易增缴备为海 司採權益法详价之投资公司	夠		2,901,637	21	收貨日次月初起90天	\$\$2	註2	1,055,844	31	

							126	2易條件與一般	交易條件與一般交易不同之情形及	*			
		-			交易情形				原因		應收 (付)票據、帳款	據、帳款	
						佔總進						佔總應收	
						(頻)貨						(付) 票據、帳款	
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(鍼)貨		金額	之比率	換信期間	單價	授信期間		餘額	之比率	備註
先豐邁訊股份 有限公司	Foxconn(FarEast)及所屬 子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	90000000000000000000000000000000000000	↔	458,017	10	出貨日次月初起90天	注2	注2	⇔	144,310	13	
Avary Technology (India) Private Limited	Foxconn(FarEast)及所屬 子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	宣		702,623	34	出貨日次月初起90天	\$±2	2 ±2		361,926	49	
鵬鼎控股(深圳) 股份有限公司	Foxconn(FarEast)及所屬 子公司	该被投资公司之交易对象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	無		220,395	-	發票日月結90天	2年2	注 2	$\overline{}$	845)	ı	
鹏鼎控股(深圳) 股份有限公司	英屬開慶群島南鴻騰精密 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	湖		1,984,596	5	發票日月結90天	注2	\$\$\$	$\overline{}$	674,483)	∞	
宏啟勝精密電子 (秦皇島)有限公司	GENERAL INTERPACE SOLUTION HOLDING LIMITED 及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象條為海公司採權益法評價之投資公司	朝		2,303,834	13	發票日月結30天	2 章	2 章	\cup	301,106)		
宏啟勝構密電子 (秦皇島)有限公司	英屬開慶群島南鴻騰精密 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	進		287,833	2	發票日月結90天	註2	註2	\smile	44,664)	1	
慶鼎精密電子 (淮安)有限公司	英屬開愛群島南鴻騰精密 科技股份有限公司及所 展子心司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及其所屬子公司	進貨		118,682	1	發票日月結900天	注2	註2	$\overline{}$	26,767)		

註1:拍對之關係人交易不予揭露。 註2:除無相關同類交易可循,其交易條件係由變方協商決定外,其餘與一般交易條件同。 註3:禮鼎半等體科技養皇島有限公司於民國112年7月31日吸收合併募鼎科技泰皇島有限公司。

應收關係人款項達新台幣—億元或實收資本額百分之二十以上 民國112年12月31日 Zhen Ding Technology Holding Limited 泰鼎科技控股份有限公司及子公司

附表七

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

提列備抵呆帳金額									•		1
期後收回金額 拐	\$ 7,506,849 \$	403,039	116,054	37,361	6,087	26	569,610	67,478	16,049	6,118,825	143,655
處理方式	ı	1	期後收款	1	I	期後收款	I	ı	期後收款	1	ı
金額	· ·	1	104,714	ı	ı	13	1	1	42,240	1	•
週轉率	ω	4	7	8	8	8	8	5	2	8	8
應收關係人款項餘額	\$ 18,286,624	1,077,696	142,617	8,572,874	1,675,474	381,952	1,293,100	133,235	174,608	15,163,222	399,361
關係	該被投資公司與其交易對象、 皆為本公司間接轉投資之子 公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子	公司 該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	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
交易對象名稱	Garuda International Limited	鹏鼎科技股份 有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	Garuda International Limited	鹏鼎科技股份 有限公司	鵬鼎控股(深圳) 股份有限公司	Garuda International Limited	鹏鼎科技股份 有限公司	先豐通訊股份 有限公司	Garuda International Limited	鵰鼎科技股份 有限公司
帳列應收款項之公司	鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	宏啟勝精密電子 (秦皇島)有限公司	宏啟勝精密電子 (秦皇島)有限公司	宏啟勝精密電子 (秦皇島)有限公司	宏恒勝電子科技 (淮安)有限公司	宏恒勝電子科技 (准安)有限公司	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	慶鼎精密電子 (准安)有限公司

						逾期應收關係人款項		應收關係人款項			
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	金額	通	處理方式	期後收回金額	Ì	提列備抵呆帳金額	1
慶鼎精密電子 (淮安)有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	\$ 981,708	2	↔	589,132	期後收款	↔	539,486 \$		
慶鼎精密電子 (准安)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	169,672	5		206	期後收款		38,259	•	
慶鼎精密電子 (淮安)有限公司	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	194,990	4		8,382	期後收款		31,421	•	
禮鼎半導體科技泰皇島有限公司	禮鼎半導體科技(深圳) 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	221,477	7		1,745	期後收款		•	•	
禮鼎半導體科技秦皇島 有限公司	横鼎國際 有限公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	1,080,212	ю		ı	1		343,481	•	
Avary Technology (India) Private Limited	Garuda International Limited	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	371,350	κ			I		158,399	1	
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	284,762	4		1	I		284,762	•	
Garuda International Limited	鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	2,136,993	ю		ı	1		821,322	•	
Garuda International Limited	慶鼎精密電子 (淮安)有限公司	該被投資公司與其交易對象 皆為本公司間接轉投資之子 公司	2,126,975	ю			I		756,202	•	
Garuda International Limited	Foxconn(FarEast)及所屬 子公司	該被投資公司之交易對象係 鴻海公司之子公司及其所屬 子公司	1,750,519	ю		324	期後收款		474,161	1	
鹏鼎科技股份 有限公司	GENERAL INTERFACE SOLUTION HOLDING LIMITED 及其所屬子公司	該被投資公司之交易對象係 鴻海公司採權益法評價之投資公司	1,055,844	8			1		290,037	1	
先豐通訊股份 有限公司	Foxconn(FarEast)及所屬 子公司	該被投資公司之交易對象係 鴻海公司之子公司及其所屬 子公司	144,310	2		415	期後收款		32,928	•	
Avary Technology (India) Private Limited	Foxconn(FarEast)及所屬 子公司	該被投資公司之交易對象係 鴻海公司之子公司及其所屬 子公司	361,926	4		ı	I		116,556	ı	

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

 康 취 技 控 股 股 份 有 限 소 司 及 구 소 司

 母소司與구소司及各子公司問之業務關係及重要交易往來情形及金額

 R國112年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

編號 校易人名稱 (註1)	办 办 办 办	與交易人之關係 (註2)	菜	全額 (註3)	办 等条	右令年総合改 或總資産之比率 (註4)
Mayco Industrial L	lip.	3	其他應收款	\$ 2,763,450	注5	
Pacific Fair International Limited	禮鼎半導體科技泰皇島有限公司	က	其他應收款	921,150	=	
Pacific Fair International Limited	禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	60	其他應收款	307,050	=	
禮鼎半導體科技泰皇島有限公司	禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	လ	其他應收款	1,083,803	=	
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	7,159,599	=	
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	4,313,534	=	
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	160,403	=	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	Garuda International Limited	89	夠貨	52,799,311	2年8	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	Garuda International Limited	3	應收帳款	18,286,624	=	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	鹏鼎科技股份有限公司	3	銷貨	4,992,539	7 22	
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	鹏鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	1,077,696	=	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	3	夠貨	301,901	=	
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	33	應收帳款	142,617	=	
宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	Garuda International Limited	89	夠貨	28,475,036	2年8	
宏啟勝構密電子(秦皇島)有限公司	Garuda International Limited	3	應收帳款	8,572,874	=	
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	夠貨	5,329,712	注了	
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	1,675,474	=	
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	夠貨	978,881	注9	
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	co	應收帳款	381,952	=	
宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	60	夠貨	171,991	=	
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	Garuda International Limited	ಣ	館貨	4,333,206	2年8	
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	Garuda International Limited	ಣ	應收帳款	1,293,100	=	
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	館貨	141,106	1年9	
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	鹏鼎科技股份有限公司	3	銷貨	1,133,189	7.12	
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	鹏鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	133,235	=	
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	先豐通訊股份有限公司	63	夠貨	349,905	2本9	
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	先豐通訊股份有限公司	60	應收帳款	174,608	=	
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Garuda International Limited	60	夠貨	46,579,106	8 報	
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Garuda International Limited	3	應收帳款	15,163,222	=	
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	393,031	\$±9	
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	60	應收帳款	169,672	=	
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	60	蛸貨	255,663	=	
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	co	應收帳款	194,990	=	
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	鹏鼎科技股份有限公司	3	编货	1,282,410	2 本7	
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	鹏鼎科技股份有限公司	63	應收帳款	399,361	=	
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	Avary Technology (India) Private Limited	3	銷貨	1,582,335	=	

編號			與交易人之關係					或總資產之比率
	交易人名稱	交易往來對象	(\$\pm (\pm 2)	科目		金額(註3)	交易條件	(註4)
-14	基鼎科技秦皇島有限公司	臻鼎科技股份有限公司	63	夠貨	≎ ≎	868,099	計6	1
-14	基鼎科技泰皇島有限公司	禮鼎國際有限公司	65	夠貨		382,726	-	
-14	基鼎科技秦皇島有限公司	禮鼎半導體科技秦皇島有限公司	3	銷貨		103,435	-	
r/m	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		1,206,345	7主	1
r/m	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		284,762	=	
9	Garuda International Limited	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	3	銷貨		6,489,114	註6	4
9	Garuda International Limited	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	3	應收帳款		2,136,993	-	1
9	Garuda International Limited	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	3	銷貨		147,797	-	
9	Garuda International Limited	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	3	銷貨		6,016,477	=	4
9	Garuda International Limited	慶鼎精密電子(淮安)有限公司	62	應收帳款		2,126,975	=	1
W	Avary Technology (India) Private Limited	Garuda International Limited	65	夠貨		1,331,542	-	1
A	Avary Technology (India) Private Limited	Garuda International Limited	65	應收帳款		371,350	-	
ν 	禮鼎半等體科技(深圳)有限公司	臻鼎科技股份有限公司	63	夠貨		221,911	=	
11€	禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	禮鼎國際有限公司	60	夠貨		111,334	=	
1€	禮鼎半導體科技泰皇島有限公司	臻鼎科技股份有限公司	65	夠貨		142,884	-	
14€	禮鼎半導體科技泰皇島有限公司	禮鼎國際有限公司	33	銷貨		1,886,193		1
w.	禮鼎半導體科技秦皇島有限公司	禮鼎國際有限公司	63	應收帳款		1,080,212	=	
w.	禮鼎半導體科技秦皇島有限公司	禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	63	夠貨		236,894	=	
46	禮鼎半導體科技秦皇島有限公司	禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	ന	應收帳款		221,477	Ξ	,

交易往來情形

注1: 每公司投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),每公司填包。
(2),子公司依在伯數字 | 開始依存編號。
註2. 其公局依有以下三種,標示種類即可(若像母子公司問或各子公司問之同一筆交易,則無須重複揭露。如:母公司對子公司之交易,若母公司已揭露,則子公司部分無須重複揭露;
42. 其交易公司對子公司。
(1),母公司對子公司。
(2),子公司對學公司。
(3),子公司對學公司。
(3),子公司對學公司。
(3),子公司對子公司。
(3),子公司對子公司。
(3),子公司對子公司。
(4),母公司對子公司。
(5),子公司對子公司。
(6),子公司對子公司。
(7),子公司對子公司。
(8),子公司對子公司。
(9),子公司對子公司。
(1),母公司對子公司。
(1),母公司對子公司。
(1),母公司對子公司。
(2),子公司對學公司
(3),子公司對子公司。
(3),子公司對公公二十以上之關係人交易,另相對之關係人交易不予揭露。
(3),子公司對子公司。
(4),在各有數學公內,與客戶相近,收款期間為出貨日30天。
(4),在各方,與公內,從款期間為出貨日30天。
(5),在公易價格與一般客戶相近,收款期間為出貨日30天。
(6),在公易價格與一般客戶相近,收款期間為出貨日30天。
(7),在公內,收款上間為出貨日30天。
(7),在公內,收款上間為出貨日30天。
(7),在公內,收款上間為出貨日30天。
(7),在公內,次分價格與一般客戶相近,收款期間為出貨日30天。
(7),在公內,交易價格與一般客戶相近,收款期間為出貨日30天。

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

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

民國112年1月1日至12月31日

備註 70,155) 6,501) 4,176) 48) 28) 1,432,736) 10,013 273,015) 106,173) 249,873) 391,423) 40,043 180,273) 39,936 43,460 212,295 9.003.802 9,645,405 1,147,552 9,644,261 本期認列之 投資損益 7,161) (77) (180,273) (1,363,098) (526,650) (526,650) (70,155) (347,094) (9,031) (543,489) (77) (47,856) 7,161) 9,005,080 10,013 40,043 40,043 39,936 43,460 9,645,254 1,147,552 9,645,405 被投資公司 本期損益 74,660) (147,748) (297) (174) (893 627,414 3,838,236 146,519 116,450,092 1,089,336 1,907,482 902,083 95,050,988 14,962,229 828,847 283,684 6,035,220 376,762 848,491 95,050,486 帳面金額 期末持有 100 100 63 20 65 72 100 比譽 100 100 100 100 100 100 100 100 72 52 72 215,918,453 976,250,000 5,000 4,660 6,250 3,750 6,250 12,548,800 9,321,841,932 100 10,799,900 210,003,750 30,000,000 102,785,806 2,133,300,000 24,829,362 460,200,000 64,130,000 25,000,000 152,500,000 457,646,510 股數 125,488 21,333 23 14 23 29,975,756 921,150 8,397,818 36,695,789 154 1,969,112 1,525,000 995,902 3,156,038 248,294 ,811,595 777,354 5,512,771 去年年底 原始投資金額 29,975,756 125,488 23,510 3,156,038 154 767,625 1,694,033 23 14 921,150 8,397,818 36,695,789 248,294 ,811,595 ,969,112 ,525,000 970,863 777,354 6,712,771 本期期末 物業管理公司 物業管理公司 主要營業項目 控股公司 控股公司 貿易公司 貿易公司 製造公司 控股公司 控股公司 控股公司 控股公司 投資公司 貿易公司 控股公司 控股公司 貿易公司 貿易公司 製造公司 製造公司 製造公司 製造公司 製造公司 英屬維京群島 英屬維京群島 開曼群島 所在地區 新加坡 新加坡 新加坡 印废 黎加 砂碗 参港 参港 拠1 香港 香港 黎和 日本 泰國 泰國 印度 印度 印度 印度 Avary Singapore Private Avary Singapore Private (India) Private Limited Coppertone Enterprises Monterey Park Finance International Limited India Private Limited India Private Limited India Private Limited India Private Limited Avary Japan Co., Ltd. Zhen Ding Technology 臻鼎科技股份有限公司 先豐通訊股份有限公司 FAT Holdings Limited 先豐投資股份有限公司 Peng Shen Technology Zhen Ding Technology Zhen Ding Technology Garuda International 鹏鼎科技股份有限公司 Peng Shen Technology Zhen Ding Developer 被投資公司名稱 Thailand) Co., Ltd. (Thailand) Co., Ltd. Singapore Private Avary Technology Mayco Industrial 禮鼎國際有限公司 Pacific Fair Limited Limited Limited Limited Limited Avary Singapore Private Limited Avary Singapore Private Limited Coppertone Enterprises Limited Zhen Ding Technology Singapore Private Limited Zhen Ding Technology Singapore Monterey Park Finance Limited Monterey Park Finance Limited Garuda International Limited 禮鼎半導體科技(深圳)有限公司 Garuda International Limited Garuda International Limited Garuda International Limited 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司 鵬鼎控股(深圳)股份有限公司 投資公司名稱 先豐通訊股份有限公司 FAT Holdings Limited 嗪鼎科技股份有限公司 FAT Holdings Limited Private Limited

本公司 本公司 本公司 本公司 Zhen Ding Technology Holding Limited 鑫鼎科技控股股份有限公司及子公司 太陸投資資加一基本資料 民國112年1月1日至12月31日

附表十

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

裁爭本期止	ŋ	22,539,526 \$ -	210,934 -	93,004,895 - \$114			20,627,268	LCO 취취 -		705,818	1,451,834	5,525,340 -	2,909,352
』 期末投資	表面	3,605,254 \$ 22,53	18,764) 210	10,547,606 93,00	36,404 48	499 69:	3,037,515 20,62	144,199)	11,364 13	683 70	22,542 1,45	1,760,795) 5,52.	440,913) 2,90
本期認列 本期認列或間接投 投資損益	٣	72 \$ 3,60	72 (1	72 10,54	72 3	72	72 3.03	66 (14	72 1	100	72 2	66 (1,76	66 (44
被投资公司 本公司直接或间接投	İ	4,872,602	25,134)	14,654,208	50,568	610	4,052,101	219,612)	15,889	683	31,313	2,672,910)	672,617)
本期期末自 台灣匯出累 被打		99 '											-
本期匯出或收回 投資金額	匯出 收回	60 1 60								1	1		
本期期初自 式 台灣匯出票 —	積投資金額	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		•	•					i	ı	•	1
投資方式	實收資本額	10,158,254 2	4,024,660 2	10,079,967 2	478,144 2	1,046,644 2	13,729,568 2		86,880 2	707,452 2	1,734,211 2	3,193,098 2	2,184,210 2
	年 主要營業項目	子(秦 硬貨單(變)面印刷電路板、硬 \$ 質多層中側電路板、軟質多層 印刷電路板及其他印刷電路板 之產頭業務	技(治 硬質單(變)而印刷電路板、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 之產越業務	川)股份 硬貨單(變)面印刷電路板、硬質多層印刷電路板、軟質多層印刷電路板、軟質多層印刷電路板、大量多層化明電路板	贬	(治安) 硬箔單(樓)面印刷電路板、硬質層(樓)面印刷電路板、軟質多層印刷電路板、軟質多層印刷電路板及其他印刷電路版工產網業務	(治安) 硬貨單(樓)面印刷電路板、硬質層(樓)面印刷電路板、軟質多層印刷電路板、軟質多層印刷電路板及其他印刷電路版上產鐵業務	. 為有限 電子產品之設計、開發、生產、銷售及此發以及相關貨物進出口業務	川)有限 硬貨單(樓)面印刷電路板、硬質層(樓)面印刷電路板、軟質多層印刷電路板、軟質多層印刷電路板及其他印刷電路版工在鐵鐵路	發展有 建築材料、家具、五金工具之 生產及銷售	(深 投資事務	技(深 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	·技秦皇 電子產品之設計、開發、生產、銷售及批發以及相關貨物
	大陸被投資公司名稱	宏啟勝精密電子(秦皇島)有限公司	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	富柏工業(深圳)有 公司	裕鼎精密電子(准安) 有限公司	慶鼎精密電子(淮安) 有限公司	基鼎科技秦皇島有 公司	奎盛科技(深圳)有限公司	淮安嘉维實業發展有 限公司	鵬鼎控股投資 圳)有限公司	禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	禮鼎半導體科技泰皇 島有限公司

緀	主要營業項目 2業務	實收資本額 \$ 22,04	投資方式 本额 (註2) 22,047 2	本期期初自 台灣區出署 養投資金額 \$	* III	聯出級收回 2.資金繳 收回 	本期期末自 台灣區出票 積投資金額 \$	- **	本公司直接或開接投 資之持股比例 19 72 \$	本期認列 投資積益 (註3) 15,924 \$	期末投資 帳面金額 17,804	裁至本期止 已羅回投資收益 \$	新
東展揚智能裝備 自動化設備> 限公司 工及貨物或才	自動化設備之研發、鮹售、加 工及貨物或技術進出口業務	41,	41,382 2					- (33,934)	32 (16,094)	20,767		

註1:本表相關數字條以新合幣列示。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.建過度三地區公司Monterey Park Finance Limited(B.V.1)再投資大陸。 3.其他方式。 23:本期認例投資損益關中,係依大陸被投資公司同期問經會計師查接之財務報告認列。 註3:本期認例投資損益關中,係依大陸被投資公司同期問經會計師直接之財務報告認列。 註4:截至民國112年12月31日止,聯構控股(深圳)股份有限公司累計盈餘分配母公司金額計人民幣6,781,521仟元。 註5:禮鼎半導體科技泰皇島有限公司於民國112年7月31日吸收合併基鼎科技泰皇島有限公司。

<u>主要股東資訊</u> 民國112年12月31日

305,515,627 持有股數 主要股東名稱 Foxconn (Far East) Limited

附表十一

32.26%

持股比例

股份

-210-

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;%

年度	444 6 5	440 5 5	差	異
項目	111 年度	112 年度	金額	%
流動資產	110,292,979	114,045,673	3,752,694	3.40%
不動產、廠房及設備	100,307,311	105,713,497	5,406,186	5.39%
無形資產	2,138,586	2,313,206	174,620	8.17%
其他非流動資產	1,535,083	1,075,191	-459,892	-29.96%
資產總額	232,560,112	242,775,665	10,215,553	4.39%
流動負債	74,226,905	78,939,342	4,712,437	6.35%
非流動負債	25,467,516	29,510,475	4,042,959	15.87%
負債總額	99,694,421	108,449,817	8,755,396	8.78%
股本	9,470,492	9,470,492	_	0.00%
資本公積	38,021,187	38,555,914	534,727	1.41%
保留盈餘	52,541,885	53,048,936	507,051	0.97%
其他權益	-2,882,437	-5,120,220	-2,237,783	77.64%
庫藏股票	-257,489	-257,489	_	0.00%
權益總額	132,865,691	134,325,848	1,460,157	1.10%

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:為長期發展擴充產能需求,投入廠房擴增及購置機器設備。

(2) 非流動負債:主因長期借款增加。

資料來源:111 年度~112 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;%

年度	444 /5 15	449 /r &	增減變	變動
項目	111年度	112年度	金額	變動比例%
營業收入	171,356,495	151,398,038	-19,958,457	-11.65%
營業成本	-131,468,413	-123,938,549	7,529,864	-5.73%
營業毛利	39,888,082	27,459,489	-12,428,593	-31.16%
營業費用	-17,441,321	-18,299,805	-858,484	4.92%
營業損益	22,446,761	9,159,684	-13,287,077	-59.19%
營業外收入及支出	1,021,743	888,234	-133,509	-13.07%
稅前淨利	23,468,504	10,047,918	-13,420,586	-57.19%
本期淨利	20,535,312	9,431,853	-11,103,459	-54.07%
本期其他綜合損益之稅後淨額	2,584,986	-1,253,016	-3,838,002	-148.47%
本期綜合利益總額	23,120,298	8,178,837	-14,941,461	-64.62%

重大變動項目說明:(金額變動達 10%以上,且金額達當年度資產總額 1%)

- (1) 營業收入:主因受到全球消費性電子需求不振影響,致營收減少所致。
- (2) 營業毛利:同(1)營業收入說明。
- (3) 營業費用:主因為持續加大研發力度所致。
- (4) 營業損益:同(1)營業收入及(3)營業費用說明。
- (5) 稅前淨利:同(1)營業收入及(3)營業費用說明。
- (6) 本期淨利:同(1)營業收入及(3)營業費用說明。
- (7) 本期其他綜合損益之稅後淨額:主因本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加 所致。
- (8) 本期綜合利益總額:同(1)營業收入、(3)營業費用及(7)本期其他綜合損益之稅後淨額 說明。

資料來源:111 年度~112 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;%

年度 項目	111 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動	45,310,638	33,608,165	-11,702,473	-25.83%
投資活動	-30,426,666	-25,739,869	4,686,797	-15.40%
 籌資活動	5,858,983	-495,103	-6,354,086	-108.45%

變動分析:

- (1) 營業活動之淨現金流入減少:主因淨利下降,及應收與應付帳款減少所致。
- (2) 投資活動之淨現金流出增加:主因公司廠房及購置機器設備金額略減所致。
- (3) 籌資活動之淨現金流入增加:主因可轉換公司債贖回、長期聯貸借款借新還舊及增加短期借款周轉所致。

資料來源:111年度~112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	預計全年度 來自融資及投資活	現金剩餘	現金不 補救	
	淨現金流量	動淨現金流量	(不足)數額	投資計畫	理財計畫
61,420,770	5,170,130	-29,456,888	37,134,012	_	_

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響:無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 本公司轉投資政策

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

(二) 最近年度轉投資獲利或損失之主要原因:

單位:新台幣仟元

		里位·新台幣什兀
轉投資	最近年度投資損益	說明
Monterey Park	9,003,802	主要係認列轉投資公司投資損益
臻鼎台灣	-180,273	主要係貿易接單產生之營運費用
先豐通訊	-1,432,736	主要係調整產品結構所致
ZDT Singapore	39,936	主要係認列轉投資公司投資損益
Coppertone	9,644,261	主要係認列轉投資公司投資損益
Mayco	9,645,405	主要係認列轉投資公司投資損益
Pacific Fair	1,147,552	主要係認列轉投資公司投資損益
FAT Holdings	43,460	主要係利息收入獲利
Leading HK	-70,155	主要條例行管理支出
先豐投資	10,013	主要係利息收入獲利
Garuda HK	212,295	主要係貿易接單產生之獲利
Avary Singapore	-379,188	主要係認列轉投資公司投資損益
Avary Japan	-6,501	主要條例行管理支出
Avary India	-391,423	主要係尚為營運初期開展
鵬鼎台灣	-249,873	主要係新廠初期開展費用增加所 致
ZDT India	-77	主要係例行管理支出
ZDT Developer India	40,043	主要係利息收入獲利
Peng Shen Thailand	-4,176	主要係尚為營運初期開展
鵬鼎控股(深圳)	10,547,606	主要係業績成長所致
富柏(深圳)	36,404	主要係租賃收入獲利所致

轉投資	最近年度投資損益	說明
宏啟勝(秦皇島)	3,605,254	主要係業績成長所致
宏恒勝(淮安)	-18,764	主要係調整產品結構所致
裕鼎(淮安)	499	主要係例租金收入獲利
慶鼎(淮安)	3,037,515	主要係業績成長所致
基鼎(秦皇島)(註1)	-144,199	主要係調整產品結構所致
奎盛(深圳)	11,364	主要係加工服務收入獲利
嘉維實業(淮安)	683	主要係股利收入獲利
鵬鼎投資(深圳)	22,542	主要係認列投資損益
展揚(東莞)	-16,094	主要係調整產品結構所致
禮鼎(深圳)	-1,760,795	主要係尚為營運初期開展
禮鼎(秦皇島)	-440,913	主要係調整產品結構所致
鵬鼎物業(深圳)	15,924	主要係物業收入獲利

註 1:禮鼎半導體科技秦皇島有限公司於 112 年 7 月 31 日吸收合併基鼎科技秦皇島有限公司。

(三)未來一年投資計畫:

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

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 風險管理政策

(1)為健全本公司風險治理及強化風險管理機制之運作,於112年12月18日經董事會 決議成立隸屬董事會之「風險管理委員會」為最高層級的風險管理單位,負責督 導執行單位及相關工作小組風險管控業務的運作,協助董事會推動風險管理與提 升公司治理,每年至少一次向董事會報告執行情形,以確保公司穩健經營業務, 朝企業永續發展目標邁進。

透過對內外部環境分析,依風險管理政策定義四大風險管理面向;營運面、策略面、財務面、危害事件面,同時制定出14大風險因數之控制執行計畫,透過風險辨識、風險評估、風險控制、風險監督及溝通等管理程式,清楚掌握各風險之範疇,並運用PDCA (Plan, Do, Check, Act)等措施進行日常滾動式管理。

為符合永續發展原則,善盡地球公民責任,參考世界經濟各方論壇提出之新興風險面相檢視集團面臨營運衝擊及挑戰的新興風險議題,將「勞動力結構改變」、「國際政經情勢變化對集團的威脅」、「錯誤資訊與造假資訊」三大重點是為中長期風險持續關注。

(2) 風險管理組織



- A. 董事會下設風險管理委員會,由董事會推舉至少三名董事組成之,其中應有 過半數獨立董事參與,協助董事會推動風險管理與提升公司治理,以實踐風 險管理之目的。
- B. 風險管理委員會下設風險管理執行委員會,由各事業單位最高主管組成,董事長室主管為召集人,協助與監督各部門風險管理活動之執行。
- C. 風險管理執行委員會下設風險管理工作執行小組,負責提報公司風險管理政策、協助各事業單位執行風險管理相關作業,並彙整及執行情形予風險管理執行委員會。
- D. 稽核單位負責稽核落實情形,並定期於審計委員會議中報告公司所面臨的多變風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施。

(3)風險管理職責

- A. **董事會**:核定風險管理政策、程序與架構;並確保營運策略方向與風險管理 一致。
- B. **風險管理委員會**:協助董事會推動風險管理與提升公司治理,以實踐風險管理之目的,其職責事項如下:
 - 審查風險管理政策、程序與架構;
 - 審查風險管理執行情形,提出必要之改善建議,並定期至少一年一次向 董事會報告;
 - 執行董事會之風險管理決策。

C. 各事業單位之職責角色:

- 負責所屬單位之風險辨識、分析、評量與回應,並於必要時建立相關危機管理機制;
- 定期提報風險管理資訊予風險管理推動與執行單位;
- 確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行,以符合風險管理政策協助與監督各部門風險管理活動之執行。

D. 風險管理工作執行小組:

- 擬訂風險胃納 (風險容忍度),並建立質化與量化之量測標準;
- 分析與辨識公司風險來源與類別,並定期檢討其適用性;
- 彙整並提報公司風險管理執行情形報告;
- 協助與監督各部門風險管理活動之執行;
- 協調風險管理運作之跨部門互動與溝通;
- 執行風險管理委員會之風險管理決策;
- 規劃風險管理相關訓練,提升整體風險意識與文化。

(4)風險管理流程

為健全風險管理之功能,本集團風險管理係透過風險辨識、風險評估、風險控制、風險監督及溝通等管理程式,掌握各風險之範疇,並透過PDCA等管理措施進行,持續有效改善並掌握各項風險因數,以期降低風險發生損失的機率及程度。為符合永續發展原則,善盡地球公民責任,參考國際情勢變化及世界經濟各方論壇提出之新興風險面相,檢視集團中長期可能面臨營運衝擊及挑戰的風險議題,即早辨識並採取適當監管措施,隨時掌控風險以便即時因應:

A. 風險辨識(內外部環境分析):

根據營運相關的環境、社會、公司治理等,執行內外部環境分析及風險辨識,依集團風險管理政策定義營運面、策略面、財務面、危害事件四大面向,擬訂出14大風險因數之控制執行計畫,透過風險辨識、風險評估、風險控制、風險監督及溝通等滾動式管理,掌握各項風險。各類風險項目如下:

- **1.市場風險**:根據市場趨勢變化,產品需求的改變,原物料價格變動、客戶及供應 鍵的履約風險。
- 2.地域風險:公司據點,當地政經情勢變化對於營運造成影響的檢視。
- **3.資訊安全風險**:資訊安全軟硬體的設置、管理、維護及員工的教育宣導等相關事務的運作維護及管理。
- **4.供應鏈風險**:對國內外政經情勢、環境變化等造成供應鏈失衡問題的檢核及因應 能力。
- **5.品質過程風險**:對於產品、物料、製造、包裝等品質管理項目,各項作業問題的 預防及因應檢視。
- **6.工業安全風險**:對於職工工作環境的危害包括各項工傷及火災、爆炸、化學品等各項環境污染的處理及因應檢視。
- 7.人力資源風險:用工管理及職工環境及福利等問題的檢視。
- **8.知識產權風險**:智慧財產權之風險及因應措施,國內外政策及法律變動對公司之影響及因應措施。
- 第 **1. 策略風險**:企業發展方向、產品、價格、技術的定位、供應鏈的經營對公司營運的影響。
- 2.**商業道德風險**:對遵守法律法規及環境社區責任、保障公司資料及財產、防止賄 賂、洗錢及不正當競爭的檢視。
- 財 1.投資風險:各項投資內外環境的評估、效益及投資管理的檢核。
- 務 2.財務稅務法規風險:針對各區的財務、稅務政策的變化及國際金融情勢對公司利 面 益造成影響事件的檢視及因應。

營運

危害事件面

1.自然災害風險:颱風、暴雨、地震、雷擊、火災、爆炸、流行病、傳染病 (如: COVID-19 、SARS、禽流感)、高溫、熱浪等預防及因應能力。

2.環境風險:長期的自然環境變化,對公司的影響及因應:碳中和、氣候變遷。

B.風險評估:

集團以下所屬子公司均依《風險與機遇管理作業辦法》展開辦理,各功能單位辨識其所可能面對之風險因子,,採用「風險評估失效模式與效應分析(Failure Mode & Effect Analysis,FMEA)」、「SWOT」展開,或自行制定識別評價準則,識別和評價出不同風險專案、風險等級進而執行相應管制。依據風險評價歸納出「嚴重度」、「頻度」、「不易探測度」三項特徵指數,以表達風險發生的可能性及其影響程度,作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施選擇之參考依據。

C. 風險控制:

- ●屬於各事業單位日常營運面之風險管理,由各事業單位進行滾動式PDCA風險控制執行。
- ■屬於跨部門或跨廠區重要的危機事件,進行跨部門或跨廠區之風險評估,風險管理執行委員會召集人或其指定之人負責指揮及協議,辨識預防危機事件的可行策略,並依危機事件擬定危機處理程式及復原計畫。

各功能單位於評估及彙總風險後將監控所屬的業務風險,應採取適當之回應 措施提出因應對策,並將風險及因應對策提供風險管理工作執行小組進行檢 視及追蹤。

D.風險監督:

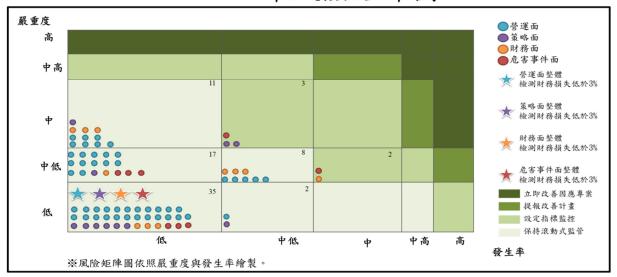
針對以上範疇,定期滾動式檢討並完整記錄風險管理執行結果,以掌握風險管理方案及相關控制作業的有效性。風險管理工作執行小組每年度需提報年度計畫及執行情形予風險管理執行委員會,且每年最少召開二次會議,向風險管理委員會進行執行結果報告與說明,內部稽核人員視各級風險層次,定期及不定期檢視風險管理程序及控制執行情形向董事會報告。(依集團風險管理政策辦理之112年度風險管理執行情形,已於113年3月12日向董事會呈報)。

(5)112年度風險管理教育訓練

風險管理教育訓練含董事會成員在內要求全員參與,每年舉辦定期及不定期內外 部風險管理範疇相關課程,並納入員工及主管年度績效考核評分項,有關風險管 理執行情形亦同步作為主管年度績效考核項目,旨在將風險意識深化到生活教育、 有效提升風險管理業務的推廣及執行。表列112年度主要主管含董事會、委員會 成員43人,總教育時數1,949小時,如下;

	訓練 0-25小時	訓練 26-50小時	訓練 51-100小時	訓練 100小時以上
獨立董事	4 人	0 人	0 人	0 人
委員會成員	4 人	12 人	13 人	10 人

112年風險矩陣圖



集團112年度整體風險自評為低度風險。部份中/低等級檢核項目多為自然災害及國際情勢相關風險,此部分由各事業單位隨時保持在日常營運中滾動式風險辨識與控制,以提高風險減緩與調適能力隨時因應。本年度於相關業務單位新增隱私權及業務壓力測試項目,檢核項目由前一年度的61項提高到78項,依照各作業單位的管理體系進行項目的辨識、評估,並將檢核結果繪製成風險矩陣圖,依據圖譜結果制定四大措施包含:1)立即改善因應專案2)提報改善計畫3)設定指標監控4)保持滾動式監管。經分析112年管控結果,各檢測風險項多維持在保持滾動式監管。為了進一步了解每個風險項目對財務的衝擊影響,以前一年度營收為基礎,檢測每一項風險因子可能產生的財務損失量化估算,彙整結果顯示,本年度四大風險面向檢核後之集團潛在財務損失風險控制在3%以內。

(7)112年度中長期新興風險追蹤

為符合永續發展原則,善盡地球公民責任,依世界經濟論壇「世界風險報告」提出之新興風險面相,檢視集團面臨營運衝擊及挑戰的風險議題,中長期持續關注勞動力結構改變、國際政經情勢變化對集團的威脅及錯誤資訊與造假資訊三大重點風險,控制與執行結果如下:

1. 勞動力型態及結構改變

風險描述	對集團潛在影響	控制執行計畫	執行情形
疫情過後勞動力	勞動力結構改變與	1.內部加強管理:	1.內部加強管理:
人口逐步復甦,但仍	快速的人才流動,增	• 為增加員工發展	• 提供完善的教育
不敵人口結構與型	加集團用人招募難	機會與熱忱,並扣	訓練,每人平均學
態改變帶來的衝	度:	合企業目標、使命	習時數從111年60
擊,近年來由於生育	關鍵人才流失與人	與願景,定期於鼎	小時提升至112年
率降低,導致平均工	力缺口:	聖E學院推出多元	65小時。
作年龄延後而年輕	• 國內外企業以高薪	化課程(例:策略	• 開展6,598場次文
勞動力不足,勞動力	挖角人才,侵蝕集	管理、語言檢定課	化活動,共

市場緊張加劇增加 企業招才挑戰與供 應鏈斷鏈危機。

此外,由於生活成 本及轉型危機持 續、僱員期望不斷轉 變、加上對工作質量 的憂慮,實際穩定投 入市場之勞動力下 降。

在關鍵人才方 面,科技提升及各類 終端應用增加,對高 端人才的仰賴度增 加,引發全球人才大 戰。

綜上,臻鼎科技集 位轉型計劃、提高智 慧化與自動化例與 強化激勵措施,以因 應勞動力型態及結 構改變的問題。

- 團人力資源,提高 人力成本。
- 供應鏈延遲或中 斷,對企業營運將 造成衝擊將面對導 致供應鏈延遲或中 斷。

名譽受損:

- 招募失敗或無法適 才適用,將產生與 利害關係人的信任 危機。
- 員工人權若未適時 檢視與評估,將衍 伸法律問題與勞資 關係惡化之情事。 長期的利潤損失:
- 團必須加速執行數 | 112年台灣勞動力 成本較去年增加 5.41%,總成本增 加逾10%。
 - 人力資源無效配 置,或錯誤分析集 團人才需求情形與 勞動力市場結構, 採取無效之策略。 若無法有效判別勞 動力結構變化,可能 導致錯誤的營運策 略,進而出現資本浪 費等無效率投資。

- 程)。
- 精進數位化、自動 化與智能化能 力,以將低勞動力 結構改變之衝擊。
- 定期舉辦員工關 愛座談會與訪 談,傾聽員工需 求。
- 導入智能化與自 動化生產,以緩解 勞動力缺口之問 題。
- 2.外部參與並發揮作 用:
- 開發多元招募渠 道,以滿足人力招 募需求(新媒體/ 共享員工等)。
- 透過產學合作計 畫,以提供穩定人 才庫。

- 601,258 人 次 參 與,豐富員工生 活。
- 針對員工開展滿 意度及敬業度調 查,整體滿意度為 4.35分(滿分5分)
- 持續推動與擴編 數位轉型計劃,將 人工智能與自動 化等導入生產 線,以降低對人力 的依賴並減少人 為造成的損失。
- 企業用工結構調 整,降低人力需 求,集團智慧轉型 自109年計算,集 團自動化與智能 化生產投入超過 百億台幣,以為因 應。
- 2. 外部參與並發揮 作用:
- 本年度產學合作 項目逾25件。
- 本年度辦理超過 30 場次產學發表 會,並提撥項目落 地獎勵金,參與人 數超過4,500人 次。
- 本集團透過異業 結盟,以增加勞動 力來源的多樣性 外,亦達到錐形整 合之效果。

2. 國際政經情勢變化對集團的威脅

風險描述 對集團潛在影響 控制執行計書 執行情形 111 年初爆發烏俄戰 停滯性通膨在全球 1. 內部加強管理: 1. 內部加強和管理: 爭,年底發生以吟戰 逐步擴散對集團未 • 加強全球在地化 • 供應鏈在地化,以 爭,造成糧食及能源 來籌資與投資規劃 降低整體成本,並 政策,分散風險並 產生供給危機,面臨 有著深遠的影響,包 提高供貨穩定 即時掌握物料價 輸入型通膨(Importing 度,防止斷鏈。 格變化,增加對供 Inflation)。為了穩定物 供應鏈的不穩定性: 強化財務結構,因 應商與顧客議價

價水準,各國監管機 構採用緊縮性貨幣 政策。快步生息,雖 可穩定物價,但卻抑 制疫後經濟復甦的 彈性,產生停滯性通 膨的隱憂。除了停滯 性通膨的隱憂外,各 國政策逐漸從鴿派 轉為鷹派, 本國主義 興起,使得全球化分 工面臨挑戰。此外, 中美政治或經濟緊 張局勢持續升級,雙 方透過提高關稅、禁 售命令、政策干預、 政府補貼等措施引 發貿易戰。中美對抗 局勢亦牽動著兩岸 關係,增加未來營運 與投資的不確定性。

- 客戶要求公司尋找 新的供應商或移 轉、增加生產據 點。供應鏈管理及 新生產據點的不確 定性,均會造成衍 生成本。
- 國際複邊組織增 是互惠而是逐漸走 向假想敵模式,造 成供應鏈斷鏈之危 機。

市場競爭地位變動:

- 當優惠政策取消與 貿易壁壘增加,可 能會影響市占率和 營業收入。
- 投資限制與法規變 更等,可能影響本 公司的策略佈局、 營運績效與管理的 複雜度等。
- 台海局勢恐影響客 户的下單意願;局 勢若進一步升級, 可能影響物料補給 而致營運受阻。

法有效判别國際政 經情勢變化,將導致 錯誤的營運策略,進 而出現資本浪費等 無效率投資。

- 應國際變化,營運 資金調度時時測 算匯率風險。
- 營運發展戰略調 整,提高產能排 配、調整產能結 構、產線配置、產 能佈局。
- 加,國際協定不再 召開風險管理委 員會議,依據國際 局勢變化即時調 整和研擬應對策 略。
 - 加大海外投資力 | 強化東南亞生產 度與分散式產業 布局,降低國際政 經情勢的威脅。
 - 用工結構調整,東 南亞廠區用工人 數增加,相較22年 人均數增加31%。
 - 2. 外部參與並發揮 作用:
 - 定期舉辦與供應 商與客戶之會 議,以強化合作關 係與維持市場領 導地位。
- 整體而言,若企業無 |• 與產、官、學、研 等利害關係人合 作,掌握國際政經 • 參與國際政經局 情勢變化,以降低 策略設計缺陷風 險。

- 能力。
- 強化產學研合作 導入最新發明與 研究,強化製程的 關鍵資源運用。
- 增加設備及物料 供應商逾60家,降 低單一供應來源。
- 成立資本支出審 議會,檢視資本資 出避免過度投 資,提高設備利用 率避免閒置設備。
- 基地之堅實產線 作業及產品質 量,印度廠區用工 人數較前一年度 增加35%。
- 提升供應商業務 合作在地化比 例,112年已達 79% •
- 2. 外部參與並發揮 作用:
- 本年度增加超過 50 家以上供應 商,以穩定價格與 生產,並共同規劃 節能與減碳專案。
- 勢研討會並與學 術及公部門會 談,以交流見解。

3. 錯誤資訊與造假資訊

風險描述 在數位化與人工智 能普及化的浪潮之 下,勒索集團藉由釣 魚信件手法獲取企 業內部重要資訊,並 將其竄改與散播。除 資訊洩漏外,對企業 形象與商譽之損失 影響甚遠。資訊社會

錯誤與造假資訊將 隨著網路與資通訊 設備與軟體的精進 而日益增長, 對公司 未來營運造成的影 響包括:

對集團潛在影響

名譽受損:

訊與造假訊息進行

控制執行計書 1. 內部加強和管理:

- 本集團對內透過 強化資安能力,並 同時設立造假訊 息回應機制;對外 與社會大眾保持 良好溝通。
- 若無法對錯誤資 對電子設備與網 絡進行管控,以避

1. 內部加強管理:

執行情形

- 推動資安教育訓 練以及每年進行 釣魚信件演練。
- 112年資安教育訓 練課程累計 175,724小時、參 與課程總計 298,732人次。

26.7%, 真假參半比 例亦高達 47.9%。

研究期刊指出,社群|管控與回應,將損害 媒體不實訊息達 利害關係人對公司 的信任,情節嚴重將 | • 強化同仁對公司 影響公司價值。

資訊安全洩漏之疑 慮:

張,潛在說明企業在 資訊安全維護與管 控上的疏漏,將衍生 企業機密外洩及隱 | • 透過防垃圾郵件 私權問題。

營運風險影響

- 錯誤資訊或造假資 品質風險,風險管 制數據失真造成營 業風險。本集團112 年度未有錯誤或造 假資訊之事件。
- 導致公司政策判斷 失真造成營運危 機。
- 錯誤資訊與造假訊 息的傳播,可能導 致無形資產損失 (例:商譽、商標 權等)。

- 免資料與數據外 | 112年釣魚信件演 洩。
- 辨別錯誤與造假 |作用: 資訊。
- 錯誤資訊的擴一年度釣魚信件社 交工程演練與教 育訓練實施提升 全員資安意識。
 - 機制,過濾可疑信 件來源降低資訊 外洩風險。
- 訊造成產能失控或 2. 外部參與並發揮 作用:
 - 與利害關係人保 持良好關係,宣導 公司誠信經營之 理念,以強化對公 司的媒體識讀能 力。
 - 法務單位監督公 司對外公開揭露 資訊,以隨時因應 被駭客造成的損 失影響。
 - 發生錯誤或造假 資訊,除追查其來 源外,由發言人單 位成立應變小組 以為因應。
 - 造假資訊造成的 損失影響,法務單 位隨時做好相關 訴訟因應。

- 練點擊率低於 5% 。
- 運營的掌握度,以 2. 外部參與並發揮
 - 軟硬體異地備 援,以為因應。

(二)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施:

(1)利率變動情形對公司損益之影響及因應措施:

在過去一年全球經濟在經歷了重大的調整。持續先前因為疫情及地緣政治等複 雜原因引起的通貨膨脹壓力,美國聯準會(FED)在 111 年到 112 年 7 月連續進行 11 次升息,將原接近零的基準利率,快速而且大幅地提高至 5.25-5.50%。但也 因為利率的快速上升,美國銀行業面臨嚴重利差危機。112 年美國矽谷銀行 (Silicon Valley Bank)的倒閉,引發一連串銀行破產事件;波及 166 年歷史的瑞 士信貸(Credit Suisse)銀行,也由瑞士銀行(UBS)出手接收。但隨著通膨的逐漸 緩解,在去年下半年 FED 停止了升息的動作,反之市場迎來開始準備降息的重大反轉。

中國則因為經濟降溫及房企問題,延續原本的寬鬆貨幣政策,在 112 年進行兩次降息、兩次降準,並陸續釋放各項優惠融資利多,以支持房地產及中小企業資金。人民幣融資主要的借款基準利率一年期 LPR,在去年度由 3.65%降至 3.45%;五年期 LPR 則由 4.30%降至 4.20%,甚至在今年二月再次大幅下降至歷史低點 3.95%。

整體而言,國際主要貨幣利率在 112 年隨著 FED 政策的變化帶動,形成上半年急遽升高、但下半年開始趨緩的情形。

(a)對公司損益之影響:

本公司112年度淨利息收入約為新台幣548,090仟元。公司因主要收款幣別為 美元,故美元利率上升帶動公司利息收入的提高;另因大陸地區子公司的主 要融資幣別為人民幣借款,在人民幣利率略降的情形下,同步帶動公司淨利 息收入的增加。112年淨利息收入較前一年度增加新台幣682,368仟元。

預期在113年美國將正式由升息循環轉向降息循環,同時中國也將維持穩定甚至略寬的貨幣政策前題下,本公司整體利率可能面臨下降壓力。但因本公司仍維持穩定的營運及獲利,淨利息收入的減少應不至對公司產生重大影響。

(b)未來因應措施:

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

(2)匯率及通貨膨脹情形對公司損益之影響及因應措施:

國際主要貨幣匯率走勢,受到美元利率政策變化的影響,美元指數經歷了一系列波動,整體呈現略貶值趨勢。在112年前期受到美元升息的預期因素,市場普遍預期美元將隨之升值;但隨著FED政策調整,投資人對於美元升值信心開始動搖,導致匯率出現波動。此外地緣政治風險也不時衝擊市場,引發美元避險需求引起的匯率波動干擾。

因為中美兩國利率政策的分歧,導致美元兌人民幣(USDCNY)在去年度整體呈現人民幣貶值趨勢,但同樣受到美元指數波動及不確定影響,期間USDCNY也表現一定的波動。

通貨膨脹方面,因疫情帶來的供應鏈危機已經緩解,通膨數據也呈現逐漸下降 態勢。但因國際地緣政治問題帶來的油價及運輸壓力,仍隱藏著極大的不確定 性,預期可能仍需要一段時間才能重回疫前正常水平。

A. 對公司損益之影響:

本公司主要營運使用之貨幣,包含美金及人民幣,因 112 年美元兌人民幣匯

率的波動,造成一定的匯兌影響。惟本公司採取專注本業及保守穩健的財務政策,並未從事高風險高槓桿的投機性交易,預期應不致產生重大之市場風險。

B.未來因應措施:

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

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

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

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

本公司操作之衍生性商品交易策略,主要為減少人民幣升值帶來的匯率風險,對損益之影響極為有限,且均僅限於基於暨有曝險部位為基礎之避險性操作,故其未實現損益均與帳列外幣部位可相互沖抵,故應無重大之影響。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用:

請參閱本年報第92頁。

(五)國內外重要政策及法律變動對公司之影響及因應措施:

本公司註冊地國為開曼群島 ("開曼")、主要營運地國在中國大陸、香港、英屬維京群島("BVI")及台灣,開曼係以金融服務為主要經濟活動,而中國大陸現為世界主要經濟體之一。本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法令規定辦理,並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形,以及時因應市場環境變化並採取適當的因應措施。最近年度及截至年報刊印日止,開曼、BVI等地引進經濟實質的新規定,要求設立於該地的新舊公司,需具有真正的經濟實質,儘管開曼於108年4月發布「經濟實質法施行細則2.0版」,BVI於108年10月9日正式發布經濟實質法施行細則」,本公司臻鼎控股及FAT Holdings (註冊於開曼)、Montery Park及Coppertone Enterprises (註冊於BVI)等因未於上述等地有實質經濟行為,因此經濟實質法施行細則尚不致有影響財務業務之重大情事;其餘中國大陸、香港及台灣等地亦未有因重要政策發布及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

此外,本公司重要客戶及供應商多位於亞洲地區,由於部分亞洲地區國家政治情勢較為特殊,如韓國存有南北韓分立、中國大陸與台灣有著特殊之國際政治關係、而香港乃中國大陸之特別行政區之特殊政治型態,因此本公司客戶的業務以及本公司

的業務,均可能受到亞洲各國政治、經濟及法律環境之影響。惟最近年度及截至年報刊印日止,本公司尚無因國內外重要政策及法律變動對公司財務業務有重大之影響。倘若各地政府政策、稅務、經濟狀況或利率出現轉變,或發生涉及任何政治、外交及社會事件,從而影響本公司的客戶,則可能會影響本公司業務。

(六)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:

隨著消費性電子應用產品對技術需求不斷的提升,公司隨時掌握市場趨勢,並評估 其對本公司營運所帶來之影響。本公司重要客戶多為全球消費性電子應用產品之領 導廠商,雙方目前保持緊密合作關係。惟最近年度及截至年報刊印日止,本公司目 前尚無因科技改變或產業變化而對公司財務業務產生重大不利影響。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

本公司自成立以來即依「以人為本、誠信、責任、卓越」的核心價值,積極強化內部管理,提升品質及效率,且不斷引進更多優秀人才進入公司服務,厚植經營團隊實力,截至公開說明書刊印日止並無企業形象改變而造成危機管理之情事。

此外,公司更榮獲中國大陸多省給予環保信用評級「藍色企業」、「綠牌企業」、「綠色環保示範企業」、「節水建設獎」、環境保護工作「先進單位」、綠色製造企業之「綠色工廠」及節水型企業(請參閱年報各廠區歷年環保節能相關獲獎明細),更榮獲Microsoft第1屆年度供應商社會與環境責任大會「最佳廢水處理企業」、Microsoft第2屆年度供應商社會與環境責任大會「最佳節能實踐獎」及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」,公司的企業形象及文化也因而更進一步強化。

截至年報刊印日止並無企業形象改變而造成危機管理之情事。

- (八)進行併購之預期效益可能風險及因應措施:提昇自製的製程能力,配合產品轉型並 降低成本,尚無因購併產生可能風險之虞。
- (九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:
 - (1)預期效益:已陸續投產貢獻營收。
 - (2)可能風險及因應措施:持續加強公司管理效能提升、產品結構的優化、維持競爭力,並審慎評估市場供需及未來訂單掌握情形,嚴格把關降低風險,以 因應未來不確定因素之影響。
- (十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:
 - (1) 進貨集中:

印刷電路板產業已臻成熟,上游供應商眾多,資源供應不虞匱乏,本公司進貨來源分散,尚無進貨過度集中之風險。

(2) 銷貨集中:

本公司為印刷電路板專業製造商,印刷電路板應用範圍廣泛,國際品牌客戶對於印刷電路板採購主要考量,依據其系統組裝及製造策略,出貨對象可以為國際電子專業代工大廠 EMS (Electronic Manufacturing Service)、品牌客戶指定

之原廠委託設計製造商 ODM/OEM(Original Design/Equipment Manufacture) 或品牌客戶自有之組裝廠。本公司除與品牌客戶合作關係密切外,與 EMS 或 ODM/OEM 廠商之合作關係亦相當緊密,惟目前超過 60%以上之營業收入均來自國際品牌客戶指定生產製造之收入。

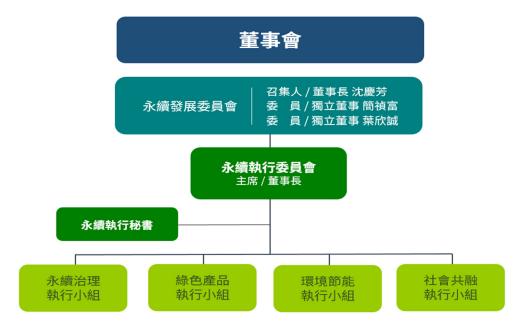
國際品牌廠商近年來陸續將製造交由專業代工廠進行委託生產,故應無銷貨集中風險之虞。

- (十一)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東,股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施:最近年度及截至年報刊印日止,本公司尚無董事或持股超過百分之十之大股東,股權之大量移轉或更換對公司之影響之情事發生。
- (十二)經營權之改變對公司之影響風險及因應措施:最近年度及截至年報刊印日止,本 公司尚無經營權之改變對公司造成影響之情事發生。
- (十三)訴訟或非訴訟事件之結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者: 最近年度及截至年報刊印日止,本公司尚無訴訟或非訴訟事件對股東權益或證券 價格有重大影響之情事發生。
- (十四) 其他重要風險及因應措施:無。

七、其他重要事項:無

捌、企業永續發展

本公司為貫徹企業永續發展理念,接軌國際趨勢,積極推動及強化本公司永續經營之公司治理機能,以達永續經營之目標,於110年12月28日董事會通過「企業永續發展委員會組織規程」並設立永續發展委員會,由董事長擔任召集人。本委員會隸屬於董事會,由公司治理暨投資人關係處負責推動企業永續發展,每年至少一次向董事會報告當年度執行情形。112年5月30日及12月18日召開兩次委員會議,分別審議111年永續報告書及112年報告書綱要和永續執行委員會永續管理主題執行進度。永續發展委員會架構如下:



本委員會職責應包括下列事項:

- (1) 制定企業社會責任、永續發展方向及目標,並擬定相關管理方針及具體推動計畫。
- (2) 宣導及落實公司誠信經營及風險管理等面向之相關工作
- (3) 企業永續發展執行情形與成效之追蹤、檢視與修訂。
- (4) 其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。

本公司自105年起每年發行永續報告書,108年度起報告書均經資誠聯合會計師事務所有 限確信報告,並向董事會報告後發布。

本公司以「發展科技、造福人類;精進環保、讓地球更美好」為發展使命,致力於建立 企業文化,並利用本業核心價值推動永續發展相關活動,在誠信經營、環保節能、員工 關懷及社會參與四大構面皆有實施成效,期許能永續經營及兼顧各利害關係人之利益, 成為各式印刷電路板相關業者的楷模。具體成果如下:

一、防治污染

(一)廢水處理

- 生產廢水依產品製程及污染物特性分20類以上,分別收集並進行處理或資源回收。
- 依廢水特性共設計10大類處理系統採用高效處理設備、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. 各園區廢水處理廠均設有專業水質化驗室由專人定期檢測各處理系統水質情況。
- 4. 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,確保各類廢水100%符合法規標準。

(二)廢氣處理

- 1. 各生產線廢氣按污染物成份分為4類以上,分類收集、處理。
- 2. 定期委外檢測,排放濃度均符合法規標準,甚至遠低於排放管控標準。

(三)廢棄物處理

- 1. 以廢棄物屬性分二大類:有害事業廢棄物和一般事業廢棄物。
- 2. 各類廢棄物自生產線源頭即詳細分類、收集。
- 3. 資源充分回收,創造價值,無法回收的廢棄物則委託外部合格的專業廠商處理。

二、節能減碳

(一)建廠節能設計

了解當地環境及原始地貌,依自然環境特點,導入綠建築概念進行園區規劃。

(二) 環保節能先進設備選用

採用全球前三大製造商的生產線設備,優先選用低能耗及低污染之設備,並與製造商共同開發各種節能省水功能,並於日常生產時嚴格監控管制各種資源耗用。

(三)清潔生產審核認證

配合中國大陸頒布的環保相關法令與標準,依循「印刷電路板業(PCB製造) 清潔生產評估系統指引」與「清潔生產促進法」制定公司製程之管理標準,從 源頭加末端雙管企業管控,有效推動清潔生產,各廠區主動開展清潔生產審核。 透過推動許多清潔生產方案,除節省物料使用外更有效降低生產成本,提升公 司綠色競爭力,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。

為達到中國大陸十四五計畫中節能減碳目標,本公司透過不斷改善用能設備提升能效等級,104年起各旗下投資子公司所在園區陸續導入ISO50001能源管理體系(自106年起各園區均已建置並認證完成),對能源管控進行系統性優化、不斷提升用能效率,為節能減排愛地球善盡責任。

自96年開始每年定期依照ISO14064-1標準進行溫室氣體核查,並取得外部驗證單位之查驗證書,範圍包含旗下各投資子公司,112年各生產廠區ISO14064-1溫室氣體外部認證已達成100%。112年本公司主要生產據點之範疇一與範疇二之溫室氣體排放合計為447,954噸CO2e,對比111年下降58.8%。範疇一與範疇二溫室氣體排放密集度為2.96噸CO2e/百萬新台幣,較基準年102年下降70%。未來繼續擴大太陽發電建設,發展再生能源項目,擴增綠電,開發儲能,降低碳排。

(五) 開展可再生能源項目

為減緩氣候變遷趨勢,積極研究本公司低碳發展策略,並充分考慮園區建築特點,最大化利用戶外露天場所,在建築物樓頂、停車場等場所安裝太陽能面板,並與國家供電網絡並網供電。

112年本公司自建太陽能發電之裝機容量為4.4 MW,年發電量為4,076千度 (MWh),減碳約2,867噸,未來努力向100%使用可再生能源進行規劃。本公司持續增加太陽能發電裝機容量,及尋找更多可再生能源合作者,為實現企業極大化的可再生能源使用做好規劃佈局,向實現碳中和目標努力。

(六)森林復育生態環境保護

建立良好生態環境系統,對應對氣候變遷有重要作用。對此提出森林復育計劃。

為保護生物多樣性,本公司於111年1月主動與台灣林業局簽訂了為期3年的合作——「恆春半島外來入侵種銀合歡移除復育造林」計劃,旨在復育恆春半島原生的熱帶植物群落,恢復原有豐富的生態鏈,保護恆春半島生物多樣性。截至111年12月31日,恆春半島計劃已完成入侵種銀合歡的移除,並栽種原生樹種約3萬棵,面積共計約12公頃,112年持續資助養育及維護原生樹種。

(七) 環保節能月活動

本公司自96年迄今已連續舉辦16年環保節能月活動,每年於4月22日(世界地球日)至6月5日(世界環境日)期間,並於各園區與各地方政府單位、中小學校、環保團體合作,同步舉辦累計超過167項寓教於樂的綠色推廣活動,參與人員來自公司同仁、社會大眾、政府單位、學校組織及環保團體。112年總計參加人數達27,060人次。透過各種公司內部與對外宣傳活動,藉此提高員工及社會大眾的環保意識,以實際行動體現臻鼎與眾不同的新綠價值。

(八)推動節能減碳,創造碳資產盈餘

本公司主要生產廠區均通過環安衛相關管理系統的認證,認證證書取得率100%,包括:ISO14001 環境管理體系、ISO14064-1 溫室氣體核查、ISO50001 能源管理體系、中國大陸清潔生產審核等。同時我們還緊隨國際環保發展趨勢,導入並認證最新的國際環保管理系統標準,例如:廢棄物零填埋認證、AWS國際可持續水管理標準認證。

(九)主要生產據點環安衛管理系統認證情形

各子公司所在園區 系統項目	深圳	秦皇島	淮 安 第一園區	淮 安 第二園區	先豐
ISO14001 環境管理體系	V	V	V	V	V
ISO14064-1 溫室氣體核查	V	V	V	V	V
ISO50001 能源管理體系	V	V	V	V	-
中國大陸:清潔生產審核	V	V	V	V	-
UL2799 廢棄物零填埋認證	V	V	V	V	-
AWS 國際可持續水管理標準認證	V	V	V	V	-

(十)取得環境管理系統驗證之重要廠區如下

認證名稱 園區 起訖日	ISO14001	ISO50001	ISO14064-1
深圳第一園區	111.03.09~114.03.08	111.11.30-114.11.29	112.01.01-112.12.31
秦皇島園區	110.07.04~113.07.30	112.12.29-115.12.28	112.01.01-112.12.31
淮安第一園區	112.04.20~115.05.08	112.08.02-115.08.01	112.01.01-112.12.31
淮安第二園區	112.03.31~114.03.08	112.09.06-115.09.20	112.01.01-112.12.31
秦皇島禮鼎園區	112.07.07~115.07.06	113.01.22-116.01.21	112.01.01-112.12.31
先豐園區	112.08.13-115.07.26	-	112.01.01-112.12.31

三、資源回收

(一)各式印刷電路板需要大量水資源,各園區引進高性能的廢水回收設備,處理後依用水點水質需求,回收至生產製造、環境清潔、綠化澆灌等環節重複使用。 112年全年水回用總量達9,856百萬公升,廢水回用率51.9%,全廠水回用率為 45.4%。 (二)設立廢棄物資源化管理單位,實施廢棄物分類管理。設立專門研發團隊,開發新的資源回收技術增加資源價值,112年各園區事業廢棄物總清運重量為80,309噸,廢棄物資源化比例達95%,對比111年增加4%,已連續11年達成每年廢棄物資源化比例達到90%以上之目標。

四、綠色文化

本公司推動「臻鼎七綠」,透過: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、生活各環節,仔細檢視、分析,在節能、降耗、減污、增效等面向推動綠色工作。透過CAPDCA及腦力激盪等方式,將以上理念落實到日常生活及工作生產中,逐步對所有同仁形成一種習慣,創建特有的綠色企業文化,厚植為最有價值的無形資產。

本公司環保節能處的專業管理團隊持續與各單位共同推動各項綠色願景工程,在各生產廠的製程源頭、生產過程及產線末端等三大環節進行節能、節水及排廢等優化管控,範圍覆蓋節能、節水、廢氣及廢棄物管理等 5 大類別。在製造生產現場實施節約用水、節約藥劑等源頭減耗,並通過源頭精細化管理、引進新型綠色技術,明確管理部門責任並制定各單位 KPI,減少環境衝擊,達到節能增效、綠色循環之目的。此外,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,擴大範疇進行以下活動:

- (一) 推動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;
- (二) 參與 CDP 的「氣候變遷」與「水安全」評鑑,在向國際一流企業借鑒碳與水管 理經驗的同時,並向世界傳遞本公司的綠色發展理念和綠色績效;
- (三) 導入 TCFD 治理架構與管理;
- (四) 參考 SBTi 方法進行減碳目標評估。

五、職業健康安全

本公司為員工和在公司工作的承攬商員工提供安全、健康的工作環境,持續改進職業健康安全績效,推行的職業衛生安全管理系統 ISO 45001,已覆蓋 100%工作者、活動及工作場所,且所有大陸主要園區與台灣先豐園區均取得 ISO 45001:2018 外部認證,確保員工與承攬商均符合法規要求和其他要求。

112 年度各園區安全委員會成員加總 364 人,其中員工代表 235 人,員工代表占比 65%,安全委員會凝聚整個工安管理意識的平台,各單位高階主管親自參加體現公司對工安的重視,通過每月召開一次會議,達到安全法規宣導、工安事件檢討、完善工安管理及各園區交流的目的。

112 年推動活動及成果如下:

112 年推動構面	主要活動	主要成果
消防海練 姐 緊 急 僬 戀		全年共舉辦 129 場次廠級消防疏散演練,增強員工緊急應變意識和處理能力
作業環境監測	每年委託第三方專業機構進 行一次進行職業危害因素檢	檢測結果顯示,物理性危害因素主要為:噪聲、高溫、X射線等;化學性

112 年推動構面	主要活動	主要成果
	測 • 每季一次執行內部噪聲檢測	危害因素主要為:酸霧、氨水、甲醇、 氮氧化物、粉塵等。 • 檢測如不符合法規要求,通過技術和 管理措施保護員工安全
員工健康檢查	崗前、崗中及離崗員工職業健 康體檢	全年共完成體檢 17,157 人次
健康促進服務	娱樂場所	設置健身房、電影院
申訴管道		中控中心申訴、微信小程式鼎鼎大名申訴管道、員工建議、意見投訴窗口、董事長/工會/黨團信箱
傳染病防範	完善傳染病管控流程和措施	建立傳染病應急組織框架,宣傳傳染病知識,儲備防護物資
員工教育訓練與認知推廣	每季舉辦安全應知應會考核每年6月、11月分別舉辦安全月、消防月活動	全年員工參與考核人數總計有 137,144人次,參與率、合格率均達 100%全年各園區共舉辦17場安全活動
承攬商安全培訓	所有承攬商人員每年均須取得 安全培訓合格證	全年對承攬商進廠時進行安全培訓並 取證之施工人員計 2,649 人次、安全員 計 835 人次

六、員工關懷-臻鼎六愛

本公司期許員工體現由內而外、從「愛自己」做起,將愛的力量以同心圓的方式,擴展到「愛家人」、「愛同事」、「愛公司」、「愛生活」、「愛地球」,並以「六愛」做為主題串連年度所有活動,讓員工積極參與並展現對社會的一份心力。通過「六愛」,關愛員工、建設和諧家園,同時,也透過了《鼎盛時代》月刊和《鼎悅之聲》廣播等宣傳管道,讓員工的愛能被彰顯和傳唱,為每位臻鼎人注入源源不斷的注入愛的激勵和鼓舞,實現關愛身旁的每一個人,豐富了內在與外在生活,進而增強員工對公司的認同感。112年關愛員工「六愛」活動總共開展6,466場次,參與人次585,228人次;整體而言較去年增加了1,322場次,在在都顯示了臻鼎人發揮愛的力量不停歇,且日漸擴展中。

(一)「愛自己」:本公司鼓勵員工學會愛自己,關注自身健康。在擁有強健體魄的同時 ,透過輕鬆愉快的活動,放鬆身心,緩解壓力,提升心靈良率。同時, 規劃一系列專業、技術、管理課程協助員工提升素養、增添內涵,鑄 就個人魅力與風采。

112 年度舉辦女子拔河、商務禮儀講座、外部健身房團課等愛自己活動共計 25 場,參與人次為 5,181 人。

(二)「愛家人」:本公司為傳遞溫馨幸福的臻鼎家庭氛圍,提升員工幸福指數及歸屬感,各園區積極組織交友聯誼、歡樂親子遊、家庭開放日與幸福夫妻檔等活動,搭建親情、友情、愛情的平台。

112 年度舉辦家庭開放日、陪家人外出等愛家人活動共計 9 場,參與人次為 750 人。

(三)「愛同事」:為了增進同事情誼,感謝員工付出與加強團隊文化建設,本公司從產線走訪、員工座談、熱線幫扶、員工慶生等全方面關懷員工,促進同事間的交流溝通,增強團隊的凝聚力和向心力。

112 年度舉辦關愛同事文化推廣等愛同事活動 4,866 場次,參與人次為 409,914 人。

(四)「愛公司」:本公司為員工搭建實現自我價值的人生舞臺,鼓勵員工將個人成長融入公司的發展洪流。通過公司發展歷程及代表建築展示等,讓員工感悟收穫共鑄輝煌;同時通過各項表彰激勵活動,激發員工愛崗敬業熱情,持續鼓舞臻鼎家人。

112 年度舉辦優秀集體評比、資助貧困學子交流分享等愛公司活動 194 場,參與人次為 41,289 人。

(五)「愛生活」:為滿足員工多方位需求,引領員工健康生活,建設電影放映室、舞蹈瑜伽室、健身場館等一體化多功能文化陣地,結合健身運動打卡、業餘社團活動、體育競賽、主題晚會、陶藝花藝課程等活動,引領健康潮流、提升生活品質。

112 年度舉辦書籍分享、馬面裙寫真拍攝等愛生活活動 1,333 場次, 參與人次為 120,893 人。

(六)「愛地球」:「精進環保,讓地球更美好」是公司使命之一。本公司開展環保節能 月、走進校園和社區環保理念宣講、資源再利用巡展、綠色徒步等活 動,以實際行動推廣綠色企業文化,踐行綠色環保使命,讓地球更美 麗。

> 112 年度舉辦環境保護線上專題課、食品安全及珍惜糧食知識答題、 節能優秀評比等活動 39 場次,參與人次為 7,201 人,共同呵護美麗地 球家園。

七、社會參與一臻鼎六助

臻鼎之歌《讓世界看到》中歌詞提到「我們臻於完美,問鼎榮耀,要讓世界看到;人本為先,誠信為要,求卓越,一路領跑。」,本公司的企業精神—以人為本,透過志工一起加入「助老」、「助弱」、「助殘」、「助學」、「助行」、「助潔」六大主題行動來傳遞企業文化,表達企業的責任擔當,且落實「造福人類」的理念。本公司秉持這樣的精神下,堅持以穩健踏實的步伐,透過臻鼎人的努力,讓環境、社會和地球越來越精進美好。112年度累計開展六助活動 132 場次,參與人數 16,031 人,志工人數 353 人,服務時數 1,288 小時。

(一)「助老」:百善孝為先,「尊老、敬老、愛老、助老」是中華民族的傳統美德,本公司定期舉辦關懷孤寡老人,鼓勵員工前往敬老院提供愛心志工服務,提升員工敬老、愛老氛圍,為老人們送愛與陪伴。

112年度助老活動共舉辦17場,參與1,322人次。

(二)「助弱」:本公司資助孤兒福利院、關愛環衛工人等,引領員工關愛與陪伴社會弱勢群體。組織愛心志願服務團隊,用實際行動發揮「奉獻、友愛、互助、 進步」的志工精神。

112 年度助弱活動共舉辦 16 場,參與 3,502 人次。

(三)「助殘」:本公司為身心障礙人士提供工作崗位,助其自立實現自身價值,並定期 前往養護機構進行關愛慰問,進一步實踐公司「利人」價值觀,善盡社 會責任。

112年度助殘活動共舉辦23場,參與3,001人次。

(四)「助學」:引領員工樹立愛心志工服務理念,彙集愛心資金設立圖書館、捐贈圖書等學習物資,幫助孩子們開拓視野增長知識。同時,改善教學環境、資助貧困大學生,助力成長成才。本公司建立長期的助扶機制,讓更多品學兼優的貧困學子得以完成教育。

112年度助學活動共舉辦18場,參與468人次。

(五)「助行」:宣傳交通安全知識,引導行人自覺遵守交通法規,構建文明有序的交通 環境。宣導車輛勿違規駕駛,為來往市民及環衛工人提供飲用水,發放 環保便利袋,力行綠色低碳環保理念。

112年度助行活動共舉辦17場,參與3,227人次。

(六)「助潔」:用實際行動示範並宣導維護園區周邊的環境衛生,培養員工愛護環境的 意識。志工利用休息時間在沙灘、公園等場所進行淨灘、清掃,把對環 境的關懷化為日常態度,實踐愛地球的理念。

112年度助潔活動共舉辦41場,參與4,510人次。

八、人才助學培養&社區扶助照護:

- (一)本公司高度關注教育事業,持續致力消除教育資源落差、推動青年人才成長成才。
 - (1)本公司 110 年起與桃園市政府教育局攜手合作,響應技職人才培育計畫,於教育局設置優良學生獎助學金要點以獎勵表現良好且設籍於桃園市之學生。112 年共選出技職獎學金 304 名、技職助學金 201 名及技職特殊優良表現 68 名,總計 573 名學生獲獎,總頒發金額新台幣 594 萬元。
 - (2)本公司設置「儲備菁英獎助學金」,鼓勵青春學子專心致力於相關學術研究及技術創新。
 - (3)本公司為提升台灣整體 PCB 製造技術發展與人才培育優勢,提升台灣 PCB 產業 邁向更高階的智慧製造,同時,將培養新世代大數據運算與人工智慧系統研究能 力的工程師,成立元智大數據聯合研發中心(109年1月成立,五年計畫)。
 - (4)本公司 112 年邀請學界的重磅大師蒞臨公司舉辦 8 場講座,增加學界理論於業界 落地的可能性,嘉惠員工 2,491 人,也鼓勵企業內部優秀的人才到大學辦理相關

講座,增加業界實務和學界理論的交流,共計參與大學有 9 所,舉辦 26 場, 惠大學生達 2,112 人

(二)本公司多年來定期捐贈貧困山區小學,幫助學校完善教學設施。

截至 112 年累計幫扶 26 所小學進行開學座談、贈送開學禮包和春節新年禮物,捐贈 桌椅、書籍、暖冬物資,並於貧困學校設置愛心圖書角。同時,為學童們舉辦交通 安全課程、綠色校園行等活動,以遊戲互動方式幫助增長視野,志工還會定期實地 走訪山區的貧困學生家庭,關注學子成長環境、激勵學子努力向學,約 2.6 萬餘小學 生受益。

(三)本公司持續資助品學兼優的清寒學子,完成大學四年學業,並定期愛心互動,關注學子成長和學習情況。

截止至 112 年共計資助 12 所學校及 2 個地域(陝西紫陽、四川大涼山)計 576 位大學生。

- (四)本公司通過社區扶助及照護回饋社會,提高社區的整體福祉。
 - (1)以實物捐贈和現金捐贈資助社區的多種項目,如慰問貧困老人(助老)、慰問孤兒院、貧困戶(助弱)、慰問身心障礙養護機構(助殘)等,以提升社區居民的生活品質。
 - (2)以實物捐贈和現金捐贈資助社區的多種項目,如慰問貧困老人(助老)、慰問孤 兒院、貧困戶(助弱)、慰問身心障礙養護機構(助殘)等,以提升社區居民的 生活品質。
 - (3)開展各種社區環保、交通安全和健康教育活動,提高社區居民的知識水準和意識。
 - (4)110 年起與喜憨兒基金會合作,連續三年母親節集團選用了「喜憨兒天使們」親手製作的禮盒,讓一份愛心,成就兩份感動。同時也獲頒桃園市政府頒發鼓勵企業團體訂購桃園庇護工場產品競賽—金質獎殊榮。
 - (5)本公司深知環境保育與永續經營的重要性,堅持精進環保努力維護自然生態,全力創造綠色企業典範。集團推動稻米認養已邁向第12年,累積支持友善稻田面積逾12.75公頃,與農民共同看顧近3萬公斤自然稻穀熟成。認養稻田皆採無毒耕種「自然農法」方式,所種出來的無毒米不會造成土壤及環境污染,能還給大自然最健康的生態。112年持續與大溪在地稻農合作,再次藉由「我的一畝田」志工日活動,讓員工及眷屬,以實際行動回饋台灣這塊土地。此外,也將部份收成的稻米捐贈給需要幫助的弱勢團體,善盡社會責任。

九、策略夥伴

本公司一直樂於與策略夥伴分享經驗、彼此學習、共同研究再創新,與供應商、專業機構等策略夥伴共同成長、分享成果。本公司堅信,經營企業不是零和遊戲,而是要與策略夥伴共存共榮,期待與有志一同的策略夥伴攜手共同發展、協同創新、研發核心技術(新產品、新技術、新設備、新材料與新製程)並共享成果,同時也希望本公司的優質電路板能廣泛應用於終端客戶的產品,嘉惠廣大的消費者及社會大眾。這也是「發展科技,造福人類」(公司的使命之一)的一種具體實現。

十、利害關係人身分、關注議題與溝通管道

本公司透過永續執行委員會的工作會議,討論及辨識與本公司營運往來密切,且在經濟、環境及社會面向上具影響的利害關係人族群。在考量依賴性、責任、影響力、多元觀點、關注度及公司實際營運情形後,本公司辨識出六大利害關係人:員工、客戶、供應商、投資人、主管機關及社會。

本公司透過下列五項步驟辨識及確認利害關係人所關注的 13 項重大議題:

(一) 鑑別相關主題。

藉由外部專家協助及內部討論,遵循全球永續標準與規範(GRI準則、RBA、SDGs、SASB、TCFD、UN Global Compact),參照永續評鑑機構(CDP、全球標普企業永續評鑑 CSA、公司治理評鑑),回應利害關係人的期待,並考量整體營運環境與風險、產業特性等發展策略,依治理、環境、社會及產品四大面向,彙整出 24 項永續議題。

(二) 辨識利害關係人關注主題。

召集與各利害關係人直接往來互動的公司部門代表,透過外部問卷評估各利害關係人對各主題可能的關注程度,共計回收762份有效問卷(包括:員工498份、客戶54份、供應商148份、投資人6份、主管機關12份及社會44份)。

(三) 評估經濟、環境和社會的衝擊程度。

召集與各利害關係人相對應的內部負責永續管理單位同仁,與外部專家共同討論 及分析各主題對公司及受公司的衝擊程度。

(四) 排序及確認重大主題。

依據問卷分析各利害關係人對各主題之關注程度,及內部評估各主題對公司在經濟、環境、社會及產品層面衝擊程度,以加權平均方式計算各主題的權重分數並繪製矩陣圖。各主題經關注與衝擊程度分析後,由相關部門確認其完整性,共辨識與確認13項重大主題,並進一步評估各重大主題的影響範圍、邊界及蒐集期間,重點呈現相關資料與績效。

(五) 檢視及審核。

永續執行委員會定期召開會議進行檢視與審核,以確保公司在經濟、社會與環境等永續執行規劃與績效是否有不當或不實表達,每年並向董事會報告(111年度報告日期為112年5月30日),確認各利害關係人溝通情形,除了瞭解公司在永續經營的相關進度,並加以檢討不足之處,以列入公司未來管理目標,進而擬定各部門管理策略。

本公司利害關係人申訴管道:

利害關係人	聯絡人
主管機關	黄經理 Email: zdt-contact@zdtco.com
投資人	凌經理 Email: zdt-ir@zdtco.com
供應商	劉經理 Email: zdt-contact@zdtco.com
社會	李經理 Email: zdt-hr@zdtco.com
客户	李副理 Email: zdt-sales@zdtco.com
員工	李經理 Email: zdt-hr@zdtco.com

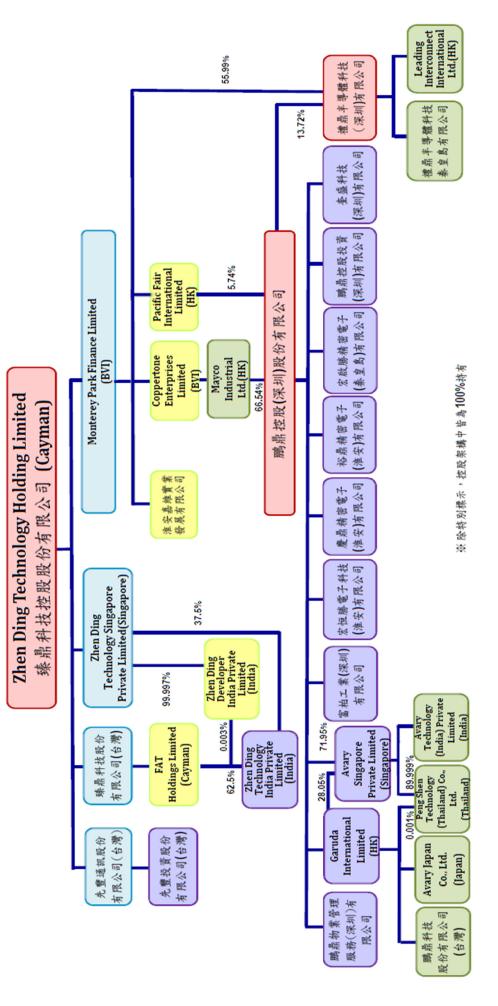
玖、特別記載事項

一、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:112.12.31



2.各關係企業基本資料

企業 名籍	設立日期	邗 砰	資 本 額	主要營業或生產項目
臻鼎科技股份有限公司	67.09.02	台灣桃園市大園區三石里三和路28巷6號	新台幣 125,488 仟元	電子產品設計、開發及銷售
Monterey Park Finance Limited	87.10.22	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	美金 976,250 仟元	投資控股
Coppertone Enterprises Limited	87.12.28	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	美金 102,786 仟元	投資控股
Pacific Fair International Limited	96.11.23	Suite 1222, 12/F., Leighton Centre, 77 Leighton 港幣 2,133,300 仟元 Road, Causeway Bay, Hong Kong	港幣 2,133,300 仟元	投資控股
Mayco Industrial Limited	96.11.14	Suite 1222, 12/F., Leighton Centre, 77 Leighton 港幣 9,321,842 仟元 Road, Causeway Bay, Hong Kong	港幣 9,321,842 仟元	投資控股
FAT Holdings Limited	88.03.01	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands	美金5仟元	投資控股
Zhen Ding Technology Singapore Private Limited	109.09.30	9 Raffles Place, #26-01, Republic Plaza, Singapore (048619)	美金30,000仟元	控股公司
Zhen Ding Technology India Private Limited	110.02.08	Unit No.01, 3rd Floor, No.27 Kamaraj Colony, 3rd Street, Kodambakkam, Chennai, TN 600024, India	盧比100仟元	印刷電路板之設計、開發、製造 及銷售
Zhen Ding Developer India Private Limited	110.02.25	Unit No.02, 3rd Floor, No.27 Kamaraj Colony, 3rd Street, Kodambakkam, Chennai, TN 600024, India	盧比2,100,100仟元	租賃公司
Leading Interconnect International Limited	105.07.06	105.07.06 Suite 1222, 12/F., Leighton Centre, 77 Leighton Road, Causeway Bay, Hong Kong	港幣1元	電子產品銷售
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	88.04.29	廣東省深圳市寶安區新安街道海濱社區海秀路 2038 號 鵬鼎時代大廈 A 座 27 層	人民幣 2,321,156 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造及銷售

令 業 名 織	設立日期	नक भ	資本額	主要營業或生產項目
鹏鼎科技股份有限公司	105.12.28	台灣新北市新店區寶強路8號8樓	新台幣 1,525,000 仟元	印刷電路板銷售
Garuda International Limited	105.08.30	Unit B,26/F,CKK Commercial Centre,289 Hennessy Road, WanChai, Hong Kong	港幣460,200仟元	印刷電路板銷售
Avary Singapore Private Limited	108.03.18	8 WILKIE ROAD #03-01 WILKIE EDGE SINGAPORE (228095)	美金89,130仟元	控股公司
Avary Technology(India) Private Limited	108.06.17	No.28, Padur Road, Kuthambakkam Village, Poonamalle Taluk, Thiruvallur District, Tamil Nadu 600124, India	盧比4,576,465仟元	印刷電路板之設計、開發、製造及銷售
Avary Japan Co., Ltd.	108.07.30	日本東京都港區新橋一丁目 12 番 9 號 808 室	日幣 108,000 仟元	調查、分析市場動態、開拓新客戶、供應商及發掘新技術、材料和設備機器
富柏工業(深圳)有限公司	87.08.03	廣東省深圳市寶安區燕羅街道燕川社區松羅路鵬鼎園 區	人民幣 110,070 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造 及銷售
奎盛科技(深圳)有限公司	106.03.28	廣東省深圳市寶安區燕羅街道燕川社區松羅路鵬鼎園區	人民幣 20,000 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造 及銷售
宏啓勝精密電子(秦皇島)有限公司	96.01.25	河北省秦皇島市經濟技術開發區騰飛路 18 號	人民幣 2,338,456 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造 及銷售
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	95.12.06	江蘇省淮安市淮安經濟技術開發區富士康路 168 號 (綜合保稅區內)	人民幣 926,487 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造 及銷售
裕鼎精密電子(淮安)有限公司	103.06.23	江蘇省淮安市淮安經濟技術開發區鵬鼎路 18 號	人民幣 240,940 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造 及銷售
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	103.06.23	江蘇省淮安市淮安經濟技術開發區鵬鼎路8號	人民幣 3,160,582 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造 及銷售
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	109.01.19	廣東省深圳市寶安區燕羅街道燕川社區松羅路鵬鼎園區	人民幣 397,000 仟元	投資與辦實業、項目投資、企業 管理諮詢、經濟信息諮詢(不含

分 業 名 総	設立日期	7年 。	資本額	主要營業或生產項目
				人才中介服務、保險、證券、金 融業務及其它限制項目)
鵬鼎物業管理服務(深圳)有限公司	110.12.20	廣東省深圳市寶安區新安街道海濱社區海秀路 2038號鵬鼎時代大廈 A 座 1 樓	人民幣 5,000 仟元	物業管理;停車場服務;商業綜合體管理服務;企業形象策劃;禮儀服務;會議及展覽服務;建築物清潔服務;酒店管理;國內貿易代理;園林綠化工程施工;城市綠化管理。
禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	108.08.26	深圳市寶安區燕羅街道燕川社區朗東路 8 號 SL11	美金 110,131 仟元	一般經營項目: 銷售自產產品並提供相關技術 和售後服務、自有房屋租賃、電子產品的批發、電子產品的進出 口及相關配套業務。 許可經營項目: 研發生產集成電路(IC)對裝載 板、集成電路(IC)對裝載
禮鼎半導體科技秦皇島有限公司	110.03.29	河北省秦皇島經濟技術開發區騰飛路 18-2 號	人民幣 500,000 仟元	集成電路專用材料、系統級封裝 載板、重佈線層材料、球柵網格 陣列封裝載板及材料、現場可編 程閘陣列戴板及材料、晶片尺寸 封裝載板及材料、多晶片組件載 板及材料、集成電路封裝載板、 板及材料、等成電路封裝載板、 內埋元件式載板及材料、錫球凸 內埋元件式載板及材料、錫球凸 開發、技術服務、生產、銷售; 自有房屋租賃;電子產品的批 發;貨物及技術進出口。
淮安嘉维實業發展有限公司	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

令 業 名 稱	設立日期	邗	資本額	主要營業或生產項目
				資訊諮詢;餐飲管理;餐飲服務
先豐通訊股份有限公司	76.06.08	台灣桃園市觀音區觀音工業區經建一路 16 號	新台幣 2,159,185 仟元	新台幣 2,159,185 仟元 印刷電路板之設計、開發、製造
				及銷售
先豐投資股份有限公司	89.12.07	台灣桃園市觀音區觀音工業區經建一路16號	新台幣 248,294 仟元	一般投資業務
Peng Shen Technology	112.09.19	112.09.19 530, Sathupradith 58, Bangpongpang, Yannawa, 泰銖 1,200,000 仟元	泰銖 1,200,000 仟元	印刷電路板之設計、開發、製造
(Thailand) Co.,Ltd.		Bangkok, Thailand		及銷售

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:

112年12月31日;單位:各幣別元

0.29 2.98 275.89 (14.37)每股盈餘 36,494,610 1,379,456 (180, 273, 311)305,871,296 1,292,574 (627, 376)284,818,137 305,866,591 (199,319)106,616,077 本期損益 (5,095)(4,710)(334,587)(8,130)(8,408)(3,637)(199,319)(627, 376)(203,948,537)(10,332,721)營業利益 1,347,133,769 營業收入 1,907,482,248 29,379,016 487,289,662 3,095,602,882 2,292,214,505 3,792,523,304 3,095,651,107 (1,271,574)(618,338)26,993,891 值 1,020,161,416 3,416 934,031 10,815,038 1,547,103 1,592,703 3,121,447 負債總額 275,529 2,927,643,664 29,382,433 2,503,109 488,223,693 3,106,417,920 3,792,523,304 3,095,651,107 2,293,807,207 26,993,891 資產總額 102,785,806 0.13 976,250,000 5,000 100,000 2,100,100,000 125,488,000 273,500,000 1,195,107,940 30,000,000 資本額 USD USD NTD USD USD USD USD N N USD 秦烈 R Zhen Ding Technology Singapore Pacific Fair International Limited Soppertone Enterprises Limited Monterey Park Finance Limited Zhen Ding Technology India Zhen Ding Developer India Mayco Industrial Limited 秦鼎科技股份有限公司 企業名稱 FAT Holdings Limited Leading Interconnect International Limited Private Limited Private Limited Private Limited

企業名稱	幣別	資本額	資產總額	負債總額	净值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
鵬鼎科技股份有限公司	NTD	1,525,000,000	13,907,315,334	12,400,319,295	1,506,996,039	13,722,427,271	(234,729,595)	(347,093,980)	(2.28)
Garuda International Limited	USD	59,000,000	1,744,452,457	1,452,841,450	291,611,006	4,362,588,316	(5,320,614)	(1,673,787)	
Avary Singapore Private Limited	USD	89,130,000	23,718,182	48,453	23,669,729	I	(21,258)	(16,863,063)	I
Avary Technology (India) Private Limited	INR	4,576,465,100	7,590,543,747	8,145,823,695	(555,279,948)	5,394,922,042	(1,040,481,756)	(1,430,747,883)	I
Avary Japan Co., Ltd.	JРY	108,000,000	9,241,763	3,565,677	5,676,086		(40,657,163)	(40,464,626)	I
鵬鼎控股(深圳)股份有限公司	RMB	2,320,437,816	35,166,944,416	5,509,932,320	29,657,012,097	13,728,533,077	1,150,476,968	3,302,669,852	I
宏啓勝精密電子(秦皇島)有限公司	RMB	2,338,456,231	9,237,764,635	1,984,012,228	7,253,752,407	7,943,664,483	981,880,880	1,102,693,494	I
宏恒勝電子科技(淮安)有限公司	RMB	926,487,130	2,046,833,975	1,980,531,997	66,301,978	1,351,990,789	39,041,631	(6,053,931)	I
富柏工業(深圳)有限公司	RMB	110,069,974	154,365,504	1,049,040	153,316,464		(15,472,421)	11,413,150	I
奎盛科技(深圳)有限公司	RMB	20,000,000	82,809,831	38,523,287	44,286,544	272,390,173	3,888,833	3,600,099	I
裕鼎精密電子(淮安)有限公司	RMB	240,940,100	260,479,031	39,487,475	220,991,557		(39,644,571)	148,797	I
慶鼎精密電子(淮安)有限公司	RMB	3,160,582,036 10,994,17	10,994,179,740	4,410,079,859	6,584,099,881	11,331,134,723	950,392,469	909,706,289	I
鵬鼎控股投資(深圳)有限公司	RMB	397,000,000	489,392,088	26,098,074	463,294,014		(18,666)	7,546,235	I
鵬鼎物業管理服務(深圳)有限公司	RMB	5,000,000	9,889,283	4,207,896	5,681,387		(14,619,439)	5,015,241	I
禮鼎半導體科技(深圳)有限公司	RMB	737,629,664	6,000,043,627	4,065,482,939	1,934,560,688	181,976,535	(500,093,325)	(604,789,370)	
禮鼎半導體科技秦皇島有限公司	RMB	500,000,000	3,147,116,506	2,129,357,239	1,017,759,267	615,257,702	(150,617,035)	(152,184,580)	I
淮安嘉維實業發展有限公司	RMB	163,187,510	162,810,492	_	162,810,492	_	(119,899)	154,986	(6.31)
先豐通訊股份有限公司	NTD	2,159,184,530	6,750,230,637	6,052,527,341	697,703,296	4,705,933,479	(1,100,992,384)	(1,363,097,688)	0.40
先豐投資股份有限公司	NTD	248,293,620	285,315,503	1,631,285	283,684,218		(161,584)	10,013,241	I
Peng Shen Technology (Thailand) Co.,Ltd.	THB	1,200,000,000	1,198,162,746	6,149,823	1,192,012,923		(8,068,036)	(7,987,077)	(2.28)

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料:

112年12月31日

			112	平12月31日
企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有	股 份
企 系 石 梅	和以 1115	姓名 以 代 农 八	股 數(股)	持股比例(%)
	董事長	Zhen Ding Technology Holding Limited-沈慶芳		
臻鼎科技股份有限公	董事	Zhen Ding Technology Holding Limited-蕭得望	40.540.000	1000/
司	董事	Zhen Ding Technology Holding Limited-楊維貞	12,548,800	100%
	監察人	Zhen Ding Technology Holding Limited-游哲宏		
Monterey Park Finance Limited	董事	沈慶芳	_	_
Coppertone Enterprises Limited	董事	沈慶芳	_	_
Pacific Fair International Limited	董事	沈慶芳	_	_
Mayco Industrial Limited	董事	沈慶芳	_	_
FAT Holdings Limited	董事	沈慶芳		_
Zhen Ding Technology	董事	江謙逸		
Singapore Private Limited	董事	林時傑	-	_
Zhen Ding	董事	林沁憑		_
Technology India Private Limited	董事	陳建宏	_	_
Zhen Ding Developer	董事	林沁憑	_	_
India Private Limited	董事	陳建宏	_	_
Leading Interconnect International Limited	董事	李定轉	_	_
	董事長	沈慶芳	9,732,233	0.42%
	董事	游哲宏	_	_
	董事	黄崇興	_	_
	董事	張建軍		=
鵬鼎控股(深圳)股份	董事	張沕琳	_	_
有限公司	董事	魏學哲	_	_
	董事	林益弘	1,139,263	0.05%
	監事	柯承恩	_	_
	監事	龍 隆		_
	監事	苗春娜	261,539	0.01%
	董事長	Garuda International Limited-楊維貞		
鵬鼎科技股份有限公	董事	Garuda International Limited-蕭得望	450 500 000	4000/
司	董事	Garuda International Limited-林益弘	152,500,000	100%
	監察人	Garuda International Limited-游哲宏		
Garuda International Limited	董事	蕭得望	_	_
Avary Singapore	董事	蕭得望		_
Private Limited	董事	吳開國	_	_
Avary Technology	董事	李彦恭	_	_
(India) Private Limited	董事	林沁憑		
Avary Japan Co., Ltd.	董事	柏谷伸一	-	_

N 34 10 40	mais 400		L.t.	, tr	ab.	ds	+	,			持 有	股	份
企業名稱	職稱		姓	石	义	代	衣	^		股	數(股)	持	股比例(%)
	董事長	蕭得望											
Peng Shen	董事	林益弘											
Technology	董事	高國乾									_		_
(Thailand) Co.,Ltd.	董事	麻銳											
	董事	Vichai Ku	ılsom	phob)								
富柏工業(深圳)有限	執行董事	薛榮憲											
公司	監事	李浩旭									=		
奎盛科技(深圳)有限	執行董事	王志興									_		_
公司	監事	陳君美									_		_
	董事長	許方賢									_		_
宏啓勝精密電子(秦	董事	羅安智									_		_
皇島)有限公司	董事	郭建軍									_		_
	監事	范麗群									_		_
	董事長	林益弘									_		_
宏恒勝電子科技(淮	董事	許方賢									_		_
安)有限公司	董事	林威伸									_		_
	監事	崔世杰									_		_
	董事長	林益弘									_		_
裕鼎精密電子(淮安)	董事	王志興									_		_
有限公司	董事	崔世杰									_		_
	監事	林威伸									_		_
	董事長	林益弘									_		_
慶鼎精密電子(淮安)	董事	紀耿民									_		_
有限公司	董事	林威伸									_		_
	監事	廖本富									_		_
鵬鼎控股投資(深圳)	執行董事	蕭得望									_		_
有限公司	監事	Zhou Ho	ng								_		_
鵬鼎物業管理服務	執行董事	蕭得望									_		_
(深圳)有限公司	監事	劉志娟									_		_
禮鼎半導體科技(深	執行董事	李定轉											
圳)有限公司	監事	王元生									_		
禮鼎半導體科技秦皇	執行董事	李定轉									_		_
島有限公司	監事	王元生									_		_
淮安嘉維實業發展有	執行董事	楊堤光									_		
限公司	監事	劉邦祺											
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	董事長	Zhen Din	a Ted	hnol	oav	Hold	ina I	imited-	謝進腎	<u> </u>		+	
先豐通訊股份有限公	董事	Zhen Din								1			
司	董事	Zhen Din	-							21	5,918,453		100%
•	監察人	Zhen Din								1			
	董事長	先豐通訊	_							<u> </u>			
先豐投資股份有限公	董事	先豐通訊		•						1			
司	董事	先豐通訊								24	1,829,362		100%
•	監察人	先豐通訊								1			
		10 ± ~ 0 00	14 14 14							1			

(二)關係企業合併財務報表:請詳本年報第119頁至第210頁。

- (三)關係企業合併報表聲明書:不適用。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形:無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形:無。
- 四、其他必要補充說明事項:無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止,發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項:無。
- 六、公司章程與我國股東權益保障規定重大差異之說明:

除公司因不擬於每季或每半會計年度終了後辦理盈餘分派或虧損撥補,故未於章程修正案中納入於每季或每半會計年度終了後為盈餘分派或虧損撥補之相關規定外,該章程修正案業已納入臺灣證券交易所股份有限公司於111年3月11日及112年1月9日修正之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」所列之股東權益保護事項。

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證	章程規定與差異原因
从不作业小校主义于六	券交易法》相關	十亿元人六左六小口
	法令	
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	公司法第 173 條	就股東自行召集股東臨時會之部分,由
之。若於中華民國境外召開股	第1項、第2項	於依開曼公司法此等行為無須經開曼群
東會,應於董事會決議或股東		島當地主管機關之許可,故章程第 17.2
取得主管機關召集許可後二日		條並未規範股東於自行召集股東臨時會
內申報證券交易所同意。		前,須報經主管機關許可。此外,如股
2. 股東繼續一年以上,持有已發		東於中華民國境外自行召開股東會,由
行股份總數百分之三以上者,		於股東自行召集股東臨時會無須經開曼
得以書面記明提議事項及理		群島當地主管機關之許可,故章程第
由,請求董事會召集股東臨時		18.5 條僅規定應事先申報證交所核准,
會。請求提出後十五日內,董		而非如「股東權益保護重要事項」所要
事會不為召集之通知時,股東		求之「於股東取得主管機關召集許可後
得報經主管機關許可,自行召		二日內申報證交所同意」。
集。		
公司召開股東會時,得採行以書面	公司法第 177 條	就股東以書面或電子方式行使表決權部
或電子方式行使其表決權;但公司	之1	分,據開曼群島律師之說明,開曼公司
於中華民國境外召開股東會者,應	公司法第 177 條	法沒有提及以書面或電子方式行使表決
提供股東得採行以書面或電子方	之2	權之股東可否被視為親自出席股東會,
式行使表決權。其以書面或電子方		且開曼群島律師沒有察覺到相關之案
式行使表決權時,其行使方法應載		例,故公司之章程安排以書面或電子方
明於股東會召集通知。以書面或電		式行使表決權進行之投票得視為授權股
子方式行使表決權之股東,視為親		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		之表決權不受不得超過已發行股份總數
臨時動議及原議案之修正,視為棄		表決權之 3%的限制。就此,章程第 24.4
權。股東以書面或電子方式行使表		條係規定為「股東依前開規定以書面投

nn ± 14 × m × + + +	// 3 2 1 1 2 // 20	2010-24
股東權益保護重要事項	《公司法》或《證	章程規定與差異原因
	券交易法》相關 34.0	
山崩然,必如石山库加土人 为	法令	西北南了十七亿比廿从四土人上七八比
決權後,欲親自出席股東會者,至		票或電子方式行使其於股東會之表決權
遲應於股東會開會前一日,以與行		時,視為委託會議主席為其代理人,於
使表決權相同之方式撤銷前項行		股東會上依其書面或電子文件指示之方
使表決權之意思表示;逾期撤銷		式行使表決權」,而非如同「股東權益保」
者,以書面或電子方式行使之表決		護重要事項」規定為「以書面或電子方
權為準。		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	公司法第 185 條	1 關於股東會決議方法,除我國法下之
有代表已發行股份總數三分之二	公司法第 209 條	普通決議及重度決議外,本公司之公
以上股東之出席,以出席股東表決	公司法第227條	司章程第 1.1 條中尚設有開飯公司法
權過半數同意為之。出席股東之股	公司法第277條	下定義之「特別決議」(special
他	公司法第 240 條	resolution),即在股東會上有表決權
表已發行股份總數過半數股東之	第 1 項	(親自表決或於允許委託出席時,由代
出席,出席股東表決權三分之二以	公司法第 316 條	理人表決)之股東以至少三分之二的
上之同意行之:	證券交易法第43	多數通過之決議,且該會議通知已合
1. 公司締結、變更或終止關於出	條之6	法載明該決議將以特別決議進行;然
租全部營業,委託經營或與或		而公司章程可指定更高成數,並可列
他人經常共同經營之契約、讓		明須經特別決議通過的各類事項可
與全部或主要部分之營業或財		由不同的成數通過(惟不得低於三分
產、受讓他人全部營業或財產		之二)。此與「股東權益保護事項檢
而對公司營運有重大影響者		查表」中某些應以重度決議之事項,
2. 變更章程		依開曼公司法在公司章程中係以特
3. 章程之變更如有損害特別股股		別決議事項予以規範(詳下第2點)。
東之權利者,另需經特別股股		由於此等差異係因開曼法律規定而
東會之決議		生,且公司章程既已將「股東權益保
4. 以發行新股方式分派股息及紅		護事項檢查表」所定之重度決議事項
利之全部或一部		分别列明於公司章程內之重度決議
5. 解散、合併或分割之決議		事項及特別決議事項,公司章程就此
6. 有價證券之私募		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

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證	章程規定與差異原因
及不作业所或主义于《	券交易法》相關	TAMONENMA
	法令	
		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:
		(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	公司法第 228 條	據開曼群島律師之說明,除公司因不擬
撥補於每季或每半會計年度終了	之1	於每季或每半會計年度終了後辦理盈餘
後為之。		分派或虧損撥補,故未於章程修正案中
2.公司前三季或前半會計年度盈餘		納入於每季或每半會計年度終了後為盈
分派或虧損撥補之議案,應連同		餘分派或虧損撥補之相關規定外,該章
營業報告書及財務報表交監察人		程修正案業已納入臺灣證券交易所股份
或審計委員會查核後,提董事會		有限公司於107年11月30日修正之「外

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證	章程規定與差異原因
	券交易法》相關	
	法令	
決議之。		國發行人註冊地股東權益保護事項檢查
3.公司依前項規定分派盈餘時,應		表」所列之股東權益保護事項。
先預估並保留應納稅捐、依法彌		
補虧損及提列法定盈餘公積。但		
法定盈餘公積,已達實收資本額		
時,不在此限。		
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。		
多、董事之權限與責任		
1. 公司設置監察人者,由股東會選	公司法第 216 至	開曼群島法律並無與監察人同等之概
任之, 監察人中至少須有一人在	222 條。	念,公司設有審計委員會,故章程中無
國內有住所。		監察人之相關規定。
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. 监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		

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
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。		





負責人:沈慶芳 優沈