

京鼎精密科技股份有限公司

一一一年股東常會議事錄

時間：民國一一一年五月二十七日(星期五)上午九時整

地點：苗栗縣竹南鎮科中路 16 號 2 樓

出席：出席股東及股權代理人所代表之股份總數 47,852,851 股(含電子股票行使表決權之股份 45,324,462 股)，佔發行股份總數 88,530,288 股之 54.05%

主席：邱耀銓董事代理



記錄：郭春蓮



出席董事：董事 邱耀銓、董事 黃榮慶、獨立董事 吳淑慧、獨立董事 陳錫智

列席：財務長 鄒永芳、博亞法律事務所 呂佩芳律師、資誠聯合會計師事務所 徐聖忠會計師

出席股份總數已達法定數額，主席宣布開會。

一、主席致詞(略)

二、報告事項

第一案

案由：一百一十年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一百一十年度營業報告書(請參閱本議事錄附件)。

第二案

案由：審計委員會審查一百一十年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：本公司一百一十年度審計委員會審查報告書(請參閱本議事錄附件)。

第三案

案由：一百一十年度員工及董事酬勞分派報告，報請 公鑒。

說明：

一、依公司章程第29條規定『本公司年度如有獲利，應先提撥百分之三至百分之八為員工酬勞，及提撥董事酬勞不高於千分之五，由董事會決議並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，其餘額再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。員工酬勞以股票或現金為之，發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。』

二、本公司一百一十年度獲利新臺幣1,860,091,242元(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)，提列員工現金酬勞4.38%計新臺幣81,461,642元及董事酬勞0.35%計新臺幣6,435,353元。

第四案

案由：一百一十年度盈餘分配現金股利報告，報請 公鑒。

說明：

- 一、依公司章程第廿九條之一規定，分派股息及紅利如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議為之。
- 二、自一百一十年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣840,021,236元配發現金股利，每股配發新台幣9.5元，計算至元為止（元以下捨去），分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
- 三、本次盈餘分配現金股利授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 四、股利分派如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動者，授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。

第五案

案由：一百一十年度私募普通股辦理情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司110年度股東臨時會決議，擬於8,800,000股額度內辦理私募現金增資發行普通股，每股面額新台幣10元，於股東臨時會決議日起一年內一次辦理，本次私募普通股已於111年4月25日募集完成新台幣1,706,409,977元（8,117,258股，每股210.22元），私募對象為台灣應用材料股份有限公司。

三、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：一百一十年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司一百一十年度個體財務報告、合併財務報告及營業報告書經董事會決議通過及審計委員會審查完竣，其中個體財務報告及合併財務報告並經資誠聯合會計師事務所徐聖忠會計師及馮敏娟會計師查核簽證完竣，出具無保留意見之查核報告書在案。

二、營業報告書、審計委員會查核報告書、會計師查核報告書及一百一十年度財務報表(請參閱本議事錄附件)。

決議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決如下：

表決時出席股東權數 47,852,851 權(含以電子方式行使表決權 45,324,462 權)

| 表決結果 | 權數 | 比例 |
|----------|--------------|--------|
| 贊成權數 | 37,228,923 權 | 77.79% |
| 反對權數 | 12,651 權 | 0.02% |
| 無效權數 | 0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 | 10,611,277 權 | 22.17% |

第二案

(董事會提)

案由：一百一十年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一百一十年度盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣(請參閱本議事錄附件)

決議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決如下：

表決時出席股東權數 47,852,851 權(含以電子方式行使表決權 45,324,462 權)

| 表決結果 | 權數 | 比例 |
|----------|--------------|--------|
| 贊成權數 | 37,225,473 權 | 77.79% |
| 反對權數 | 14,101 權 | 0.02% |
| 無效權數 | 0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 | 10,613,277 權 | 22.17% |

四、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：修訂本公司『公司章程』案，報請 討論。

說明：配合公司法及公司實際作業需求，修訂公司章程部份條文，修正前後條文對照表，(請參閱本議事錄附件)。

決議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決如下：

表決時出席股東權數 47,852,851 權(含以電子方式行使表決權 45,324,462 權)

| 表決結果 | 權數 | 比例 |
|----------|--------------|--------|
| 贊成權數 | 36,911,570 權 | 77.13% |
| 反對權數 | 310,004 權 | 0.64% |
| 無效權數 | 0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 | 10,631,277 權 | 22.21% |

第二案

(董事會提)

案由：修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案，報請 討論。

說明：配合法令及公司實際作業需求，修訂本公司『取得或處分資產處理程序』部份條文，修正前後條文對照表，(請參閱本議事錄附件)。

決議：表決時出席股東權數 47,852,851 權(含以電子方式行使表決權 45,324,462 權)

| 表決結果 | 權數 | 比例 |
|----------|--------------|--------|
| 贊成權數 | 37,214,960 權 | 77.76% |
| 反對權數 | 12,614 權 | 0.02% |
| 無效權數 | 0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 | 10,625,277 權 | 22.20% |

五、臨時動議：無。

六、散會：主席宣佈散會，同日上午九點十六分。

附件

京鼎精密科技股份有限公司 一百一十年度營業報告書

本公司民國 110 年營業收入為新台幣(以下同)12,246,437 仟元，較 109 年增加 23.18%，營業利益增加 353,104 仟元。110 年稅前淨利 1,914,615 仟元，本期淨利 1,518,523 仟元，淨利歸屬於母公司業主 1,489,079 仟元，基本每股盈餘 17.01 元，較去年同期 14.91 元增加 2.1 元，茲將本公司 110 年經營績效報告如下：

一、營運情形：民國 110 年度實績與 109 年度實績比較分析

單位：新台幣仟元

| 會計項目 | 110年 | | 109年 | | 差異數 | 差異%(註) |
|------------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | |
| 營業收入 | 12,246,437 | 100% | 9,942,056 | 100% | 2,304,381 | 23.18% |
| 營業成本 | (9,153,770) | -74.75% | (7,393,954) | -74.37% | (1,759,816) | 0.38% |
| 營業毛利 | 3,092,667 | 25.25% | 2,548,102 | 25.63% | 544,565 | -0.38% |
| 營業費用 | (1,104,328) | -9.02% | (912,867) | -9.18% | (191,461) | -0.16% |
| 營業利益 | 1,988,339 | 16.24% | 1,635,235 | 16.45% | 353,104 | -0.21% |
| 營業外收(支) | (73,724) | -0.60% | (117,798) | -1.18% | 44,074 | -0.58% |
| 稅前淨利 | 1,914,615 | 15.63% | 1,517,437 | 15.26% | 397,178 | 0.37% |
| 所得稅費用 | (396,092) | -3.23% | (275,435) | -2.77% | (120,657) | 0.46% |
| 本期淨利 | 1,518,523 | 12.40% | 1,242,002 | 12.49% | 276,521 | -0.09% |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 1,489,079 | 12.16% | 1,233,569 | 12.41% | 255,510 | -0.25% |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 29,444 | 0.24% | 8,433 | 0.08% | 21,011 | 0.16% |
| 基本EPS(元) | 17.01 | | 14.91 | | 2.1 | 14.11% |

註：差異%除營業收入及基本 EPS 為絕對金額之前期比，其餘皆為%之前期比。

1. 收入方面：

- 1.1 110 年營業收入 12,246,437 仟元，較 109 年 9,942,056 仟元，增加 23.18%。
- 1.2 110 年營業外收入計 99,962 仟元，包含利息收入 16,304 仟元及其他收入 83,658 仟元(政府補助收入 32,788 仟元、租金收入 16,592 仟元、沖銷應付款項利益 5,407 仟元及其他收入-其他 28,871 仟元)。

2. 支出方面：

- 2.1 110 年營業成本 9,153,770 仟元，較 109 年 7,393,954 仟元，占營收比增加 0.38%。110 年營業費用 1,104,328 仟元，較 109 年 912,867 仟元，占營收比減少 0.16%。

2.2 110 年營業外支出計 173,686 仟元，包含其他利益及損失 137,482 仟元(透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 98,696 仟元、淨外幣兌換損失 25,101 仟元、權益法之投資減損損失 4,877 仟元、處分不動產、廠房及設備損失 1,811 仟元及其他損失 6,997 仟元)、財務成本 26,158 仟元及採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 10,046 仟元。

3. 損益方面：

110 年本期淨利 1,518,523 仟元，較 109 年 1,242,002 仟元，增加 276,521 仟元，淨利歸屬於母公司業主 1,489,079 仟元，較 109 年 1,233,569 仟元，增加 255,510 仟元。

二、創新研發

本公司之研究發展秉持「深耕核心技術，持續價值創新」的信念，持續投入先進設備技術創新研發，應用於半導體、光電、新能源等自動化領域。我們在此厚實基礎上持續拓展核心競爭力，朝工業互聯網與智慧設備方向發展。

在半導體設備技術方面，我們持續開發對應未來更先進之次世代奈米製程設備，防治微污染工程能力升級，主動式微污染防治、層流氣簾潔淨方案系列產品與機能水生成設備持續跟進客戶最先進製程，通過 3 奈米製程驗證。高階半導體製程自 5 奈米後，EUV 成為曝光製程主流，我們成功延伸擴展高潔淨自動化設備研發技術，以精密定位精度與製程微環境監控技術，開發 EUV 光罩護膜貼合機，並通過客戶製程驗證，成功跨入 EUV 光罩自動化領域。因應急遽攀升的半導體產能需求，我們開發完成標準型半導體晶圓分揀機以及先進封裝製程複合式晶圓堆疊盒包裝拆包及分揀設備，已陸續獲得晶圓製造及封測大廠之採用。

在光電及其他自動化設備技術方面，我們扎實的研發能力先後吸引世界設備大廠結盟合作，開發先進之智能自動化設備。持續進行產業升級及數位轉型，投入工業互聯網及智能製造佈局，結合雲端運算、移動終端、物聯網、大數據，並將此關鍵技術運用到半導體廠標準自動化界面、全廠無人自動化智能工廠、工廠安全與環境監控等新的應用領域。本公司民國 110 年度主要研發成果如下表所示：

| 項次 | 研發成果 |
|----|---|
| 1 | 5 奈米先進半導體製程自動化惰性氣體充填設備量產並大量裝機 |
| 2 | 3 奈米先進半導體製程自動化惰性氣體充填設備通過客戶驗證 |
| 3 | 5 奈米先進半導體製程層流氣簾潔淨方案量產並大量裝機 |
| 4 | 3 奈米先進半導體製程層流氣簾潔淨方案通過客戶驗證 |
| 5 | 半導體晶圓分揀機，完成第一代機開發，並通過客戶驗證 |
| 6 | 開發完成複合式晶圓堆疊盒包裝拆包及分揀設備，並通過客戶驗證 |
| 7 | 開發完成晶圓翹曲量測機，並通過客戶驗證 |
| 8 | NH ₄ OH 機能水生成設備，完成 5 奈米製程量產，並導入 3 奈米製程驗證 |
| 9 | 開發完成 EUV 光罩護膜貼合機，並通過客戶製程驗證，成功跨入 EUV 光罩自動化領域 |
| 10 | 開發半導體 IC 測試分類機 |
| 11 | 開發半導體 IC 探針測試機 |

本公司在半導體及自動化設備相關技術領域居於領先地位，在兩岸半導體設備資本支出持續雄踞世界首位的龐大需求帶動下，發展先進設備技術之前景可期。本公司將同時延伸技術應用之廣度，拓展到各創新領域及新興產業(如醫療設備的開發與製造)，兼顧研發先進創新技術之深度，發揚工業互聯網先進設備及自動化核心技術，並將之穩定持續地融入新產品研究開發。

董事長：劉揚偉



經理人：邱耀銓



會計主管：鍾曉佩



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐聖忠會計師及馮敏娟會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、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，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此致

京鼎精密科技股份有限公司一一一年股東常會

京鼎精密科技股份有限公司

審計委員會

召集人 吳淑慧



中 華 民 國 一 一 一 年 二 月 二 十 五 日

會計師查核報告

(111)財審報字第 21003402 號

京鼎精密科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

京鼎精密科技股份有限公司(以下簡稱「京鼎公司」)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表,暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表,以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製,足以允當表達京鼎公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況,暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體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,與京鼎公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對京鼎公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

京鼎公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨之收入截止

事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十九);收入認列會計政策採用之重要判斷請詳個體財務報告附註五(一);收入會計科目說明,請詳個體財務報告附註六(十七),民國 110 年度收入餘額為新台幣 9,888,272 仟元。

由於受查者銷貨型態中屬發貨倉銷貨之收入於客戶提貨時（產品之控制移轉）始認列收入，因發貨倉皆位於美國或新加坡，相對於直接出貨控管不易，銷貨收入之認列係透過發貨倉所提供之報表，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或存貨保管實體與帳載數量不一致之情形，由於京鼎公司每日發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響致為重大，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

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對期末截止日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件，確認帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
2. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證，以及核對帳載庫存數量。

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(四)，民國 110 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 527,469 仟元及新台幣 1,431 仟元。

京鼎公司主要製造並銷售半導體及自動化設備暨零組件，該等存貨因科技快速變遷，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。京鼎公司對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨則採個別辨認採淨變現價值提列損失。

京鼎公司備抵存貨評價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目，由於京鼎公司存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及主觀判斷，具估計之不確定性，因此本會計師將備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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，並評估其提列政策與程序之合理性。
2. 針對管理階層個別辨認之過時或毀損存貨報表驗證產生貨齡報表系統邏輯之正確性，以確認超過一定貨齡之過時存貨，已列入該報表。

3. 評估管理階層所個別辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，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，與管理階層討論並取得佐證文件，並加以計算。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

京鼎公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對京鼎公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使京鼎公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出

結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致京鼎公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於京鼎公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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，決定對京鼎公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

徐聖忠



會計師

馮敏娟

馮敏娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 5 日


 京鼎精密科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 110年12月31日 | | | 109年12月31日 | | |
|--------------|-----------------|--------|------------|-------------------|------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 3,764,019 | 30 | \$ | 4,708,925 | 43 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(一) | | | | | | |
| | 動 | | | 1,560,640 | 12 | | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | | 1,406,524 | 11 | | 727,990 | 7 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | | 82,088 | 1 | | 178,765 | 2 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 712 | - | | 769 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | | 1,295,306 | 10 | | 1,140,517 | 10 |
| 130X | 存貨 | 六(四) | | 526,038 | 4 | | 490,692 | 5 |
| 1410 | 預付款項 | | | 24,271 | - | | 21,106 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | 8,659,598 | 68 | | 7,268,764 | 67 |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | | | | | | | |
| | 產—非流動 | | | 17,596 | - | | 3,400 | - |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(二) | | | | | | |
| | 之金融資產—非流動 | | | 94,370 | 1 | | 171,861 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(五) | | 3,793,471 | 30 | | 3,182,830 | 29 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六) | | 133,365 | 1 | | 143,595 | 1 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | | 44,725 | - | | 47,356 | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(八) | | 60,907 | - | | 64,755 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十二) | | 4,378 | - | | 4,292 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 八 | | 7,543 | - | | 4,121 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | 4,156,355 | 32 | | 3,622,210 | 33 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | 12,815,953 | 100 | \$ | 10,890,974 | 100 |

(續次頁)


 京鼎精密科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 110年12月31日 | | | 109年12月31日 | | |
|-----------------|-----------------|-------------|------------|-------------------|------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2170 | 應付帳款 | | \$ | 317,378 | 2 | \$ | 188,504 | 2 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | | 1,628,421 | 13 | | 1,103,311 | 10 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(九)及七 | | 717,542 | 6 | | 876,621 | 8 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 205,232 | 2 | | 122,916 | 1 |
| 2280 | 租賃負債－流動 | | | 2,615 | - | | 2,553 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十二) | | - | - | | 974,365 | 9 |
| 2399 | 其他流動負債－其他 | 六(十) | | 268,725 | 2 | | 161,260 | 2 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>3,139,913</u> | <u>25</u> | | <u>3,429,530</u> | <u>32</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 | 六(十二) | | 1,897,858 | 15 | | 1,896,196 | 17 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十二) | | 38,774 | - | | 27,242 | - |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | | | 51,579 | - | | 54,193 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(五)(十)(十一) | | 231,191 | 2 | | 2,298 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>2,219,402</u> | <u>17</u> | | <u>1,979,929</u> | <u>18</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>5,359,315</u> | <u>42</u> | | <u>5,409,459</u> | <u>50</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十三) | | 878,008 | 7 | | 827,703 | 8 |
| 3130 | 債券換股權利證書 | | | - | - | | 1,156 | - |
| 3140 | 預收股本 | | | 1,056 | - | | 214 | - |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | | 2,093,841 | 17 | | 1,053,163 | 9 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十六) | | 558,372 | 4 | | 434,647 | 4 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 6,336 | - | | 6,336 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 3,863,061 | 30 | | 3,049,545 | 28 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | | 55,964 | - | | 108,751 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>7,456,638</u> | <u>58</u> | | <u>5,481,515</u> | <u>50</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | 九 | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | 十一 | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>12,815,953</u> | <u>100</u> | \$ | <u>10,890,974</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉揚偉



經理人：邱耀銓



會計主管：鍾曉佩




 京鼎精密科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 110 年及 109 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 | 110 年 度 | | 109 年 度 | |
|--|---------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十七)及七 | \$ 9,888,272 | 100 | \$ 8,552,763 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(四)及七 | (8,247,610) | (83) | (7,223,628) | (84) |
| 5900 營業毛利 | | 1,640,662 | 17 | 1,329,135 | 16 |
| 營業費用 | 六(二十)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (221,692) | (2) | (190,631) | (2) |
| 6200 管理費用 | | (223,474) | (2) | (213,368) | (3) |
| 6300 研究發展費用 | | (55,894) | (1) | (71,443) | (1) |
| 6450 預期信用減損(損失)利益 | | (194) | - | 279 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (501,254) | (5) | (475,163) | (6) |
| 6900 營業利益 | | 1,139,408 | 12 | 853,972 | 10 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | | 8,230 | - | 20,314 | - |
| 7010 其他收入 | 六(十八)及七 | 59,021 | - | 53,071 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十九) | (37,427) | - | (58,704) | (1) |
| 7050 財務成本 | | (22,748) | - | (19,613) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(五) | 625,710 | 6 | 573,433 | 7 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 632,786 | 6 | 568,501 | 7 |
| 7900 稅前淨利 | | 1,772,194 | 18 | 1,422,473 | 17 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十二) | (283,115) | (3) | (188,904) | (2) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 1,489,079 | 15 | \$ 1,233,569 | 15 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十一) | (\$ 3,589) | - | \$ 3,678 | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 六(二) | (2,324) | - | 69,766 | 1 |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | | 40,179 | - | - | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | 34,266 | - | 73,444 | 1 |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (25,643) | - | 45,272 | - |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | | (46) | - | 49 | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (25,689) | - | 45,321 | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 8,577 | - | \$ 118,765 | 1 |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 1,497,656 | 15 | \$ 1,352,334 | 16 |
| 每股盈餘 | 六(二十三) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 17.01 | | \$ 14.91 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 14.72 | | \$ 13.94 | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉揚偉



經理人：邱耀銓



會計主管：鍾曉佩





京鼎精實科技股份有限公司

個體財務報表

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 股本 | | 保 | | 盈餘 | | 其他 | | 權益 | |
|------------------------|------------|----------|-------|--------------|------------|----------|--------------|-------------|------------|--------------|
| | 普通 | 股東 | 預收 | 股本 | 公積 | 法定 | 盈餘 | 公積 | 特別 | 盈餘 |
| 109年度 | | | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 826,875 | \$ - | \$ - | \$ 872,016 | \$ 370,912 | \$ - | \$ 2,213,119 | (\$ 79,463) | \$ 73,127 | \$ 4,276,586 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | 1,233,569 | - | - | 1,233,569 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 3,678 | 45,321 | 69,766 | 118,765 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 1,237,247 | 45,321 | 69,766 | 1,352,334 |
| 109年度盈餘指撥及分配(註1)：六(十六) | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 63,735 | - | (63,735) | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | 6,336 | (6,336) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | 330,750 | - | - | (330,750) |
| 可轉換公司債發行 | - | - | - | 112,931 | - | - | - | - | - | 112,931 |
| 可轉換公司債轉換 | - | - | 1,156 | 23,499 | - | - | - | - | - | 24,655 |
| 員工認股權執行 | - | - | - | 16,590 | - | - | - | - | - | 17,632 |
| 股份基礎給付交易(含子公司) | - | - | 214 | 28,127 | - | - | - | - | - | 28,127 |
| 109年12月31日餘額 | \$ 827,703 | \$ 1,156 | \$ - | \$ 1,053,163 | \$ 434,647 | \$ 6,336 | \$ 3,049,545 | (\$ 34,142) | \$ 142,893 | \$ 5,481,515 |
| 110年度 | | | | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 827,703 | \$ 1,156 | \$ - | \$ 1,053,163 | \$ 434,647 | \$ 6,336 | \$ 3,049,545 | (\$ 34,142) | \$ 142,893 | \$ 5,481,515 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | 1,489,079 | - | - | 1,489,079 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (3,589) | (25,689) | 37,855 | 8,577 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 1,485,490 | (25,689) | 37,855 | 1,497,656 |
| 110年度盈餘指撥及分配(註2)：六(十六) | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 123,725 | - | (123,725) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | 613,013 | - | - | (613,013) |
| 可轉換公司債轉換 | - | - | 1,156 | 946,449 | - | - | - | - | - | 993,082 |
| 員工認股權執行 | - | - | 842 | 48,778 | - | - | - | - | - | 52,136 |
| 股份基礎給付交易(含子公司) | - | - | - | 45,451 | - | - | - | - | - | 45,451 |
| 出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | - | - | - | - | - | 64,953 | - | (64,953) | - |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | - | - | - | - | - | - | (189) | - | - | (189) |
| 110年12月31日餘額 | \$ 878,008 | \$ 1,056 | \$ - | \$ 2,093,841 | \$ 558,372 | \$ 6,336 | \$ 3,863,061 | (\$ 59,831) | \$ 115,795 | \$ 7,456,638 |



會計主管：鍾曉佩



經理人：邱耀登



董事長：劉揚偉

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。


 京鼎精密科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 110年1月1日 至12月31日 | 109年1月1日 至12月31日 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 1,772,194 | \$ 1,422,473 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用(含投資性不動產) | 六(六)(七)(八) 33,123 | 67,705 |
| 負債準備(迴轉)提列數 | 六(十) (24,671) | 67,417 |
| 利息費用 | 22,748 | 19,613 |
| 各項攤提 | 六(二十) 1,407 | 2,121 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產評價損益 | 六(十九) (8,142) | (1,604) |
| 預期信用減損損失(利益) | 194 | (279) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十四) 34,917 | 24,279 |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 | 六(五) (625,710) | (573,433) |
| 權益法之投資減損損失 | 六(十九) 4,877 | - |
| 沖銷應付款項利益 | 六(十八) (3,321) | (12,256) |
| 利息收入 | (8,230) | (20,314) |
| 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 | | |
| 合約資產 | - | 36,078 |
| 應收帳款 | (678,730) | 164,285 |
| 應收帳款-關係人 | 96,676 | (82,481) |
| 其他應收款 | 57 | (271) |
| 其他應收款-關係人 | 190,958 | 37,900 |
| 存貨 | (35,346) | (186,638) |
| 預付款項 | (6,517) | (3,407) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付帳款 | 132,195 | (127,120) |
| 應付帳款-關係人 | 525,110 | 130,961 |
| 其他應付款 | 12,681 | (85,741) |
| 其他流動負債 | (29,733) | (28,089) |
| 應計退休金負債 | (788) | (785) |
| 營運產生之現金流入 | 1,405,949 | 850,414 |
| 支付所得稅 | (189,353) | (99,506) |
| 營業活動之淨現金流入 | 1,216,596 | 750,908 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 收取利息 | 8,230 | 20,314 |
| 處分不動產、廠房及設備之價款 | 六(六) 369 | 75,264 |
| 其他非流動資產增加 | (4,829) | (27) |
| 應收付代採購原料款項(增加)減少 | (376,052) | 737,096 |
| 購置不動產、廠房及設備 | 六(二十四) (15,833) | (15,799) |
| 取得權益法之投資 | - | (622,027) |
| 其他應收款-關係人減少 | - | 91,491 |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (1,560,640) | - |
| 預付投資款增加 | - | (3,352) |
| 取得透過損益按公允價值衡量金融資產 | (6,113) | - |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產 | 六(二) 75,168 | - |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | (1,879,700) | 282,960 |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 發放現金股利 | 六(十六) (613,013) | (330,750) |
| 租賃本金償還數 | (2,553) | (2,492) |
| 支付利息 | (1,411) | (1,753) |
| 發行可轉換公司債 | 六(二十五) - | 2,010,000 |
| 償還應付公司債 | 六(二十五) (900) | - |
| 收取現金股利 | 56,000 | - |
| 償還產能保證金 | (189,002) | (20,660) |
| 取得產能保證金 | 416,941 | - |
| 員工認股權執行 | 52,136 | 17,633 |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | (281,802) | 1,671,978 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (944,906) | 2,705,846 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 4,708,925 | 2,003,079 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 3,764,019 | \$ 4,708,925 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉揚偉



經理人：邱耀銓



會計主管：鍾晚佩



會計師查核報告

(111)財審報字第 21004099 號

京鼎精密科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

京鼎精密科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「京鼎集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達京鼎集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與京鼎集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對京鼎集團民國 110 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。

京鼎集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨之收入截止

事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(三十)；收入認列會計政策採用之重要判斷請詳合併財務報告附註五(一)；收入會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(十九)，民國 110 年度收入餘額為新台幣 12,246,437 仟元。

由於受查者銷貨型態中屬發貨倉銷貨之收入於客戶提貨時（產品之控制移轉）始認列收入，因發貨倉皆位於美國或新加坡，相對於直接出貨控管不易，銷貨收入之認列係透過發貨倉所提供之報表，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或存貨保管實體與帳載數量不一致之情形，由於京鼎公司每日發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響致為重大，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

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對期末截止日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件，確認帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
2. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證，以及核對帳載庫存數量。

存貨之評價

事項說明

有關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(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(五)，民國 110 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 2,918,256 仟元及新台幣 53,629 仟元。

京鼎集團主要製造並銷售半導體及自動化設備暨零組件，該等存貨因科技快速變遷，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。京鼎集團對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨則採個別辨認採淨變現價值提列損失。

京鼎集團之備抵存貨評價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目，由於存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及主觀判斷，具估計之不確定性，因此本會計師將備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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，並評估其提列政策與程序之合理性。
2. 驗證京鼎集團用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 評估管理階層所個別辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，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，與管理階層討論並取得佐證文件，並加以計算。

其他事項 - 對個體財務報表出具查核報告

京鼎公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估京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京鼎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

京鼎集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對京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，以及使京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京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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對京鼎集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠 徐聖忠

會計師

馮敏娟 馮敏娟




金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中華民國 111 年 2 月 25 日


 京鼎精密科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 110年12月31日 | | | 109年12月31日 | | |
|--------------|-----------------|--------|------------|-------------------|------------|------------------|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 5,067,977 | 36 | \$ | 6,283,285 | 55 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(一) | | | | | | |
| | 動 | | | 1,560,640 | 11 | - | - | |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | | 1,651,262 | 12 | 887,330 | 8 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | | 49,760 | - | 61,202 | - | |
| 1200 | 其他應收款 | | | 2,913 | - | 1,685 | - | |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | | 4,006 | - | 5,531 | - | |
| 130X | 存貨 | 六(五) | | 2,864,627 | 20 | 1,738,585 | 15 | |
| 1410 | 預付款項 | | | 157,677 | 1 | 96,008 | 1 | |
| 11XX | 流動資產合計 | | | 11,358,862 | 80 | 9,073,626 | 79 | |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | | | |
| | 產—非流動 | | | 289,413 | 2 | 384,998 | 3 | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(三) | | | | | | |
| | 之金融資產—非流動 | | | 230,334 | 2 | 270,902 | 2 | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | | | - | - | 11,883 | - | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六)及八 | | 2,028,587 | 14 | 1,511,892 | 13 | |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | | 106,910 | 1 | 129,178 | 1 | |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(八) | | 37,845 | - | 42,227 | 1 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十四) | | 13,251 | - | 13,675 | - | |
| 1900 | 其他非流動資產 | 八 | | 114,432 | 1 | 59,141 | 1 | |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | 2,820,772 | 20 | 2,423,896 | 21 | |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | 14,179,634 | 100 | \$ | 11,497,522 | 100 |

(續次頁)


 京鼎精密科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(九) | \$ 221,440 | 2 | \$ - |
| 2170 | 應付帳款 | | 2,048,587 | 15 | 1,590,834 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | 1,041,735 | 7 | 908,017 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十四) | 318,100 | 2 | 214,467 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 七 | 21,088 | - | 20,718 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十三) | - | - | 974,365 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | 六(十一) | 326,479 | 2 | 168,190 |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>3,977,429</u> | <u>28</u> | <u>3,876,591</u> |
| 非流動負債 | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 | 六(十三) | 1,897,858 | 13 | 1,896,196 |
| 2540 | 長期借款 | 六(十四) | 424,825 | 3 | 49,830 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十四) | 38,774 | - | 27,241 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 七 | 83,969 | 1 | 104,764 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十一) | 232,890 | 2 | 24,714 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>2,678,316</u> | <u>19</u> | <u>2,102,745</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>6,655,745</u> | <u>47</u> | <u>5,979,336</u> |
| 權益 | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | 878,008 | 6 | 827,703 |
| 3130 | 債券換股權利證書 | | - | - | 1,156 |
| 3140 | 預收股本 | 六(十六) | 1,056 | - | 214 |
| 資本公積 | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十七) | 2,093,841 | 15 | 1,053,163 |
| 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十八) | 558,372 | 4 | 434,647 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 6,336 | - | 6,336 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 3,863,061 | 27 | 3,049,545 |
| 其他權益 | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | 55,964 | 1 | 108,751 |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>7,456,638</u> | <u>53</u> | <u>5,481,515</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | <u>67,251</u> | <u>-</u> | <u>36,671</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>7,523,889</u> | <u>53</u> | <u>5,518,186</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | |
| 九 | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | |
| 十一 | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 14,179,634</u> | <u>100</u> | <u>\$ 11,497,522</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉揚偉



經理人：邱耀銓



會計主管：鍾曉佩




 京鼎精密科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國110年及109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 | 110 金 | 年 額 | 度 % | 109 金 | 年 額 | 度 % |
|-------------------------------|---------|----------|------------|--------|----------|------------|--------|
| 4000 營業收入 | 六(十九)及七 | \$ | 12,246,437 | 100 | \$ | 9,942,056 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五) | (| 9,153,770) | (75) | (| 7,393,954) | (74) |
| 5900 營業毛利 | | | 3,092,667 | 25 | | 2,548,102 | 26 |
| 營業費用 | 六(二十二) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (| 351,723) | (3) | (| 287,550) | (3) |
| 6200 管理費用 | | (| 314,919) | (2) | (| 311,210) | (3) |
| 6300 研究發展費用 | | (| 436,634) | (4) | (| 315,768) | (3) |
| 6450 預期信用減損(損失)利益 | 十二(二) | (| 1,052) | - | | 1,661 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (| 1,104,328) | (9) | (| 912,867) | (9) |
| 6900 營業利益 | | | 1,988,339 | 16 | | 1,635,235 | 17 |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | | | 16,304 | - | | 13,839 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十) | | 83,658 | - | | 73,740 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十一) | (| 137,482) | (1) | (| 175,680) | (2) |
| 7050 財務成本 | | (| 26,158) | - | (| 24,252) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額 | | (| 10,046) | - | (| 5,445) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (| 73,724) | (1) | (| 117,798) | (1) |
| 7900 稅前淨利 | | | 1,914,615 | 15 | | 1,517,437 | 16 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十四) | (| 396,092) | (3) | (| 275,435) | (3) |
| 8200 本期淨利 | | \$ | 1,518,523 | 12 | \$ | 1,242,002 | 13 |

(續次頁)

京鼎精密科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109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 | 110 年 度 | | | 109 年 度 | | |
|----------------------|--|--------------|----|--------------|---------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 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(十二) | (\$ 3,589) | - | \$ 3,678 | - | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 六(三) | 37,855 | - | 69,766 | 1 | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | 34,266 | - | 73,444 | 1 | | |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | (25,689) | - | 45,321 | - | | |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | \$ 8,577 | - | \$ 118,765 | 1 | | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 1,527,100 | 12 | \$ 1,360,767 | 14 | | |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 1,489,079 | 12 | \$ 1,233,569 | 13 | | |
| 8620 | 非控制權益 | 29,444 | - | 8,433 | - | | |
| | | \$ 1,518,523 | 12 | \$ 1,242,002 | 13 | | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 1,497,656 | 12 | \$ 1,352,334 | 14 | | |
| 8720 | 非控制權益 | 29,444 | - | 8,433 | - | | |
| | | \$ 1,527,100 | 12 | \$ 1,360,767 | 14 | | |
| 每股盈餘 六(二十五) | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | \$ 17.01 | | \$ 14.91 | | | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | \$ 14.72 | | \$ 13.94 | | | |

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：劉揚偉



經理人：邱耀銓



會計主管：鍾曉佩



京鼎精密科技股份有限公司
 民國110年及109年12月31日



單位：新台幣千元

| 歸屬 | 於 | 母 | 司 | 留 | 其 | 之 | 損 | 益 | 損 | 益 |
|------------------------|------------|----------|--------------|------------|----------|--------------|-------------|------------|--------------|--------------|
| 股本 | 本公司 | 子公司 | 其他 | 其他 | 其他 | 其他 | 其他 | 其他 | 其他 | 其他 |
| 109年1月1日餘額 | \$ 826,875 | \$ - | \$ 872,016 | \$ 370,912 | \$ - | \$ 2,213,119 | \$ (79,463) | \$ 73,127 | \$ 4,276,586 | \$ 4,304,265 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 1,233,569 | - | - | 1,233,569 | 1,242,002 |
| 其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 3,678 | 45,321 | 69,766 | 118,765 | 118,765 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 1,237,247 | 45,321 | 69,766 | 1,352,334 | 1,360,767 |
| 108年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 63,735 | - | (63,735) | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 6,336 | (6,336) | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (330,750) | - | (330,750) | - | (330,750) |
| 可轉換公司債發行 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 可轉換公司債轉換 | - | 1,156 | - | 112,931 | - | - | - | - | 112,931 | 112,931 |
| 員工認股權執行 | - | - | 23,499 | - | - | - | - | - | 24,655 | 24,655 |
| 員工認股權執行 | 828 | - | 16,590 | - | - | - | - | - | 17,632 | 17,632 |
| 股份基礎給付交易 | - | - | - | 28,127 | - | - | - | - | 28,127 | 28,686 |
| 109年12月31日餘額 | \$ 827,703 | \$ 214 | \$ 1,053,163 | \$ 434,647 | \$ 6,336 | \$ 3,049,545 | \$ (34,142) | \$ 142,893 | \$ 5,481,515 | \$ 5,518,186 |
| 110年1月1日至12月31日 | | | | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 827,703 | \$ 214 | \$ 1,053,163 | \$ 434,647 | \$ 6,336 | \$ 3,049,545 | \$ (34,142) | \$ 142,893 | \$ 5,481,515 | \$ 5,518,186 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 1,489,079 | - | - | 1,489,079 | 1,518,523 |
| 其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (3,589) | (25,689) | 37,855 | 8,577 | 8,577 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 1,485,490 | (25,689) | 37,855 | 1,497,656 | 1,527,100 |
| 110年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 123,725 | - | (123,725) | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (613,013) | - | (613,013) | - | (613,013) |
| 可轉換公司債轉換 | 47,789 | (1,156) | - | 946,449 | - | - | - | - | 993,082 | 993,082 |
| 員工認股權執行 | 2,516 | - | 842 | 48,778 | - | - | - | - | 52,136 | 52,136 |
| 股份基礎給付交易 | - | - | 45,451 | - | - | - | - | - | 45,451 | 46,587 |
| 出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | - | - | - | - | 64,953 | - | (64,953) | - | - |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | - | - | - | - | - | (189) | - | (189) | - | (189) |
| 110年12月31日餘額 | \$ 878,008 | \$ 1,056 | \$ 2,093,841 | \$ 558,372 | \$ 6,336 | \$ 3,863,061 | \$ (99,831) | \$ 115,795 | \$ 7,456,638 | \$ 7,523,889 |

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：邱耀銓



會計主管：鍾曉鳳



董事長：劉楷偉

京鼎精密科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國110年及109年1月1日至2月31日



單位：新台幣仟元

| 附註 | 110年1月1日 至12月31日 | 109年1月1日 至12月31日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 1,914,615 | \$ 1,517,437 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用(含投資性不動產及使用權資產) | 六(八)(二十二) 235,871 | 256,709 |
| 各項攤提 | 六(二十二) 17,879 | 20,931 |
| 應付款項轉列收入 | 六(二十) (5,407) | (14,933) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十六) 46,587 | 28,686 |
| 負債準備提列數 | 六(十一) 9,583 | 66,908 |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | 10,046 | 5,445 |
| 預期信用減損損失(利益) | 十二(二) 1,052 | (1,661) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產評價損失 | 六(二十一) 98,696 | 99,525 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十一) 1,811 | 953 |
| 利息收入 | (16,304) | (13,839) |
| 利息費用 | 26,158 | 24,252 |
| 權益法之投資減損損失 | 六(二十一) 4,877 | - |
| 遞延政府補助收入已實現 | (2,925) | (2,884) |
| 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 | | |
| 合約資產 | - | 36,078 |
| 應收帳款 | (764,878) | 61,079 |
| 應收帳款-關係人 | 9,617 | 200,445 |
| 其他應收款 | (1,202) | 48,184 |
| 存貨 | (1,134,562) | (304,479) |
| 預付款項 | (62,131) | (12,613) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付帳款 | 506,340 | 99,962 |
| 其他應付款 | 248,456 | (27,797) |
| 其他流動負債 | (22,819) | (23,814) |
| 應計退休金負債 | (788) | (785) |
| 營運產生之現金流入 | 1,120,572 | 2,063,789 |
| 支付所得稅 | (280,304) | (132,745) |
| 營業活動之淨現金流入 | 840,268 | 1,931,044 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (1,560,640) | 10,862 |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (102,667) |
| 取得透過損益按公允價值衡量金融資產 | 十二(三) (6,113) | - |
| 取得採用權益法之投資 | - | (17,643) |
| 購置不動產、廠房及設備 | 六(二十六) (726,466) | (135,511) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 1,379 | 35,159 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(三) 75,168 | - |
| 收取利息 | 16,304 | 13,839 |
| 預付投資款增加 | - | (3,352) |
| 其他非流動資產增加 | (74,165) | (47,048) |
| 投資活動之淨現金流出 | (2,274,533) | (246,361) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 發行公司債 | 六(二十七) - | 2,010,000 |
| 短期借款增加(減少) | 六(二十七) 223,166 | (92,952) |
| 支付利息 | (4,821) | (6,368) |
| 租賃本金償還 | 六(二十七) (20,151) | (19,046) |
| 償還應付公司債 | 六(十三)(二十七) (900) | - |
| 償還產能保證金 | (189,002) | (20,660) |
| 舉借長期借款 | 六(二十七) 374,995 | 49,830 |
| 取得產能保證金 | 416,941 | - |
| 發放現金股利 | 六(十八) (613,013) | (330,750) |
| 員工執行認股權 | 52,136 | 17,633 |
| 籌資活動之淨現金流入 | 239,351 | 1,607,687 |
| 匯率變動對現金及約當現金影響 | (20,394) | 12,256 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (1,215,308) | 3,304,626 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 6,283,285 | 2,978,659 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 5,067,977 | \$ 6,283,285 |

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：劉揚偉



經理人：邱耀銓



會計主管：鍾晚佩



京鼎精密科技股份有限公司
盈餘分配表
一百一十年度

單位：新台幣元

| | |
|---------------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | 2,312,808,858 |
| 110 年度稅後淨利 | 1,489,079,040 |
| 110 年確定福利計畫再衡量數 | (3,589,346) |
| 未依持股比例認購權益法投資公司增資新股 | (190,295) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 64,952,860 |
| 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 | 3,863,061,117 |
| 提列項目： | |
| 提列法定盈餘公積 | (155,025,226) |
| 提列特別盈餘公積 | 0 |
| 本期可供分配盈餘 | 3,708,035,891 |
| 分配項目： | |
| 股東現金股利（每股 9.5 元） | (840,021,236) |
| 期末未分配盈餘 | 2,868,014,655 |

董事長：劉揚偉



經理人：邱耀銓



會計主管：鍾曉佩



**京鼎精密科技股份有限公司
公司章程修正前後條文對照表**

| 原 條 次 | 修正前 | 修正後 | 修正事由 |
|----------|--|--|--------------|
| 第十三條 | 刪除 | 本公司召開股東會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告的方式舉行。 採行視訊股東會應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等相關規定，證券主管機關另有規定者從其規定。 | 依公司法172條之2修正 |
| 第卅四條 | 本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國九十年四月十九日訂立。 第一次修訂於民國九十年五月一日。 第二次修訂於民國九十一年四月十四日。 第三次修訂於民國九十二年六月二十四日。 第四次修訂於中華民國九十三年五月二十日。 第五次修訂於中華民國九十四年六月二十四日。 第六次修訂於中華民國九十五年六月二十七日。 第七次修訂於中華民國九十六年六月十五日。 第八次修訂於中華民國九十七年六月二十七日。 第九次修訂於中華民國九十八年六月十六日。 第十次修訂於中華民國九十九年六月十四日。 第十一次修訂於中華民國一百年六月二十八日。 第十二次修訂於中華民國一百零二年六月二十七日。 第十三次修訂於中華民國一百零三年六月二十五日。 第十四次修訂於中華民國一百零五年五月二十七日。 第十五次修訂於中華民國一百零六年五月二十六日。 第十六次修訂於中華民國一百零七年五月二十九日。 第十七次修訂於中華民國一百壹拾年七月二十六日。 | 本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國九十年四月十九日訂立。 第一次修訂於民國九十年五月一日。 第二次修訂於民國九十一年四月十四日。 第三次修訂於民國九十二年六月二十四日。 第四次修訂於中華民國九十三年五月二十日。 第五次修訂於中華民國九十四年六月二十四日。 第六次修訂於中華民國九十五年六月二十七日。 第七次修訂於中華民國九十六年六月十五日。 第八次修訂於中華民國九十七年六月二十七日。 第九次修訂於中華民國九十八年六月十六日。 第十次修訂於中華民國九十九年六月十四日。 第十一次修訂於中華民國一百年六月二十八日。 第十二次修訂於中華民國一百零二年六月二十七日。 第十三次修訂於中華民國一百零三年六月二十五日。 第十四次修訂於中華民國一百零五年五月二十七日。 第十五次修訂於中華民國一百零六年五月二十六日。 第十六次修訂於中華民國一百零七年五月二十九日。 第十七次修訂於中華民國一百壹拾年七月二十六日。 第十八次修訂於中華民國一百壹拾壹年五月二十七日。 | 增列修訂日期 |

京鼎精密科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序修正前後條文對照表

| 原 條 次 | 修正前 | 修正後 | 修正事由 |
|-------------|---|---|---------|
| 第五條 | <p>取得或處分資產核決程序</p> <p>1)價格決定方式及參考依據</p> <p>(A)於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，價格應依當時之市價決定之。非於集中交易市場或證券商營業處所取得或處分之有價證券，價格應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之，或參考當時市場利率、債券票面利率及債務人債信等後議定之。</p> <p>(B)取得或處分不動產及設備，應以比價、議價或招標方式擇一為之。不動產並應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格等議定之。</p> <p>(C)取得或處分會員證，價格應考慮未來預期的增值及產生的效益綜合評估之。</p> <p>(D)取得或處分專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產，價格應考慮未來預期的收益、技術開發與創新的程度、法律保護的狀態、授權與實施的情況及生產成本或實施成本等因素，並綜合權利人與被授權人相關的因素作一個整體的判斷。</p> <p>2)授權額度及層級： 本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之，但屬於公司法第一百八十五條規定情事者，應先報經股東會同意：</p> <p>(A)有價證券之取得或處分：</p> <p>(1)交易金額在新台幣三億元以上者，須報經董事會核定通過；交易金額在新台幣三億元(含)以下者，授權董事長決行之。</p> <p>(2)公司為短期資金運用而取得附買回、附賣回條件之票債券及國內貨幣市場基金者，因風險低、時間短，不受本</p> | <p>取得或處分資產核決程序</p> <p>1)價格決定方式及參考依據</p> <p>(A)於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，價格應依當時之市價決定之。非於集中交易市場或證券商營業處所取得或處分之有價證券，價格應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之，或參考當時市場利率、債券票面利率及債務人債信等後議定之。</p> <p>(B)取得或處分不動產及設備，應以比價、議價或招標方式擇一為之。不動產並應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格等議定之。</p> <p>(C)取得或處分會員證，價格應考慮未來預期的增值及產生的效益綜合評估之。</p> <p>(D)取得或處分專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產，價格應考慮未來預期的收益、技術開發與創新的程度、法律保護的狀態、授權與實施的情況及生產成本或實施成本等因素，並綜合權利人與被授權人相關的因素作一個整體的判斷。</p> <p>2)授權額度及層級： 本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之，但屬於公司法第一百八十五條規定情事者，應先報經股東會同意：</p> <p>(A)有價證券之取得或處分：</p> <p>(1)交易金額在新台幣三億元以上者，須報經董事會核定通過；交易金額在新台幣三億元(含)以下者，授權董事長決行之。</p> <p>(2)公司為短期資金運用而取得附買回、附賣回條件之票債券、國內貨幣市場基金及信用評等不低於我國主權評等</p> | 配合法令修正。 |

| 原 條 次 | 修正前 | 修正後 | 修正事由 |
|-------------|--|--|----------------|
| | <p>條第二項(A)第一款限制。每日/單筆交易在金額新台幣一億元以上者，授權董事長決行之；每日/單筆交易金額未超過新台幣一億元(含)者，授權財經處最高主管核准辦理。</p> | <p><u>等級之外國公債</u>，因風險低、時間短，不受本條第二項(A)第一款限制。每日/單筆交易在金額新台幣一億元以上者，授權董事長決行之；每日/單筆交易金額未超過新台幣一億元(含)者，授權財經處最高主管核准辦理。</p> | |
| <p>第六條</p> | <p>公告申報程序 1)本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報： (A)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 (B)進行合併、分割、收購或股份授讓。 (C)從事衍生性商品交易損失達本處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 (D)取得或處分之資產供營業使用之設備或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額並達新台幣伍億元以上。 (E)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者。但下列情形不在此限： (1)買賣國內公債。 (2)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> | <p>公告申報程序 1)本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報： (A)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 (B)進行合併、分割、收購或股份授讓。 (C)從事衍生性商品交易損失達本處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 (D)取得或處分之資產供營業使用之設備或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額並達新台幣伍億元以上。 (E)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者。但下列情形不在此限： (1)買賣國內公債<u>或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債</u>。 (2)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> | <p>配合法令修正。</p> |

| 原 條 次 | 修正前 | 修正後 | 修正事由 |
|-------------|--|---|----------|
| 第八條 | <p>對子公司取得或處分資產之控管程序</p> <p>1) 對本公司轉投資之子公司取得或處分資產，應依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定訂定『取得或處分資產處理程序』，並經母公司京鼎董事會通過，修正時亦同。</p> <p>2) 本公司之子公司，其取得或處分資產依該公司「取得或處分資產處理程序」辦理。</p> <p>3) 本公司之子公司，如非屬國內公開發行公司，其取得或處分資產達本處理程序應公告申報之標準者，本公司亦應代子公司依本處理程序規定公告申報及抄送相關單位。</p> <p>4) 前項子公司適用第六條之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> | <p>對子公司取得或處分資產之控管程序</p> <p>1) 子公司取得或處分資產，應依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定訂定『取得或處分資產處理程序』，並經母公司京鼎董事會通過，修正時亦同。</p> <p>2) 子公司取得或處分資產依「京鼎子公司取得或處分資產處理程序」及「京鼎子公司從事衍生性商品交易處理程序」辦理。</p> <p>3) 子公司如非屬國內公開發行公司，其取得或處分資產達本處理程序應公告申報之標準者，本公司亦應代子公司依本處理程序規定公告申報及抄送相關單位。</p> <p>4) 前項子公司適用第六條之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> | 配合實務運作修正 |
| 第十條 | <p>評估程序</p> <p>1) 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(A) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(B) 交易金額達新台幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價，其出具的估價報告或意見書時，應依公開發行公司取得或處分資產處理準則第五條第三項之規定辦理。</p> <p>(C) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理並對差異原因及交易價格之允當</p> | <p>評估程序</p> <p>1) 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(A) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(B) 交易金額達新台幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價，其出具的估價報告或意見書時，應依公開發行公司取得或處分資產處理準則第五條第三項之規定辦理。</p> <p>(C) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(1) 估價結果與交易金額差距達交易金額百分之二十以上者。</p> | 配合法令修正。 |

| 原 條 次 | 修正前 | 修正後 | 修正事由 |
|----------|--|--|---------|
| | <p>性表示具體意見：</p> <p>(1)估價結果與交易金額差距達交易金額百分之二十以上者。</p> <p>(2)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額達百分之十以上者。</p> <p>(D)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>2)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>3)本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>。</p> <p>(略)</p> | <p>(2)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額達百分之十以上者。</p> <p>(D)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>2)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>3)本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>(略)</p> | |
| 第十二條 | <p>1)本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：(A)取得或處分資產或其使用權資產之目的、必要性及預計效益。(B)選定關係人為交易對象之原</p> | <p>1)本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：(A)取得或處分資產或其使用權資產之目的、必要性及預計效益。(B)選定關係人為交易對象之原</p> | 配合法令修正。 |

| 原 條 次 | 修正前 | 修正後 | 修正事由 |
|-------------|---|---|------|
| | <p>因。(C)向關係人取得不動產或其使用權資產，依十三條及十四條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。(D)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司及關係人之關係等事項。(E)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。(F)依第十條及第十一條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。(G)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>2)前項交易金額之計算，應依第六條第二項規定辦理。所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序提交董事會及審計委員會通過者免再計入。</p> <p>3)本公司與其母公司、子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，未超本公司實收資本額百分之二十者，授權董事長先行執行，事後再提報最近期之董事會追認：(A)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。(B)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>4)依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>5)依第一項應經審計委員會通過者，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> | <p>因。(C)向關係人取得不動產或其使用權資產，依十三條及十四條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。(D)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司及關係人之關係等事項。(E)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。(F)依第十條及第十一條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。(G)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>2)本公司與其子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，未超本公司實收資本額百分之二十者，授權董事長先行執行，事後再提報最近期之董事會追認：(A)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。(B)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>3)依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>4)依第一項應經審計委員會通過者，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>5)本公司或其子公司有第一項交易，<u>交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽定交易契約及支付款項。但本公司與其子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p>6)第一項及前項交易金額之計算，應依第六條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交股東會、董事會及審計委員會通過部分免再計入。</p> | |