

股票代碼：3413



一百一十一年度

年 報

年報網址查詢

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.foxsemicon.com.tw>

京鼎精密科技股份有限公司 編製
中華民國一十二年四月三十日 刊印

一、公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：李貞誼

職稱：投資長

電話：(037) 580-088

電子郵件信箱：fitistock@foxsemicon.com

代理發言人姓名：鄒永芳

職稱：副總經理

電話：(037) 580-088

電子郵件信箱：fitistock@foxsemicon.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新竹科學園區苗栗縣竹南鎮科中路 16 號

電話：037-580088

分公司地址：1688 RICHARD AVENUE, SANTA CLARA, CA95050, U. S. A.

電話：408-3839880

工廠地址：新竹科學園區苗栗縣竹南鎮科中路 16 號

電話：037-580088

三、股票過戶機關之名稱、地址、網址及電話

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw/>

電話：(02) 2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：徐聖忠、馮敏娟會計師

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02) 2729-6666

網址：www.pwc.com/tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：www.foxsemicon.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	45
六、更換會計師資訊.....	46
七、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.....	46
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	46
九、持股比例占前十大股東，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.....	47
十、公司、公司之董事、監察人、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.....	48
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形.....	54
三、特別股辦理情形.....	55
四、海外存託憑證辦理情形.....	55
五、員工認股權憑證辦理情形.....	55
六、限制員工權利新股辦理情形.....	57
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	57
八、資金運用計劃執行情形.....	57
伍、營運概況	
一、業務內容.....	67
二、市場及產銷概況.....	75
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	83
四、環保支出資訊.....	84
五、勞資關係.....	85
六、資通安全管理.....	87
七、重要契約.....	88

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	89
二、最近五年度財務分析.....	93
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	97
四、最近年度財務報表.....	98
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	155
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	206

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析.....	207
二、財務績效之檢討與分析.....	208
三、現金流量之檢討與分析.....	209
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	209
五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	209
六、風險管理及評估.....	211
七、其他重要事項.....	212

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	213
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	218
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.....	219
四、其他必要補充明事項.....	219

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	220
--	-----

壹、致股東報告書

依台灣經濟研究院於 112 年 1 月之報告，預估 112 年臺灣經濟成長率為 2.58%。在變種病毒、俄烏戰爭、高通膨和氣候變遷等多重因素影響下，全球經濟表現在 111 年並不理想，大多數國家為控制高通膨而實行貨幣政策緊縮，在通膨上升、政策緊縮和金融壓力等負面衝擊令全球經濟前景轉趨黯淡，且放緩情勢延續到 112 年。在半導體設備產業，SEMI 預期，112 年全球半導體設備市場規模將年減少 19% 達 912 億美元，隨著庫存修正結束，看好 113 年半導體設備市場將出現回溫，市場規模將達 1,071.6 億美元，年增 18%，改寫歷史次高紀錄。

本公司 111 年因半導體設備市場持續成長，營收、獲利、EPS 皆創歷史新高，整體營運表現亮眼，以下是 111 年營業概況及 112 年之營運展望。

一、一一一年度營業報告書

(一) 營業計畫實施成果

本公司民國 111 年營業收入為新台幣(以下同)14,843,221 仟元，較 110 年增加 21.20%，營業利益增加 962,721 仟元。111 年稅前淨利 2,890,702 仟元，本期淨利 2,344,363 仟元，淨利歸屬於母公司業主 2,319,754 仟元，基本每股盈餘 24.64 元，較去年同期 17.01 元增加 7.63 元，茲將本公司 111 年經營績效報告如下：

項目	111 年(合併)		110 年(合併)	
	金額(仟元)	%	金額(仟元)	%
營業收入(淨額)	14,843,221	100	12,246,437	100
營業毛利	4,443,534	29.94	3,092,667	25.25
營業利益	2,951,060	19.88	1,988,339	16.24
稅前淨利	2,890,702	19.47	1,914,615	15.63
本期淨利	2,344,363	15.79	1,518,523	12.40
淨利歸屬於母公司業主	2,319,754	15.63	1,489,079	12.16
每股稅後盈餘(元)	24.64	-	17.01	-

(二) 預算執行情形

111 年度營收及獲利，均超越公司內部預算目標。

(三) 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 111 年度主要研發成果如下表所示：

項次	研發成果
1	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並開始裝機
2	3 奈米先進半導體製程層流氣簾潔淨方案通過客戶驗證並開始裝機
3	半導體晶圓分揀機，完成標準機開發，通過客戶驗證並上線生產
4	NH ₄ OH 機能水生成設備，完成 3 奈米製程驗證
5	開發完成 EUV 光罩護膜全自動貼合機，並通過客戶製程驗證，上線量產
6	開發完成 EUV 光罩移載機，並通過客戶製程驗證，上線量產
7	開發完成半導體 IC 測試分類機，開始於客戶端進行上線驗證
8	與日本機器人大廠策略聯盟，開發半導體製程設備前端自動化模組

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。

二、一一二年度營業計劃概要

(一) 112 年營業方針:

1. 半導體設備

- (1). 深切結合現有最大客戶新產品開發，爭取新生意機會。
- (2). 拓展面板設備相關客戶，爭取新客戶新產品。
- (3). 強化精密零組件製造加工與維修能力，開拓設備零組件生意。

2. 自動化設備

- (1). 深化半導體自動化設備業務推展。
- (2). 切入半導體 EUV 光罩自動化設備創新領域。
- (3). 自主研發設備推廣，並擴大海外市場。

3. 高端精密醫療設備：以目前擁有的核心競爭力跨入高端精密醫療設備產業。

(二) 預期銷售數量及其依據: 本公司將持續關注客戶之新產品開發及自動化設備新技術的研發，以期對公司業績及利基可以大幅提升。

(三)重要產銷政策

- 1.鞏固先進設備事業原有客戶群的關係外，並增加新設備合作開發，同時提昇自有及新產品的開發與效能。
- 2.與上下游廠商建立良好的合作及策略伙伴關係，以確保產能、產品交期、產品品質與競爭力。
- 3.掌握市場動態，持續加強技術研發，尋找產業新應用，為公司創造新的價值。

三、未來公司發展策略

本公司將朝向策略聯盟方式，以因應公司長期發展藉由策略夥伴的品牌、行銷及技術優勢，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場等方式，預計可協助公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場，

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 112 年，在通膨及升息壓力續存，俄烏戰爭未歇的情況下，全球經濟前景仍面臨諸多風險，如全球經濟放緩趨勢可能會在 112 年繼續，甚至導致溫和衰退。惟國內半導體供應鏈、綠能持續投資，將有助於提振國內經濟的表現。本公司財務部隨時掌握國際金融之變化，適時運用財務操作以減少匯率風險。資本支出方面也因景氣變化調整擴充產能之計畫、待景氣好轉時再重啟資本支出，期望於未來營收及獲利能再創新局。

本公司 112 年之營運主軸為『降本增效、去庫存』，除加強公司內部之費用管控及更有效率的去化庫存機制外並導入效能更佳之 EPR 系統以期減少人力並提高效能。財務操作以穩健保守為原則，與銀行建立良好的關係，在任何經濟情勢下，均能獲得最好的支持。持續加強培訓人員的專業技能，以因應隨時變動的外部競爭環境及法規環境需求。公司的經營團隊及全體員工，未來將本著『卓越品質、深耕技術』、『即時彈性、創造價值』、『合作共贏、永續發展』，以因應 112 年環境變化，進而提昇股東價值。

最後謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 劉揚偉



敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國九十年四月二十六日

二、公司沿革：

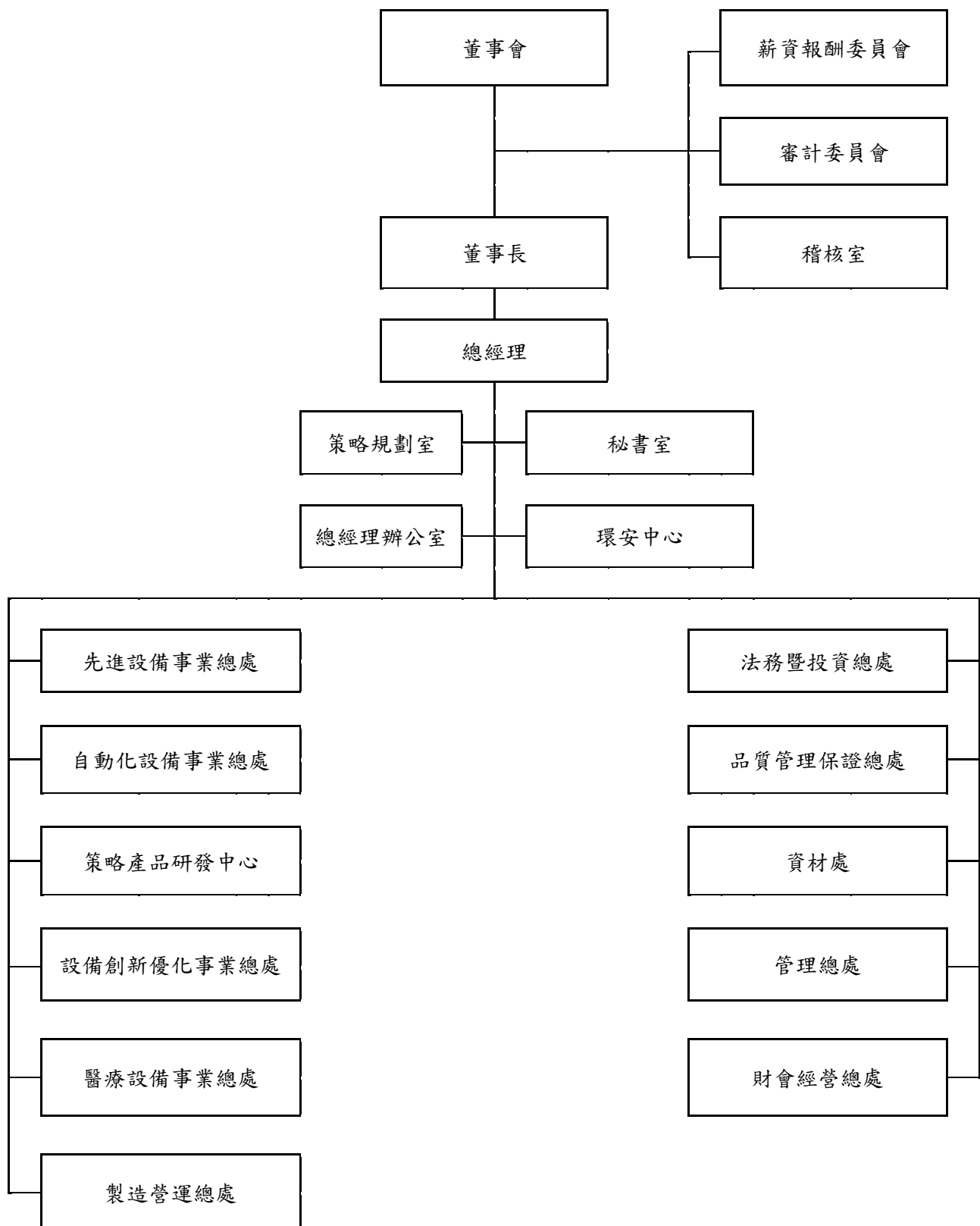
年度	重要沿革
90年04月	成立沛鑫半導體工業股份有限公司，實收資本額壹佰萬元，主要營業項目為半導體、平面顯示器設備、次系統及系統整合。
90年06月	辦理壹億玖仟玖佰萬元現金增資，實收資本額增加為貳億元。
90年12月	「半導體製程設備及零組件」投資計畫獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業。大埔廠工廠設備安裝完成並開始小量試產。
91年02月	成立美國分公司 Foxsemicon Integrated Technology Inc。 成立美國子公司 Foxsemicon LLC。
91年03月	經國科會獲准於新竹科學園區設廠。
91年04月	通過世界第一大半導體設備製造商之合格供應商認證。開始量產。
91年06月	獲准遷入新竹科學工業園區。
91年07月	取得科學工業園區管理局核准租用園區四期竹南基地土地，公司自建廠房。
91年08月	辦理參億元現金增資，實收資本額增加為伍億元。 經由投資西薩摩亞的 FOXSEMICON INTEGARTED TECHNOLOGY INC.再轉投資西薩摩亞的 FOXSEMICON ASIA HOLDINGS INC.間接對大陸投資「沛鑫半導體工業(昆山)有限公司」。
91年10月	通過世界第一大半導體設備製造商之優秀供應商認證。
91年11月	獲得第一項中華民國專利。 通過 ISO 9001 品質認證。 完成現金增資新台幣柒仟萬元，實收資本額增加為伍億柒仟萬元。
92年03月	新廠落成，公司自竹科一期遷入新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路 16 號。
92年05月	竹科四期科中廠新廠開工典禮。
92年11月	辦理貳億捌仟萬元現金增資，實收資本額增加為捌億伍仟萬元。
93年05月	經由投資西薩摩亞在 FOXSEMICON INTEGARTED TECHNOLOGY INC.再轉投資西薩摩亞在 MINDTECH CORPORATION 間接對大陸投資「富士邁半導體精密工業(上海)有限公司」。
93年06月	公開發行。
93年10月	辦理壹億伍仟萬現金增資，實收資本額增加為壹拾億元。
94年3月	辦理參仟萬現金增資，實收資本額增加為壹拾億參仟萬元。
94年6月	投資美國 Fortrend Engineering Corp。
94年7月	富士邁半導體精密工業(上海)有限公司正式量產。
95年3月	處份西薩摩亞的 FOXSEMICON ASIA HOLDINGS INC.間接對大陸投資之沛鑫半導體工業(昆山)有限公司。
95年4月	董事會通過公司營業項目增加電子零組件製造業、國際貿易業限區外經營:資訊軟體服務業、電子材料批發業、資訊軟體批發業、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務等項目。
96年3月	董事會通過公司營業項目增加 LED 照明、LED 顯示產品及其他應用產品。
96年4月	成立半導體照明事業群。
98年7月	公司更名為沛鑫能源科技股份有限公司。
98年8月	減資新台幣4億元。
98年11月	增資新台幣4.5億元。

年度	重要沿革
100年7月	公司更名為晶鼎能源科技股份有限公司。
101年8月	董事會決議結束公司先進光電事業群營運。
102年3月	董事會通過公司營業項目增加醫療器材製造業、醫療器材批發業、醫療器材零售業《研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：體外診斷醫療器材及相關應用產品。
102年6月	股東會決議通過公司更名為京鼎精密科技股份有限公司。
102年7月	減資新台幣8.64億元。
102年8月	增資新台幣3.84億元。
102年11月	通過ISO13485認證，正式跨入醫療設備產業。
102年12月	榮獲世界第一大半導體設備製造商最佳品質及準時達交供應商評鑑獎。
104年7月	經台灣證券交易所核准股票掛牌上市交易。
104年8月	增資新台幣0.8億元。
105年6月	天下雜誌2000大調查「最佳營運績效50強」公司，名列第17名。
105年8月	增資新台幣0.7億元。
105年12月	榮獲世界第一大半導體設備製造商「最佳服務合作獎」。
106年5月	天下雜誌2000大調查「最佳營運績效50強」公司，名列第15名
106年7月	榮獲世界第一大半導體設備製造商「最佳合約製造獎」。
106年7月	首次評鑑即獲證交所第三屆公司治理評鑑上市公司排名前6%~20%，並獲選納入「台灣公司治理100指數」成分股。
106年11月	新列入MSCI全球小型指數成分股。
107年3月	榮獲Deloitte評選為「2017年Deloitte亞太高科技、高成長500強」(Deloitte Technology Fast 500 Asia Pacific, Fast 500)。
107年5月	台灣證交所第四屆(106年)公司治理評鑑結果，京鼎精密科技獲得上市公司排名前6%~20%。
107年9月	榮獲2018 SGS ISO 9001 PLUS AWARD績效管理品質典範獎。
107年11月	榮獲世界第一大半導體設備商「供應商2018年卓越獎」。
108年7月	台灣證交所第五屆(107年)公司治理評鑑結果，京鼎精密科技獲得上市公司排名前6%~20%，並連續3年獲選納入台灣公司治理100指數」成分股。
109年3月	榮獲世界第一大半導體設備製造商「2019年傑出供應商獎」
109年9月	京鼎榮獲SGS 2020 CSR Awards - 菁英獎
109年12月	榮獲世界第一大半導體設備製造商「2020年傑出供應商獎」
110年2月	京鼎正式跨足醫療設備領域。
111年01月	竹南二廠上樑，今年Q4落成助力公司營運成長。
111年04月	榮獲應用材料2021年傑出供應廠商獎。
111年04月	應用材料公司取得本公司私募普通股股權。
111年08月	榮獲HR Asia所頒發的「2022亞洲最佳企業雇主獎」。
111年10月	竹南科研廠(2A)落成典禮。
111年11月	榮獲商業周刊評比「碳競爭力100強」。
111年12月	榮獲世界第一大半導體設備製造商2022年「卓越品質獎」。
112年02月	美國半導體設備新產品開發中心啟用營運。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌
策略規劃室	<ul style="list-style-type: none"> ■ 設定經營目標及方針，包含制定與宣示品質政策與目標。 ■ 裁示及核定投資預算及重大決策。 ■ 整合人員、資金、設備及廠房等資源，追求成長及最大利潤，達到與員工共享，善盡企業責任。 ■ 驗證公司制度及各項資源運用狀況及結果，並檢討經營方針是否正確。
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ■ 依風險評估結果擬訂年度稽核計畫並確實執行 ■ 覆核各單位及子公司之內控自行評估報告 ■ 追蹤內控缺失及異常事項改善情形 ■ 其他專案計畫之執行
環安中心	<ul style="list-style-type: none"> ■ 負責環安中心整體運作與管理，各廠區的環保/安全相關事項規劃/推動與管理。 ■ 各廠區環保/安全確保符合當地法規規定(達標排放)。 ■ 負責京鼎集團各廠區環評申請/變更與維護。 ■ 負責京鼎集團各廠區環安設施的規劃/建立/驗收與改善。 ■ 外部環保/安全相關政府單位的溝通。
先進設備事業總處	<ul style="list-style-type: none"> ■ 負責現有專案之規劃及推展 ■ 新客戶及新產品相關品質需求及相關系統導入、建立 ■ 潛在客戶或現有客戶產品評估專案或產品轉入可行性評估 ■ 掌握客戶發展狀況及市場需求以不斷提升公司競爭力 ■ 掌控專案的進度、成本、品質及庫存，監督各任務的執行狀況，以確認專案在規劃時程如期完成 ■ 客戶訂單管理 ■ 新專案導入和移轉 ■ 工程問題溝通及處理 ■ 客戶關係維持和發展 ■ 美國客戶支援和業務發展及供應商業務管理 ■ 負責中國區及其他國家新專案及新客戶開發
自動化設備事業總處	<ul style="list-style-type: none"> ■ 客戶開發及議價接單 ■ 專案管控及系統整合 ■ 設備機構方案及電控方案規劃及設計 ■ 組裝測試作業、技術養成及品質管控 ■ 客戶端裝機及測試作業 ■ 售後服務及出機後產品管理 ■ 市場開發/銷售/專案管控 ■ 客戶端設備技術支持與服務

主要部門	各部門主要職掌
設備創新優化工業總處	<ul style="list-style-type: none"> ■針對晶圓廠設備使用客戶，創新開發持續改善產品，規劃樣品製作，驗證和後續進度追蹤。 ■各專案之成本分析與報價，確保成功率以實現業務目標。 ■將持續改善產品導入之專案，成功轉入大量生產。 ■定期報告銷售結果與期望，確保公司業務符合市場之競爭和趨勢。 ■有效監控各專案程序之開發、測試、報告與相關流程，符合公司規定與流程。
策略產品研發中心	<ul style="list-style-type: none"> ■長期性策略產品研發。 ■配合集團發展策略合作及聯盟。
醫療設備事業總處	<ul style="list-style-type: none"> ■研擬醫療設備市場行銷策略，積極開發國際業務。 ■針對當前醫療設備市場景氣形態調整行銷策略及作法。 ■現有客戶與潛在客戶之商業/營運計畫、產品市場定位 可行性/發展性評估，拓展新合作機會。 ■客戶關係之維持，針對服務項目進行議價與接單。 <p>掌控醫療產品/專案進度、品質、成本管控，確保專案於規劃時程內如期完成。</p> <ul style="list-style-type: none"> ■各國醫療法規更新、蒐集、彙整，並協助醫療品質系統持續改進，建立符合法規要求之醫療器材製造工廠。 ■提供醫療設備產品共同開發之服務，包括 設計、軟硬體開發、產品測試與應用。 ■醫療設備相關之輻射防護規劃、執行與監督。
製造營運總處	<ul style="list-style-type: none"> ■生產計劃執行與進度管控 ■設備正常年保養與設備故障處理 ■製程改善，提升效率，降低生產成本，維持市場競爭力 ■新產品導入，參與客戶新產品設計評估，完成工程分析回饋給客戶，並依製定之開發計畫，如期完成新產品開發導入 ■製程新技術開發，擴展接單產品領域 ■客戶工程變更接收及廠內相應工程變更執行 ■生產異常處理與原因分析及改善，生產品質管控等
法務暨投資總處	<ul style="list-style-type: none"> ■因應公司發展策略，擬定公司投資策略規劃，主動及被動尋求國內外投資、併購及合資等專案之規劃、執行及風險效益評估。 ■與投資、併購及合資後之資產投後管理、投資項目發展與退出方案的實現。 ■與投資、併購及合資後之資產投後管理、投資項目發展與退出方案的實現。 ■投資法人關係建立與維護、規劃及安排法人約訪及法說會等投資人關係活動。

主要部門	各部門主要職掌
	<ul style="list-style-type: none"> ■與資本市場溝通公司之營運績效、策略與長期方向、收集市場變化、產業動態等外部資訊，定期彙報經營團隊供決策參考。 ■公司企業形象經營、媒體及其他利害關係人之關係建立與維護與公開資訊發佈。 ■負責處理營運相關之各類契約、協議、爭議、投資、及智慧財產權等法律事務、進行營運法律風險管理，透過提供法遵原則及風險管控措施輔助商業決策之作成。 ■各項內部法律事項之諮詢與對外法律事項的聯繫窗口、提供內部法律教育訓練。
品質管理保證處	<ul style="list-style-type: none"> ■公司品質管理系統（QMS）的建立與維護 ■供應商品質管理系統（QMS）的稽核監控與輔導改善 ■品質檢驗規格建立 ■產品失效分析與改善 ■產品檢驗履歷建立與維護 ■客戶反饋分析與改善
資材處	<ul style="list-style-type: none"> ■新供應商開發及既有供應商管理 ■所有生產相關之採購價格議價 ■負責執行公司之採購需求作業，及採購件異常處理 ■依據訂單需求安排生產計畫及物料生產狀況掌控 ■物料需求之計畫與控管 ■採購作業規劃與物料開發
總管理處	<ul style="list-style-type: none"> ■資訊規劃、編列及資訊專案規劃與執行 ■負責電腦軟體/硬體設備之需求評估與請購管制 ■協助資訊應用系統及通信網路科技之硬體技術支援與維護 ■協助事業群網路作業系統及防毒防火牆設定及維護 ■各平台資料庫的資料整合,不同系統串接界面開發 ■國內外進出口貨物通關、運輸、包裝等作業 ■物品出廠或其他作業之放行、申報等相關作業 ■保稅年度海關盤點、結算作業 ■廠區內相關空調、水、電等管理 ■廠區系統運轉、保養 ■人力資源規劃與開發、人事規章制定與修訂 ■教育訓練培訓計畫與執行 ■全公司組織架構的制訂與維護 ■團膳、駐廠清潔及保全駐衛警管理。 ■其他總務相關庶務事項管理。

主要部門	各部門主要職掌
財會經營總處	<ul style="list-style-type: none"> ■年度及半年度財務報告編製及申報 ■配合各類查帳、申報、稅務法令等事宜及處理 ■稅務規劃 ■會計帳務處理 ■資金調度 ■銀行額度管控 ■股務相關作業 ■上市櫃公告申報相關作業 ■董事會及股東會作業 ■經營資源規劃與分配 ■投資報酬與效益分析 ■成本費用分析、評估 ■經營資源規劃與分配 ■年度及專案預算規劃 ■投資回收評估

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

(1) 基本資料

112年4月01日

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	鴻揚創業投資股份有限公司	-	109.5.28	3年	106.5.26	5,198,272	6.28	6,953,272	7.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	法人代表人:劉揚偉	男	109.5.28	3年	108.2.27	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電子物理系 南加州大學碩士學位	鴻海精密工業股份有限公司董事長暨總經理 富泰國際投資股份有限公司董事 上海科泰世紀科技有限公司董事長 鴻華先進科技股份有限公司董事長 京鼎精密科技股份有限公司董事長 財團法人 MIHEV 研究院董事長	-	-	-	-
董事	中華民國	邱耀鎰	男	109.5.28	3年	108.5.29	84,254	0.10	133,254	0.14	4,000	0.00	-	-	美國內華達州拉斯維加斯 分校電機系 鐳德科技經理 美商 ASYST/PST 經理	京鼎精密科技股份有限公司董事暨總經理 富士邁半導體精密工業(上海)有限公司 董事長暨總經理 承鼎精密股份有限公司董事 Mindtech Corp.(Samoa)董事 Success Praise Corporation 董事 Foxsemicon Integrated Technology Inc.(Samoa)董事 Foxsemicon Innovations Holding Inc. 董事 ZAP Surgical Systems, Inc. 董事	-	-	-	-
董事	中華民國	黃榮慶	男	109.5.28	3年	103.6.25	-	-	-	-	-	-	-	-	德國漢堡大學醫學博士 教育部部定教授 高雄榮民總醫院院長 國立陽明大學泌尿學科兼 任教授 國防醫學院外科學科兼任 教授	私立財團法人天主教聖功醫院特約 醫師。 京鼎精密科技股份有限公司董事 鄭德齡醫學教育基金會董事 日月之光慈善基金會董事	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	李康智	男	109.5.28	3年	103.6.25	-	-	-	-	-	-	-	-	美國俄亥俄州辛辛那提大 學材料學博士 中華開發工業銀行監察人	台灣美日先進光罩股份有限公司總經理 暨董事長 京鼎精密科技股份有限公司獨立事 Photronics INC. 執行長 Photronics Singapore PTE. LTD. 董事 合肥光創光罩有限公司董事	-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中華 民國	陳錫智	男	109.5.28	3年	102.6.27	-	-	-	-	-	-	-	-	文化大學會計研究所碩士 勤業眾信會計師事務所審 計部組長 證券櫃檯買賣中心上櫃審 查部專員 展岳聯合會計師事務所執 業會計師	DA HUI limited 董事 京鼎精密科技股份有限公司獨立董事 智鼎會計師事務所執業會計師	-	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	吳淑慧	女	109.5.28	3年	108.5.29	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學EMBA會計組碩士 安侯建業聯合會計師事務 所資深協理	迅德興業股份有限公司董事 大誠聯合會計事務所台中所所長 京鼎精密股份有限公司獨立董事 光宇應用材料股份有限公司監察人 電全通工業股份有限公司監察人	-	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	黃雅惠	女	110.7.26	2年	110.7.26	-	-	-	-	-	-	-	-	台大管理學院EMBA財務 金融組碩士臺灣高等法院 法官 台灣大哥大(股)公司副總 暨法務長 觀天下有線電視事業(股) 公司監察人永佳樂有線電 視(股)公司監察人聯禾有 線電視(股)公司監察人 鳳信有線電視(股)公司監 察人 台富雲科技(股)公司監察人 頂晶科技(股)公司獨立董事 鼎元光電科技(股)公司獨 立董事	國賓大飯店(股)公司獨立董事 昱厚生技股份有限公司獨立董事 新晶投資控股股份有限公司董事 策略聯合法律事務所負責人 京鼎精密科技股份有限公司董獨立事	-	-	-	-

(2) 法人股東之主要股東

112 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
鴻揚創業投資股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	97.95%
	寶鑫國際投資股份有限公司	2.05%

(3) 主要股東為法人者其主要股東

111 年 4 月 2 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
鴻海精密工業股份有限公司	郭台銘	12.57%
	花旗託管新加坡政府投資專戶	2.37%
	花旗託管鴻海精密工業(股)公司存託憑證專戶	1.28%
	新制勞工退休基金	1.26%
	美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金	1.20%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.11%
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.02%
	渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金	0.96%
	渣打託管列支敦士登銀行投資專戶	0.82%
	大通託管沙烏地阿拉中央銀行投資專戶	0.79%
寶鑫國際投資股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	100.00%

(4) 董事及監察人之所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
鴻揚創業投資股份有限公司法人代表人：劉揚偉		取得交通大學電子物理系及南加州大學碩士學位、並於鴻海精密工業(股)公司擔任董事長暨總經理足堪擔任本公司董事長，未有公司法第 30 條各款情事。		0
邱耀銓		取得美國內華達州拉斯維加斯分校電機系學位，並擔任京鼎子公司富士邁半導體精密工業(上海)有限公司董事長暨總經理、承鼎精密股份有限公司董事、Mindtech Corp.(Samoa) 董事、Success Praise Corporation 董事、Foxsemicon Integrated Technology Inc.(Samoa) 董事，足堪擔任本公司董事，未有公司法第 30 條各款情事。		0
黃榮慶		取得德國漢堡大學醫學博士學位，並曾經擔任高雄榮民總醫院院長，對於醫療設備有很深入的了解，也對本公司醫療設備事業部門提供很多協助，足堪擔任本公司董事，未有公司法第30條各款情事。		0
李康智		取得美國俄亥俄州辛辛那提大學材料學博士學位，並曾經擔任中華開發工業銀行監察人，並於台灣美日先進光罩股份有限公司總經理服務多年，深耕半導體產業，對本公司助益良多，足堪擔任本公司董事，未有公司法第 30 條各款情事。	就任前二年及任職期間符合下述各條件： (1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人	0

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
陳錫智	取得文化大學會計研究所碩士學位，曾經擔任證券櫃檯買賣中心上櫃審查部專員，具有會計師資格證明，對於各項法規及會計專業知識，足堪擔任本公司董事，未有公司法第30條各款情事。	(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	0
吳淑慧	取得台灣大學EMBA會計組碩士學位，目前也擔任迅德興業股份有限公司監察人，具有會計師資格證明，對於各項法規及會計專業知識，足堪擔任本公司董事，未有公司法第30條各款情事。	(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人	0
黃雅惠	取得台灣大學EMBA會計組碩士學位，曾經擔任財務金融組碩士臺灣高等法院法官，具有律師資格證明，曾經擔任台灣大哥大(股)公司副總暨法務長、觀天下有線電視事業(股)公司監察人、永佳樂有線電視(股)公司監察人、聯禾有線電視(股)公司監察人、鳳信有線電視(股)公司監察人、台富雲科技(股)公司監察人、頂晶科技(股)公司獨立董事、鼎元光電科技(股)公司獨立董事，目前擔任國賓大飯店(股)公司獨立董事、臺北文創開發(股)公司監察人(松菸文創BOT)、策略聯合法律事務所負責人、富邦金控(股)公司法律顧問台灣固網(股)公司法律顧問、台灣大哥大(股)公司法律顧問、士林電機廠(股)公司法律顧問、新竹物流(股)公司法律顧問、仰德管理顧問(股)公司法律顧問、臺灣肥料(股)公司法律顧問，足堪擔任本公司董事，未有公司法第30條各款情事。	(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第30條各款情事之一。 (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	2

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

112年4月01日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理暨執行長	中華民國	邱耀銓	男	107.8.10	133,254	0.14	4,000	0.00	-	-	美國內華達州拉斯維加斯分校電機系 鐳德科技經理 美商 ASYST/PST 經理	京鼎精密科技股份有限公司董事暨總經理 富士邁半導體精密工業(上海)有限公司董事長暨總經理 承鼎精密股份有限公司董事 Mindtech Corp.(Samoa)董事 Success Praise Corporation 董事 Foxsemicon Integrated Technology Inc.(Samoa)董事 Foxsemicon Innovations Holding Inc. 董事長 ZAP Surgical Systems, Inc. 董事	-	-	-	-
先進設備事業處資深副總經理暨策略長	中華民國	黃啟智	男	90.08.20	335,171	0.34	30,542	0.03	100,000	0.10	美國德州大學化學所博士 鐳德科技股份有限公司董事長兼總經理	Foxsemicon LLC Manager	-	-	-	-
投資長暨副總經理(註1)	中華民國	李貞誼	女	111.10.03	-	-	-	-	-	-	美國康乃爾大學生化暨生物科技碩士 美國舊金山金門大學法學博士 美國 Meritech Law 法律事務所美國律師 UC Berkeley 創新加速中心總監 美國 Stryker 醫療器材公司資深處長、策略長 美國 Thelen Reid Pries 法律事務所美國律師	-	-	-	-	
副總經理	中華民國	陳明傑	男	112.01.11	-	-	-	-	-	-	美國奧本大學工業工程碩士 東海大學工業工程學士 強茂股份有限公司 營運執行副總經理 International Rectifier Backend General Manager 欣銓科技 品保處長/營運處長 世界先進積體電路 封測部門經理 德州儀器台灣分公司 製程工程師	Foxsemicon Technology LLC. 董事長	-	-	-	-
財務長暨公司治理主管	中華民國	鄒永芳	男	110.8.11	16,000	0.02	-	-	-	-	國立中央大學財務管理碩士 國立交通大學工業工程與管理學士 榮成紙業股份有限公司副總經理兼財務長 渣打國際商業銀行助理副總經理 聯達電子工業股份有限公司財務長	銓冠半導體科技(股)公司董事長	-	-	-	-
會計部資深經理	中華民國	鍾曉佩	女	101.03.21	51,729	0.06	-	-	-	-	中華大學財務管理系	銓冠半導體科技(股)公司監察人 凱諾科技股份有限公司監察人	-	-	-	-
稽核副理	中華民國	吳思穎	女	101.09.30	1,000	0.00	-	-	-	-	中正大學會研所碩士 資誠聯合會計師事務所組長	-	-	-	-	

註1: 李貞誼副總經理於 111.12.12. 就任投資長。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日單位:新台幣 仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)				本公司	財務報告內所有公司					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額			現金金額	股票金額			
董事	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人:劉揚偉	-	-	-	-	5,251	5,251	248	248	0.24	0.24	7,622	7,622	108	108	11,424	0	11,424	0	1.06	1.06	-
	邱耀銓																					
	黃榮慶																					
獨立董事	李康智																					
	陳錫智	-	-	-	-	7,001	7,001	1,066	1,066	0.35	0.35	-	-	-	-	-	-	-	-	0.35	0.35	-
	吳淑慧																					
	黃雅惠																					

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；考量公司營運成果，及參酌當年度董事會績效評估結果及其對公司貢獻度，給予合理報酬。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司) H	本公司	財務報告內 所有公司 I
低於 1,000,000 元	-	-	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	鴻揚創業投資(股)公司 代表人：劉揚偉、 邱耀銓、黃榮慶	鴻揚創業投資(股)公司 代表人：劉揚偉、 邱耀銓、黃榮慶	鴻揚創業投資(股)公司 代表人：劉揚偉、 黃榮慶	鴻揚創業投資(股)公司 代表人：劉揚偉、 黃榮慶
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	李康智、陳錫智、 吳淑慧、黃雅惠	李康智、陳錫智、 吳淑慧、黃雅惠	李康智、陳錫智、 吳淑慧、黃雅惠	李康智、陳錫智、 吳淑慧、黃雅惠
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	邱耀銓	邱耀銓
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 名	7 名	7 名	7 名

(二) 最近年度支付監察人之酬金:本公司於 103.06.25 設置審計委員會，監察人自然解任。

(三) 最近年度支付總經理及副總經理之酬金

111年12月31日 單位:新台幣 仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理暨執行長	邱耀銓	11,944	11,944	350	350	2,488	2,488	17,862	0	17,862	0	1.41	1.41	0
資深副總經理暨策略長	黃啟智													
副總經理暨財務長暨公司治理主管	鄒永芳													
副總經理(註)	李貞誼													

註: 李貞誼副總經理於 111.10.3 就任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	李貞誼	李貞誼
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	黃啟智、鄒永芳	黃啟智、鄒永芳
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	邱耀銓	邱耀銓
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 名	4 名

(四)最近年度配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

111年12月31日單位：新台幣仟元/%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理暨執行長	邱耀銓	0	18,954	18,954	0.82
	資深副總經理策略長	黃啟智				
	副總經理暨財務長暨 公司治理主管	鄒永芳				
	副總經理(註)	李貞誼				
	會計主管	鍾曉佩				

註：李貞誼副總經理於111.10.3就任。

(五)本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

(1)本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

項目	年度	111 年度		110 年度	
		本公司	合併報告所有公司	本公司	合併報告所有公司
支付本公司董事、監察人、 總經理及副總經理酬金總額		2.10%	2.10%	3.59%	3.59%

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

本公司董事酬金除發放固定酬勞(執行費及出席費)外，另依公司章程第 29 條之規定，得按不超過當年度獲利 0.5% 額度內，做為當年度董事之酬勞，並考量公司營運成果，及參酌當年度董事會績效評估及董事個別績效自評結果做為其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；經理人之給付酬勞之政策，依據本公司人事規章相關規定及該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。相關獎金視公司年度經營績效、財務狀況、營運情形及個人工作績效給予；另公司章程第 29 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，本公司依經理人績效評估辦法執行之績效評估結果，作為經理人評核核發之參考依循。經理人績效評估項目依公司當年度之營收、獲利及 EPS 目標設定，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形:

最近年度(111年度)，董事會召開7次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	鴻揚創業投資 股份有限公司 代表人:劉揚偉	6	1	85.71	109.5.28續任
董事	邱耀銓	7	0	100.00	109.5.28續任
董事	黃榮慶	5	2	71.43	109.5.28續任
獨立董事	李康智	7	0	100.00	109.5.28續任
獨立董事	陳錫智	7	0	100.00	109.5.28續任
獨立董事	吳淑慧	7	0	100.00	109.5.28續任
獨立董事	黃雅惠	7	0	100.00	110.7.26新任

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。

重要決議 日期	重要議案內容及後續處理	獨立董事決議結果及公司 對獨立董事意見之處理
第8屆第14次 董事會 -111.2.25	1.110年度員工及董事酬勞分派案。 2.審議本公司會計制度修訂案。 3.本公司110年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度 聲明書案。 4.審議本公司內部稽核人員之任免、考核及薪酬案。 5.會計師委任、報酬暨獨立性評估案。 6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 7.修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 8.本公司為投資84.88%子公司承鼎精密股份有限公司提供 背書保證案。 9.本公司為投資100%子公司凱諾科技股份有限公司提供背 書保證案。 10.審議110年度經理人酬勞分派案。 11.審議本公司111年經理人績效目標訂定及獎金計算辦法。 12.本公司110年員工認股權憑證，經理人、非經理人認股名 單及其得認購數量案。	所有獨立董事核准通過
第8屆第16次 董事會 -111.5.10	1.修訂本公司『內部稽核制度』及『永續發展實務守則』。 2.本公司擬成立美國子公司 Foxsemicon Innovations Holding Inc。 3.本公司100%投資之美國子公司 Foxsemicon Innovations Holding Inc.，擬於美國成立子公司。 4.本公司擬對大陸100%投資子公司富曜半導體(昆山)有限 公司資金貸與案。 5.擬修訂『京鼎子公司取得或處分資產處理程序』。 6.擬修訂本公司『審計委員會組織規程』。 7.本公司100%投資之子公司富士邁半導體精密工業(上海) 有限公司購買設備案。 8.本公司100%投資之子公司富曜半導體(昆山)有限公司購 買設備案。	所有獨立董事核准通過

第8屆第17次 董事會 -111.7.28	1.本公司擬新建廠房及購買設備案。 2.本公司100%投資之子公司富曜半導體(昆山)有限公司購買設備案。	所有獨立董事核准通過
第8屆第18次 董事會-111.8.9	1.審議本公司111年經理人薪資調整案。	所有獨立董事核准通過
第8屆第19次 董事會 -111.11.08	1.112年度稽核計畫案。 2.發行本公司111年第一次員工認股權憑證案。 3.擬修訂本公司『董事會議事規範』。 4.審議本公司111年9月份經理人激勵獎金發放案。	所有獨立董事核准通過
第8屆第20次 董事會 -111.12.23	1.本公司擬修改111年員工認股權憑證發行及認股辦法。 2.擬修訂本公司『公開資訊申報相關作業之控制』。 3.本公司擬對大陸100%投資子公司資金貸與案。	所有獨立董事核准通過

(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。

1. 111年2月25日之董事會，討論本公司110年經理人酬勞分派案，出席董事邱耀銓具有經理人身份，因涉及利害關係予以迴避。經其餘出席董事無異議照案通過。
2. 111年2月25日之董事會，本公司110年員工認股權憑證，經理人、非經理人認股名單及其得認購數量案，出席董事邱耀銓具有經理人身份，因涉及利害關係予以迴避。經其餘出席董事無異議照案通過。
3. 111年8月9日之董事會，討論本公司111年經理人薪資調整案，出席董事邱耀銓具有經理人身份，因涉及利害關係予以迴避。經其餘出席董事無異議照案通過。
4. 111年11月8日之董事會，討論本公司111年9月份經理人激勵獎金發放案，出席董事邱耀銓具有經理人身份，因涉及利害關係予以迴避。經其餘出席董事無異議照案通過。
5. 111年12月23日之董事會，討論本公司資金貸與給子公司富士邁，因邱耀銓董事兼任富士邁董事長與本議案有自身利害關係，本案除邱董事依法迴避外，經其餘出席董事一致同意通過

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111年1月1日至111年12月31日	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評	<p>(1) 董事會績效評估之衡量項目五大面向：一、對公司營運之參與程度二、提升董事會決策品質三、董事會組成與結構四、董事的選任及持續進修五、內部控制。</p> <p>(2) 董事成員績效評估之衡量項目六大面向：一、公司目標與任務之掌握二、董事職責認知三、對公司營運之參與程度四、內部關係經營與溝通五、董事之專業及持續進修六、內部控制。</p> <p>(3) 審計委員會及薪酬委員會績效評估之衡量項目五大面向：一、對公司營運之參與程度二、功能性委員會職責認知三、提升功能性委員會決策品質四、功能性委員會組成及成員選任五、內部控制。</p>

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) 本公司於100年12月20日設置薪資報酬委員會及於103年6月25日設置審計委員會，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」及「審計委員會組織規程」，以行使證交法及其他法令之職權，達到強化董事會職能及公司治理之目的。有關審計委員會及薪資報酬委員會之運作情形，請參閱本年報第22-23頁及第32頁。

(二) 本公司設置公司治理主管，已於110年8月11日董事會決議通過由鄒永芳先生擔任公司治理主管。其具備於上市公司服務，從事財務主管管理工作經驗超過10年以上。負責公司治理主要事務為：

(一) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。

(二) 製作董事會及股東會議事錄。

(三) 協助董事就任及持續進修。

(四) 提供董事執行業務所需之資料。

(五) 協助董事遵循法令。

111年度進修情形如下：

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
111/07/19	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購實務分享-以敵意併購為中心	3 小時
111/10/13	證券暨期貨市場發展基金會	從 ESG 的趨勢及疫情環境談企業稅務治理與稅務科技解決方案	3 小時
111/11/24	證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之爭與商業事件審理法之介紹	3 小時
111/12/21	證券暨期貨市場發展基金會	董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3 小時

(附錄一)111 年度各次董事會獨立董事出席狀況

◎:親自出席 ☆:委託出席

姓名	第 8 屆 第 14 次 111.2.25	第 8 屆 第 15 次 111.4.12	第 8 屆 第 16 次 111.5.10	第 8 屆 第 17 次 111.7.28	第 8 屆 第 18 次 111.8.9	第 8 屆 第 19 次 111.11.8	第 8 屆 第 20 次 111.12.23
陳錫智	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
李康智	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
吳淑慧	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
黃雅惠	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

(二) 審計委員會運作情形:

1. 審計委員會之工作重點及運作情形

本公司第一屆審計委員會於 103 年 6 月 25 日正式成立，第二屆審計委員會於 106 年 5 月 26 日全面改選，第三屆審計委員會於 109 年 5 月 28 日全面改選由三位獨立董事組成，並推選吳淑慧獨立董事擔任召集人，每季至少開會一次。審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會於 111 年舉行了 6 次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報表稽核及會計政策與程序
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序
3. 重大之資產或衍生性商品交易
4. 重大資金貸與背書或保證
5. 募集或發行有價證券
6. 法規遵循
7. 公司風險管理
8. 簽證會計師資歷、獨立性
9. 簽證會計師之委任、解任或報酬

審閱財務報告:董事會造具本公司 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

評估內部控制系統之有效性:審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構 (Internal Control – Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

委任簽證會計師: 審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。112 年 2 月 24 日第三屆第十次審計委員會及 112 年 2 月 24 日第八屆第十四次董事會審議並通過資誠聯合會計師事務所徐聖忠會計師及馮敏娟會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

2. 最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	陳錫智	6	0	100.00	109.5.28續任
獨立董事	李康智	6	0	100.00	109.5.28續任
獨立董事	吳淑慧	6	0	100.00	109.5.28續任
獨立董事	黃雅惠	6	0	100.00	110.7.26新任

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第14條之5所列事項。

重要決議日期	重要議案內容及後續處理	獨立董事決議結果及公司對獨立董事意見之處理
第 8 屆第 14 次 董事會 -111.2.25	1.110 年度員工及董事酬勞分派案。 2.審議本公司會計制度修訂案。 3.本公司 110 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。	所有獨立董事核准通過

	<p>4.審議本公司內部稽核人員之任免、考核及薪酬案。</p> <p>5.會計師委任、報酬暨獨立性評估案。</p> <p>6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>7.修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。</p> <p>8.本公司為投資 84.88%子公司承鼎精密股份有限公司提供背書保證案。</p> <p>9.本公司為投資 100%子公司凱諾科技股份有限公司提供背書保證案。</p> <p>10.審議 110 年度經理人酬勞分派案。</p> <p>11.審議本公司 111 年經理人績效目標訂定及獎金計算辦法。</p> <p>12.本公司 110 年員工認股權憑證，經理人、非經理人認股名單及其得認購數量案。</p> <p>13.本公司 110 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告及盈餘分配案。</p>	
第 8 屆第 16 次 董事會 -111.5.10	<p>1.修訂本公司『內部稽核制度』及『永續發展實務守則』。</p> <p>2.本公司擬成立美國子公司 Foxsemicon Innovations Holding Inc.。</p> <p>3.本公司 100%投資之美國子公司 Foxsemicon Innovations Holding Inc.，擬於美國成立子公司。</p> <p>4.本公司擬對大陸 100%投資子公司富曜半導體(昆山)有限公司資金貸與案。</p> <p>5.擬修訂『京鼎子公司取得或處分資產處理程序』。</p> <p>6.擬修訂本公司『審計委員會組織規程』。</p> <p>7.本公司 100%投資之子公司富士邁半導體精密工業(上海)有限公司購買設備案。</p> <p>8.本公司 100%投資之子公司富曜半導體(昆山)有限公司購買設備案。</p> <p>9.本公司 111 年度第一季合併財務報表。</p>	所有獨立董事核准通過
第 8 屆第 17 次 董事會 -111.7.28	<p>1.本公司擬新建廠房及購買設備案。</p> <p>2.本公司 100%投資之子公司富曜半導體(昆山)有限公司購買設備案。</p>	所有獨立董事核准通過
第 8 屆第 18 次 董事會-111.8.9	<p>審議本公司 111 年經理人薪資調整案。</p> <p>本公司 111 年度第二季合併財務報表。</p>	所有獨立董事核准通過
第 8 屆第 19 次 董事會 -111.11.08	<p>1.112 年度稽核計畫案。</p> <p>2.發行本公司 111 年第一次員工認股權憑證案。</p> <p>3.擬修訂本公司『董事會議事規範』。</p> <p>4.審議本公司 111 年 9 月份經理人激勵獎金發放案。</p> <p>5.本公司 111 年度第三季合併財務報表。</p>	所有獨立董事核准通過
第 8 屆第 20 次 董事會 -111.12.23	<p>1.本公司擬修改 111 年員工認股權憑證發行及認股辦法。</p> <p>2.擬修訂本公司『公開資訊申報相關作業之控制』。</p> <p>3.本公司擬對大陸 100%投資子公司資金貸與案。</p>	所有獨立董事核准通過

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

- (一) 獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。
- (二) 本公司定期召開審計委員會將邀請會計師、稽核主管列席並視需要亦邀請相關主管列席。
- (三) 內部稽核主管根據年度稽核計劃按季向審計委員會提報稽核彙總報告。
- (四) 每年針對會計師獨立性加以評核，送審計委員會審議，112年度會計師獨立性評核，於112年2月24日審計委員會審議通過，並提報董事會。
- (五) 本公司獨立董事與會計師或稽核不定期召開之溝通會議，其溝通情形之紀錄請參見公司網站。

(三) 監察人參與董事會運作情形：

本公司於 103 年 6 月 25 日股東會全面改選董事，並依公司章程改由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人，故原監察人於 103 年 6 月 25 日自動解任。

(四) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司於103年12月24日董事會通過公司治理實務守則，並於公開資訊觀測站及公司網站揭露。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司依防範內線交易管理作業程序設置發言人制度，有關股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜之處理，由發言人或其指定之專責人員負責。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司依證交法第25條規定，對內部人，包括董事、經理人及股份超過10%之股東，所持股權之變動情形，均按月於證期局指定公開資訊觀測站網站申報。	
(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？	✓		(三)除本公司已制定各項風險控管機制外，本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來亦訂定相關作業辦法，如子公司營運管理作業辦法，除已輔導子公司建立書面內控制度外，並訂定子公司核決權限、關係人交易之管理、特定公司、關係人及集團企業交易 作業程序，以及比照母公司制定取得或處分資產處理程序、背書保證辦法、資金貸予他人作業辦法、從事衍生性金融商品交易處理程序，以落實對子公司風險控管機制。子公司均已制定各自的 風險控管機制，並依本公司之相關作業辦法建立與關係企業風險控管機制及防火牆。	
(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」，「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	

評估項目	運作情形		與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	✓		無差異
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	✓		
<p>(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？</p>	✓		
<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓		
			<p>(一) 本公司於108年8月23日董事會通過修定公司治理實務守則，第三章第一節規定董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。本公司董事會由7位董事組成，2位非執行董事，4位獨立董事及1位執行董事(本公司總經理邱耀銓)，成員具備財經、商務、管理、醫療、法律等領域之經驗豐富與專業。此外，本公司也注重董事長成員之性別平等，女性董事性別比重目標為28%以上。目前7位董事二位女性董事比率達28.56%，相關落實情形請參閱(註1)。</p> <p>(二) 依法設立薪資報酬委員會及審計委員會，其他各類功能性委員會則尚未設立。未來將依公司內部發展需求，謹慎評估研擬之。</p> <p>(三) 本公司於111年2月25日董事會修訂董事會績效評估辦法及其評估方式，於112年2月24日董事會報告111年度董事會績效評估結果，於公司網站揭露。並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>(四) 本公司會計部每年定期評估資誠聯合會計師事務所之簽證會計師。本公司於最近一次112年2月24日審計委員會審議並由董事會決議通過其獨立性。會計師獨立性評估項目有：會計師與本公司無重大財務利害關係。會計師與本公司無任何不適當利害關係。會計師及其助理人員定</p>

評估項目	運作情形		與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因
	是	否	
			<p>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。會計師本人名義不得為他人使用。會計師不得握有本公司之股份。不得與本公司有金錢借貸之情事，但與金融業之正常往來不在此限。不得與本公司有共同投資或分享利益之關係。不得兼任本公司之經常工作，支領固定薪酬。不得收取任何與本公司業務有關之佣金。任一會計師任期均無連續超過七年，或任一會計師之回任間隔低於二年。會計師是否具備相關產業查核經驗。評估結果，徐聖忠會計師與馮敏娟會計師均符合獨立性資格。</p>
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	✓		<p>本公司已於110年8月11日董事會決議通過由鄒永芳先生擔任公司治理主管，已具備公開發行公司財務主管職務達十年以上，負責公司治理相關事務，其主要職責與執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 <ol style="list-style-type: none"> (1)111年共召開7次董事會，擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒。 (2)111年召開1次股東會，依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊及年報。 2.製作董事會及股東會議事錄，依法於會後二十天內完成董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修，提供相關進修資訊予董事。 4.提供董事執行業務所需之資料，針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。 5.協助董事遵循法令。 6.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 <p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司於公司網站設置投資人服務及利害關係人專區，並設有發言人制度作為公司對外溝通之管道；另依據相關法規於公開資訊觀測站公告重大訊息供利害關係人參考，以維護其權益。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任福邦證券股務代理部辦理股東會事務。	無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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)？ (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？	✓ ✓ ✓		(一)本公司已確實架設網站，提供財務、業務等資訊，並有專人負責維護資料之更新，詳見公司網站(http://www.foxsemicon.com.tw/)。 (二)本公司由專人負責蒐集公司財務業務及公司治理資訊後，透過公司網站及公開資訊觀測站對外揭露。另設有發言人及代理發言人處理利害關係人相關議題。 (三)本公司於112年2月24日董事會通過111年度之合併及個體財報並於期限內公告申報，各季財報及各月份營收情況均於期限內公告申報完成。	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一) 員工權益：本公司與員工建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，亦依勞基法保障員工合法權益。 (二) 僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，辦理各項員工福利事項，並致力人才培訓，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，定期召開勞資會議及設立意見箱，瞭解雙方想法以達勞資雙贏局面。 (三) 投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令之規定召集股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，並設有發言人制度以處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司與往來銀行、員工及供應商等，均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。</p> <p>(五) 利害關係人權利：本公司設有發言人及代理發言人，直接與利害關係人溝通，尊重及維護其應有合法權益。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形：本公司之董事多元化各董事於其專業領域均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，公司亦不定期提供董事有關公司治理相關課程，111年董事進修情形，請參閱(註2)。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章、制度，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。</p> <p>(九) 公司已為董事及獨立董事投保責任保險並揭露於公開資訊觀測站，並於112年2月24日之董事會報告，112年之董事責任險，以強化股東權益之保障。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>1. 需改善事項：尚未達到全體董事每年進修6小時之規定。</p> <p>2. 已改善事項：111年股東會出席董事人數比率已達1/2，相較110年有改善。</p>			

註 1:

董事成員落實多元化情形

董事姓名	基本組成								董事會整體應具備之能力									
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期年資			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
				41至50	51至60	61至70	71至75	3年以下	3至9年	9年以上								
鴻揚創業投資股份有限公司法人代表人：劉揚偉	中華民國	男	-	-	-	☆	-	-	-	-	☆	-	☆	☆	☆	☆	☆	☆
邱耀銓	中華民國	男	☆	-	☆	-	-	-	-	-	☆	-	☆	☆	☆	☆	☆	☆
黃榮慶	中華民國	男	-	-	-	-	☆	-	-	-	☆	-	-	-	☆	☆	☆	☆
陳錫智	中華民國	男	-	☆	-	-	-	-	-	☆	☆	☆	-	-	☆	☆	☆	☆
李康智	中華民國	男	-	-	-	-	☆	-	☆	-	☆	-	☆	☆	☆	☆	☆	☆
吳淑慧	中華民國	女	-	-	☆	-	-	-	☆	-	☆	☆	-	-	☆	☆	☆	☆
黃雅惠	中華民國	女	-	-	☆	-	-	☆	-	-	☆	-	-	-	☆	☆	☆	☆

註 2:111 年度本公司董事進修情形:

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	邱耀銓	111 年 08 月 11 日	證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之爭與商事法院審理法之介紹	3 小時
		111 年 08 月 19 日	券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3 小時
董事	黃榮慶	111 年 08 月 24 日	公司經營暨永續發展協會	企業升級與轉型之策略與管理	3 小時
		111 年 08 月 31 日	公司經營暨永續發展協會	智慧財產權管理對公司治理的重要性	3 小時
獨立董事	陳錫智	111 年 03 月 24 日	社團法人中華公司治理協會	解析商業事件審理法	3 小時
		111 年 08 月 25 日	社團法人中華公司治理協會	最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	3 小時
獨立董事	李康智	111 年 10 月 19 日	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
		111 年 11 月 02 日	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理下企業勞務管理的雇主責任與政策分析	3 小時
獨立董事	吳淑慧	111 年 09 月 29 日	證券暨期貨市場發展基金會	供應鏈資安威脅獵捕-台灣新創契機	3 小時
		111 年 10 月 11 日	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之併購整合議題探討	3 小時
獨立董事	黃雅惠	111 年 08 月 24 日	公司經營暨永續發展協會	企業升級與轉型之策略與管理	3 小時
		111 年 08 月 31 日	公司經營暨永續發展協會	智慧財產權管理對公司治理的重要性	3 小時

(五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員會 成員家數
召集人	陳錫智	取得文化大學會計研究所碩士學位，曾經擔任證券櫃檯買賣中心上櫃審查部專員，具有會計師資格證明，對於各項法規及會計專業知識，足堪擔任本公司董事，於本公司擔任獨立董事暨薪酬委員 8 年，助益良多未有公司法第 30 條各款情事。	就任前二年及任職期間符合下述各條件： (1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近	0
獨立董事	李康智	取得美國俄亥俄州辛辛那提大學材料學博士學位，並曾經擔任中華開發工業銀行監察人，並於台灣美日先進光罩股份有限公司總經理服務多年，於本公司擔任薪酬委員 7 年助益良多，足堪擔任本公司薪資報酬委員，未有公司法第 30 條各款情事。	二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
獨立董事	吳淑慧	取得台灣大學EMBA會計組碩士學位，目前也擔任迅德興業股份有限公司監察人，具有會計師資格證明，對於各項法規及會計專業知識，於本公司擔任薪酬委員 2 年助益良多，足堪擔任本公司薪資報酬委員，未有公司法第 30 條各款情事。		0

註1：召集人陳錫智於101.10.29初任為第一屆薪酬委員，103.06.25續任第二屆薪酬委員，106.05.26續任第三屆薪酬委員，109.07.10續任第四屆薪酬委員。

註2：委員李康智於103.06.25初任第二屆薪酬委員，106.05.26續任第三屆薪酬委員，109.07.10續任第四屆薪酬委員。

註3：委員吳淑慧於107.08.09初任第三屆薪酬委員，109.07.10續任第四屆薪酬委員。

2、薪資報酬委員會之職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (1) 定期檢討薪酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3、薪資報酬委員會運作情形資訊：

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2) 本屆委員任期：109年7月10日至112年5月27日，最近年度(111年度起截至年報刊印日止)薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	陳錫智	4	0	100%	-
委員	李康智	4	0	100%	-
委員	吳淑慧	4	0	100%	-

其他應記載事項：

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

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

三、111年度及112年截至年報刊印日止薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理，說明如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第七次 111.02.25	審議2021年度員工及董事酬勞分派案。 審議2021年度經理人酬勞分派案。 審議本公司2022年度經理人績效目標設定及獎金計算辦法。 審議2022年度員工認股權憑證經理人認股名單及其得認購數量案。 審議2021年度內部稽核人員之考核及薪酬案。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
第四屆第八次 111.08.09	審議本公司2022年度經理人薪資調整。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
第四屆第九次 111.11.08	審議本公司2022年9月經理人激勵獎金發放案。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
第四屆第十次 112.02.24	審議本公司2022年度員工及董事酬勞分派案。 審議本公司2022年度經理人酬勞分派案。 審議本公司2023年度經理人績效目標設定及獎金計算辦法。 審議本公司2023年員工認股名單及經理人及其得認股之數量案。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司推動永續發展由財務長擔任主委親自督導，相關單位人員組成「京鼎 CSR 委員會」包括財務、會計、採購、環安、廠務、人資行政、品保、業務、情報暨投資管理、價值工程、稽核室、製造、創新技術、資訊等單位指派專人擔任。委員會擬訂 CSR 發展目標，並透過每年乙次管理審查來檢視公司治理、環境和社會面向所鑑別的風險機會及其相應的管理。	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司藉由多元管道與利害關係人溝通，彙整各界關注焦點，以永續性脈絡、重大性、完整性及利害關係人包容性為基礎，識別初步的重要議題，由公司永續委員會依 AA1000AS v3 Type 1 moderate level 準則之實質性鑑別『對組織的衝擊程度』及『利害關係人關切程度』兩軸線進行評估，據以分析重大性排序，並繪製重大性議題矩陣，識別出企業面臨的潛在風險與管理機會，並制定相應之管理策略，從而實現永續發展理念。詳細可見本公司報告書。	無差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 京鼎精密科技股份有限公司秉持正直誠信、客戶導向、創新研發、承諾責任的信念，提供高端先進設備領域(涵蓋半導體、光電、面板、能源、醫療與環保科技產業)之核心產品，以光、機、電與軟體創新設計及製造為核心技術。公司以具備高真空、高潔淨、高度垂直整合及嚴格製程管控與自動化設備研發、系統設備組裝及測試的競爭力，持續開發半導體次世代奈米製程設備及醫療影像系統與智能自動化設備及檢測系統完整服務解決方案。	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>在京鼎集團，品質和持續改善是每一個人的責任，我們關注於產品、製程、服務的品質，聆聽內外部客戶的聲音做為持續改善的依據，在全體同仁的努力下，符合客戶需求，達成客戶滿意。本公司以善盡企業社會責任理念持續的提供優質產品，讓員工擁有安心職場，達到友善環境、零缺點的目標，避免環境污染、職業災害與品質異常發生，持續改善管理系統，達成企業與自然環境共存共榮、永續發展的理念，並對利害關係人利益負責。本公司管理系統政策宣示，請參閱公司網站。</p> <p>(二) 本公司已制訂環境政策並於公司網站公布；具體措施包括垃圾分類、各項報廢物品皆交由合格之回收廠商處理，及推動 e 化作業，目前已將標準化文件全面 e 化並導入電子簽核系統，降低用紙量。</p> <p>(三) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，目前已執行 104~110 年溫室氣體盤查，並於 106 年通過 SGS 第三方查證。</p> <p>且全廠採用 LED 照明。公司節能目標 104 年起採三年為一期，期間達成節能 1% 之目標，104 年起節約能源改善方案具體成效分析，已揭露於公司網站上(歷年執行之節電計畫平均年節電率)。本公司秉持節約用水及持續檢討廠內電力耗用狀況，期能節能減碳發展永續環境。</p> <p>(四) 本公司從 104 年開始編製溫室氣體盤查報告書，並於 106 年~110 年持續透過 SGS 出具第三方查驗聲明書，109 年(京鼎&承鼎)直接</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
策？			<p>排放量(範疇一)113.1315 噸 CO₂e，間接排放量(範疇二)為 2,675.3529 噸 CO₂e，其它間接排放量(範疇三)為 9,663.2447 噸 CO₂e。110 年(京鼎&承鼎)範疇一排放量 143.8901 噸 CO₂e，範疇二排放量為 2,966.4932 噸 CO₂e，範疇三排放量為 9,033.8270 噸 CO₂e。</p> <p>本公司溫室氣體盤查基準年為 109 年度，並持續推行日常節約能源，下班隨手關燈、關電腦，定期檢討契約容量、空調分區、照明迴路，簽訂設備維保合約，以強化能源利用效率，降低能源耗損。</p> <p>京鼎集團在 109 年度持續分析水資源衝擊及營運持續規劃，配合政府水情燈號進行各階段節水措施，並持續規劃製程回收水再利用之評估，並運用相關資源在不增加能耗的部分，來達到節能、節水、減廢的目標。</p> <p>廠區水資源運用狀況：因應現行環保措施進行節水措施的執行在 109 年度自來水使用 54,838 噸、110 年度自來水使用 63,060 噸</p> <p>台灣廠區廠務日報表開始運轉發送，故可以有效分析每日用水狀況，降低不合理用水之情形發生，目前開始收集廠區每日水資源運用狀況，並進行水量分析，以達到交互學習並達到節水之目的，進而達到管理之責。</p> <p>廢棄物 109 年度產生量為 581.061 噸，其中有害 4.68 噸，一般 576.381 噸；110 年度產生量為 622.38 噸，方面皆由合格清除處理廠商處理，其中有害 7.77 噸，一般 614.61 噸。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			本公司定期稽核確認各廠商合法性，無任何有害事業廢棄物處理需輸出至境外處理，皆於國內處理完成。如發現處理廠商有作業不實或違法之狀況發生時，本公司將立即停止合作，更換廠商。	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 公司對於在職同仁、應徵者，不分種族、信仰、膚色、性別、國籍等，均能享有公平且有尊嚴的對待。本公司依據政府頒佈之各項勞動、性別平等相關法令來訂製工作規範、薪資福利等，並年度進行績效評核作業，讓員工薪酬與勞務做到合情合理分配，使同仁能安心滿意的在工作崗位上。</p> <p>(二) 本公司依勞動法規及相關人事規範訂有工作規則，保障同仁之合法權益，並於年度進行績效評核作業，讓員工薪酬與勞務做到合情合理分配，另公司之特別休假採歷年預給制，讓員工能更彈性預先規劃假期，在經營獲利所得中提撥固定比例做為員工酬勞。使同仁能安心滿意的在工作崗位上。公司職工福利委員會規劃每年度各項補助金額及相關活動，並訂定施行細則與補助辦法提供員工參考及依循辦理。公司設有員工專屬停車場、設備完善的哺乳室、保健室、員工餐廳、餐飲補助、咖啡廳等休閒設施。</p> <p>(三) 本公司每年安排員工健康檢查照顧同仁健康。此外每年安排 AED 及 CPR 訓練，並於公司 1 樓設置 AED 急救器材，且每年不定期辦各項健康講座。另，每年辦理消防課程教導員工如何使用滅火器及遇到火災如何逃離現場，辦公</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>室也設有門禁以保護員工安全，並取得安心職場認證及煙害防制認證。本公司於 2020 年 11 月 3 日取得 ISO45001，到期日為 2023 年 11 月 3 日，已揭露於公司網站。</p> <p>(四) 公司鼓勵全體員工透過教育訓練提升個人專業知識能力及工作技能，公司訂有教育訓練作業管理辦法執行教育訓練，主要訓練內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 新進人員教育訓練：引領新進人員熟悉工作環境，了解公司文化、組織發展。 2. 專業才能發展：依各職類及員工工作技能需求安排內部及外部專業訓練，以提升員工專業知識及技能。 3. 管理才能發展：為不同階層管理人員安排管理才能發展訓練。 4. 通識講座：安排新知識、安全衛生、健康生活、品質相關等通識講座，提供同仁更多元新知識。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		<p>(五) 本公司已就公司所有產品，投保足額之產品責任險。由於本公司之產品主要為半導體設備，零組件及自動化設備，最終客戶為公司，因此不會對最終消費者產生身體上之傷害。本公司設置客服專責單位負責處理產品申訴之相關問題。</p>
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		<p>(六) 本公司鼓勵供應商的所有活動都必須遵守其經營所在國/地區的法律法規。供應商除了遵守法律，更應積極邁向國際公認的標準，以承擔更多的社會和環境責任。我們將從系統面和執行面與供應商一起努力來遵循 RBA 行為準則，以達到提供一個人性</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			化、安全、綠色的工作環境。我們在供應商品質系統稽核的查檢表中加入 RBA 的稽核項目，亦在供應商月評分系統中加入 RBA 的評分項，以確保京鼎供應商與供應鏈可以達到永續經營的目標。詳細資訊請參考 RBA 官網。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司於106年~110年之企業社會責任報告書之編撰是依循《全球永續報告指南》於2016年10月19日正式發表的 GRI 準則(GRI Standards)核心選項。委託第三方驗證單位為「台灣檢驗科技股份有限公司」(SGS)進行保證，符合 AA1000AS (AccountAbility 1000 Assurance Standard)的第一類型中度保證等級之精神，與 GRI Standards 的核心選項準則揭露之要求。起編製企業社會責任報告書並經過第三方驗證，已揭露於公司網站。	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 111年執行情形： 1. 捐贈苗栗家扶中心~兩禾妹妹與兩禾爸爸~助聽器 NTD50,000元。 2. 傳愛社與台灣紫斑蝶生態保育協會，及竹南塭內社區發展協會共同合作，舉辦【企業植栽】竹南長青之森紫斑蝶棲地營造活動担任志工人數25人。 3. 捐贈苗栗縣象鼻國小合唱團比賽服飾及參賽食宿費 NTD172,500元。 4. 捐贈苗栗縣梅園國小角力隊比賽服飾及訓練道具費用 NTD227,000元。 5. 捐贈私立聖家啟智中心50張活動滾輪椅。 6. 廠內舉辦一梯次捐血活動，在宣導推廣及員工熱情參與下，一梯次的成果為新竹捐血中心注入了29袋熱血。 7. 捐贈消防救難設備 NTD500,000元予苗栗縣政府消防局。 8. 關懷弱勢家庭寒冬送暖歲末感恩活動捐贈苗栗縣竹南鎮公所全聯禮券 NTD100,000元。 9. 傳愛社號召70位同仁準備100份聖誕禮物，贈送給苑裡家扶中心的小朋友，員工担任志工人數2人。				

(七) 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已於103年3月31日制訂「誠信經營守則」，具體規範本公司董事會及管理階層於執行業務時應注意之事項。</p> <p>(二) 本公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」及違規之懲戒制度，規範董事、管理階層及員工行為，且承諾落實執行。針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」制訂相關規範，以利相關人員遵循，若有違反則依公司懲戒制度執行。</p> <p>(三) 本公司於103年3月31日董事會通過「誠信經營作業程序及行為指南」，針對不誠信行為方案訂定行為指及違規之懲戒，並視相關法律規範檢討修正作業程序。</p>	無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司與交易對象建立商業關係前，會評估往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，並於契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二) 本公司指定人資單位為推動企業誠信經營兼職單位，人資單位為專責單位，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期向董事會報告。已於111年12月23日向董事會報告運作情形並揭露在公司網站。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>執行狀況詳如下：</p> <p>1.教育訓練</p> <p>(1) 新人訓練共254人。</p> <p>(2) 訓練課程：RBA 全員教育訓練 363人次。京鼎誠信廉潔教育訓練 363 人次。</p> <p>2.承諾</p> <p>(1) 員工入職簽署誠信廉潔暨智慧財產權約定書專案保密承諾書共 254位，達成率100%。</p> <p>(2) 與重要客戶相關人員會簽訂 High IP 高機密智慧產品專案保密承諾書111年簽署共156位，達成率100%。</p> <p>3.宣導</p> <p>(1) 透過線上讀取影片宣導重要客戶之道德說明課程；課程名稱:Global Supplier Ethics Training。</p> <p>(2) 反貪腐舉報信箱 fiti.speakup@foxsemicon.com。</p> <p>(三) 本公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」作為員工執行業務時應注意之事項，另於公司網站設置電子信箱作為陳述管道。</p> <p>(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五) 本公司於誠信經營作業程序及行為指南制訂每年舉辦2次內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</p>

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司於誠信經營作業程序及行為指南明訂具體檢舉及獎勵制度，並訂定「工作場所倡廉潔反貪腐懲戒管理辦法」及設置「反貪腐舉報信箱」，相關流程及辦法，已於公司網站揭露。</p> <p>(二) 依照公司「工作場所倡廉潔反貪腐懲戒管理辦法」組成調查處理小組進行調查作業。管理單位接收到舉報事件後確認舉報內容為貪腐行為或違法情事。</p> <p>(三) 依照公司「工作場所倡廉潔反貪腐懲戒管理辦法」組成調查處理小組進行調查作業。公司以保密方式處理檢舉案件，全力保護檢舉人，檢舉人之身分將絕對保密。檢舉人為同仁者，公司保證該同仁不會因檢舉而遭受不當之處置。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		<p>本公司已透過公司網站、年報、公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容。除員工定期之教育訓練外，推動成效為截至目前為止公司無不誠信之行為發生。</p>	無差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」，將落實其守則，並恪守遵循。</p>				
<p>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）</p> <p>本公司於103年3月31日董事會訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並於104年3月3日董事會及107年4月12日董事會修訂之。</p>				

(八) 公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司依據「公開發行公司年報應行記載事項準則」等相關法規揭露於各項資訊觀測站與公司網站中，以供外界查詢。

(九) 增進公司治理運作情形之其他重要資訊：無。

(十) 內部控制制度執行狀況揭露事項：

1. 內部控制制度聲明書：

京鼎精密科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年2月24日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年2月24日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

京鼎精密科技股份有限公司



董事長：劉揚偉



總經理：邱耀銓



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。

(十一)最近年度及截至年報刊印止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，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。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

重要決議日期	重要決議內容
第8屆第14次董事會-111.2.25	1.本公司110年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告及盈餘分配案。 2.本公司110年度盈餘分配現金股利案。 3.110年度員工及董事酬勞分派案。 4.審議本公司會計制度修訂案。 5.本公司110年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 6.審議本公司內部稽核人員之任免、考核及薪酬案。 7.會計師委任、報酬暨獨立性評估案。 8.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 9.修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 10.本公司為投資84.88%子公司承鼎精密股份有限公司提供背書保證案。 11.本公司為投資100%子公司凱諾科技股份有限公司提供背書保證案。 12.修訂本公司「公司章程」案。 13.訂定本公司員工認股權憑證換發新股之增資基準日案。 14.擬訂定召開111年股東常會相關事宜案。 15.審議110年度經理人酬勞分派案。 16.審議本公司111年經理人績效目標訂定及獎金計算辦法。 17.本公司110年員工認股權憑證，經理人、非經理人認股名單及其得認購數量案。
第8屆第15次董事會-111.4.12	1.補擬訂定本公司111年第1次辦理私募現金增資發行普通股之定價日、發行價格及增資基準日等相關事項。
第8屆第16次董事會-111.5.10	1.本公司111年度第一季合併財務報表。 2.訂定本公司員工認股權憑證換發新股之增資基準日案。 3.訂定本公司國內第二次無擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股增資基準日。 4.修訂本公司『內部稽核制度』及『永續發展實務守則』。 5.本公司擬成立美國子公司Foxsemicon Innovations Holding Inc。 6.本公司100%投資之美國子公司Foxsemicon Innovations Holding Inc.，擬於美國成立子公司。 7.本公司擬對大陸100%投資子公司富曜半導體（昆山）有限公司資金貸與案。 8.擬修訂『京鼎子公司取得或處分資產處理程序』。 9.擬修訂本公司『審計委員會組織規程』。 10.本公司100%投資之子公司富士邁半導體精密工業（上海）有限公司購買設備案。 11.本公司100%投資之子公司富曜半導體（昆山）有限公司購買設備案。
111年度股東會-111.5.27	1.承認110年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：110年股東常會決議通過。 2.承認110年度盈餘分配案。 執行情形：111年7月4日為除息基準日，111年7月29日為現金股利發放日。（原訂每股分配現金股利9.5元，主要因私募普通股影響流通在外股數，依法調整配息率。於111年6月10日公告每股分配現金股利調整為8.69159405元）。
第8屆第17次董事會-111.7.28	1.本公司擬新建廠房及購買設備案。 2.本公司100%投資之子公司富曜半導體（昆山）有限公司購買設備案。
第8屆第18次董事會-111.8.9	1.本公司111年度第2季合併財報表案。 2.為營運週轉及利、匯率風險管理之需求，擬向金融機構申請短期授信額度，並簽署合約。修訂本公司『防範內線交易管理作業程序』案。 3.審議本公司111年經理人薪資調整案。

重要決議日期	重要決議內容
第 8 屆第 19 次董事會-111.11.8	1.本公司 111 年度第 3 季合併財務報表案。 2.為營運週轉及利、匯率風險管理之需求，擬向金融機構申請短期授信額度，並簽署合約。 3.訂定本公司員工認股權憑證換發新股之增資基準日案。 4.112 年度稽核計畫案。 5.發行本公司 111 年第一次員工認股權憑證案。 6.擬修訂本公司『董事會議事規範』。 7.審議本公司 111 年 9 月份經理人激勵獎金發放案。 8.擬授權主管審閱衍生性金融商品交易評估報告書案。
第 8 屆第 20 次董事會-111.12.23	1.112 年營運計畫案。 2.本公司擬修改 111 年員工認股權憑證發行及認股辦法。 3.擬修訂本公司『公開資訊申報相關作業之控制』。 4.本公司擬對大陸 100%投資子公司資金貸與案。
第 8 屆第 21 次董事會-112.2.24	1.本公司 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告及盈餘分配案。 2.本公司 111 年度盈餘分配現金股利案。 3.111 年度員工及董事酬勞分派案。 4.本公司 111 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 5.會計師委任、報酬暨獨立性評估案。 6.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 7.修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 8.訂定本公司員工認股權憑證換發新股之增資基準日案。 9.為營運週轉及利、匯率風險管理之需求，擬向金融機構申請短期授信額度，並簽署合約。 10.全面改選本公司董事案。 11.擬訂定召開 112 年股東常會相關事宜案。 12.審議 111 年度經理人酬勞分派案。 13.審議本公司 112 年經理人績效目標訂定及獎金計算辦法。 14.本公司 111 年員工認股權憑證，經理人、非經理人認股名單及其得認購數量案。
第 8 屆第 22 次董事會-112.3.14	1.修改全面改選董事案。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四) 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之彙總：無。

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職解任原因
研發主管	傅承祖	92.02.01	111.8.16	退休

五、會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位:新台幣仟元

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	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	徐聖忠	111 年度	4,155	2,400	6,555	其他非審計公費為 111 年度移轉訂價報告、兼營營業人查核及稅務諮詢服務費。
	馮敏娟	111 年度				

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無。

七、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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 1 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	鴻揚創業投資股份有限公司 法人代表人：劉揚偉	-	-	-	-
董事	邱耀銓	26,000	-	-	-
董事	黃榮慶	-	-	-	-
獨立董事	陳錫智	-	-	-	-
獨立董事	李康智	-	-	-	-
獨立董事	吳淑慧	-	-	-	-
獨立董事	黃雅惠	-	-	-	-
總經理	邱耀銓	26,000	-	-	-
資深副總經理	黃啟智	40,000	(55,000)	-	-
副總經理(註1)	李貞誼	-	-	-	-
副總經理(註2)	陳明傑	-	-	-	-
財務長暨公司治理 主管	鄒永芳	-	-	-	-
資深會計經理	鍾曉佩	6,000	-	-	-

註1:李貞誼副總經理於111年10月3日就任。

註2:陳明傑副總經理於112年1月11日就任。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押變動情形:

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司董事監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率
黃啟智	贖回	111/01/03	凱基證券股份有限公司不限用途款項借貸	無	30,000	0.03	-
黃啟智	質押	111/06/27	凱基證券股份有限公司不限用途款項借貸擔保品設質專戶	無	30,000	0.03	0.03
黃啟智	質押	111/12/21	凱基證券股份有限公司不限用途款項借貸擔保品設質專戶	無	45,000	0.05	0.05
黃啟智	贖回	111/12/26	永豐金證券股份有限公司	無	100,000	0.1	-

(三) 股權移轉之相對人為關係人者之情形：無。

(四) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

112年4月1日:單位:股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
台灣應用材料股份有限公司	8,117,258	8.36%							
鴻揚創業投資股份有限公司	6,953,272	7.16%	-	-	-	-	鴻棋國際投資股份有限公司 鴻元國際投資股份有限公司 寶鑫國際投資股份有限公司	均為鴻海精密工業股份有限公司採權益法認列之轉投資公司	-
代表人：黃德才	-	-	-	-	-	-	-	-	-
渣打託管列支敦士登銀行	3,912,500	4.03%	-	-	-	-	-	-	-
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管東方匯理瑞士公司新加坡分行投資專戶	3,803,000	3.91%	-	-	-	-	-	-	-
富邦人壽保險股份有限公司	2,691,000	2.77%	-	-	-	-	-	-	-
寶鑫國際投資股份有限公司	2,678,541	2.76%	-	-	-	-	鴻揚創業投資股份有限公司 鴻棋國際投資股份有限公司 鴻元國際投資股份有限公司	均為鴻海精密工業股份有限公司採權益法認列之轉投資公司	-
代表人：黃德才	-	-	-	-	-	-	-	-	-
鴻元國際投資股份有限公司	2,627,239	2.7%	-	-	-	-	鴻揚創業投資股份有限公司 鴻棋國際投資股份有限公司 寶鑫國際投資股份有限公司	均為鴻海精密工業股份有限公司採權益法認列之轉投資公司	-
代表人：黃德才	-	-	-	-	-	-	-	-	-
鴻棋國際投資股份有限公司	2,298,036	2.60%	-	-	-	-	鴻揚創業投資股份有限公司 鴻元國際投資股份有限公司 寶鑫國際投資股份有限公司	均為鴻海精密工業股份有限公司採權益法認列之轉投資公司	-
代表人：黃德才	-	-	-	-	-	-	-	-	-
新制勞工退休基金	2,274,418	2.34%	-	-	-	-	-	-	-
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1,200,131	1.24%	-	-	-	-	-	-	-

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

111 年 12 月 31 日 除特別註明外，其餘為單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及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
FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC.	40,475	100	—	—	40,475	100
FOXSEMICON LLC.	(註 2)	100	—	—	(註 2)	100
承鼎精密股份有限公司	20,000	100	—	—	20,000	100
銓冠半導體科技股份有限公司	500	100	—	—	500	100
凱諾科技股份有限公司	5,500	100			5,500	100
FOXSEMICON INNOVATIONS HOLDING INC.	15	100			15	100
FOXSEMICON TECHNOLOGY LLC.	(註 1)	100			(註 1)	100
MINDTECH CORP.(萬達)	34,978	100	—	—	34,978	100
SUCCESS PRAISE CORP. (捷揚)	3,800	100	—	—	3,800	100
富士邁半導體精密工業(上海)有限公司	(註 1)	100	—	—	(註 1)	100
富曜半導體(昆山)有限公司	(註 1)	100	—	—	(註 1)	100
上海柏鼎環保科技有限公司	(註 1)	100	—	—	(註 1)	100
凱樺康半導體設備南京有限公司	(註 1)	100	—	—	(註 1)	100

註 1：有限公司無發行股份。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

112年03月31日；單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金外之財產抵充股款者	其他
90.04	10	100	1,000	100	1,000	設立	無	註1
90.06	10	79,000	790,000	20,000	200,000	現金增資 199,000	無	註2
91.08	10	79,000	790,000	50,000	500,000	現金增資 300,000	無	註3
91.11	10	79,000	790,000	57,000	570,000	現金增資 70,000	無	註4
92.11	11	120,000	1,200,000	85,000	850,000	現金增資 280,000	無	註5
93.05	—	150,000	1,500,000	85,000	850,000	—	無	註6
93.11	10	150,000	1,500,000	100,000	1,000,000	現金增資 150,000	無	註7
94.04	40	150,000	1,500,000	103,000	1,030,000	現金增資 30,000	無	註8
98.08	—	150,000	1,500,000	63,000	630,000	減資 400,000	—	註9
98.11	10	150,000	1,500,000	108,000	1,080,000	現金增資 450,000	無	註10
102.08	—	150,000	1,500,000	21,600	216,000	減資 864,000	—	註11
102.11	14	150,000	1,500,000	60,000	600,000	現金增資 384,000	無	註12
104.08	60	150,000	1,500,000	68,000	680,000	現金增資 80,000	無	註13
105.08	60	150,000	1,500,000	75,000	750,000	現金增資 70,000	無	註14
106.08	—	150,000	1,500,000	78,750	787,500	盈餘轉增資 37,500	無	註15
107.08	—	150,000	1,500,000	82,688	826,875	盈餘轉增資 39,375	無	註16
109.04	172.2	150,000	1,500,000	82,710	827,099	106年員工認股權增資 224	無	註17
109.09	172.2	150,000	1,500,000	82,712	827,119	106年員工認股權增資 20	無	註18
109.12	168.3	150,000	1,500,000	82,770.3	827,703	106年員工認股權增資 584	無	註19
110.03	168.3 213.6	150,000	1,500,000	87,469.055	874,690.55	106年員工認股權增資 214 國內第一次轉換公司債增資 46,773.55	無	註20
110.06	168.319 6.9	150,000	1,500,000	87,671.414	876,714.14	106年員工認股權增資 1,856 國內第一次轉換公司債增資 167.59	無	註21
110.09	168.3	150,000	1,500,000	87,692.214	876,922.14	106年員工認股權增資 208	無	註22
110.12	168.3 163.3 196.9	150,000	1,500,000	87,800.826	878,008.26	106年員工認股權增資 238 國內第二次轉換公司債增資 848.12	無	註23
111.03	163.3 109.5	150,000	1,500,000	87,906.426	879,064.26	106年員工認股權增資 354 107年員工認股權增資 702	無	註24
111.05	210.22	150,000	1,500,000	96,023.684	960,236.84	私募普通股 811,725.8	無	註25
111.06	163.3 109.5 191.05	150,000	1,500,000	96,647.546	966,475.46	106年員工認股權增資 2,210 107年員工認股權增資 260 國內第二次轉換公司債增資 3,768.62	無	註26
111.12	156.8 105.1	150,000	1,500,000	96,792.146	967,921.46	106年員工認股權增資 1,252 107年員工認股權增資 194	無	註27
112.03	156.8 105.1 161.2	150,000	1,500,000	97,050.946	970,509.46	106年員工認股權增資 866 107年員工認股權增資 1,514 108年員工認股權增資 208	無	註28

註1：90年4月26日設立：經濟部90275409號函核准。
 註2：90年6月19日：經(090)商字第09001221650號函核准。
 註3：91年8月14日：園商字第20084號函核准。
 註4：91年11月6日：園商字第27745號函核准。
 註5：92年11月26日：園商字第33555號函核准。
 註6：93年5月31日：園商字第14333號函核准。
 註7：93年11月2日：園商字第29787號函核准。
 註8：93年4月19日：園商字第09004號函核准。
 註9：98年8月10日：園商字第21393號函核准。
 註10：98年11月5日：園商字第31423號函核准。
 註11：102年8月26日：園商字第1020025675號函核准。
 註12：102年11月28日：園商字第1020036332號函核准。
 註13：104年8月11日：竹商字第1040022866號函核准。
 註14：105年8月16日：竹商字第1050022713號函核准。
 註15：106年8月4日：竹商字第1060021239號函核准。
 註16：107年8月10日：竹商字第1070023396號函核准。
 註17：109年4月6日：竹商字第1090009041號函核准。
 註18：109年9月3日：竹商字第1090024984號函核准。
 註19：109年12月4日：竹商字第1090034178號函核准。
 註20：110年03月23日：竹商字第1100007696號函核准。
 註21：110年06月07日：竹商字第1100016011號函核准。
 註22：110年09月03日：竹商字第1100024969號函核准。
 註23：110年12月03日：竹商字第1100035733號函核准。
 註24：111年03月23日：竹商字第1110008615號函核准。
 註25：111年05月17日：竹商字第1110015012號函核准。
 註26：111年06月06日：竹商字第1110017118號函核准。
 註27：111年12月01日：竹商字第1110038551號函核准。
 註28：112年03月22日：竹商字第1120008758號函核准。

112年4月01日 單位：仟股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	97,050.946	52,949.054	150,000	上市股票 88,933.688 私募 8,117.258

(二) 股東結構

112年4月01日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人數	5	13	96	163	17,018	17,295
持有股數	3,649,419	5,573,056	29,961,943	20,933,024	37,042,104	97,159,546
持股比例	3.76%	5.73%	30.84%	21.54%	38.13%	100.00%

(三) 股權分散情形(每股面額 10 元)

112 年 4 月 01 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	7,198	764,171	0.79%
1,000-5,000	8,664	15,036,910	15.48%
5,001-10,000	778	5,956,612	6.13%
10,001-15,000	199	2,527,882	2.60%
15,001-20,000	127	2,323,121	2.39%
20,001-30,000	101	2,510,680	2.58%
30,001-40,000	48	1,692,040	1.74%
40,001-50,000	31	1,435,400	1.48%
50,001-100,000	68	4,902,640	5.05%
100,001-200,000	33	4,705,697	4.84%
200,001-400,000	21	5,791,809	5.96%
400,001-600,000	6	3,165,402	3.26%
600,001-800,000	4	2,592,588	2.67%
800,001-1,000,000	3	2,711,407	2.79%
1,000,001 以上	14	41,043,187	42.24%
合計	17,295	97,159,546	100.00%

(四) 主要股東名單

112 年 4 月 01 日 單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例
台灣應用材料股份有限公司	8,117,258	8.36%
鴻揚創業投資股份有限公司	6,953,272	7.16%
渣打託管列支敦士登銀行	3,912,500	4.03%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管東方匯理瑞士公司新加坡分行投資專戶	3,803,000	3.91%
富邦人壽保險股份有限公司	2,691,000	2.77%
寶鑫國際投資股份有限公司	2,678,541	2.76%
鴻元國際投資股份有限公司	2,627,239	2.70%
鴻棋國際投資股份有限公司	2,298,036	2.37%
新制勞工退休基金	2,274,418	2.34%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1,200,131	1.24%

註：主要股東係指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。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料
每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項	年		110年	111年	當年度截至 112年3月31日
	目				
每股市價	最	高	281.50	264.50	213.00
	最	低	183.50	160.50	178.50
	平	均	227.17	204.41	198.50
每股淨值	分	配前	66.67	115.05	(註5)
	分	配後	66.67		-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		87,534	94,141	(註5)
	每股盈餘		17.01	24.64	(註5)
每股股利	現金股利		8.70	13.80	-
	無償	盈餘配股		-	-
	配股	資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註2)		13.36	8.30	(註5)
	本利比(註3)		26.11	14.81	-
	現金股利殖利率(註4)		3.83%	6.75%	-

註 1：111 年盈餘分配尚未經股東會通過。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：截至年報刊印日止，未有會計師簽證或核閱之資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

依據公司章程規定，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。

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，併同上年度累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股息紅利就累積可分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可分配盈餘之百分之十五。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不少於股息紅利總額之百分之十。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部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之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

2. 本年度擬(已)議股利分配之情形股東現金股利:本公司董事會 112 年 2 月 24 日決議通過 111 年度盈餘分配案，發放股東現金股利 1,339,609,415 元，每股配發新台幣 13.8 元，授權董事長訂定配息基準日。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。

(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) 員工酬勞及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：請參閱本年報肆、一、(六)、1.股利政策之說明。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工、董事及監察人酬勞之發放，係依法令規定及本公司股利政策而定，其提撥金額認列為當年度之營業費用，惟若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則按會計估計變動處理，該變動調整次年度提列費用。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司已於 112 年 2 月 24 日經董事會決議通過員工及董事酬勞分派案，其金額與認列費用年度估列金額一致，擬議分派金額如下：

A. 擬議分派員工現金酬勞：新台幣 125,238,501 元。

B. 擬議分派董事酬勞：新台幣 12,251,283 元。

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

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：截至年報刊印日止，本公司 111 度酬勞分派案尚未報告於股東會。

5. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。本公司於 111 年度股東常會通過配發 110 年度員工及董事酬勞如下，全數以現金發放，與估列數並無差異。

單位：新台幣元

110 年度	股東會分配數	財報認列金額	差異
董事酬勞	6,435,353	6,435,353	無
員工紅利	81,461,642	81,461,642	無

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債辦理情形

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保可轉換公司債	國內第二次無擔保可轉換公司債
發 行 日 期		107 年 1 月 23 日	109 年 11 月 16 日
面 額		每張新台幣壹拾萬元	每張新台幣壹拾萬元
發 行 及 交 易 地 點		中華民國證券櫃檯買賣中心	中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格		票面金額十足發行	票面金額十足發行
總 額		新台幣十億元	新台幣二十億元
利 率		面利率 0%	面利率 0%
期 限		發行期間三年；自 107 年 1 月 23 日發行，至 110 年 1 月 23 日到期	發行期間五年；自 109 年 11 月 16 日發行，至 114 年 11 月 16 日到期
保 證 機 構		不適用	不適用
受 託 人		永豐商業銀行股份有限公司	永豐商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		福邦證券股份有限公司	福邦證券股份有限公司
簽 證 律 師		永衡律師事務所：詹亢戎律師	詹亢戎律師事務所：詹亢戎律師
簽 證 會 計 師		資誠聯合會計師事務所徐聖忠、徐永堅會計師	資誠聯合會計師事務所徐永堅、吳漢期會計師
償 還 方 法		除債券持有人依本辦法第十一條轉換為本公司普通股，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還	除債券持有人依本辦法第十一條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十八條本公司贖回權，或本公司依本辦法第十九條債券持有人的賣回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還
未償還本金		新台幣 0 仟元	新台幣 1,908,000 仟元
贖回或提前清償之條款		不適用	不適用
限制條款		無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用	不適用
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 110 年 3 月 31 止，轉換普通股之債券面額新台幣 999,100,000 元，每股轉換價格為 213.6 元，合計轉換普通股股數計 4,677,355 股。	截至 112 年 3 月 31 止，轉換普通股之債券面額新台幣 92,000,000 元，每股轉換價格為 191.05 元，合計轉換普通股股數計 478,433 股。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	如下附錄一	如下附錄二
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本轉換公司債若全數轉換為普通股，對股權可能稀釋率約 4.81%，對現有股東權益之影響觀之，以銀行借款、發行普通公司債等舉債方式籌資，僅增加公司負債，淨值無法提高，對永續經營之助益有限，而發行轉換公司債(轉換後)則可提升公司每股淨值，雖轉換公司債轉換前會增加公司負債，但隨債權人逐漸將其轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言，對現有股東權益較得以保障。	本轉換公司債若全數轉換為普通股，對股權可能稀釋率約 10.94%，對現有股東權益之影響觀之，以銀行借款、發行普通公司債等舉債方式籌資，僅增加公司負債，淨值無法提高，對永續經營之助益有限，而發行轉換公司債(轉換後)則可提升公司每股淨值，雖轉換公司債轉換前會增加公司負債，但隨債權人逐漸將其轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言，對現有股東權益較得以保障。
交換標的委託保管機構名稱		不適用	不適用

(二) 轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債				國內第二次無擔保轉換公司債		
項目	年度	107年	108年	109年	110年	110年	111年	112年截至3月31日止
	轉債換市公價 司(元)	最高	120.00	109.8	109.5	118.7	141.00	139.00
最低		99.00	99.5	99.3	100.90	112.40	105.10	109.10
平均		112.47	104.5	105.31	104.90	125.94	121.79	114.41
轉換價格 (新台幣/元)		251.2	231.0	218.3	213.6	196.90	183.50	183.5
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		107年1月23日發行，發行時轉換價格為新台幣251.2元。				109年11月16日發行，發行時轉換價格為新台幣196.9元。		
履行轉換義務方式		發行新股				發行新股		

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：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

111年12月31日

員工認股權憑證種類	106年第一次員工認股權憑證	107年第一次員工認股權憑證	108年第一次員工認股權憑證	109年第一次員工認股權憑證	110年第一次員工認股權憑證	111年第一次員工認股權憑證
申報生效日期	106年12月11日	107年12月11日	108年12月16日	109年10月14日	110年12月10日	111年12月09日
發行日期	106年12月27日	108年9月27日	109年10月30日	110年8月9日	111年07月08日	尚未發行
發行單位數	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.14%	1.14%	1.14%	1.71%	1.71%	1.55%
認股存續期間	5年	5年	5年	5年	5年	5年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年 20% 屆滿3年 60% 屆滿4年 100%	屆滿2年 20% 屆滿3年 60% 屆滿4年 100%	屆滿2年 20% 屆滿3年 60% 屆滿4年 100%	屆滿2年 20% 屆滿3年 60% 屆滿4年 100%	屆滿2年 20% 屆滿3年 60% 屆滿4年 100%	屆滿2年 20% 屆滿3年 60% 屆滿4年 100%
已執行取得股數	802,600	267,000	20,800	—	—	—
已執行認股金額(元)	131,381,040	20,798,080	3,352,960	—	—	—
未執行認股數量	197,400	503,000	774,200	1,249,000	1,312,900	1,500,000
未執行認股者其每股認購價格	156.80元	105.10元	161.20元	212.40元	178.00元	尚未發行
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.20340	0.51828	0.79773	1.28670	1.35279	1.55
對股東權益影響	對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。					

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

111年12月31日

	職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率%	已執行				未執行			
					認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率%	認股數量(仟股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率%
經理人	總經理	邱耀銓	543.7	0.56 (543.7/ 97050.9 46)	56 (a)	168.3(a2) 156.8(a3) 109.5(b1) 105.1(b2)	9,091.8(a) 5,233.3(b)	0.109	37.6(b) 85©	109.5(b1) 105.1(b2) 161.2© 212.4(d) 178(e)	3,951.76(b) 13,702© 35,895.6(d) 26,112.6(e)	0.452
	資深副總經理	黃啟智										
	副總經理	鄒永芳										
	會計資深經理	鍾曉佩										
員工	製造營運總處主管	王盛昌	1,009.8	1.040(803/ 97050.946)	183.2(a) 50.6(b) 5.8©	172.2(a1) 168.3(a2) 156.8(a3) 109.5(b1) 105.1(b2) 161.2(c1)	29,959.6(a) 5,395.5(b) 935©	0.247	130.4(b) 171.2© 232(d) 219.8(e)	109.5(b1) 105.1(b2) 161.2© 212.4(d) 178(e)	13,705.04(b) 27,597.44© 49,276.8(d) 39,124.4(e)	0.776
	自動化設備事業處主管	黃俊凱										
	整合服務事業處主管	張光雄										
	機加工二部主管	陳清柱										
	零組件製造處主管	陳永泰										
	產品工程開發二部主管	宋雲禮										
	彈性製造處主管	彭兆發										
	生產設備維修主管	周尚儀										
	設備製造處主管	王敬德										
	醫療設備事業處主管	蔡昇富										

註 a:106 年員工認股權憑證

註 b:107 年員工認股權憑證

註 c:108 年員工認股權憑證

註 d:109 年員工認股權憑證

註 e:110 年員工認股權憑證

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

- (一) 本公司 102 年 10 月、104 年 7 月及 105 年 7 月辦理現金增資發行且完成募集，並已於 102 年年底投入營運資金、104 年第三季投入營運資金及 105 年第三季償還銀行借款及投入營運資金使用。
- (二) 107 年 1 月發行國內第一次無擔保轉換公司債：公司國內第一次無擔保轉換公司債於 107 年 1 月募集完成，募集所得之資金為新台幣 1,005,000 仟元，用於充實營運資金，業於 107 年第 1 季止執行完成。
- (三) 109 年 11 月發行國內第二次無擔保轉換公司債：公司國內第二次無擔保轉換公司債於 109 年 11 月募集完成，募集所得之資金為新台幣 2,010,000 仟元，分別已於 109 年第四季及 110 年第一季用以支應公司營運及進貨所需之資金，其餘 800,000 仟元於 110 年第二季用以充實營運資金。公司 110 年第一季及截至 110 年第一季止實行執行進度皆分別為 34.83%及 60.20%，於 110 年第 2 季執行完成。
- (四) 111 年 4 月 25 日私募繳納股款完成，並已於 111 年第二季投入營運資金執行完成。

附錄一

京鼎精密科技股份有限公司 國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

京鼎精密科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國 107 年 1 月 23 日(以下簡稱「發行日」)。

三、債券面額

每張面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額之 100.5% 發行，發行總張數為 10,000 張。

四、發行總額

本轉換公司債發行面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額之 100.5% 發行，發行總張數為 10,000 張，發行總額為新台幣 1,005,000 仟元。

五、發行期間

發行期間三年，自民國 107 年 1 月 23 日開始發行，至 110 年 1 月 23 日到期(以下簡稱「到期日」)。

六、債券票面利率

本轉換公司債之票面利率為 0%。

七、還本日期及方式

依本辦法第六條規定本轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債券持有人」)依本辦法第十一條轉換為本公司普通股，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。

八、擔保情形

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

九、轉換標的

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

十、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日(民國 107 年 4 月 24 日)起，至到期日(民國 110 年 1 月 23 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時向本公司請求依本辦法規定將本轉換公司債轉換為本公司普通股，並依本辦法第十一條、第十二條、第十六條及第十七條規定辦理。

十一、請求轉換程序

(一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。

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

十二、轉換價格及其調整

(一) 轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國 107 年 1 月 15 日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日及前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以 110%之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。訂價基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債轉換價格為每股新台幣 251.2 元。

(二) 轉換價格之調整

1. 本轉換公司債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工紅利發行新股者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加時(包括但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之(如有實際繳款作業，則於股款繳足日調整之)。

調整後轉換價格 = 調整前轉換價格 × [(已發行股數(註 2) + (每股繳款額(註 3) × 新股發行或私募股數) / 每股時價(註 4)) / (已發行股數 + 新股發行或私募股數)]

註 1：如為股票分割則為分割基準日；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募有價證券交付日調整。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

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

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

註 4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日、股票分割基準或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

2. 本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告調

降後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格×(1－發放普通股現金股利占每股時價(註5)之比率)

註5：每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

- 3.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註6)之轉換或認股價格再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

調整後轉換價格＝調整前轉換價格×〔已發行股數(註7)＋(新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其轉換或認股價格×新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數)／每股時價(註6)〕／(已發行股數＋新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數)

註6：每股時價為再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註7：已發行股數係指普通股已募集發行與私募部分應，減除本公司已買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行或私募有價證券可轉換或認購之股數。

- 4.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之：

(1) 減資彌補虧損時：

調整後轉換價格＝調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數(註8)/減資後已發行普通股股數)

(2) 現金減資時：

調整後轉換價格＝(調整前轉換價格－每股退還現金金額)×(減資前已發行普通股股數(註8)/減資後已發行普通股股數)

註8：已發行普通股股數包括發行及私募股數，並減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十三、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

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

十四、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一) 現金股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

2. 當年度於本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
3. 債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二) 股票股利

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

十五、股本變更登記作業

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

十六、無法換發壹股之餘額處理

轉換為本公司普通股時，若有不足壹股之畸零股，該股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付之(計算至新台幣元止，角以下四捨五入)。

十七、轉換後之新股上市

本轉換公司債經轉換後換發之普通股，自交付日起於臺灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱「臺灣證券交易所」)上市買賣，並由本公司洽臺灣證券交易所同意後公告之。本公司普通股採無實體發行，轉換後之普通股以無實體方式自交付日起於臺灣證券交易所上市買賣。

十八、轉換後之權利義務

除本辦法另有約定者外，轉換後之新股，其權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

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

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

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

二十二、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本及轉換事宜。

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

二十四、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

**京鼎精密科技股份有限公司
國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法**

一、債券名稱

京鼎精密科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國(以下同)109年11月16日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額及每張面額

本轉換公司債每張面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額100.5%發行，發行總張數為貳萬張，發行面額為新台幣2,000,000仟元整，募集總金額為新台幣2,010,000仟元整。

四、發行期間

發行期間為五年，自109年11月16日發行，至114年11月16日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率

本轉換公司債之票面年利率0%。

六、還本付息日期及方式

依本辦法第五條規定，本債券之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條賣回，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時，依債券面額以現金一次償還。

七、擔保情形

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

八、轉換標的

債券持有人得依本轉換辦法之規定，向本公司請求將本轉換公司債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

九、轉換期間

(一)債券持有人於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日(110年2月17日)起，至到期日(114年11月16日)止，除普通股依法暫停過戶期間及本條第(二)項規定期間外，得隨時向本公司請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條及十五條規定辦理。

(二)自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，停止轉換。

十、請求轉換程序

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

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

十一、轉換價格及其調整

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，以 109 年 11 月 6 日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日及前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，乘以 110%之轉換溢價率，為計算轉換價格依據(計算至新台幣分為止，以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債轉換價格為每股新臺幣 196.9 元。

(二)轉換價格之調整

1.本轉換公司債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者或因員工酬勞發行新股者無須適用以下約定外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加時(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割、現金增資參與發行海外存託憑證及因股票面額變更致已發行普通股股份增加等)，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣分為止，以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之，如係因股票面額變更致已發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之(如有實際繳款作業者於股款繳足日調整之)。

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

註 1：如為股票分割則為分割基準日；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募有價證券交付日調整。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整之。

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

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

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

股票面額變更時：

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

2. 本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格(計算至新台幣分為止，以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格×(1-發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率)

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準。

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

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其轉換或認股價格} \times \text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價(註1)}}}{\text{已發行股數(註2)} + \text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

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

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

(1) 減資彌補虧損時：

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

(2) 現金減資時：

調整後轉換價格＝(調整前轉換價格-每股退還現金金額)×(減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行普通股股數)

(3) 股票面額變更時：

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

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

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

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

十三、轉換後新股之上市

本轉換公司債經轉換後換發之普通股者，自交付日起於證券交易所上市買賣，並由本公司洽證券交易所同意後公告之。

十四、股本變更登記作業

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

十五、無法換發壹股之餘額處理

轉換成本公司普通股時，若有不足壹股之畸零股，該股份金額除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付之(計算至新台幣元止，角以下四捨五入)。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一)現金股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃買中心洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度於本公司向櫃買中心洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃買中心洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度於本公司向櫃買中心洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十七、轉換後之權利義務

轉換後之新股，其權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十八、本公司之贖回權

(一)本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起(110年2月17日)至發行期間屆滿前四十日(114年10月6日)止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第

五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之），且函請櫃買中心公告本公司收回權之行使，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

- (二)本轉換公司債自發行日起屆滿三個月之翌日起(民國110年2月17日)至發行期間屆滿前四十日(114年10月6日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之），且函請櫃買中心公告本公司收回權之行使，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。
- (三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

十九、債券持有人之賣回權

本轉換公司債以發行滿三年之日(112年11月16日)為債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日。本公司應於賣回基準日前四十日(112年10月6日)前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告本債券賣回權之行使，債券持有人得於賣回基準日之前三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)，要求本公司以債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本債券。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

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

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

二十二、本轉換公司債由永豐商業銀行股份有限公司信託部為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡持有本轉換公司債之債券持有人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，且受託人之服務期間至本公司債完全清償之日止，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

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

二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令規定辦理之。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司所營事業如左：

- 一、CB01010 機械設備製造業
- 二、CC01080 電子零組件製造業
- 三、F401010 國際貿易業
- 四、CF01011 醫療器材製造業
- 五、F108031 醫療器材批發業
- 六、F208031 醫療器材零售業
- 七、I301010 資訊軟體服務業（限區外經營）
- 八、F119010 電子材料批發業（限區外經營）
- 九、F118010 資訊軟體批發業（限區外經營）
- 十、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務(限區外經營)

《研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：

1. 半導體設備次系統及系統整合
2. 平面顯示器設備次系統及系統整合
3. 奈米設備研發
4. LED 照明、LED 顯示產品及其他應用產品
5. 體外診斷醫療器材及相關應用產品
6. 兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務》

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

項 目	111 年度	
	金額	%
半導體設備及系統組裝	6,754,121	45.50%
關鍵性零組件	7,821,948	52.70%
其他	267,152	1.80%
小計	14,843,221	100.00%

3. 目前之商品(服務)項目

本公司目前從事先進設備設計及製造，產品主要應用在半導體產業、面板產業、光電與能源產業、工廠自動化產業以及醫療照護產業中所用的設備、模組及元件的研究、開發、設計、製造及銷售，並進一步提供高科技產業全廠自動化整合規劃之服務。

4. 計劃開發之新商品(服務)

- A. 主動式微污染防治完整解決方案系列產品
- B. EUV 光罩自動化設備
- C. 半導體晶圓自動化設備及封裝測試自動化設備
- D. 醫療影像檢查設備與放射治療設備 CDMO
- E. 工業互聯網整合規劃

(二) 產銷概況

1. 產業現況與發展

A. 半導體產業

受惠新興科技應用、疫情帶動遠距商機及企業數位轉型需求下，導體產業歷經長達約 2 年的大多頭行情後，於 2022 年下半年起，開始修正。由於需求反轉與通膨、戰爭等因素影響，成長不如預期；而庫存去化與記憶體產能過剩將延續至 2023 上半年，影響 2023 年半導體市場表現。市調機構 Gartner 統計，2022 年下半年雖然面臨庫存修正壓力，但全球半導體市場規模將達 6,180 億美元，成長 4%，續創歷史新高，而受到全球通膨及總體經濟不確定性大增，以及記憶體價格明顯走跌的影響，2023 年全球半導體市場規模將年減 3.6% 至 5,960 億美元。世界半導體貿易統計組織 (WSTS) 發布最新全球半導體市場展望及預估，由於記憶體市場成長動能明顯趨緩，2022 年全球半導體市場將放緩至 4.4% 的增長，然後在 2023 年下降 4.1%。



预计 2023 年全球半导体市场规模微降 (单位: 十亿美元)

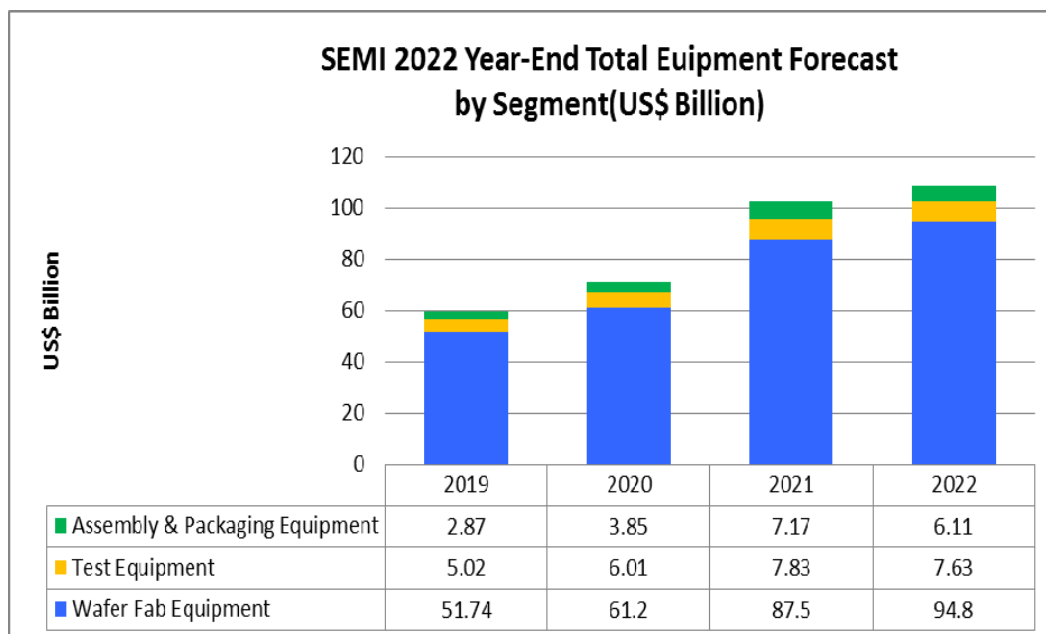
	Gartner		WSTS	
	规模	yoy	规模	yoy
2021	595	26.3%	556	26.2%
2022E	618	4.0%	580	4.4%
2023E	596	-3.6%	557	-4.1%

资料来源: Gartner, WSTS (199IT 援引), 国盛证券研究所

B. 半導體設備產業

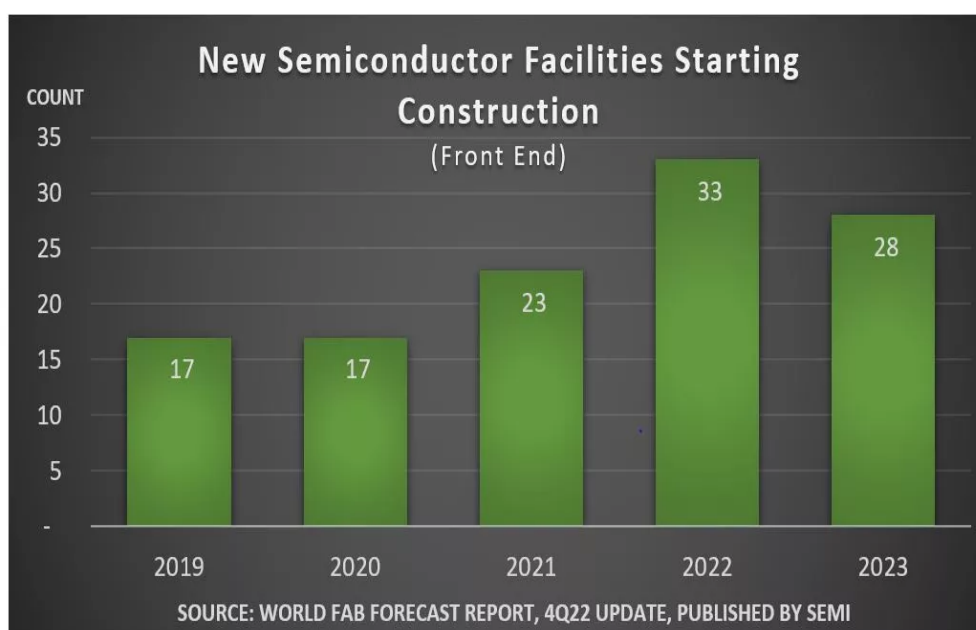
全球半導體設備市場受惠於科技發展和晶片銷售額成長，2022 年全球半導體製造設備銷售金額從 2021 年的 1,025 億美元新高，再成長 5.9% 至 2022 年的 1,085 億美元，連續 3 年創新高。根據國際半導體產業協會 (SEMI) 發布的全球半導體設備年終預測，2022 年晶圓廠投資仍將集中於占比過半的晶圓代工廠

擴大投資，預期包括晶圓代工廠在內的邏輯製程相關設備市場年增 16% 達 530 億美元，至於記憶體市場受到消費性電子需求低迷及價格下跌影響，記憶體相關業者都決定縮減資本支出，DRAM 相關設備年減 10% 達 143 億美元，NAND Flash 設備年減 4% 達 190 億美元。而台灣、南韓、中國仍是資本支出前三大國家。



資料來源：SEMI

國際半導體產業協會 (SEMI) 全球行銷長暨臺灣區總裁曹世綸表示，雖因通膨持續升溫、俄烏戰事、地緣政治等因素影響，全球經濟景氣近期呈現緊縮狀態，然受惠於新興科技之演進，汽車、無線通訊以及運算與資料儲存等應用，將持續帶動半導體需求成長。SEMI 估計今年全球有 33 座晶片製造廠開始興建，創歷史新高，2023 年將有 28 座新廠開始興建；2021 年至 2023 年共有 84 座新廠開始興建，投資總金額超過 5000 億美元。



資料來源：SEMI

C. 工業互聯網與智慧製造

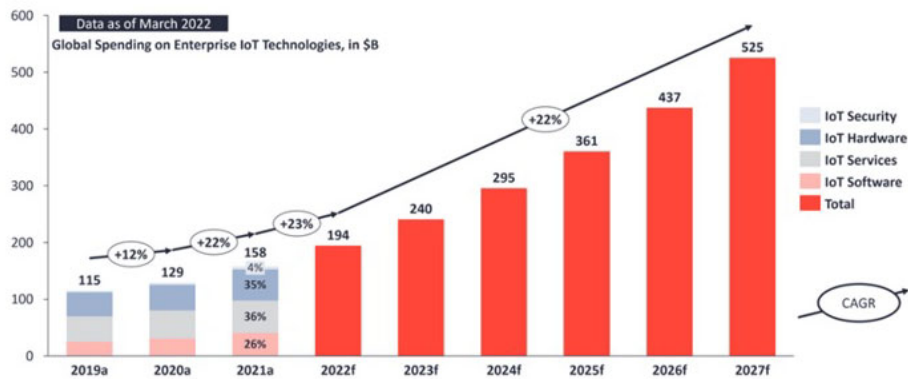
「工業 4.0」智慧製造的特徵為「互聯、數據、整合、創新、轉型」。各國政府皆致力於製造產業的發展與轉型，未來智慧工廠、提供製造業解決方案的公司與技術供應商，在世界潮流的驅使下將有無限的發展空間。

透過實體設備，家用電器，以及嵌入了軟體、感測器、執行器、電子設備，和連接性的其他項目的網路，實現的人與機器，軟體和硬體之間的自由交流，稱之為物聯網(Internet of Things, IoT)。

根據市調機構 IoT Analytics 發佈的的全球 IoT 企業支出 Dashboard(Global IoT Enterprise Spending Dashboard)報告指出，全球企業 IoT 市場在 2021 年成長了 22.4%、達 1,579 億美元，略低於 2021 年時預估的年增 24%。到 2022 年底全球連接網路的 IoT 裝置將達 145 億台。

IoT Analytics 進一步預測全球企業 IoT 市場將在 2022 年~2027 年期間，以 22% 的年均複合成長率(CAGR)增長至 5,250 億美元。

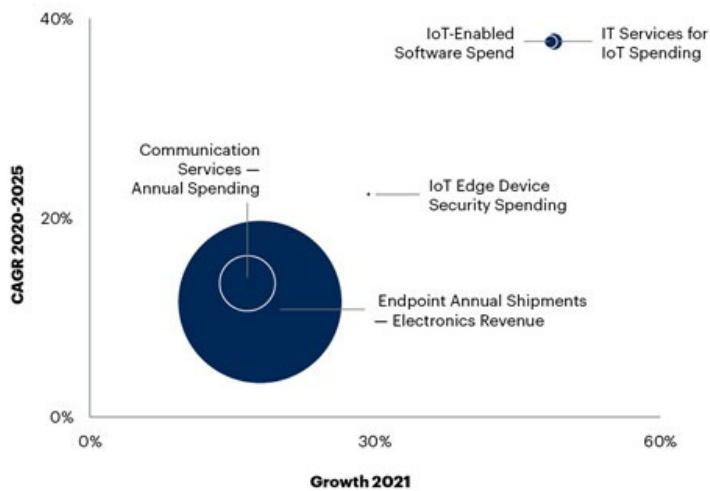
Enterprise IoT market 2019–2027



資料來源：IoT Analytics (2022/04)

另根據市調機構 Gartner 分析報告指出，2020 年至 2025 年商業物聯網領域（硬體、軟體、服務、安全和通訊）與 2021 年成長的複合年增長率 (CAGR)。氣泡面積顯示了 2020 年每個細分市場的市場支出的相對規模（以當前美元計）。Gartner 預計到 2025 年，商業物聯網最終用戶支出將成長到 2,200 億美元，到 2025 年的複合年成長率為 12%。

Commercial IoT Market Segment Forecast Worldwide End-User Spending



資料來源：Gartner (2022/02)

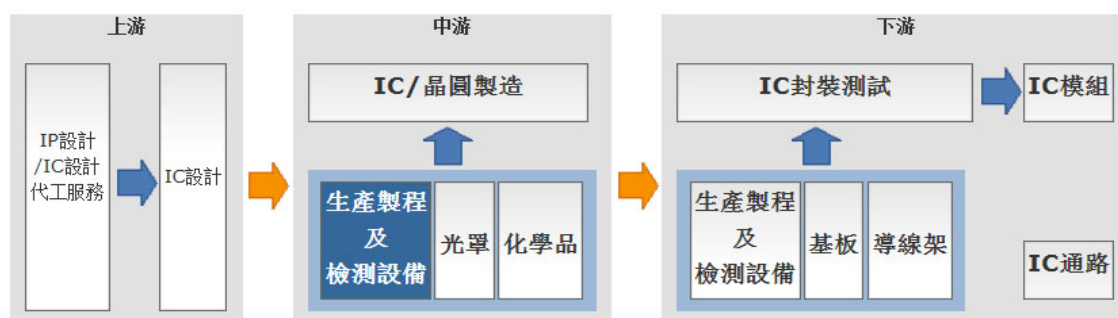


智能示範工廠案例，資料來源：京鼎

2. 產業上、中、下游之關聯性

半導體產業主要可由上游 IC 設計廠商開始發展，IC 設計係將客戶或自行開發產品的規格與功能，藉由電路設計由 IC 表現出來，換句話說，也就是將晶片的功能，由邏輯設計到晶圓設計的流程。接著中游 IC 製造、晶圓製造及相關製程及檢測設備等廠商相互配合及分工，將晶圓廠做好的晶圓，以光罩印上電路基本圖樣，再依靠各工段之製程設備，如氧化、擴散、蝕刻、沉積及離子植入等方法，將電路及電路上的元件，在晶圓上製作出來，其中，各製程之關鍵在於先進製程技術及設備之發展，而本公司即屬此段中游廠商，從事先進製程設備之製造。最後，由下游廠商進行 IC 封裝，即將晶圓切割後的晶粒，用塑膠、陶瓷或金屬包覆，藉以保護晶粒免受碰撞及污染，且易於裝配，並達成晶片與電子系統的電性連接與散熱效果。茲將其上、中、下游關聯性列示如下：

圖 半導體產業鏈



資料來源：OTC 產業價值鏈資訊平台

A. 半導體產業上游：

半導體產業上游主要為 IP 與 IC 設計製造商。IP 為 IC 設計的智慧財產權，IP 開發流程包含 IP 設計與 IP 驗證，在 IC 設計中，IP 核心再利用可以有效縮短產品週期並降低成本，現今 IC 設計大幅增加了許多功能，因此必須運用既有的驗證有效 IP 元件，以滿足上市前置時間的要求。但是，由於功能要求與技術製程的差異，各公司必須提供的 IP 種類太多，因此產生專門從事 IP 設計之公司。IC 設計使用 CAD 等輔助工具，將客戶或自行開發產品的規格與功能，藉由電路設計由 IC 表現出來，就是如何將一片晶片的功能從邏輯設計到晶圓設計之流程，目前主要國內廠商包括聯發科、聯陽、凌陽科技、華邦電、義隆、矽創等廠商。

B. 半導體產業中游：

主要的產品為半導體製程設備、晶片及積體電路。IC 製造的流程是將晶圓廠所做好的晶圓，以光罩印上電路基本圖樣，再藉由相關製程設備，以氧化、擴散、蝕刻、離子植入等方法，將電路及電路上的元件，在晶圓上製作出來。由於 IC 上的電路設計是層狀結構，因此還要經過多次的光罩投入、圖形製作、形成線路與元件等重複程序，才會完成該階段主要的產品晶片及積體電路，目前主要國內半導體製程設備廠商包括漢微科、帆宣、崇越科技、千附、京鼎、弘塑、公準等廠商；晶圓代工及 IC 製造廠商為聯電、台積電、華亞科、南亞科、台達電等廠商。

C. 半導體產業下游：

半導體產業下游主要從事 IC 封裝及測試，IC 封裝是將加工完成的晶圓，晶切割過後的晶粒，以塑膠、陶瓷或金屬包覆，保護晶粒以免受污染且易於裝配，並達成晶片與電子系統的電性連接與散熱效果。IC 測試則可分為兩階段，一是進入封裝之前的晶圓測試，主要測試電性。另一則為 IC 成品測試，主要在測試 IC 功能、電性與散熱是否正常，以確保品質。目前國內主要封測廠商包括日月光、京元電、華泰電子、同欣電、超豐電子、欣銓科技等廠商。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

半導體及自動化設備相關及衍生應用領域極為廣泛。其中，半導體設備相關產品應用於半導體、太陽能、面板、3C 電子、醫療等領域之設備、模組及關鍵性零組件，而就需求方面，在晶圓代工為因應製程技術提升之下，帶動資本支出需求成長；另在出口方面，由於中國重點扶植龍頭企業的態勢顯著，意圖打造中國本土 IC 產業鏈，惟中國的半導體設備自製率尚低，在其內需市場持續擴大下，對於我國半導體設備業所帶來之商機可期。而自動化設備，相關產品則應用

於智慧製造自動化、無人化、微污染防治、手機生產、面板生產及環保智能監控領域，在工業控制及自動化市場中，生產、檢測與製程監控之產線全面自動化為共同目標，具有降低人力成本、改善產品品質、提升生產效率及提升企業競爭力等優點，因此自動化產業未來趨勢係將各工段製程加以連結，以設計全廠自動化產線，用高效率的生產模式創造企業利益極大化為最終目標，可見自動化設備具有極大成長空間，需求將持續不墜

京鼎的半導體設備產品以應用於半導體製程生產設備與高端自動化設備為基礎，持續發展對應各種半導體製程及先進封裝的技術。創新能力滿足半導體龍頭大廠最高端 5 奈米以後先進製程，並已領先拓展高潔淨自動化技術至半導體製程微污染防治完整解決方案。並積極參與全球客戶擴廠計劃，於台灣、中國大陸、北美，提供客戶就近、即時的服務。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位:新台幣仟元;%

項 目	111 年度	112 年度至 3 月 31 日止
研發費用	547,100	126,210
營業收入淨額	14,843,221	3,403,008
占營業收入淨額比例	3.69%	3.71%

3.最近年度及截至年報刊印日止之開發成功之技術或產品

年度	研 發 成 果
107 年度	開發 5 奈米先進製程發微污染防治新機種產品
	開發半導體封裝自動化設備
	執行經濟部技術處「3DIC LED 綠能光源雙面對準曝光機設備與系統自主化整合技術開發」順利結案
108 年度	完成 5 奈米先進製程微污染防治新機種產品，並順利導入量產
	開發 3 奈米先進製程主動式微污染防治解決方案
	開發完成兩款先進半導體封裝自動化設備
	工業互聯網與智慧製造應用方案
	擴充全廠區中央智能監測系統平台
109 年度	擴增 5 奈米先進製程微污染防治新機種產品，並順利導入量產
	完成 3 奈米先進製程主動式微污染防治解決方案
	開發完成七款先進半導體封裝自動化設備
	開發完成兩款先進半導體封裝載具
	開發驗證完成兩款機能水設備

年度	研 發 成 果
110 年度	完成5奈米特殊製程微污染防治新機種產品，並順利導入量產
	完成3奈米先進製程微污染防治新產品，並順利導入客戶驗證
	開發完成晶圓分揀設備並順利導入量產
	開發完成晶圓翹曲檢測設備並順利導入量產
111 年	開發完成晶圓堆疊盒包裝拆包及分揀設備
	3奈米先進製程微污染防治新產品通過客戶驗證，並順利導入量產
	開發完成EUV光罩護膜全自動貼合機，並通過客戶製程驗證，上線量產
	開發完成EUV光罩移載機，並通過客戶製程驗證，上線量產
	開發完成半導體IC測試分類機，開始於客戶端進行上線驗證
112 年至 3 月止	與日本機器人大廠策略聯盟，開發半導體製程設備前端自動化模組

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

(1)精密設備

擴大設備的產品組合，將會跨足不同的產業，以提升自我的加工能力。

(2)合作夥伴的選擇

對於未來的合作夥伴，我們會積極的跟產業的領導者進行合作。不管是選擇合作的客戶，或者是下階供應商。我們將會積極的選擇各產業的佼佼者來做為合作的第一選擇。

(3)策略聯盟

透過與客戶建立親密的策略關係與新專案的導入，我們將提高對個別客戶之規模經濟(economy of scale)和範疇經濟(scope economy)。

(4)客戶服務

不管是現有產品，或者是新專案，我們將以服務為導向，第一時間反應、處理並滿足客戶的需求以積極提昇客戶滿意度。

2.長期發展計畫

(1)積極爭取與跟大廠的合作

我們將積極爭取與更多的精密設備廠商的合作機會，未來的合作廠商將不局限於半導體設備廠。公司未來將積極爭取跨入非半導體的產業，例如:醫療設備、太陽能設備及環保設備。與國內外知名設備製造大廠技術合作之機會，成為世界級半導體及設備專業製造服務者。

(2)整合海外生產基地，以提升公司競爭力。其優勢如下:

A.利用海外生產力來降低生產成本。

B.強化現有的供應鏈管理能力來增加產能，並減少生產週期。

C.接近中國市場:中國是未來十年發展最快的。

(3)透過垂直整合及強化本地供應商之國際競爭力，為客戶提供完整設備製造及相關需求平臺。

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，%

區域別 \ 年度		111年(IFRSs)		110年(IFRSs)	
		金額	%	金額	%
外銷	亞洲	1,140,228	7.68	926,074	7.56
	美洲	12,506,351	84.26	10,474,881	85.53
	歐洲	12,340	0.08	111,083	0.91
內銷		1,184,302	7.98	734,399	6.00
合計		14,843,221	100.00	12,246,437	100.00

2.市場佔有率

本公司 2018~2022 年度合併營收淨額分別為 9,304,949 仟元、7,305,825 仟元、9,942,056 仟元、12,246,437 仟元及 14,843,221 仟元，由於本公司業務範圍涵蓋半導體製程設備暨關鍵性零組件、自動化設備及系統整合之生產及銷售，產品多屬高度客製化、量化基礎不一，且因本公司與同業公司設備並無相同或相似之領域，造成內容與性質差異性大，目前並無涵蓋所有業務之相關統計資料，無法於一致性基礎比較其市場佔有率。

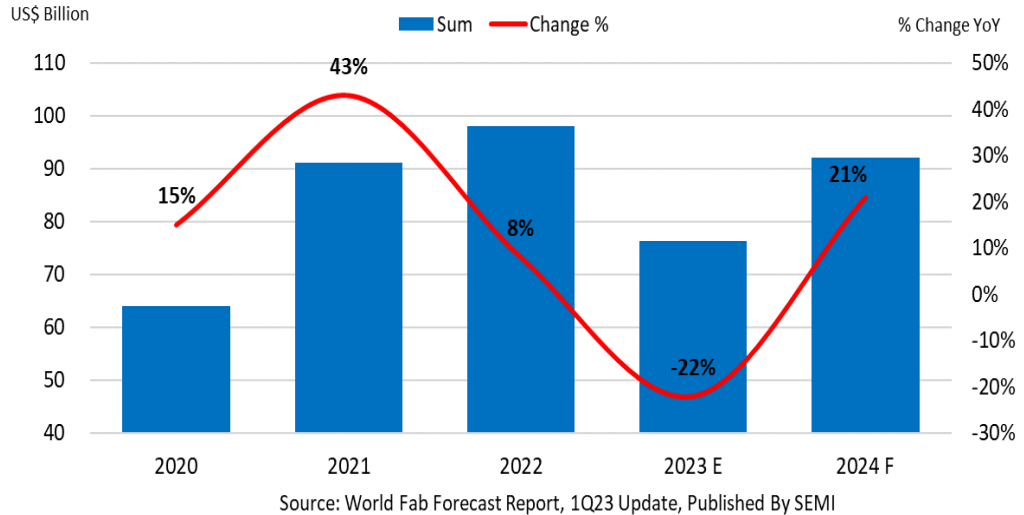
本公司於 2002 年起與全球第一大半導體設備大廠已為策略聯盟夥伴關係，並藉由評估本公司之技術及品質認證、交期配合度、財務狀況穩定性等項目，目前亦列於該客戶之全球供應商評鑑品質及準時達交率首位，透過此合作型態，雙方已然成為生命共同體，形成同業進入障礙，本公司期以此技術能力及營運模式之優勢持續開拓市場，未來整體營運與市占率應可穩定成長。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)半導體設備產業方面

SEMI (國際半導體產業協會) 於 2023 年 3 月 22 日公布最新一季全球晶圓廠預測報告 (World Fab Forecast) 指出，受到晶片需求疲軟以及消費者和行動裝置庫存增加影響，下修 2023 年全球前端晶圓廠設備支出總額，預計將從 2022 年 980 億美元歷史新高，大幅下滑 22% 至 760 億美元；2024 年則會回彈 21% 至 920 億美元，重回 900 億美元大關。2023 年半導體產業資本支出因針對晶片庫存修正而有所調整，但高速運算 (HPC) 和汽車領域對半導體長期需求仍持續看漲，晶圓代工廠仍將在 2023 年持續引領半導體業擴張，整體投資額達 434 億美元，較去年下降 12.1%；2024 年投資額則將成長 12.4%，達 488 億美元。記憶體雖比去年大幅下滑 44.4% 至 171 億美元，仍為 2023 年全球支出第二大部門，明年投資可望躍升至 282 億美元。

Fab Equipment Spending (Front End)



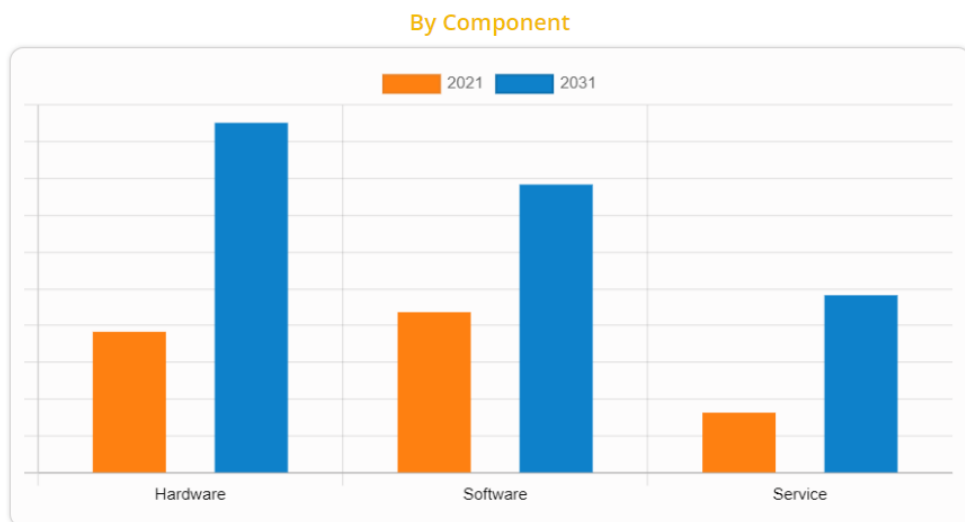
雖然半導體設備產業成長動能趨緩，但受惠新興科技應用持續推展、終端科技產品矽含量不斷拉高及各國政府將半導體視為戰略產業，推出政策激勵，建立自主半導體供應鏈，半導體設備產業整體發展長期趨勢仍具成長動能。

(2) 工業互聯網與智慧製造

依據市場分析機構 Allied Market Research 指出，產業控制、工廠自動化市場預計將從 2020 年的 3296 億美元，擴大到 2030 年的 8452 億美元，2021 至 2030 年間以 10.7% 的年複合成長率 (CAGR) 成長。而全球工業自動化市場預計將從 2021 年的 1964 億美元，擴大到 2031 年的 4435 億美元，2022 至 2031 年間以 8.7% 的年複合成長率 (CAGR) 成長。

智慧製造引領的工廠自動化意謂著工業 4.0 虛實整合(CPS)、大數據分析、自動控制、感測器等一連串技術技術革新，將大幅強化生產效能與產品品質並同時降低成本。製造業的 IT 賦能技術的利用擴大，製造部門的工業機器人的引進擴大，對應人口增加大量生產伴隨的連網型供應鏈，及各種產業上工業自動化的引進的政府措施等，持續推動該市場的成長。

Industrial Automation Market



資料來源：Allied Market Research(2022/08)

京鼎在自動化設備製造整合的基礎上，首先建立硬體的連結，將各工段製程設備加以串連，其次結合雲端運算、巨量資料及分析技術，建構資訊整合平台，於 2017 年底完成建置廠區中央智能監測系統示範平台，2018 年起於各廠區展開智能工廠專案，2019 年已建置第一期零組件機械加工智能工廠，以更高的人員利用率與設備稼動率強化零組件製造競爭力。以這些平台基礎，未來持續擴大各項智慧應用服務範疇，2023 年將進一步導入到竹南二廠新廠生產線，用更高效率的生產模式創造公司利益。

4. 競爭利基

(1) 生產高穩定度之製程設備

由於半導體為高度精密產業，而關鍵在於可否將產品品質維持穩定，並如期將訂單數量交予下游廠商及終端客戶，因此，產線使用的製程設備品質將受到各製造廠商高度重視，就此產業特性，所有製程設備廠均需先經由終端廠商認證，包括測試製程設備運作情形穩定性、檢測設備產出品質瑕疵率及相關備品耗損率，測試通過後，才會正式接到下游廠商訂單。本公司自成立以來，研發技術團隊積極提升半導體設備生產技術，以產品的高良率和穩定的品質，佐以經驗豐富的研發及生產人員做為後盾，維持高度的生產良率，在半導體前段材料及元件的設備技術中，成為領導廠商。

(2) 強化多角化之終端應用領域

本公司主要從事半導體與太陽能製程設備暨關鍵性零組件，以及自動化設備及系統整合之研發、製造及銷售，而半導體設備及自動化設備應用非常廣泛，其中半導體設備相關產品應用於半導體、太陽能、面板、醫療等領域之設備、模組及關鍵性零組件，而自動化設備相關產品則應用於連接器(包括 Cable 及 Connector)、半導體製程等領域，未來將積極佈局並廣泛延伸至能源、醫療、機器視覺檢測、環保、TFT-LCD 及觸控等產業之相關設備。

(3) 與國際知名大廠策略聯盟，提升市場競爭力

由於半導體設備生產技術為高精度之整合技術，品質受到各製造廠商高度重視，且由於終端客戶多為國際知名品牌大廠，客戶營運狀況穩定且已有紮實根基，銷售區域遍及全球，較不易受個別市場或景氣變化而有重大波動，在業績穩定成長，且與客戶間以合約製造的方式提供國際設備大廠品質較佳、價格較競爭優勢之半導體設備關鍵零組件及系統的前提下，本公司配合客戶的需求共同開發研究創新的模式，亦為公司之競爭能力創造更為強大的優勢。

(4) 具有垂直整合之技術及製程能力

我國半導體產業係採專業分工模式，上下游生產供應鏈完整，品質優良且價格具競爭力之優勢，本公司具有各工段之垂直整合能力，包括擁有 43 個表面處理技術認證，是全亞洲表面處理技術相當完善且較領先其他同業之公司，此項優勢除可彈性及自主控制物料、品質、生產安排、人員調整等多方面，憑藉著優異之成本控制、製造技術與生產彈性等競爭優勢，加上運籌效率等能力，可提供客戶設備模組或整機設備等之服務，此垂直整合能力在快速變遷的產業環境中，掌握市場的脈動與需求，並為客戶贏得市場先機，也競爭力能立於不敗之地。

(5) 擁有完整之研發及經營團隊

本公司研發團隊歷練豐富且完整，對於每一項承接之高科技製程設備自動化系統及整合系統服務均戮力投入，除了完善分工及暢通的協調平台外，研發團隊並定期與客戶溝通工作進度及需求方向，透過逐步累積專業經驗與

智慧價值經驗，吸收每個客戶之產業技術、瞭解其需求，以期提供客戶更完整之服務並且達到高效率生產之目標，並進一步提供客戶對公司產品之滿意度，使得本公司能充分掌握市場發展趨勢及因應市場研發設計新產品。

由於在特殊領域所累積之核心知識與經驗，將無法輕易被其他競爭對手仿效，且在經驗累積之效果下，除了減少學習曲線之成本外，於利基市場所建立之專業地位將更不易被取代，亦構成此行業新進者之進入障礙。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.半導體產業持續成長

受惠於中國與新興市場的行動智慧型裝置出現爆發性成長，且產品整合度高、開發時程短、性能優勢明顯、產品更新週期縮短等優勢影響，半導體產業上中下游之供應鏈對於製程技術之要求不斷提升，其中，在晶圓製造技術方面，先進製程訂單成長力道強勁，甚至 28 奈米製程訂單亦呈滿載，此外，記憶體方面，DRAM 供過於求的情形獲得改善，使產品價格上揚，廠商陸續擴充產能或導入先進製程，且未來預估受智慧行動裝置及穿戴式科技產品推陳出新影響，市場的消費性電子產品規格將持續提高，導致晶圓及 DRAM 製程技術要求亦隨之提高，奈米製程技術以 Logic 為例，由 2012 年度的 22/20 奈米提升至今已達 16/14 奈米，台積電於 2020 年 1 月 16 日之法說會表示資本支出將會上看 150~160 億元，年增 6%，今年資本支出約 80% 將用於 3 奈米、5 奈米與 7 奈米等先進製程技術，其餘 10% 則用於先進封裝與光罩，另外的 10% 則用於特殊級製程技術。主要用來衝刺 7 奈米以下先進製程、光罩和後段先進封裝，而且會提升本土設備占比。故半導體設備產業，最終將隨著人類追求更高智慧化及高度便利性的科技產品，而創造更大的技術面商機，業績成長力道顯著。

B.產業進入門檻高，較不易被取代

半導體為高度精密產業，而關鍵在於可否將產品品質維持穩定，並如期將訂單數量交予下游廠商及終端客戶，因此，產線使用的製程設備品質將受到各製造廠商高度重視，就此產業特性，所有製程設備廠均需先經由終端廠商認證通過後，才會正式接到下游廠商訂單，因此一旦獲得認證就不輕易更動，故競爭對手要進入市場相對不易；本公司自成立以來，研發技術團隊積極提升半導體設備生產技術，以優良品牌形象，在半導體前段材料及元件的設備技術中，成為領導廠商，並藉由與國際半導體設備知名大廠的合作，且通過該廠商對公司製程及產品的認證，以合作開發的方式維持公司競爭的優勢，並於 2013 年獲得全球第一大半導體設備廠商公佈為其全球品質及交期最優秀的供應商，故公司在半導體設備產業的可取代性應屬有限。

C.終端客戶多為國際知名大廠，業績穩定成長

由於半導體設備生產技術為高精密之整合技術，品質受到各製造廠商高度重視，因認證取得不易所形成產業之高度進入障礙，且因公司主要銷售客戶多為各應用領域國際知名品牌大廠，客戶營運狀況穩定且已有紮實根基，其銷售區域遍及全球，較不易受個別市場或景氣變化而有重大波動，公司與客戶間皆維繫良好的溝通橋樑，以掌握客戶之產品需求，產品亦受國際大廠肯定，藉由與客戶間以合約製造的方式提供國際設備大廠品質較佳、價格較競爭優勢之半導體設備關鍵零組件及系統的前提下，遂配合業界的的需求共同開發研究創新的模式，亦為本公司之競爭能力創造更為強大的優勢，使營收穩定成長。

(2) 不利因素及因應對策

A. 進貨或銷貨集中

本公司之主要生產基地為富士邁（上海），隨著業績持續成長，並因應整體的產能規劃策略，委由大陸加工公司進行生產技術含量較低的小型機加工零組件及太陽能晶片切割機機台組裝，造成向大陸加工公司採購集中之情事；另因產業特性所致，公司銷售之客戶及終端應用廠商對象別大多為半導體設備或晶圓廠等國際大廠為主，且因銷售對象數量有限，亦而產生銷貨集中之情事。

因應對策：

為降低進貨集中風險，本公司進行選擇國內外優良廠商時，除了須通過內部評鑑及相關驗證合格外，並同步積極尋找其他合格之供應商，且平時與供應商建立良好合作關係，並設有專人專責定期對供應商進行評鑑，評鑑過程也針對品質瑕疵容忍度以及交期或配合度據以評核，以避免產生供貨短缺之疑慮，以及供貨品質之穩定性；另本公司針對銷貨集中部分，除了與既有客戶維持密切的交易及合作，以維護良好的關係外，並積極開發新客源，另亦積極將產能及技術資源轉移運用於開發其他利基型產品，以分散銷貨集中所帶來的風險。

B. 產業面臨高度競爭之風險

在半導體產業中，由於中國及韓國等國外競爭者發展日益蓬勃，中國大陸挾內需市場的優勢，近年來積極扶植本土高科技產業，而在此一政策扶持下，中國大陸本土業者將持續為國內半導體帶來競爭壓力，國內半導體在此一威脅下，將會有面臨既有訂單流失以及削價競爭之風險。

因應對策：

我國半導體產業係採專業分工之生產特性，其中，半導體設備生產技術係高精密之整合技術，且本公司之終端客戶為國內外晶圓大廠，而晶圓大廠採購設備所考量的因素，除了設備售價外，生產技術可因應現階段市場主流、設備可靠度、製程彈性化、產能及交期配合度及售後服務等更是考慮之要項，仍可透過下列措施，降低受到國外競爭者藉由削價競爭進一步侵蝕公司訂單之風險疑慮：

(a) 與半導體設備大廠策略聯盟

公司於 2002 年起與全球第一大半導體設備大廠已為策略聯盟夥伴關係，技術及品質認證、交期配合度、財務狀況穩定性等項目，目前亦列於該客戶之全球供應商評鑑品質及準時達交率首位，透過此合作型態，雙方已然成為生命共同體，使同業進入障礙更加提升，本公司期以此技術能力及營運模式之優勢持續開拓市場，增加市場占有率，更可開拓國際知名度、強化自身技術及提升競爭力。

(b) 積極開發半導體製程外之應用領域

本公司運用現有技術，積極開發自身技術以增加運用於半導體製程外之應用領域，包括能源(如：太陽能設備)、醫療(如：智能化行動護理車)及環保(如：污水監控處理設備)等，並業已陸續投入生產及銷售，期以其他高附加價值及特殊領域之新產品，提高競爭利基。

C. 匯率波動風險

本公司銷貨交易計價幣別主要係以美元為主，而進貨則係以美元為主，人民幣為輔，將面臨因匯率波動所產生之兌換損失風險。

因應對策：

本公司之匯兌風險除部分以進銷貨自然避險方式降低外，另設有專人隨時密切注意匯率變化資訊及國際經濟局勢變化，審慎研判匯率變動趨勢，以有效降低匯率風險，故匯率波動對公司營收之影響不大，營運不致遭受重大之威脅。

(二)主要產品之產製過程：

本公司主要產品為半導體、顯示器、光電及綠能、工廠自動化等產業之先進製程暨自動化設備，其用途概述如下：

1.在半導體產業方面：

- (1) 半導體前段晶圓製造之薄膜、蝕刻、化學機械研磨等製程所需之設備及關鍵零組件：設備產製過程包括整機製造、整合、調整、測試等，產品完整度需達直接進入半導體晶圓廠即可運轉生產之水準。零組件主要為真空製程反應室腔體、設備機體、真空製程元件、精密機構零件等構成設備主結構之各式部件。
- (2) 晶圓傳輸自動化設備：搭接晶圓廠內製程主設備，將晶圓由工廠端之自動物流天車系統傳送而來之晶圓傳送盒，開啟、對位、傳輸到製程主設備內。
- (3) 微污染防治及惰性氣體充填裝置：精密控制晶圓製程環境，對微污染進行控制與防制，使晶圓在製程中之傳輸、儲存、全程潔淨度受到保護，進而提升良率及生產力。
- (4) 晶圓外觀自動檢查設備：以自動化機構以及精密光學儀器，對晶圓外觀進行瑕疵、刮傷、微裂等檢測，避免人員手動移載晶圓造成晶圓缺損，並以視覺辨識軟體演算法進行檢測判定，減低人員對瑕疵的誤判。

2.在顯示器產業方面：

- (1) 顯示器面板整廠自動化設備：由玻璃進料開始，進入薄膜電晶體各段製程，到液晶注入，以及背光模組組裝等，整個顯示器生產過程之玻璃搬送、儲存、定位之整廠自動化設備。
- (2) 面板檢查設備：對應前段製程採用自動光學檢查，對薄膜電晶體之成膜厚度及各像素之缺陷進行精密檢查。對應液晶注入後之產品檢查，則以精密探針接觸面板電極，輸入畫面訊號，進行像素缺陷檢查。

3.光電及綠能產業方面：

- (1) LED 燈泡全自動生產線：以超高速生產速率，自動組裝生產 LED 燈泡產品，由燈版、散熱器、電源、外殼、燈頭等零件，到最終測試分級，完全一貫自動化無人作業。
- (2) 太陽能電池晶片自動化設備：搭配太陽能電池晶片製程主設備，將晶片由卡匣裝載、儲存在緩衝區，依序取出晶片並載入到主設備進行製程，完成製程後再將晶片裝載回卡匣。
- (3) 太陽能電池模組整廠自動化設備：將太陽能晶片經過清洗、串焊、堆疊、層壓、修邊、組框、接線盒、測試、包裝等工序，製作完成電池模組之整廠物料輸送及自動化流程設備。

4.在工廠自動化產業方面：

- (1) 智慧工廠及機械人應用：基礎上運用機械人取代人力，執行高重複性、高勞動力、高風險之作業，更進一步結合感測器、人工視覺、網路技術，運用機械人進行無人智慧化生產。

(2)精密加工及組裝：因應 3C 產業大量製造以及產能快速爬升之需要，設計客製化的自動生產線，提升生產效率以及良率。

設備的效能影響半導體晶圓及面板等電子元件的良率甚鉅，其中所涉及之製造技術層次多元，從技術較單純的零組件製作開始，循序漸進到複雜度較高的模組、系統到整合測試都是關鍵。雖然設備產品量少樣式多，其功能各式各樣不一而足，追根究柢其產製過程仍可歸納區分為：

A.產品開發與工程分析

- (a)產品規格制定
- (b)設計研發
- (c)製造工程展開
- (d)製造標準訂定
- (e)檢驗標準訂定

B.零件製造及小型模組生產

- (a)金屬元件製程
- (b)高分子材料元件製程
- (c)精密焊接製程
- (d)表面處理製程
- (e)電路元件製程

C.次系統模組整合製造

- (a)主幹配線
- (b)機架組裝
- (c)製程核心組裝
- (d)標準零組件安裝
- (e)製程核心測試/真空測漏

D.整機系統整合

- (a)系統規劃
- (b)標準流程訂定
- (c)各次系統模組整合
- (d)整機系統整合
- (e)外觀及週邊設施整合

E.系統最終測試與調校

- (a)測試標準流程規劃
- (b)建立標準測試治具及環境
- (c)系統測試
- (d)製程測試
- (e)外觀檢查

(三) 主要原料之供應狀況

原料名稱	供應狀況
I/O motion controller	穩定良好
PCB ASSEMBLY	穩定良好
Aluminum	穩定良好

(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之名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度主要進貨廠商

單位：新台幣仟元

項目	111 年度(IFRSs)				110 年度(IFRSs)			
	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	A 公司	0	0	子公司	A 公司	0	0	子公司
2	D 公司	0	0	—	D 公司	0	0	—
3	其 他	7,673,584	100	—	其 他	6,552,587	100	—
	進貨淨額	7,673,584	100	—	進貨淨額	6,552,587	100	—

2.最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	111 年度(IFRSs)				110 年度(IFRSs)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲公司(註2)	12,316,536	82.98%	無	甲公司(註2)	10,291,917	84.04%	無
2	鴻海集團	134,784	0.91%	(註1)	鴻海集團	179,050	1.46%	(註1)
3	其他	2,391,901	16.11%	-	其他	1,775,470	14.50%	—
	銷貨淨額	14,843,221	100.00%	-	銷貨淨額	12,246,437	100.00%	—

註1：對本集團有重大影響集團

註2：本公司與客戶簽有保密合約。

(五)最近二年度生產量值

單位：台/新台幣仟元

生 產 量 值	年 度	111 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
半導體設備		6,214	5,220	4,983,475	7,420	6,291	4,703,848
關鍵性零組件		1,481,786	1,244,700	6,170,600	1,404,825	1,191,011	3,989,051
合計		1,488,000	1,249,920	11,154,075	1,412,245	1,197,302	8,692,899

(六)最近二年度銷售量值

單位：台/新台幣仟元

銷 售 量 值	年 度	111 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品									
半導體設備		1,589	337,504	3,365	6,416,617	1,115	128,258	5,242	5,986,230
關鍵性零組件		21,895	834,848	1,111,469	6,987,100	18,200	557,024	994,819	5,400,200
其他		1,004	11,950	45,886	255,202	6,264	49,117	37,865	125,608
合計		24,488	1,184,302	1,160,720	13,658,919	25,579	734,399	1,037,926	11,512,038

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

112年3月31日 單位：人/年

年	度	110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	經理人員	75	75	72
	研發人員	227	253	244
	直接員工	1108	1564	1463
	間接員工	899	993	994
	合 計	2309	2885	2773
平 均	年 歲	37.74	33.74	34.06
平 服	務 年 均 資	5.98	4.82	5.06
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.39%	0.35%	0.36%
	碩 士	4.72%	4.23%	4.18%
	大 專	47.25%	44.68%	45.83%
	高 中	40.58%	42.5%	42.05%
	高 中 以 下	7.06%	8.25%	7.57%

四、環保支出資訊

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

(1) 應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證狀況

項目	法人別	廠區別	證書編號
污水納入竹南科學園區 污水下水道系統	京鼎	科中	竹環字第 1090024005 號
	承鼎	科中	竹環字第 1090024569 號
		科研	竹環字第 1110005647 號
	凱諾	科中	竹環字第 1110004901 號
水污染防治計畫及許可	承鼎	科中	竹環字第 1110004602 號
		科研	竹環字第 1110008858 號
廢棄物清理計畫書變更	京鼎	科中	竹環字第 1100013719 號
	承鼎	科中	竹環字第 1120006332 號
		科研	竹環字第 1120006330 號
	凱諾	科中	竹環字第 1110013075 號
土壤及地下水檢測申報	京鼎	科中	府環水字第 110004844 號
	承鼎	科研	府環水字第 1110019071 號

(2) 應繳納污染防治費用繳納狀況

項目	法人別	廠區別	繳納金額
111 年 Q1~Q4 土壤污染整治費	京鼎	科中	0 元
	承鼎	科中	5,219 元
		科研	0 元
	凱諾	科中	0 元
111 年 Q1~Q4 固定污染空污費	京鼎	科中	0 元
	承鼎	科中	72,924 元
		科研	0 元
	凱諾	科中	0 元

(3) 應設立環保專責單位人員之設立狀況

本公司依法無須設置環保專責單位或人員。

2. 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

112年3月31日 單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	法人別	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
液體洩漏偵測器	1	107.04.12	京鼎	375	6	偵測廢水是否洩漏
防漏護堤	2	107.04.12	京鼎	94	2	預防廢液洩漏
液體洩漏偵測器	1	109.05.15	京鼎	124	56	偵測廢水是否洩漏
雨水放流口水閘門安裝	1	109.09.10	京鼎	320	160	預防廢液洩漏
廢氣處理設備	1	109.12.15	承鼎	54	29	處理製程廢氣達到廢氣排放標準
廢水處理系統	1	109.12.15	承鼎	76	41	處理製程廢水達到污水排放標準
一般排氣設備	1	109.12.15	承鼎	88	47	處理製程廢氣達到廢氣排放標準
油水離屑機	1	109.12.15	承鼎	203	108	處理製程廢氣達到廢氣排放標準
廢水改善工程	1	109.12.15	承鼎	132	70	處理製程廢氣達到廢氣排放標準
集塵工作台	9	109.12.15	承鼎	1,602	854	處理製程粉塵達到廢水排放標準
抽風集塵管線	1	109.12.15	承鼎	498	266	收集製程粉塵達到廢水排放標準
污水管線	1	110.12.07	承鼎	192	144	收集污水至處理設施進行處理

3. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。
4. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)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)：不適用。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

五、勞資關係

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

(1) 員工福利措施與其實施情形：

- (a) 婚喪補助、生育補助、員工旅遊補助，另亦提供三節禮券及生日禮金，每年不定期舉辦家庭日、中秋節烤肉及各項趣味競賽等活動。
- (b) 本公司亦按政府相關法令投保勞工保險、全民健康保險及提撥勞工退休金，更為了提高員工安全保障，為員工提供團體保險及出差旅平險以保障員工。
- (c) 員工現金增資入股及員工酬勞制度：
 - a. 入股：本公司辦理現金增資時依法保留 10%~15% 由員工認股。
 - b. 員工酬勞：依公司章程規定辦理。

(2) 員工進修及訓練：教育訓練為本公司福利之一，公司鼓勵員工透過訓練課程來提升個人素質及能力，增加工作技能。主要訓練內容如下：

- (a) 新進人員教育訓練：藉由教育訓練引導新進人員熟悉公司文化、組織發展、沿革、工作環境及各項系統之運用。

(b)管理才能訓練：公司依不同管理階層需要，提供同仁合適自己之管理才能發展課程。

(c)專業教育訓練：員工依個人工作屬性及專業領域不同之需求，可選擇內部單位或外部訓練單位所開設之最新知識、技術之專業課程，促進技術及知識之交流。

(d)通識教育訓練：公司將視員工需求或職業安全需要提供各項安全、衛生、健康等通識訓練，除工作上技能知識提升外，亦提供員工身心健康成長之課程。

(3)退休制度與其實施情形：

(a)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局)。

(b)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定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。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.為能勞資溝通暢通，公司定期舉辦勞資會議及不定期舉辦動員月會與同仁進行意見交流。

2.公司設有員工意見箱及舉報信箱等溝通管道，並有相關申訴制度實施辦法公告於內部網站，同仁有任何建議或舉報均可透過此管道提出。

2.最近二年度及截至年報列印日止，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，應說明無法合理估計之事實：

本公司及各子公司最近年度及截至年報印刊日止，因勞資糾紛已發生並預估可能發生約台幣462仟元(給付經濟補償金等)，由於訴訟案係個案判決，實際費用將依法院判定結果處理，惟其所涉爭議金額非屬重大，對公司財務及業務並無重大影響。

另已裁罰之勞資糾紛如下：

處分公司	處分日期	處分字號	違法法規條文	違法法規內容	處分內容
京鼎精密科技股份有限公司	112/1/6	竹環字第1120001037號	勞動基準法第24條	延長工作時間未依規定加給工資	罰鍰新台幣50,000元
承鼎精密股份有限公司	112/1/10	竹環字第1120001732號	勞動基準法第32條第2項	延長工作時間一個月超過46小時	罰鍰新台幣50,000元
	112/1/10	竹環字第1120001695號	勞動基準法第24條	延長工作時間未依規定加給工資	罰鍰新台幣50,000元

六、資通安全管理

1. 敘明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之資源：

(1) 公司資訊安全由資訊部門及品質保證部門負責推動管理相關事項之計畫、執行、稽核與溝通協調，並辦理相關之教育訓練及宣導，以確保人員熟悉業務執行所負之安全責任。

(2) 資通安全政策

(a) 圖面及檔案資安政策

a. 導入文件加密外發系統，提供外發給供應商時進行加密、次數限制及期限

b. 所有供應商圖檔均使用加密圖檔

(b) 郵件資安政策

a. 外發及內送郵件病毒掃描、垃圾郵件偵測防制、惡意威脅郵件防制

b. 郵件收發自動備份，並保留 10 年

(c) 主機網路資安政策

a. 主機政策：

a-1 主機定期備份及檔案異地備份

a-2 主機定期自動更新病毒碼及自動掃描防制病毒

a-3 主機定期自動更新作業系統修補(Patch)

b. Internet 政策：

b-1 所有外部 3C 電腦設備，需經審核方能連接內部網路

b-2 代理伺服器設定黑名單，對可疑網站進行封鎖限制

b-3 防火牆僅開放特定網路埠號，提供特定的服務使用

c. 用戶端政策：

c-1 電腦開機後自動更新修補程式至最新版

c-2 用戶限制自行安裝非經同意的軟體

c-3 電腦可入讀 USB 碟內的檔案，無法寫出至 USB 碟

c-4 導入終端作業雲桌面，所有資料都在機房內

(3) 網路安全風險管理

廠內所有文件及圖面有導入加密軟體進行加密，如需閱讀得經文管中心審核其權限才可查看。針對調閱高階製程圖面者會於獨立網段之調閱室進行作業，調閱室中有 24 小時門禁管制及監視器記錄著進出同仁調閱之內容。原先廠內是使用網路磁碟進行檔案分享，因應勒索病毒盛行，現已關閉網路磁碟連線功能，改以連結型式進行操作。於廠內全面佈署防毒軟體及 WSUS，並定期更新監控以確保使用最新版本，每日進行主機整機備份且檔案為離線保存，每季進行主機備份檔案還原演練與資料驗證。重要網路設備置放於機房，進入需雙道認證並保存記錄，定期對集團同仁宣導資安認知及教育訓練，並搭配集團每年內部定期稽核資訊安全政策及風險評估。

用戶端上網行為有特定的過濾機制且嚴格管制 USB 外接裝置，將其設定為可讀取資料，但無法將資料寫入，收發郵件需經垃圾郵件監控系統管制，並設定郵件威脅安全機制，以防止惡意病毒攻擊。於顧客隱私與資訊安全，採取必要的管理政策及保護措施，防止未經授權的使用、洩露。

2. 最近二年度及截至年報列印日止，公司因重大資通安全所遭受之損失，可能影響及因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃契約	科技部新竹科學園區管理局	108/08/01-116/12/31	承租公司廠房土地	無
銷貨合約	甲公司	101/05/31 至目前持續有效	產品銷售	無
銷貨合約	乙公司	93/05/12 至目前持續有效	產品銷售	無
加工合約	A 公司	101/07/14-106/07/14，到期自動展延	委託加工	無
借款合同	A 公司	111/05/10-114/05/10	借款	無
借款合同	A 公司	111/08/10-115/12/31	借款	無
借款合同	甲公司	106/07/21 起	借款	無
借款合同	甲公司	106/09/18 起	借款	無
借款合同	甲公司	108/08/05 起	借款	無
借款合同	甲公司	111/08/10 起	借款	無
借款合同	甲公司	111/07/05 起	借款	無
投資合約	丙公司	109/06/08 起	投資	無
投資合約	丁公司	109/06/08 起	投資	無
投資合約	戊公司	109/06/08 起	投資	無
投資合約	己公司	109/04/30 起	投資	無
投資合約	濟南富杰基金	107/12/01 起	投資	無

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

1.國際財務報導準則(合併)

111年12月31日單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
流動資產		6,137,181	5,806,334	9,073,626	11,358,862	14,806,706
不動產、廠房及設備		1,617,256	1,631,372	1,511,892	2,028,587	3,540,849
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		287,252	828,442	912,004	792,185	1,342,637
資產總額		8,041,689	8,266,148	11,497,522	14,179,634	19,690,192
流動負債	分配前	2,668,301	2,797,182	3,876,591	3,977,429	6,700,378
	分配後	3,247,114	3,127,932	4,489,604	4,817,450	註
非流動負債		1,118,541	1,164,701	2,102,745	2,678,316	2,158,657
負債總額	分配前	3,786,842	3,961,883	5,979,336	6,655,745	8,859,035
	分配後	4,365,655	4,292,633	6,592,349	7,495,766	註
歸屬於母公司業主之權益		4,254,847	4,276,586	5,481,515	7,456,638	10,831,157
股本		826,875	826,875	829,073	879,064	970,509
資本公積		847,477	872,016	1,053,163	2,093,841	3,939,329
保留盈餘	分配前	2,525,493	2,584,031	3,490,528	4,427,769	5,886,326
	分配後	1,946,680	2,253,281	2,877,515	3,587,748	註
其他權益		55,002	(6,336)	108,751	55,964	34,993
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	27,679.00	36,671.00	67,251.00	-
權益總額	分配前	4,254,847	4,304,265	5,518,186	7,523,889	10,831,157
	分配後	3,676,034	3,973,515	4,905,173	6,683,868	註

註：截至民國112年3月31日止，民國111年度之盈餘分派案，尚未提報股東會決議，故未列未分配後之金額。

2.國際財務報導準則（個體）

111年12月31日單位:新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料(註)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
流動資產		5,171,657	5,221,639	7,268,764	8,659,598	10,679,946
不動產、廠房及設備		311,275	284,911	143,595	133,365	122,723
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		1,888,983	2,164,436	3,478,615	4,022,990	5,478,916
資產總額		7,371,915	7,670,986	10,890,974	12,815,953	16,281,585
流動負債	分配前	2,007,763	2,328,994	3,429,530	3,139,913	5,033,473
	分配後	2,586,576	2,659,744	4,042,543	3,979,934	註
非流動負債		1,109,305	1,065,406	1,979,929	2,219,402	416,955
負債總額	分配前	3,117,068	3,394,400	5,409,459	5,359,315	5,450,428
	分配後	3,695,881	3,725,150	6,022,472	6,199,336	註
歸屬於母公司業主之權益		4,254,847	4,276,586	5,481,515	7,456,638	10,831,157
股本		826,875	826,875	829,073	879,064	970,509
資本公積		847,477	872,016	1,053,163	2,093,841	3,939,329
保留盈餘	分配前	2,525,493	2,584,031	3,490,528	4,427,769	5,886,326
	分配後	1,946,680	2,253,281	2,877,515	3,587,748	註
其他權益		55,002	(6,336)	108,751	55,964	34,993
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	4,254,847	4,276,586	5,481,515	7,456,638	10,831,157
	分配後	3,676,034	3,945,836	4,868,502	6,616,617	註

註：截至民國112年3月31日止，民國111年度之盈餘分派案，尚未提報股東會決議，故未列示未分配後之金額。

(二)簡明損益表

1.簡明綜合損益表－國際財務報導準則(合併)

111年12月31日單位：新台幣仟元，除每股盈餘為新台幣元外

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
營業收入		9,304,949	7,305,825	9,942,056	12,246,437	14,843,221
營業毛利		2,312,077	1,684,854	2,548,102	3,092,667	4,443,534
營業(損)益		1,332,640	883,801	1,635,235	1,988,339	2,951,060
營業外收入及支出		100,435	(85,942)	(117,798)	(73,724)	(60,358)
稅前淨利		1,433,075	797,859	1,517,437	1,914,615	2,890,702
繼續營業單位 本期淨利		1,162,661	647,266	1,242,002	1,518,523	2,344,363
停業單位利益(損失)		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		1,162,661	647,266	1,242,002	1,518,523	2,344,363
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(125,847)	(62,436)	118,765	8,577	(12,615)
本期綜合損益總額		1,036,814	584,830	1,360,767	1,527,100	2,331,748
淨利歸屬於 母公司業主		1,162,661	649,322	1,233,569	1,489,079	2,319,754
淨利歸屬於非控制 權益		0	(2,056)	8,433	29,444	24,609
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		1,036,814	586,886	1,352,334	1,497,656	2,307,139
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		0	(2,056)	8,433	29,444	24,609
每股盈餘		14.06	7.85	14.91	17.01	24.64

註：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證，民國102年起適用國際財務報導準則。

2.簡明綜合損益表－國際財務報導準則（個體）

111年12月31日單位：新台幣仟元，除每股盈餘為新台幣元外

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
營業收入		8,475,512	6,056,163	8,552,763	9,888,272	12,055,139
營業毛利		1,542,862	983,413	1,329,135	1,640,662	2,435,856
營業(損)益		1,038,067	577,966	853,972	1,139,408	1,754,334
營業外收入及支出		392,999	202,655	568,501	632,786	961,626
稅前淨利		1,431,066	780,621	1,422,473	1,772,194	2,715,960
繼續營業單位 本期淨利		1,162,661	649,322	1,233,569	1,489,079	2,319,754
停業單位利益(損失)		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		1,162,661	649,322	1,233,569	1,489,079	2,319,754
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(125,847)	(62,436)	118,765	8,577	(12,615)
本期綜合損益總額		1,036,814	586,886	1,352,334	1,497,656	2,307,139
淨利歸屬於 母公司業主		1,162,661	649,322	1,233,569	1,489,079	2,319,754
淨利歸屬於非控制 權益		0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		1,036,814	586,886	1,352,334	1,497,656	2,307,139
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		0	0	0	0	0
每股盈餘		14.06	7.85	14.91	17.01	24.64

註：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證，民國102年起適用國際財務報導準則。

(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
107年	徐永堅、吳漢期會計師	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
108年	徐永堅、吳漢期會計師	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
109年	徐永堅、吳漢期會計師	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
110年	徐聖忠、馮敏娟會計師	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
111年	徐聖忠、馮敏娟會計師	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

(一)國際財務報導準則(合併)

項目		最近五年度財務資料				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	47.09	47.93	52.01	46.94	44.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	332.25	335.24	504.07	502.92	366.86
償債能力 (%)	流動比率	230.00	207.58	234.06	285.58	220.98
	速動比率	165.41	154.21	186.74	209.60	161.20
	利息保障倍數	14,437.31	3,456.02	24,209.94	40,256.65	15,054.87
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.79	6.68	9.11	9.24	11.06
	平均收現日數	54	55	40	40	33
	存貨週轉率(次)	4.08	3.68	4.58	3.90	3.06
	應付款項週轉率(次)	5.11	4.58	4.75	5.03	5.96
	平均銷貨日數	89	99	80	94	119
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.19	4.50	6.33	6.92	5.33
	總資產週轉率(次)	1.23	0.90	1.01	0.95	0.88
獲利能力	資產報酬率(%)	15.60	8.35	12.68	11.76	13.89
	股東權益報酬率(%)	29.51	15.17	25.12	23.02	25.37
	稅前純益占實收資本比率(%)	173.31	96.49	183.33	218.06	298.65
	純益率(%)	12.50	8.89	12.41	12.16	15.63
	每股盈餘(元)	14.06	7.85	14.91	17.01	24.64
現金流量	現金流量比率(%)	58.26	44.03	49.92	21.13	42.66
	現金流量允當比率(%)	87.21	107.85	121.09	97.57	96.00
	現金再投資比率(%)	16.58	10.62	18.96	2.01	13.97
槓桿度	營運槓桿度	1.19	1.31	1.17	1.13	1.11
	財務槓桿度	1.02	1.05	1.02	1.01	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要係為擴充產能新建廠房及增購設備，致長期資金占不動產、廠房及設備比率下降。
- 2.流動比率：主要係因發行之國內第二次無擔保轉換公司債轉列流動負債，致使流動比率下降。
- 3.速動比率：主要係因發行之國內第二次無擔保轉換公司債轉列流動負債，致使速動比率下降。
- 4.利息保障倍數：主要係因舉債興建廠房及資金調度致使利息費用增加，利息保障倍數下降。
- 5.應收款項週轉率(次)：主要係 111 年營業收入成長且收款條件優於以往，故應收帳款週轉率上升。
- 6.存貨週轉率：主要係因應訂單成長及 Covid-19 造成之供應鏈短缺，故備料增加致存貨週轉率下降。
- 7.平均銷貨日數：主要係因存貨週轉率上升，致平均收現日數增加。

- 8.不動產、廠房及設備週轉率(次)：主要係為擴充產能新建廠房及增購設備，致不動產、廠房及設備週轉率下降。
- 9.稅前純益占實收資本比率：主要係因 111 年營業收入增加及獲利情形良好，稅前純益占實收資本比率上升。
- 10.純益率：主要係因 111 年營業收入增加及獲利情形良好，稅純益率上升。
- 11.每股盈餘：主要係因 111 年營業收入增加及獲利情形良好，每股盈餘增加。
- 12.現金流量比率：主要係 111 年營業收入成長獲利增加，且收款條件優於以往致應收款項下降，現金流量比率上升。
- 13.現金再投資比率：主要係因 111 年公司營業收入增加獲利情形良好，營業活動產生淨現金流入所致，現金再投資比率上升。

註：財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

(二)國際財務報導準則(個體)

項目		最近五年度財務分析				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	42.28	44.25	49.67	41.82	33.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,366.91	1,501.03	5,196.17	7,255.31	9,165.45
償債能力 (%)	流動比率	257.58	224.20	211.95	275.79	212.18
	速動比率	234.00	210.53	197.02	258.26	200.89
	利息保障倍數	342,510.19	42,450.13	82,263.89	127,210.63	170,147.98
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.77	6.27	9.02	8.25	10.54
	平均收現日數	54	58	40	44	35
	存貨週轉率(次)	16.71	13.89	17.84	16.14	17.91
	應付款項週轉率(次)	5.65	4.44	5.57	5.09	4.85
	平均銷貨日數	22	26	20	23	20
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	29.43	20.32	39.92	71.41	94.15
	總資產週轉率(次)	1.21	0.81	0.92	0.83	0.83
獲利能力	資產報酬率(%)	16.78	8.81	13.46	12.72	16.06
	股東權益報酬率(%)	29.51	15.22	25.28	23.02	25.37
	稅前純益占實收資本比率(%)	173.06	94.40	171.57	201.84	280.59
	純益率(%)	13.72	10.72	14.42	15.06	19.24
	每股盈餘(元)	14.06	7.85	14.91	17.01	24.64
現金流量	現金流量比率(%)	57.87	27.22	21.90	38.75	48.69
	現金流量允當比率(%)	112.90	138.32	111.95	134.46	149.09
	現金再投資比率(%)	12.12	0.98	5.51	6.09	14.03
槓桿度	營運槓桿度	1.05	1.12	1.08	1.03	1.02
	財務槓桿度	1.01	1.03	1.02	1.02	1.01

註：因營業活動為淨現金流出，故未予列示。

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.負債占資產比率：主要係因私募增資挹注及 111 年公司獲利良好，致現金及約當現金增加，負債占資產比率下降。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要係因私募增資挹注及 111 年公司獲利良好，致長期資金占不動產、廠房及設備比率上升。
- 3.流動比率：主要係因發行之國內第二次無擔保轉換公司債轉列流動負債，致流動比率下降。
- 4.速動比率：主要係因發行之國內第二次無擔保轉換公司債轉列流動負債，致速動比率下降。
- 5.利息保障倍數：主要受惠於半導體產業景氣持續成長客戶需求增加，本期稅前純益增加，利息保障倍數上升。
- 6.應收款項週轉率(次)：主要係 111 年營業收入成長且收款條件優於以往，故應收帳款週轉率上升。

- 7.平均收現日數：主要係 111 年營業收入成長且收款條件優於以往，故平均收現日數下降。
- 8.不動產、廠房及設備週轉率(次)：主要受惠於半導體產業景氣持續成長客戶需求增加，致不動產、廠房及設備週轉率上升。
- 9.資產報酬率：主要係 111 年營業收入增加及獲利情形良好，故總資產報酬率上升。
- 10.稅前純益占實收資本比率：主要係因 111 年營業收入增加及獲利情形良好，稅前純益占實收資本比率上升。
- 11.純益率：主要係因 111 年營業收入增加及獲利情形良好，稅純益率上升。
- 12.每股盈餘：主要係因 111 年營業收入增加及獲利情形良好，每股盈餘增加。
- 13.現金流量比率：主主要係 111 年營業收入成長獲利增加，且收款條件於公司更有利應收款項下降，故現金流量比率上升。
- 14.現金流量比率：主主要係 111 年營業收入成長獲利增加，且收款條件於公司更有利應收款項下降，故現金流量比率上升。
- 15.註：財務分析計算公式：
- 1.財務結構
 - (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
 - (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。
 - 2.償債能力
 - (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
 - (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
 - (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。
 - 3.經營能力
 - (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
 - (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
 - (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
 - (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
 - (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
 - (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
 - (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。
 - 4.獲利能力
 - (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
 - (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
 - (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
 - (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。
 - 5.現金流量
 - (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
 - (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
 - (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。
 - 6.槓桿度：
 - (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
 - (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、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一一二年股東常會

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 二 年 二 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報表

京鼎精密科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：京鼎精密科技股份有限公司



負責人：劉揚偉



中華民國 112 年 2 月 24 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003093 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

京鼎集團民國 111 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(三十一)；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 111 年度收入餘額為新台幣 14,843,221 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 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 3,867,885 仟元及新台幣 60,832 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 111 年度及 110 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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

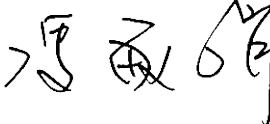
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠 

會計師

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 2 年 2 月 2 4 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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	8,543,988	43	\$	5,067,977	36
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)						
	動			1,268,520	7		1,560,640	11
1170	應收帳款淨額	六(四)及七		977,844	5		1,701,022	12
1200	其他應收款	七		10,624	-		6,919	-
130X	存貨	六(五)		3,807,053	19		2,864,627	20
1410	預付款項			198,677	1		157,677	1
11XX	流動資產合計			<u>14,806,706</u>	<u>75</u>		<u>11,358,862</u>	<u>80</u>
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			232,097	1		289,413	2
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			194,076	1		230,334	2
1550	採用權益法之投資			76,383	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		3,540,849	18		2,028,587	14
1755	使用權資產	六(七)		294,244	2		106,910	1
1760	投資性不動產淨額	六(八)		35,874	-		37,845	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		9,956	-		13,251	-
1900	其他非流動資產	八		500,007	3		114,432	1
15XX	非流動資產合計			<u>4,883,486</u>	<u>25</u>		<u>2,820,772</u>	<u>20</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>19,690,192</u>	<u>100</u>	\$	<u>14,179,634</u>	<u>100</u>

(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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2100	短期借款	六(九)	\$ 417,640	2	\$ 221,440	2	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)					
			1,336	-	-	-	
2170	應付帳款		1,438,868	7	2,048,587	15	
2200	其他應付款	六(十)	1,891,429	10	1,041,735	7	
2230	本期所得稅負債		425,627	2	318,100	2	
2280	租賃負債—流動	七	32,782	-	21,088	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	1,879,870	10	-	-	
2399	其他流動負債—其他	六(十一)	612,826	3	326,479	2	
21XX	流動負債合計		<u>6,700,378</u>	<u>34</u>	<u>3,977,429</u>	<u>28</u>	
非流動負債							
2530	應付公司債	六(十三)	-	-	1,897,858	13	
2540	長期借款	六(十四)	1,506,039	8	424,825	3	
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	38,837	-	38,774	-	
2580	租賃負債—非流動	七	269,089	1	83,969	1	
2600	其他非流動負債	六(十一)	344,692	2	232,890	2	
25XX	非流動負債合計		<u>2,158,657</u>	<u>11</u>	<u>2,678,316</u>	<u>19</u>	
2XXX	負債總計		<u>8,859,035</u>	<u>45</u>	<u>6,655,745</u>	<u>47</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)	967,921	5	878,008	6	
3140	預收股本	六(十六)	2,588	-	1,056	-	
資本公積							
3200	資本公積	六(十七)	3,939,329	20	2,093,841	15	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十八)	713,397	4	558,372	4	
3320	特別盈餘公積		6,336	-	6,336	-	
3350	未分配盈餘		5,166,593	26	3,863,061	27	
其他權益							
3400	其他權益		34,993	-	55,964	1	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>10,831,157</u>	<u>55</u>	<u>7,456,638</u>	<u>53</u>	
36XX	非控制權益		-	-	67,251	-	
3XXX	權益總計		<u>10,831,157</u>	<u>55</u>	<u>7,523,889</u>	<u>53</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>\$ 19,690,192</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,179,634</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 14,843,221	100	\$ 12,246,437	100
5000 營業成本	六(五)	(10,399,687)	(70)	(9,153,770)	(75)
5900 營業毛利		4,443,534	30	3,092,667	25
營業費用	六(二十二)				
6100 推銷費用		(438,636)	(3)	(351,723)	(3)
6200 管理費用		(505,059)	(3)	(314,919)	(2)
6300 研究發展費用		(547,100)	(4)	(436,634)	(4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,679)	-	(1,052)	-
6000 營業費用合計		(1,492,474)	(10)	(1,104,328)	(9)
6900 營業利益		2,951,060	20	1,988,339	16
營業外收入及支出					
7100 利息收入		87,779	-	16,304	-
7010 其他收入	六(二十)	90,103	1	83,658	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(191,997)	(1)	(137,482)	(1)
7050 財務成本		(39,577)	-	(26,158)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		(6,666)	-	(10,046)	-
7000 營業外收入及支出合計		(60,358)	-	(73,724)	(1)
7900 稅前淨利		2,890,702	20	1,914,615	15
7950 所得稅費用	六(二十四)	(546,339)	(4)	(396,092)	(3)
8200 本期淨利		\$ 2,344,363	16	\$ 1,518,523	12

(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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 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)	\$ 8,356	-	(\$ 3,589)	-	
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)	(95,549)	(1)	37,855	-	
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		73,589	1	(25,689)	-	
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額－ 可能重分類至損益之項目		989	-	-	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		74,578	1	(25,689)	-	
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$ 12,615)	-	\$ 8,577	-	
8500	本期綜合損益總額		\$ 2,331,748	16	\$ 1,527,100	12	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 2,319,754	16	\$ 1,489,079	12	
8620	非控制權益		24,609	-	29,444	-	
			\$ 2,344,363	16	\$ 1,518,523	12	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 2,307,139	16	\$ 1,497,656	12	
8720	非控制權益		24,609	-	29,444	-	
			\$ 2,331,748	16	\$ 1,527,100	12	
每股盈餘							
		六(二十五)					
9750	基本每股盈餘		\$ 24.64		\$ 17.01		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 21.96		\$ 14.72		

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
合併資產負債表
民國111年12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬		於		母		公司		業		主		權		計
	普通	股本	預收	股本	公積	盈餘	留	盈餘	未分配	盈餘	其他	之	權	益	
	股	股	股	股	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	控制
110年1月1日至12月31日															
110年1月1日餘額															
本期淨利	\$ 827,703	\$ 1,156	\$ 214	\$ 1,053,163	\$ 434,647	\$ 6,336	\$ 3,049,545	\$ 34,142	\$ 142,893	\$ 5,481,515	\$ 36,671	\$ 5,518,186			\$ 5,518,186
其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,489,079	-	-	1,489,079	29,444	1,518,523			1,518,523
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(3,589)	(25,689)	37,855	8,577	-	8,577			8,577
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)	-	-	(613,013)
可轉換公司債轉換	47,789	(1,156)	-	946,449	-	-	-	-	-	993,082	-	993,082	-	-	993,082
員工認股權執行	2,516	-	842	48,778	-	-	-	-	-	52,136	-	52,136	-	-	52,136
股份基礎給付交易	-	-	-	45,451	-	-	-	-	-	45,451	1,136	46,587	-	-	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)	-	-	(189)
110年12月31日餘額	\$ 878,008	\$ 1,056	\$ 1,056	\$ 2,093,841	\$ 558,372	\$ 6,336	\$ 3,863,061	\$ 59,831	\$ 115,795	\$ 7,456,638	\$ 67,251	\$ 7,523,889			\$ 7,523,889
111年1月1日至12月31日															
111年1月1日餘額															
本期淨利	\$ 878,008	\$ -	\$ 1,056	\$ 2,093,841	\$ 558,372	\$ 6,336	\$ 3,863,061	\$ 59,831	\$ 115,795	\$ 7,456,638	\$ 67,251	\$ 7,523,889			\$ 7,523,889
其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,319,754	-	-	2,319,754	24,609	2,344,363			2,344,363
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	8,356	74,578	(95,549)	(12,615)	-	(12,615)			(12,615)
110年度盈餘指撥及分配：															
法定盈餘公積	-	-	-	-	155,025	-	(155,025)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(840,021)	-	-	(840,021)	-	(840,021)	-	-	(840,021)
現金增資	81,172	-	-	1,625,238	-	-	-	-	-	1,706,410	-	1,706,410	-	-	1,706,410
可轉換公司債轉換	3,769	-	-	64,847	-	-	-	-	-	68,616	-	68,616	-	-	68,616
員工認股權執行	4,972	-	1,532	86,947	-	-	-	-	-	93,451	-	93,451	-	-	93,451
非控制權益變動	-	-	-	696	-	-	(29,532)	-	-	(28,836)	(92,612)	(121,448)	-	-	(121,448)
股份基礎給付交易	-	-	-	67,760	-	-	-	-	-	67,760	752	68,512	-	-	68,512
111年12月31日餘額	\$ 967,921	\$ 2,588	\$ 2,588	\$ 3,939,329	\$ 713,397	\$ 6,336	\$ 5,166,593	\$ 14,747	\$ 20,246	\$ 10,831,157	\$ -	\$ 10,831,157			\$ 10,831,157

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及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,890,702	\$ 1,914,615
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) 301,206	235,871
各項攤提	六(二十二) 12,478	17,879
應付款項轉列收入	六(二十) (2,617)	(5,407)
股份基礎給付酬勞成本	六(十六) 68,512	46,587
負債準備提列(迴轉)數	六(十一) 28,073	9,583
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	6,666	10,046
股利收入	六(十九) (8,499)	-
預期信用減損損失	十二(二) 1,679	1,052
透過損益按公允價值衡量金融資產評價損失	六(二十一) 69,611	98,696
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一) 1,680	1,811
利息收入	(87,779)	(16,304)
利息費用	39,577	26,158
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	(2,894)	(2,925)
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		
強制透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	(351)	-
應收帳款	708,115	(764,878)
應收帳款-關係人	181,946	9,617
其他應收款	(3,559)	(1,202)
存貨	(912,892)	(1,134,562)
預付款項	(39,314)	(62,131)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(775,061)	506,340
其他應付款	846,711	248,456
其他流動負債	(38,300)	(22,819)
應計退休金負債	(837)	(788)
營運產生之現金流入	3,284,853	1,120,572
支付所得稅	(426,266)	(280,304)
營業活動之淨現金流入	2,858,587	840,268
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產	292,120	(1,560,640)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(49,170)	-
取得透過損益按公允價值衡量金融資產	十二(三) (6,843)	(6,113)
取得採用權益法之投資	(82,060)	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十七) (2,114,229)	(726,466)
收取股利	8,499	-
處分不動產、廠房及設備價款	163	1,379
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	75,168
收取利息	87,779	16,304
其他非流動資產減少(增加)	(529)	(74,165)
投資活動之淨現金流出	(1,864,270)	(2,274,533)
籌資活動之現金流量		
支付利息	(19,464)	(4,821)
現金增資	六(十五) 1,706,410	-
短期借款增加	六(二十八) 193,341	223,166
租賃本金償還	六(二十八) (28,961)	(20,151)
償還應付公司債	六(十三)(二十八) -	(900)
償還產能保證金	(71,359)	(189,002)
舉借長期借款	六(二十八) 1,112,146	374,995
取得產能保證金	419,016	416,941
發放現金股利	六(十八) (840,021)	(613,013)
非控制權益變動	六(二十七) (121,448)	-
員工執行認股權	93,451	52,136
籌資活動之淨現金流入	2,443,111	239,351
匯率變動對現金及約當現金影響	38,583	(20,394)
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,476,011	(1,215,308)
期初現金及約當現金餘額	5,067,977	6,283,285
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,543,988	\$ 5,067,977

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

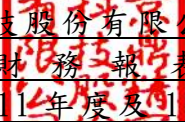


經理人：邱耀銓



會計主管：鍾曉佩




京鼎精密科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 京鼎精密科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國90年4月26日成立，並依據「科學工業園區設置管理條例」之規定於民國92年4月核准在園區內投資籌設。本公司股票自民國104年7月28日起於臺灣證券交易所掛牌交易。
- (二) 本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為半導體設備次系統及系統整合、平面顯示器設備次系統及系統整合、奈米設備、LED照明、LED顯示產品及其他應用產品、光電、通訊晶圓材料及醫療器材之研究、開發、設計、製造及銷售等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年2月24日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

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其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

(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(包括結構型個體)，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，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估或重估，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於新業或合資之成本，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益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
京鼎精密科技股份有限公司	FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC. (SAMOA)	係海外轉投資事業 之控股公司	100	100	
京鼎精密科技股份有限公司	FOXSEMICON LLC. (LLC)	係從事進出口貨物 運籌業務公司	100	100	
京鼎精密科技股份有限公司	承鼎精密股份 有限公司	經營機器設備及電 子零組件之製造業 務	100	84.88	(2)
京鼎精密科技股份有限公司	銓冠半導體科技 股份有限公司	經營機器設備及電 子零組件之銷售業 務	100	100	
京鼎精密科技股份有限公司	凱諾科技股份 有限公司	經營機器設備及電 子零組件之銷售業 務	100	100	
京鼎精密科技股 份有限公司	FOXSEMICON INNOVATIONS HOLDING INC.	係海外轉投資事業 之控股公司	100	-	(3)
FOXSEMICON INNOVATIONS HOLDING INC.	FOXSEMICON TECHNOLOGY, LLC	經營機器設備及電 子零組件之研發及 製造業務	100	-	(3)
凱諾科技股份 有限公司	凱樺康半導體設備 南京有限公司	經營機器設備及電 子零組件之銷售業 務	100	100	(4)
FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC.	MINDTECH CORPPORATION (MINDTECH)	係海外轉投資事業 之控股公司	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC.	SUCCESS PRAISE CORPORATION (SUCCESS PRAISE)	係部分大陸地區公 司海外買賣之據點	100	100	
FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC.	SMART ADVANCE CORPORATION (SMART ADVANCE)	係部分大陸地區公 司海外買賣之據點	100	100	(1)
FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC.	EVER DYNAMIC CORP	係部分大陸地區公 司海外買賣之據點	100	100	(1)
FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC.	LOYAL NEWS INTERNATIONAL LIMITED (LOYAL NEWS)	係部分大陸地區公 司海外買賣之據點	100	100	(1)
MINDTECH CORPORATION	富士邁半導體精密 工業(上海)有限公 司	電子專用設備、測 試儀器、工模具之 產銷業務	100	100	(4)
富士邁半導體精 密工業(上海)有 限公司	富曜半導體(昆山) 有限公司	經營研製、生產新 型合金材料及電子 專用設備之產銷業 務	100	100	
富士邁半導體精 密工業(上海)有 限公司	上海柏鼎環保科技 有限公司	經營環保自動化控 制系統及環境工程 之產銷業務	100	100	

(1)本公司對 EVER DYNAMIC CORP、LOYAL NEWS INTERNATIONAL LIMITED 及 SMART ADVANCE CORPORATION 持股比率雖為 100%，惟已於民國 103 年度停止營運。

(2)本公司民國 111 年度向非控制權益購買子公司承鼎精密股份有限公司 股權，持股比率變更為 100%，請詳附註六(二十六)。

(3)本公司民國 111 年 8 月投資設立 Foxsemicon Innovations Holding Inc. 及 Foxsemicon Technology, LLC，並於投資日起列入合併財務報表編 製個體。

(4)有關上開子公司轉投資大陸公司資訊揭露情形，請詳附註十三。

3. 未列入合併財務報表之子公司：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：無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均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。本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣「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，按資產負債表日之即期匯率評價調整，屬透過損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，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) 所有兌換損益在合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 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：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合控制個體之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(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且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。
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易日會計。
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。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例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易日會計。

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，其公允價值之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，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(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. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
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) 應收帳款及票據

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. 本集團於原始認列時按其公允價值衡量，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，將其利益或損失認列於損益。

(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，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) 出租人之租賃交易－營業租賃

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，成本結轉按加權平均法計算。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，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
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，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之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。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

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

房屋及建築：	25～35 年
機器設備：	5～10 年
其他設備：	3～8 年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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. 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，租賃給付包括為固定給付。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。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額。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。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(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 35 年。

(十九) 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出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在或減少時，則週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價值。

(二十) 借款

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。

(二十一) 應付帳款及票據

係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 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。

(二十三) 應付可轉換公司債

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)。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：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；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(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」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十四) 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。

(二十五) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十六) 負債準備

負債準備(包含保固)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十七) 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，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十八) 股份基礎給付-員工獎酬

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工具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。權益工具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。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含本期及遞延所得稅。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在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算本期所得稅。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。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派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，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本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，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，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。
6. 因研究發展支出所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(三十) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(三十一) 收入認列

1. 本集團製造並銷售半導體設備相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售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顧客接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或當產品運送至發貨倉且

顧客拉貨時，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。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。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣認列為退款負債。

2. 本集團經營環保自動化及環境工程等相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生之人工時數占估計總人工時數成本等基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。
3. 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。

(三十二) 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損益。

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損益。

(三十三) 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、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

收入認列

本集團依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本集團為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本集團為代理人)。當本集團於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本集團為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移

轉予客戶前，本集團並未控制該等商品或勞務，則本集團為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

- a. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- b. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
- c. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二) 重要會計估計及假設

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

存貨之評價

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

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 431	\$ 378
支票存款及活期存款	2,550,965	2,951,839
約當現金		
定期存款	<u>5,992,592</u>	<u>2,115,760</u>
合計	<u>\$ 8,543,988</u>	<u>\$ 5,067,977</u>

1. 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。
2. 上開定期存款係為三個月內到期且其價值變動風險甚小，此外民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未符合約當現金定義之三個月以上到期之定期存款分別為 \$1,268,520 及 \$1,560,640，本集團業已將其轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」項下。
3. 本集團用途受限之現金及約當現金業已依流動性分類為「其他非流動資產」，請詳附註八說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項	目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融資產			
受益憑證		\$ 232,097	\$ 271,816
衍生工具		-	17,597
合計		<u>\$ 232,097</u>	<u>\$ 289,413</u>

項	目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融負債			
衍生工具		<u>\$ 1,336</u>	<u>\$ -</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債性質如下：

(1) 受益憑證：私募基金投資。

(2) 衍生工具：無擔保可轉換公司債贖回權及賣回權。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
受益憑證	(\$ 56,858)	(\$ 106,838)
衍生工具	(12,753)	8,142
合計	<u>(\$ 69,611)</u>	<u>(\$ 98,696)</u>

3. 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擔保之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：			
權益工具			
上市及上櫃公司股票		\$ 117,291	\$ 94,370
非上市、上櫃、興櫃股票		<u>76,785</u>	<u>135,964</u>
合計		<u>\$ 194,076</u>	<u>\$ 230,334</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本集團於民國110年1月1日至12月31日出售公允價值為\$75,168之上市公司股票投資，累積處分利益為\$64,953。

3. 本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產民國111年及110年度認列之其他綜合損益分別為損失\$95,549及利益\$37,855。

4. 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作為質押擔保之情形。

(四) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 981,065	\$ 1,702,545
減：備抵損失	(3,221)	(1,523)
	<u>\$ 977,844</u>	<u>\$ 1,701,022</u>

1. 本集團帳列帳款並未持有任何擔保品。
2. 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生。另民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為\$887,721。
3. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 1,017,760	(\$ 9,096)	\$ 1,008,664
在製品	1,345,883	(7,922)	1,337,961
製成品	1,504,242	(43,814)	1,460,428
	<u>\$ 3,867,885</u>	<u>(\$ 60,832)</u>	<u>\$ 3,807,053</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 832,769	(\$ 10,377)	\$ 822,392
在製品	1,041,368	(12,262)	1,029,106
製成品	1,044,119	(30,990)	1,013,129
	<u>\$ 2,918,256</u>	<u>(\$ 53,629)</u>	<u>\$ 2,864,627</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 10,658,545	\$ 9,263,298
存貨跌價損失	25,308	25,931
下腳收入	(188,572)	(140,639)
其他	33,807	5,180
	<u>\$ 10,529,088</u>	<u>\$ 9,153,770</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
111年1月1日					
成本	\$ 570,324	\$ 1,951,737	\$ 614,272	\$ 531,679	\$ 3,668,012
累計折舊	(313,232)	(928,940)	(397,253)	-	(1,639,425)
	<u>\$ 257,092</u>	<u>\$ 1,022,797</u>	<u>\$ 217,019</u>	<u>\$ 531,679</u>	<u>\$ 2,028,587</u>
111年					
1月1日	\$ 257,092	\$ 1,022,797	\$ 217,019	\$ 531,679	\$ 2,028,587
增添	1,100	209,451	34,455	1,509,706	1,754,712
處分	-	(1,525)	(318)	-	(1,843)
移轉	(158)	344,662	13,266	(357,928)	(158)
折舊費用	(19,475)	(179,507)	(61,728)	-	(260,710)
淨兌換差額	<u>2,351</u>	<u>13,046</u>	<u>2,372</u>	<u>2,492</u>	<u>20,261</u>
12月31日	<u>\$ 240,910</u>	<u>\$ 1,408,924</u>	<u>\$ 205,066</u>	<u>\$ 1,685,949</u>	<u>\$ 3,540,849</u>
111年12月31日					
成本	\$ 576,627	\$ 2,513,392	\$ 659,977	\$ 1,685,949	\$ 5,435,945
累計折舊	(335,717)	(1,104,468)	(454,911)	-	(1,895,096)
	<u>\$ 240,910</u>	<u>\$ 1,408,924</u>	<u>\$ 205,066</u>	<u>\$ 1,685,949</u>	<u>\$ 3,540,849</u>
110年1月1日					
成本	\$ 568,995	\$ 1,792,607	\$ 609,043	\$ 51,657	\$ 3,022,302
累計折舊	(293,632)	(853,054)	(363,724)	-	(1,510,410)
	<u>\$ 275,363</u>	<u>\$ 939,553</u>	<u>\$ 245,319</u>	<u>\$ 51,657</u>	<u>\$ 1,511,892</u>
110年					
1月1日	\$ 275,363	\$ 939,553	\$ 245,319	\$ 51,657	\$ 1,511,892
增添	-	192,427	25,580	519,949	737,956
處分	-	(2,526)	(664)	-	(3,190)
移轉	2,205	34,719	4,964	(39,683)	2,205
折舊費用	(19,176)	(135,713)	(56,914)	-	(211,803)
淨兌換差額	<u>(1,300)</u>	<u>(5,663)</u>	<u>(1,266)</u>	<u>(244)</u>	<u>(8,473)</u>
12月31日	<u>\$ 257,092</u>	<u>\$ 1,022,797</u>	<u>\$ 217,019</u>	<u>\$ 531,679</u>	<u>\$ 2,028,587</u>
110年12月31日					
成本	\$ 570,324	\$ 1,951,737	\$ 614,272	\$ 531,679	\$ 3,668,012
累計折舊	(313,232)	(928,940)	(397,253)	-	(1,639,425)
	<u>\$ 257,092</u>	<u>\$ 1,022,797</u>	<u>\$ 217,019</u>	<u>\$ 531,679</u>	<u>\$ 2,028,587</u>

本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 5 到 35 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 106,824	\$ 90,002
房屋及建築	187,420	16,908
	<u>\$ 294,244</u>	<u>\$ 106,910</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 7,075	\$ 4,993
房屋及建築	31,292	16,898
	<u>\$ 38,367</u>	<u>\$ 21,891</u>

3. 本集團於民國 111 年度使用權資產之增添為\$216,655。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 5,585	\$ 3,897
屬短期租賃合約之費用	31,834	27,175
	<u>\$ 37,419</u>	<u>\$ 31,072</u>

5. 本集團民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$66,380 及 \$51,223。

(八) 投資性不動產

	房屋及建築	
	111年	110年
1月1日		
成本	\$ 73,842	\$ 78,017
累計折舊	(35,997)	(35,790)
	<u>\$ 37,845</u>	<u>\$ 42,227</u>
1月1日	\$ 37,845	\$ 42,227
轉入(出)	158	(2,205)
折舊費用	(2,129)	(2,177)
12月31日	<u>\$ 35,874</u>	<u>\$ 37,845</u>
12月31日		
成本	\$ 74,156	\$ 73,842
累計折舊	(38,282)	(35,997)
	<u>\$ 35,874</u>	<u>\$ 37,845</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 16,070</u>	<u>\$ 16,592</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 2,129</u>	<u>\$ 2,177</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$111,080 及\$123,510，係本集團取得市場成交行情資訊採比較法進行評估之評價結果，屬第三等級公允價值。

(九) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 417,640</u>	1.90%~3.7%	無
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 221,440</u>	0.57%~0.6%	無

(十) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付加工費	\$ 541,328	\$ 127,663
應付薪資及獎金	723,487	440,154
應付員工酬勞	209,416	158,882
其他	417,198	315,036
	<u>\$ 1,891,429</u>	<u>\$ 1,041,735</u>

(十一) 其他流動負債

	111年12月31日	110年12月31日
存入保證金	\$ 401,994	\$ -
產能保證金	109,937	212,566
負債準備	56,772	54,211
合約負債	15,935	44,999
其他	28,188	14,703
	<u>\$ 612,826</u>	<u>\$ 326,479</u>

1. 合約負債相關資訊請詳附註六(十九)。
2. 本集團與客戶簽訂合約，本集團以預收保證金之方式保留一定產能予該等客戶或達成雙方所約定之條件，並依約歸還該等保證金或沖抵未來之貨款，除民國111年及110年12月31日有一年以上，帳列「其他非流動負債」分別計\$327,172及\$208,470外，餘均為一年內到期；另客戶合約中屬估計數量折扣之金額業已認列為退款負債。
3. 負債準備相關資訊如下：

	保固準備
	111年
1月1日餘額	\$ 54,211
本期新增之負債準備	391,918
本期迴轉之負債準備	(363,845)
本期使用之負債準備	(25,658)
匯率影響數	146
12月31日餘額	<u>\$ 56,772</u>

本集團之保固負債準備主係與半導體及自動化設備產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十二) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下(表列「其他非流動(資產)負債」):

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 36,122	\$ 41,358
計畫資產公允價值	(41,017)	(37,061)
淨確定福利(資產)負債	<u>(\$ 4,895)</u>	<u>\$ 4,297</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下:

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
111年			
1月1日餘額	\$ 41,358	\$ 37,061	\$ 4,297
當期服務成本	78	-	78
利息成本	290	-	290
利息收入	-	259	(259)
	<u>41,726</u>	<u>37,320</u>	<u>4,406</u>
再衡量數:			
計畫資產報酬	-	2,752	(2,752)
財務假設變動 影響數	(2,026)	-	(2,026)
經驗調整	(3,578)	-	(3,578)
	<u>(5,604)</u>	<u>2,752</u>	<u>(8,356)</u>
提撥退休基金	-	945	(945)
12月31日餘額	<u>\$ 36,122</u>	<u>\$ 41,017</u>	<u>(\$ 4,895)</u>

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
110年			
1月1日餘額	\$ 36,964	\$ 35,468	\$ 1,496
當期服務成本	156	-	156
利息成本	148	-	148
利息收入	-	142	(142)
	<u>37,268</u>	<u>35,610</u>	<u>1,658</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	501	(501)
人口統計假設變動影響數	39	-	39
財務假設變動影響數	(1,265)	-	(1,265)
經驗調整	5,316	-	5,316
	<u>4,090</u>	<u>501</u>	<u>3,589</u>
提撥退休基金	-	950	(950)
12月31日餘額	<u>\$ 41,358</u>	<u>\$ 37,061</u>	<u>\$ 4,297</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺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，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	<u>1.30%</u>	<u>0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>3.50%</u>	<u>3.50%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 801)	\$ 826	\$ 717	(\$ 701)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 986)	\$ 1,018	\$ 885	(\$ 863)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國112年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$64。

(7)截至111年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為9年。

2. (1)自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定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。
- (2)本集團之中國大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之16%提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國111年及110年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$102,759及\$86,304。

(十三)應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
應付公司債	\$ 1,908,000	\$ 1,980,000
減：應付公司債折價	(59,062)	(82,142)
	<u>\$ 1,848,938</u>	<u>\$ 1,897,858</u>
減：一年或一營業週期內到期長期負債	(1,848,938)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,897,858</u>

1. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1)本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$1,000,000，募集總額計\$1,005,000，票面利率0%，發行期間三年，流通期間自民國107年1月23日至110年1月23日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國107年1月23日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至

到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本集團請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

C. 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訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。本轉換公司債發行時轉換價格為每股新台幣 251.2 元，本公司於民國 109 年 7 月 2 日依轉換辦法調整轉換價格為每股新台幣 213.6 元。

D. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2) 本公司國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$2,000,000，募集總額計 \$2,010,000，票面利率 0%，發行期間五年，流通期間自民國 109 年 11 月 16 日至 114 年 11 月 16 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 109 年 11 月 16 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

C. 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訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。本轉換公司債發行時轉換價格為每股新台幣 196.9 元，本公司於民國 111 年 6 月 14 日依轉換辦法調整轉換價格為每股新台幣 183.5 元。

D. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

E. 債權持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求公司以債券面額將其所持有之轉換公司債買回。

F. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30% 時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

G. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資

本公積－認股權」計\$158,325。非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據國際財務報導準則第9號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為1.1122%~1.5518%。

3. 本公司國內可轉換公司債轉換情況：

(1) 本公司國內第一次無擔保轉換公司債於民國110年1月23日到期日止，除面額\$900到期以現金一次償還外，剩餘公司債自民國110年1月1日至到期日面額計\$974,400，已全數行使轉換為普通股4,562仟股，業已完成變更登記。

(2) 本公司國內第二次無擔保轉換公司債於民國111年及110年度已有面額\$72,000及\$20,000行使轉換為普通股377仟及101仟股，業已完成變更登記。

(十四) 長期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 1,217,659	0.635%~1.27%	不動產、廠房及設備
信用借款	319,312	0.635%~0.775%	無
	1,536,971		
減：一年或一營業週期 內到期之長期借款	(30,932)		
	<u>\$ 1,506,039</u>		

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 284,804	0.01%	不動產、廠房及設備
信用借款	140,021	0.01%~0.15%	無
	<u>\$ 424,825</u>		

1. 本集團與銀行簽訂授信契約係母公司替子公司提供連帶保證額度，請詳附註十三說明。
2. 本集團不動產、廠房及設備提供作為質押擔保之情形，請詳附註八說明。

(十五)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$1,500,000，分為 150,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 8,500 仟股），實收資本額為 \$967,921，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	111年	110年
1月1日	87,801	82,770
員工執行認股權	497	252
現金增資-私募	8,117	-
可轉換公司債轉換	377	4,779
12月31日	<u>96,792</u>	<u>87,801</u>

2. 本公司於民國 110 年 12 月 30 日股東會決議以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 111 年 4 月 26 日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數為 8,117 仟股，每股認購價格為 210.22 元，共募得 \$1,706,410 並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十六)股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 年度本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	106.12.27	1,000	5年	說明(1)
員工認股權計畫	108.9.27	1,000	5年	說明(1)
員工認股權計畫	109.10.30	1,000	5年	說明(1)
員工認股權計畫	110.8.9	1,500	5年	說明(1)
員工認股權計畫	111.7.8	1,500	5年	說明(1)

- (1) 員工服務屆滿 2 年可既得 20%；服務屆滿 3 年可既得 60%；服務屆滿 4 年可既得 100%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年		110年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通				
在外認股權	4,060	\$ 178.3	2,896	\$ 150.9
本期執行認股權	(650)	168.3	(336)	168.3
本期給與認股權	<u>1,500</u>	178.0	<u>1,500</u>	229.0
12月31日期末流通				
在外認股權	<u>4,910</u>	179.5	<u>4,060</u>	178.3
12月31日期末可 執行認股權	<u>710</u>	131.7	<u>760</u>	170.0

註：部分已執行認股權尚未辦理變更登記者，表列「預收股本」項下。

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度因員工依認股選擇權辦法行使認股權利已發行普通股 391,600 股及 230,200 股，截至民國 111 年及民國 110 年 12 月 31 日尚有 258,800 及 105,600 股未辦理變更登記。

4. 本集團給與日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：

協議 之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動 率(%)	預期存 續期間 (年)	預期 股利 率(%)	無風 險利 率(%)	每單位 公允價值
員工認股權 計畫	106.12.27	198.5	198.5	47.84%	3.5~ 4.5年	-	0.58~ 0.64%	69.9~78.8
員工認股權 計畫	108.9.27	115.5	115.5	44.51~ 46.91%	3.5~ 4.5年	-	0.57~ 0.60%	38.07~45
員工認股權 計畫	109.10.30	173	173	46.48~ 49.21%	3.5~ 4.5年	-	0.22~ 0.23%	61.8~65.95
員工認股權 計畫	110.8.9	229	229	45.82~ 47.45%	3.5~ 4.5年	-	0.23~ 0.29%	79.12~90.95
員工認股權 計畫	111.7.8	178	178	44.45~ 45.87%	3.5~ 4.5年	-	0.96~ 1.02%	59.43~69.03

5. 本集團民國 111 年及 110 年度因股份基礎給付交易產生之酬勞成本分別為 \$68,512 及 \$46,587。

(十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	111年				
	發行溢價	認股權	員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 1,877,491	\$ 111,630	\$ 95,194	\$ 9,526	\$ 2,093,841
現金增資發行新股	1,625,238	-	-	-	1,625,238
股份基礎給付交易	-	-	67,760	-	67,760
員工認股權執行	121,701	-	(34,754)	-	86,947
非控制權益變動	-	-	-	696	696
可轉換公司債轉換	68,936	(4,089)	-	-	64,847
12月31日	<u>\$ 3,693,366</u>	<u>\$ 107,541</u>	<u>\$ 128,200</u>	<u>\$ 10,222</u>	<u>\$ 3,939,329</u>

	110年				
	發行溢價	認股權	員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 818,057	\$ 157,199	\$ 68,381	\$ 9,526	\$ 1,053,163
股份基礎給付交易	-	-	45,451	-	45,451
員工認股權執行	67,416	-	(18,638)	-	48,778
可轉換公司債轉換	992,018	(45,569)	-	-	946,449
12月31日	<u>\$ 1,877,491</u>	<u>\$ 111,630</u>	<u>\$ 95,194</u>	<u>\$ 9,526</u>	<u>\$ 2,093,841</u>

(十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，併同上年年度累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 本公司依公司法規定授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。
3. 本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股息紅利就累積可分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可分配盈餘之百分之十五。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不少於股息紅利總額之百分之十。
4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
5. 本公司於民國 111 年 5 月 27 日及民國 110 年 7 月 26 日經股東會決議通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 155,025		\$ 123,725	
現金股利	840,021	8.7	613,013	7.0
合計	<u>\$ 995,046</u>		<u>\$ 736,738</u>	

6. 本公司於民國 112 年 2 月 24 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 229,858	
現金股利	1,339,609	13.8
合計	<u>\$ 1,569,467</u>	

上述民國 111 年度盈餘分派議案，截至民國 112 年 2 月 24 日止，尚未經股東會議決議。

有關董事會提議及股東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。

(十九)營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	<u>\$ 14,843,221</u>	<u>\$ 12,246,437</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品，民國 111 年及 110 年度收入細分如下：

111年度	美國	中國	台灣	其他	合計
於某一時點 認列之外部客戶 合約收入	<u>\$ 12,506,351</u>	<u>\$ 536,341</u>	<u>\$ 1,184,302</u>	<u>\$ 616,227</u>	<u>\$14,843,221</u>
110年度	美國	中國	台灣	其他	合計
於某一時點 認列之外部客戶 合約收入	<u>\$ 10,474,881</u>	<u>\$ 467,262</u>	<u>\$ 734,399</u>	<u>\$ 569,895</u>	<u>\$12,246,437</u>

2. 合約負債

(1) 合約資產主要為自動化設備合約中，屬於已提供客戶服務但尚未開立帳單部分；合約負債係預收貨款。民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日之合約資產及合約負債餘額均為客戶合約所產生，相關資訊請詳附註六(十一)；另民國 110 年 1 月 1 日合約負債餘額為 \$38,339。關係人資訊請詳附註七。

(2) 民國 111 年及 110 年度之期初合約負債於本期認列收入之金額分別為 \$28,823 及 \$38,234。

(二十) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
政府補助收入	\$ 16,964	\$ 32,788
租金收入	16,070	16,592
股利收入	8,499	-
沖銷逾期應付款利益	2,617	5,407
其他收入—其他	45,953	28,871
	<u>\$ 90,103</u>	<u>\$ 83,658</u>

上開部分政府補助收入與補償本集團與不動產、廠房及設備有關者，係於折舊提列期間依有系統之基礎認列損益。

(二十一) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 117,417)	(\$ 25,101)
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產損失	(69,611)	(98,696)
處分不動產、廠房及設備損失	(1,680)	(1,811)
權益法之投資減損損失	-	(4,877)
其他利益及損失	(3,289)	(6,997)
	<u>(\$ 191,997)</u>	<u>(\$ 137,482)</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

有關營業成本及營業費用額外揭露資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 2,724,668	\$ 2,090,050
折舊費用(註)	299,077	233,694
攤銷費用	12,478	17,879
	<u>\$ 3,036,223</u>	<u>\$ 2,341,623</u>

註：折舊費用係包含不動產、廠房及設備及使用權資產提列數。

(二十三) 員工福利費用

<u>性質別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 2,322,446	\$ 1,776,184
員工認股權	68,512	46,587
勞健保費用	123,186	96,613
退休金費用	102,868	86,466
其他用人費用	107,656	84,200
	<u>\$ 2,724,668</u>	<u>\$ 2,090,050</u>

1. 依本公司章程規定，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。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$125,239 及 \$81,462；董事酬勞估列金額分別為\$12,251 及\$6,435。
3. 經民國 112 年 2 月 24 日及 111 年 2 月 25 日董事會決議之民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 111 年及 110 年度財務報告認列之金額一致，以現金方式發放。
本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 565,774	\$ 388,109
未分配盈餘加徵	36,521	26,518
研發抵減之所得稅影響數	(64,292)	(34,827)
以前年度所得稅低估	4,978	4,407
當期所得稅總額	<u>542,981</u>	<u>384,207</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,358	11,885
所得稅費用	<u>\$ 546,339</u>	<u>\$ 396,092</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之	\$ 726,210	\$ 511,859
所得稅(註)		
按稅法規定剔除項目之所得稅		
影響數	(145,021)	(133,998)
研發抵減之所得稅影響數	(64,292)	(34,827)
未分配盈餘加徵5%所得稅	36,521	26,518
以前年度所得稅低估	4,978	4,407
暫時性差異未認列遞延所得稅		
資產	(12,057)	22,133
所得稅費用	<u>\$ 546,339</u>	<u>\$ 396,092</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於 損益	淨兌換 差額	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 287	\$ 122	\$ -	\$ 409
未實現兌換損失	3,116	(3,116)	-	-
期末計提薪資	6,567	133	(173)	6,527
政府補助收入	2,305	(434)	173	2,044
權益法之投資減損損失	976	-	-	976
合計	<u>\$ 13,251</u>	<u>(\$ 3,295)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,956</u>
-遞延所得稅負債：				
採權益法認列之 投資損益	(\$ 38,774)	\$ 2,111	\$ -	(\$ 36,663)
未實現兌換利益	-	(2,174)	-	(2,174)
合計	<u>(\$ 38,774)</u>	<u>(\$ 63)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 38,837)</u>
	110年			
	1月1日	認列於 損益	淨兌換 差額	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 722	(\$ 435)	\$ -	\$ 287
未實現兌換損失	3,570	(454)	-	3,116
期末計提薪資	6,481	-	86	6,567
政府補助收入	2,902	(439)	(158)	2,305
權益法之投資減損損失	-	976	-	976
合計	<u>\$ 13,675</u>	<u>(\$ 352)</u>	<u>(\$ 72)</u>	<u>\$ 13,251</u>
-遞延所得稅負債：				
採權益法認列之 投資損益	(\$ 27,241)	(\$ 11,533)	\$ -	(\$ 38,774)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
備抵呆帳超限數	\$ 36,889	\$ 36,889
備抵存貨跌價損失	48,162	52,155
採用權益法之投資損失	31,849	59,836
其他	<u>42,392</u>	<u>52,624</u>
	<u>\$ 159,292</u>	<u>\$ 201,504</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十五) 每股盈餘

	<u>111年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	<u>\$ 2,319,754</u>	<u>94,141</u>	<u>\$ 24.64</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 2,319,754	94,141	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
轉換公司債	16,090	10,408	
員工認股權	-	1,053	
員工酬勞	-	761	
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	<u>\$ 2,335,844</u>	<u>106,363</u>	<u>\$ 21.96</u>
	<u>110年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	<u>\$ 1,489,079</u>	<u>87,534</u>	<u>\$ 17.01</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,489,079	87,534	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
轉換公司債	17,410	13,504	
員工認股權	-	935	
員工酬勞	-	363	
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	<u>\$ 1,506,489</u>	<u>102,336</u>	<u>\$ 14.72</u>

(二十六) 與非控制權益之交易

本公司於民國 111 年度以現金\$121,448 購入子公司承鼎精密股份有限公司 15.12%已發行股份，非控制權益減少\$92,612，歸屬於母公司業主之權益減少\$28,836。

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度		110年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	1,754,712	\$	737,956
加：期初應付設備款		28,292		16,802
加：期末預付設備款		448,149		55,022
減：期末應付設備款	(61,902)	(28,292)
減：期初預付設備款	(55,022)	(13,396)
本期支付現金	\$	<u>2,114,229</u>	\$	<u>768,092</u>

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>租賃負債</u>	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u> (一年內到期)	<u>應付公司債</u> (一年內到期)	<u>來自籌資活動</u> <u>之負債總額</u>
111年1月1日	\$ 105,057	\$ 221,440	\$ 424,825	\$ 1,897,858	\$ 2,649,180
籌資現金流量之變動	(34,546)	193,341	1,112,146	-	1,270,941
匯率變動之影響	5,868	2,859	-	-	8,727
其他非現金之變動	<u>225,492</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(48,920)</u>	<u>176,572</u>
111年12月31日	<u>\$ 301,871</u>	<u>\$ 417,640</u>	<u>\$ 1,536,971</u>	<u>\$ 1,848,938</u>	<u>\$ 4,105,420</u>

	<u>租賃負債</u>	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>應付公司債</u> (含一年內到期)	<u>來自籌資活動</u> <u>之負債總額</u>
110年1月1日	\$ 125,481	\$ -	\$ 49,830	\$ 2,870,561	\$ 3,045,872
籌資現金流量之變動	(24,048)	223,166	374,995	(900)	573,213
匯率變動之影響	(273)	(1,726)	-	-	(1,999)
其他非現金之變動	<u>3,897</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(971,803)</u>	<u>(967,906)</u>
110年12月31日	<u>\$ 105,057</u>	<u>\$ 221,440</u>	<u>\$ 424,825</u>	<u>\$ 1,897,858</u>	<u>\$ 2,649,180</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
鴻海精密工業股份有限公司及所屬子公司 (鴻海精密及子公司)	對本集團有重大影響集團
鴻準精密工業股份有限公司及所屬子公司 (鴻準精密及子公司)	其他關係人
General Interface Solution (GIS) Holding Limited及所屬子公司 (GIS及子公司)	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
對本集團有重大影響集團		
- 鴻海精密及子公司	\$ <u>134,784</u>	\$ <u>179,050</u>

本集團向關係人商品之銷售之價格無相關同類交易可循；對關係人之收款條件為發票日後 30~45 天。

2. 應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
對本集團有重大影響集團		
- 鴻海精密及子公司	\$ 36,675	\$ 50,790
減：備抵呆帳	(<u>11</u>)	(<u>1,030</u>)
	\$ <u>36,664</u>	\$ <u>49,760</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後 30~45 天到期。

3. 其他應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應收關係人款項：		
對本集團有重大影響集團		
- 鴻海精密及子公司	\$ 1,194	\$ 539
其他關係人		
- GIS及子公司	2,030	1,857
- 其他	<u>1,633</u>	<u>1,610</u>
	\$ <u>4,857</u>	\$ <u>4,006</u>

其他應收款關係人款項主係應收各項代墊費用。

4. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向鴻海精密及其子公司承租建物，租賃合約之期間為民國 107 年至 111 年，租金係於每季支付。

(2) 取得使用權資產

	<u>111年12月31日</u>
對本集團有重大影響集團	
- 鴻海精密及子公司	\$ <u>8,544</u>

(3)租賃負債

A. 期末餘額：

	111年12月31日	110年12月31日
對本集團有重大 影響集團－鴻 海精密及子公司	\$ 7,502	\$ 17,823

B. 利息費用：

	111年度	110年度
對本集團有重大 影響集團－鴻 海精密及子公司	\$ 1,225	\$ 1,739

5. 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 43,591	\$ 38,591
退職後福利	472	632
總計	\$ 44,063	\$ 39,223

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 明 細	擔保性質	帳面價值	
		111年12月31日	110年12月31日
未完工程 (表列「不動產、廠房及設備」)	長期借款	\$ 1,388,506	\$ 329,490
定期存款 (表列「其他非流動資產」)	海關保證金	1,894	1,870
定期存款 (表列「其他非流動資產」)	科管局保證金	4,988	3,926
		\$ 1,395,388	\$ 335,286

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本集團除已提列之負債準備者外，並不預期或有負債會產生任何重大負債。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出或承諾

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 426,161	\$ 1,666,476
採用權益法之投資	30,710	-
總計	\$ 456,871	\$ 1,666,476

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司民國 112 年 2 月 24 日經董事會提議之民國 111 年度盈餘分派案請詳附註六(十八)之說明。

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，以積極降低負債資本比率及資金成本，並為股東提供報酬之極大化。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 232,097	\$ 289,413
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	194,076	230,334
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	<u>10,800,976</u>	<u>8,336,558</u>
	<u>\$ 11,227,149</u>	<u>\$ 8,856,305</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 1,336	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債(註)	7,133,846	5,634,445
租賃負債	<u>301,871</u>	<u>105,057</u>
	<u>\$ 7,437,053</u>	<u>\$ 5,739,502</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收帳款及其他應收款；按攤銷後成本衡量之金融負債包含長短期借款、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期長期負債及應付公司債。

2. 風險管理政策

(1) 風險種類

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。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。

(2) 管理目標

風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部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。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. 性質

本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自已認列之資產與負債。

B. 管理

本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。

C. 程度

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台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 226,276	30.71	\$ 6,948,936	1%	\$ 69,489
美金：人民幣	81,937	6.97	2,516,285	1%	25,163
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	78,301	30.71	2,404,624	1%	24,046
美金：人民幣	61,682	6.97	1,894,254	1%	18,943

110年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 199,530	27.68	\$ 5,522,990	1%	\$ 55,230
美金：人民幣	63,775	6.38	\$ 1,765,292	1%	17,653
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	80,888	27.68	2,238,980	1%	22,390
美金：人民幣	51,906	6.38	1,436,758	1%	14,368

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$117,417 及\$25,101。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內及國外發行之權益工具，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，此等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。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險來自長短期借款。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團之政策係將其借款約 0.635%~3.7%維持在固定利率之工具。經評估結果，本集團未有重大利率風險。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。
- B. 本集團考量產業特性及過往經驗，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。
- C. 本集團採用 IFRS9，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。
- D. 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。

E. 應收款項(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$ 873,867	\$ 1,594,043
90天內	84,697	102,402
91-180天	29,618	8,673
181-270天	3,507	4,346
	<u>\$ 991,689</u>	<u>\$ 1,709,464</u>

F. 本集團按授信標準評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法或準備矩陣為基礎估計逾期信用損失，並納入國際半導體產業協會及巴賽爾銀行監理委員會市場預測，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，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國111年及110年12月31日依損失率法或準備矩陣法估計之備抵損失分別如下：

	<u>群組1</u>	<u>群組2</u>	<u>合計</u>
<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	0.03%	0.03%~22.75%	
帳面價值總額	<u>\$ 906,770</u>	<u>\$ 84,919</u>	<u>\$ 991,689</u>
備抵損失	<u>(\$ 271)</u>	<u>(\$ 2,950)</u>	<u>(\$ 3,221)</u>
	<u>群組1</u>	<u>群組2</u>	<u>合計</u>
<u>110年12月31日</u>			
預期損失率	0.03%	0.03%~23.39%	
帳面價值總額	<u>\$ 1,611,045</u>	<u>\$ 98,419</u>	<u>\$ 1,709,464</u>
備抵損失	<u>(\$ 482)</u>	<u>(\$ 1,041)</u>	<u>(\$ 1,523)</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: 無外部機構評級，依本集團授信標準評等非A級者。

G. 本集團採簡化作法之應收款項(含關係人)備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 1,523	\$ 473
提列減損損失	1,679	1,052
匯率影響數	19	(2)
12月31日	<u>\$ 3,221</u>	<u>\$ 1,523</u>

H. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

(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，並由集團財務部予以彙總。集團財務部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. 本集團之非衍生金融負債，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。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本集團非衍生金融負債(包含長短期借款、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期負債及存入保證金)至到期日之天數小於 360 天者不予列示，其餘列示如下：

111年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債:</u>			
應付公司債(註)	\$ 1,908,000	\$ -	\$ -
長期借款	41,616	513,151	1,055,593
租賃負債	39,327	76,467	232,345
產能保證金	511,931	327,172	-
110年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債:</u>			
應付公司債	\$ -	\$ 1,980,000	\$ -
長期借款	138	140,462	429,556
租賃負債	24,059	10,693	98,874
產能保證金	212,566	208,470	-

註：應付公司債轉列流動負債係因債權持有人得於發行滿三年時，要求公司買回持有之公司債，請詳附註六(十三)之說明。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量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：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值亦屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工屬之。本集團投資之投資性不動產屬之。

2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、長短期借款、應付帳款、其他應付款及應付公司債(含一年內到期))的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本集團依資產之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 232,097	\$ 232,097
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	117,291	-	76,785	194,076
合計	\$ 117,291	\$ -	\$ 308,882	\$ 426,173
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 1,336	\$ -	\$ 1,336
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 277,929	\$ 277,929
衍生工具	-	11,484	-	11,484
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	94,370	-	135,964	230,334
合計	\$ 94,370	\$ 11,484	\$ 413,893	\$ 519,747

(2) 本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產屬於第一等級評價之金融資產，為持有上市公司股票，其公允價值衡量係以收盤價作為公允價輸入值。

(3) 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(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
1月1日	\$ 413,893	\$ 480,638
本期購買	6,843	6,113
認列於損益之利益或損失	(56,858)	(106,838)
認列於其他綜合損益之利益或損失	(61,752)	29,888
匯率影響數	6,756	4,092
12月31日	<u>\$ 308,882</u>	<u>\$ 413,893</u>

6. 民國 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
私募基金投資	\$ 232,097	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃公司股票	76,785	可類比上市 上櫃公司法	流動性 折價	32%	折現率愈高，公 允價值愈低。

	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀 察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
私募基金投資	\$ 277,929	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
非上市上櫃公司股票	135,964	可類比上市 上櫃公司法/淨 資產價值法	本淨比 乘數 流動性 折價	1.04~7.11 (3.257) 27.84%~43.99 %(33.41%)	乘數及控制權溢 價愈高，公允價 值愈高。 折現率愈高，公 允價值愈低。

8. 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：

	輸入值	變動	111年12月31日	
			認列於其他綜合損益 有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	流動性折價	±5%	\$ 5,674	(\$ 5,674)

110年12月31日

認列於其他綜合損益

	輸入值	變動		有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	本淨比乘數	±5%	\$	7,126 (\$	4,999)
	流動性折價	±5%		5,850 (5,318)

(四)其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行之影響，本集團大陸子公司富曜半導體(昆山)有限公司民國 111 年第二季配合當地政府防疫政策暫時停止營運，復工後已採行因應措施並持續管理相關事宜，同時調整生產計劃，以因應廠房暫時停止營運所需之產能調配，經評估疫情對本集團之財務及業務皆未有重大影響。

十三、附註揭露事項

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師核閱之財務報告編製，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。

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
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

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：本公司主要係透過 SUCCESS PRAISE CORPORATION 委託轉投資之大陸公司富士邁半導體精密工業(上海)有限公司提供進銷貨，

該等交易已於合併報告中全數沖銷。本公司與大陸被投資公司所發生進銷貨及應收付款項之重大交易事項，請參閱附註十三(一)。

(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

本集團主要係產銷半導體設備次系統及系統整合，本集團之營運決策者係以整體財務報表評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一營運部門且為單一應報導部門，故營運部門資訊與主要財務報表資訊一致。

各營運部門資訊係依照本集團之會計政策編製。本集團主要營運決策者主要係根據各營運部門之收入及稅前損益作為評估績效及分配資源之指標。

(二) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自上述單一應報導部門之銷售業務，故產品別收入即為應報導部門收入。

(三) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年度</u>	<u>110年12月31日</u>
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 12,506,351	\$ 310,677	\$ 10,474,881	\$ 366
台灣	1,184,302	1,998,979	734,399	741,878
中國	536,341	2,061,318	467,262	1,545,530
其他	<u>616,227</u>	<u>-</u>	<u>569,895</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 14,843,221</u>	<u>\$ 4,370,974</u>	<u>\$ 12,246,437</u>	<u>\$ 2,287,774</u>

(四) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度占合併損益表營業收入 10%以上之客戶明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	銷貨金額	銷貨金額
甲集團客戶	<u>\$ 12,316,536</u>	<u>\$ 10,291,917</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003092 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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(三十)；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 111 年度收入餘額為新台幣 12,055,139 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 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 546,582 仟元及新台幣 2,047 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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

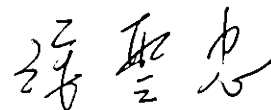
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 111 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。

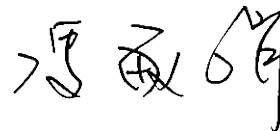
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠



會計師

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 2 年 2 月 2 4 日

京鼎精密科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	6,758,751	42	\$	3,764,019	30
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)						
	動			900,000	6		1,560,640	12
1170	應收帳款淨額	六(三)及七		798,251	5		1,488,612	12
1200	其他應收款	七		1,654,905	10		1,296,018	10
130X	存貨	六(四)		544,535	3		526,038	4
1410	預付款項			23,504	-		24,271	-
11XX	流動資產合計			<u>10,679,946</u>	<u>66</u>		<u>8,659,598</u>	<u>68</u>
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			12,956	-		17,596	-
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			117,291	1		94,370	1
1550	採用權益法之投資	六(五)		5,212,538	32		3,793,471	30
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		122,723	1		133,365	1
1755	使用權資產	六(七)		58,393	-		44,725	-
1760	投資性不動產淨額	六(八)		57,643	-		60,907	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		1,385	-		4,378	-
1900	其他非流動資產	六(十一)及八		18,710	-		7,543	-
15XX	非流動資產合計			<u>5,601,639</u>	<u>34</u>		<u>4,156,355</u>	<u>32</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>16,281,585</u>	<u>100</u>	\$	<u>12,815,953</u>	<u>100</u>

(續次頁)

京鼎精密科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	十二(三)						
	債一流動		\$	1,336	-	\$	-	-
2170	應付帳款			282,558	2		317,378	2
2180	應付帳款－關係人	七		1,738,354	11		1,628,421	13
2200	其他應付款	六(九)及七		774,924	5		717,542	6
2230	本期所得稅負債			294,272	2		205,232	2
2280	租賃負債－流動			3,387	-		2,615	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		1,848,938	11		-	-
2399	其他流動負債－其他	六(十)		89,704	-		268,725	2
21XX	流動負債合計			<u>5,033,473</u>	<u>31</u>		<u>3,139,913</u>	<u>25</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十二)		-	-		1,897,858	15
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		38,837	-		38,774	-
2580	租賃負債－非流動			64,611	-		51,579	-
2600	其他非流動負債	六(五)(十)(十一)		313,507	2		231,191	2
25XX	非流動負債合計			<u>416,955</u>	<u>2</u>		<u>2,219,402</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計			<u>5,450,428</u>	<u>33</u>		<u>5,359,315</u>	<u>42</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		967,921	6		878,008	7
3140	預收股本			2,588	-		1,056	-
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		3,939,329	25		2,093,841	17
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		713,397	4		558,372	4
3320	特別盈餘公積			6,336	-		6,336	-
3350	未分配盈餘			5,166,593	32		3,863,061	30
其他權益								
3400	其他權益			34,993	-		55,964	-
3XXX	權益總計			<u>10,831,157</u>	<u>67</u>		<u>7,456,638</u>	<u>58</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
	重大之期後事項	九						
		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>16,281,585</u>	<u>100</u>	\$	<u>12,815,953</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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 12,055,139	100	\$ 9,888,272	100		
5000 營業成本	六(四)及七	(9,619,283)	(80)	(8,247,610)	(83)		
5900 營業毛利		2,435,856	20	1,640,662	17		
營業費用	六(二十)及七						
6100 推銷費用		(286,784)	(2)	(221,692)	(2)		
6200 管理費用		(332,482)	(3)	(223,474)	(2)		
6300 研究發展費用		(62,463)	(1)	(55,894)	(1)		
6450 預期信用減損利益(損失)		207	-	(194)	-		
6000 營業費用合計		(681,522)	(6)	(501,254)	(5)		
6900 營業利益		1,754,334	14	1,139,408	12		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		81,320	1	8,230	-		
7010 其他收入	六(十八)及七	85,209	1	59,021	-		
7020 其他利益及損失	六(十九)	18,810	-	(37,427)	-		
7050 財務成本		(21,721)	-	(22,748)	-		
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)	798,008	6	625,710	6		
7000 營業外收入及支出合計		961,626	8	632,786	6		
7900 稅前淨利		2,715,960	22	1,772,194	18		
7950 所得稅費用	六(二十二)	(396,206)	(3)	(283,115)	(3)		
8200 本期淨利		\$ 2,319,754	19	\$ 1,489,079	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)	\$ 8,356	-	(\$ 3,589)	-		
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)	(26,250)	-	(2,324)	-		
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		(69,299)	(1)	40,179	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(87,193)	(1)	34,266	-		
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		74,492	1	(25,643)	-		
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		86	-	(46)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		74,578	1	(25,689)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 12,615)	-	\$ 8,577	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,307,139	19	\$ 1,497,656	15		
每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘		\$ 24.64		\$ 17.01			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 21.96		\$ 14.72			

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



附註	股本		預收股款	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他盈餘	其他損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現外幣兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他綜合損益	權益總額
	普通股	資本												
110年度														
110年1月1日餘額	\$ 827,703	\$ 1,053,163	\$ 434,647	\$ 6,336	\$ 3,049,545	\$ 142,893	\$ 5,481,515							
本期淨利	-	-	-	-	1,489,079	-	1,489,079							1,489,079
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,589	-	3,589							8,577
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,485,490	-	1,485,490							1,497,656
109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	946,449	-	-	-	-	-							993,082
員工認股權執行	2,516	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)							(189)
110年12月31日餘額	\$ 878,008	\$ 2,093,841	\$ 558,372	\$ 6,336	\$ 3,863,061	\$ 115,795	\$ 7,456,638							
111年度														
111年1月1日餘額	\$ 878,008	\$ 2,093,841	\$ 558,372	\$ 6,336	\$ 3,863,061	\$ 115,795	\$ 7,456,638							
本期淨利	-	-	-	-	2,319,754	-	2,319,754							2,319,754
本期其他綜合損益	-	-	-	-	8,356	-	8,356							12,615
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,328,110	-	2,328,110							2,307,139
110年度盈餘指撥及分配：														
法定盈餘公積	-	-	155,025	-	(155,025)	-	-							-
現金股利	-	-	-	-	840,021	-	840,021							840,021
現金增資	81,172	1,625,238	-	-	-	-	-							1,706,410
可轉換公司債轉換	3,769	64,847	-	-	-	-	-							68,616
員工認股權執行	4,972	86,947	-	-	-	-	-							93,451
股份基礎給付交易(含子公司)	-	67,760	-	-	-	-	-							67,760
實際取得子公司股權價格與面額差額	-	696	-	-	(29,532)	-	(29,532)							(28,836)
111年12月31日餘額	\$ 967,921	\$ 3,939,329	\$ 713,397	\$ 6,336	\$ 5,166,593	\$ 20,246	\$ 10,831,157							

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。

經理人：邱耀銓

會計主管：鍾曉佩

董事長：劉揚偉



京鼎精密科技股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,715,960	\$ 1,772,194
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) 36,225	33,123
負債準備迴轉數	六(十) 7,243	(24,671)
利息費用	21,721	22,748
各項攤提	六(二十) 883	1,407
透過損益按公允價值衡量金融資產評價損益	六(十九) 12,753	(8,142)
預期信用減損損失(利益)	(207)	194
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) 49,221	34,917
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	六(五) 798,008	(625,710)
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) 1,120	(3,321)
利息收入	(81,320)	(8,230)
股利收入	六(十八) 8,499	-
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		
強制透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	(351)	-
應收帳款	690,568	(582,054)
其他應收款	(60,963)	191,015
存貨	(18,497)	(35,346)
預付款項	767	(6,517)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	76,233	657,305
其他應付款	139,803	12,681
其他流動負債	(26,754)	(29,733)
應計退休金負債	(837)	(788)
營運產生之現金流入	2,754,821	1,405,949
支付所得稅	(304,109)	(189,353)
營業活動之淨現金流入	2,450,712	1,216,596
投資活動之現金流量		
收取利息	81,320	8,230
處分不動產、廠房及設備之價款	六(六) 1,514	369
其他非流動資產增加	(6,366)	(4,829)
應收付代採購原料款項增加	(381,366)	(376,052)
購置不動產、廠房及設備	六(二十四) 16,653	(15,833)
取得權益法之投資	(670,699)	-
收取股利	35,499	56,000
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	660,640	(1,560,640)
取得透過損益按公允價值衡量金融資產	(6,843)	(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
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(49,170)	-
投資活動之淨現金流出	(352,124)	(1,823,700)
籌資活動之現金流量		
發放現金股利	六(十六) 840,021	(613,013)
租賃本金償還數	(3,138)	(2,553)
支付利息	(1,609)	(1,411)
現金增資發行新股	六(十三) 1,706,410	-
償還應付公司債	六(二十五) -	(900)
償還產能保證金	(58,949)	(189,002)
取得產能保證金	-	416,941
員工認股權執行	93,451	52,136
籌資活動之淨現金流入(流出)	896,144	(337,802)
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,994,732	(944,906)
期初現金及約當現金餘額	3,764,019	4,708,925
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,758,751	\$ 3,764,019

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
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 京鼎精密科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國90年4月26日成立，並依據「科學工業園區設置管理條例」之規定於民國92年4月核准在園區內投資籌設。本公司股票自民國104年7月28日起於臺灣證券交易所掛牌交易。
- (二) 本公司主要營業項目為半導體設備次系統及系統整合、平面顯示器設備次系統及系統整合、奈米設備、LED照明、LED顯示產品及其他應用產品、光電、通訊晶圓材料及醫療器材之研究、開發、設計、製造及銷售等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年2月24日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1)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及透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
 - (2)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. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

1. 本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。
2. 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)所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 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。

本公司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。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並且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。

(六) 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。
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易日會計。
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。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例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易日會計。
3. 本公司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，屬權益工具之公允價值之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，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 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. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司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. 本公司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。

(九) 應收帳款及票據

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. 本公司於原始認列時按其公允價值衡量，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，將其利益或損失認列於損益。

(十) 金融資產減損

本公司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，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。

(十一) 金融資產之除列

當本公司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。

(十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

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。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本結轉按加權平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司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，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司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。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
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為權益。

5. 當本公司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，其會計處理與本公司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。
6. 關聯企業指所有本公司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。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司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。如本公司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），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 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，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司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，與本公司採用之政策一致。
10. 關聯企業增發新股時，若本公司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。
11. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司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，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
13. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

14. 本公司採用權益法認列合資之權益。本公司與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；本公司對合資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。惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本公司對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
15. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，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. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限：

房屋及建築：	25~35 年
機器設備：	5~10 年
其他設備：	3~8 年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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. 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。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額。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。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 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 35 年。

(十八) 非金融資產減損

本公司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出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在或減少時，則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價值。

(十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司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。

(二十) 應付帳款及票據

係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 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。

(二十二) 應付可轉換公司債

本公司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公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：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；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(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」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。

4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十三) 金融負債之除列

本公司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) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十五) 負債準備

負債準備(包含保固)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

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

(二十七) 股份基礎給付-員工獎酬

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。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含本期及遞延所得稅。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. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算本期所得稅。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。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派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。
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個別資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業個體）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司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本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，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，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，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(二十九) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(三十) 收入認列

本公司製造並銷售半導體設備相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售價格具有裁量權且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響顧客接受該產品時。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顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或當產品運送至發貨倉且顧客拉貨時，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。應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司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。

本公司與客戶簽訂之合約，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，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

收入認列

本公司依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本公司為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本公司為代理人)。當本公司於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本公司為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前，本公司並未控制該等商品或勞務，則本公司為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本公司依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

- a. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- b. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
- c. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二) 重要會計估計及假設

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

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司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，本公司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。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 202	\$ 326
支票存款及活期存款	1,900,696	1,908,573
約當現金		
定期存款	4,857,853	1,855,120
合計	<u>\$ 6,758,751</u>	<u>\$ 3,764,019</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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。
2. 上開定期存款係三個月內到期且其價值變動風險甚小，此外民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未符合約當現金定義之三個月以上到期之定期存款分別為\$900,000及\$1,560,640，本公司業已將其轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」項下。
3. 本公司用途受限之現金及約當現金業已依流動性分類為「其他非流動資產」，請詳附註八說明。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市及上櫃公司股票	<u>\$ 117,291</u>	<u>\$ 94,370</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之投資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民國 111 年及 110 年度認列之其他綜合損失分別為\$26,250及\$2,324。
3. 本公司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作為質押擔保之情形。

(三) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 798,466	\$ 1,489,034
減：備抵損失	(215)	(422)
	<u>\$ 798,251</u>	<u>\$ 1,488,612</u>

1. 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本公司之應收帳款餘額均為客戶合約所產生。另民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為\$906,855。
2. 本公司並未持有任何的擔保品。
3. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

		111年12月31日		
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$	133,767	(\$ 1,576)	\$ 132,191
在製品		55,700	(16)	55,684
製成品		357,115	(455)	356,660
	\$	<u>546,582</u>	<u>(\$ 2,047)</u>	<u>\$ 544,535</u>
		110年12月31日		
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$	91,021	(\$ 25)	\$ 90,996
在製品		64,071	-	64,071
製成品		372,377	(1,406)	370,971
	\$	<u>527,469</u>	<u>(\$ 1,431)</u>	<u>\$ 526,038</u>

本公司當期認列費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 9,615,033	\$ 8,274,015
存貨評價損失(回升利益)	616	(1,374)
下腳收入	(7,801)	(5,820)
其他	11,435	(19,211)
	<u>\$ 9,619,283</u>	<u>\$ 8,247,610</u>

本公司民國 110 年度因去化部分已提列跌價之存貨，故存貨淨變現價值回升。

(五) 採用權益法之投資

被投資公司	111年12月31日	110年12月31日
子公司：		
FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC.	\$ 3,789,642	\$ 3,343,002
承鼎精密股份有限公司	804,238	377,385
Foxsemicon Innovations Holding Inc.	426,837	-
銓冠半導體科技股份有限公司	48,846	43,933
凱諾科技股份有限公司	34,222	(17,621)
FOXSEMICON LLC.	32,370	29,151
關聯企業：		
Lydus Medical Ltd.	55,032	-
盟略創業投資有限合夥	21,351	-
	5,212,538	3,775,850
貸餘帳列其他非流動負債	-	17,621
	<u>\$ 5,212,538</u>	<u>\$ 3,793,471</u>
當期採用權益法之投資損益份額：		
被投資公司	111年度	110年度
子公司：		
FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC.	\$ 454,086	\$ 494,376
承鼎精密股份有限公司	324,017	165,230
銓冠半導體科技股份有限公司	30,860	29,983
凱諾科技股份有限公司	28,493	(53,607)
FOXSEMICON LLC.	28	(226)
Foxsemicon Innovations Holding Inc.	(32,811)	-
關聯企業：		
盟略創業投資有限合夥	(1,149)	-
Lydus Medical Ltd.	(5,516)	-
SMART BREAST CORPORATION	-	(10,046)
	<u>\$ 798,008</u>	<u>\$ 625,710</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合計</u>
111年1月1日					
成本	\$ 150,868	\$ 120,471	\$ 246,229	\$ 11,120	\$ 528,688
累計折舊	(73,547)	(119,491)	(202,285)	-	(395,323)
	<u>\$ 77,321</u>	<u>\$ 980</u>	<u>\$ 43,944</u>	<u>\$ 11,120</u>	<u>\$ 133,365</u>
111年					
1月1日	\$ 77,321	\$ 980	\$ 43,944	\$ 11,120	\$ 133,365
增添	1,100	1,748	10,075	7,636	20,559
處分	-	(519)	(995)	-	(1,514)
移轉	(158)	-	13,266	(13,266)	(158)
折舊費用	(4,331)	(333)	(24,865)	-	(29,529)
12月31日	<u>\$ 73,932</u>	<u>\$ 1,876</u>	<u>\$ 41,425</u>	<u>\$ 5,490</u>	<u>\$ 122,723</u>
111年12月31日					
成本	\$ 151,654	\$ 120,635	\$ 264,011	\$ 5,490	\$ 541,790
累計折舊	(77,722)	(118,759)	(222,586)	-	(419,067)
	<u>\$ 73,932</u>	<u>\$ 1,876</u>	<u>\$ 41,425</u>	<u>\$ 5,490</u>	<u>\$ 122,723</u>
	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合計</u>
110年1月1日					
成本	\$ 150,071	\$ 122,600	\$ 257,456	\$ 960	\$ 531,087
累計折舊	(68,845)	(121,190)	(197,457)	-	(387,492)
	<u>\$ 81,226</u>	<u>\$ 1,410</u>	<u>\$ 59,999</u>	<u>\$ 960</u>	<u>\$ 143,595</u>
110年					
1月1日	\$ 81,226	\$ 1,410	\$ 59,999	\$ 960	\$ 143,595
增添	-	180	5,483	11,120	16,783
處分	-	(180)	(189)	-	(369)
移轉	466	-	960	(960)	466
折舊費用	(4,371)	(430)	(22,309)	-	(27,110)
12月31日	<u>\$ 77,321</u>	<u>\$ 980</u>	<u>\$ 43,944</u>	<u>\$ 11,120</u>	<u>\$ 133,365</u>
110年12月31日					
成本	\$ 150,868	\$ 120,471	\$ 246,229	\$ 11,120	\$ 528,688
累計折舊	(73,547)	(119,491)	(202,285)	-	(395,323)
	<u>\$ 77,321</u>	<u>\$ 980</u>	<u>\$ 43,944</u>	<u>\$ 11,120</u>	<u>\$ 133,365</u>

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產係土地，租賃合約之期間為 35 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 58,393	\$ 44,725
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 3,274	\$ 2,631

3. 本公司於民國 111 年度使用權資產之增添為\$16,942。本公司於民國 110 年度未有增添使用權資產。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,585	\$ 1,373
屬短期租賃合約之費用	1,892	2,263

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$6,615 及 \$6,189。

(八)投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>	
	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日		
成本	\$ 118,842	\$ 119,638
累計折舊	(57,935)	(54,883)
	<u>\$ 60,907</u>	<u>\$ 64,755</u>
1月1日	\$ 60,907	\$ 64,755
轉入(出)	158	(466)
折舊費用	(3,422)	(3,382)
12月31日	<u>\$ 57,643</u>	<u>\$ 60,907</u>
12月31日		
成本	\$ 119,156	\$ 118,842
累計折舊	(61,513)	(57,935)
	<u>\$ 57,643</u>	<u>\$ 60,907</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 23,911	\$ 22,775
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	\$ 3,422	\$ 3,382

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$178,486 及\$198,777，係本公司取得市場成交行情資訊採比較法進行評估之評價結果，屬第三等級公允價值。

(九) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付代購材料款	\$ 282,180	\$ 365,622
應付員工酬勞	180,743	143,027
應付薪資及獎金	103,273	54,025
應付加工費	73,497	78,095
應付購置設備款	7,133	2,439
其他	128,098	74,334
	<u>\$ 774,924</u>	<u>\$ 717,542</u>

(十) 其他流動負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
一年內到期產能保證金	\$ 52,118	\$ 212,566
負債準備	12,540	19,346
合約負債	176	24,061
其他	24,870	12,752
	<u>\$ 89,704</u>	<u>\$ 268,725</u>

1. 合約負債相關資訊請詳附註六(十七)。

2. 本公司與客戶簽訂合約，本公司以預收保證金之方式保留一定產能予該等客戶，並依約歸還保證金或沖抵未來之貨款。除民國 111 年及 110 年 12 月 31 日有一年以上，帳列「其他非流動負債」分別計\$312,705 及\$208,470 外，餘均一年內到期；另客戶合約中屬估計數量折扣之金額業已認列為退款負債。

3. 負債準備相關資訊如下：

	<u>保固準備</u>
	<u>111年</u>
1月1日餘額	\$ 19,346
當期新增之負債準備	7,243
當期使用之負債準備	(14,049)
12月31日餘額	<u>\$ 12,540</u>

本公司之保固負債準備主係與半導體及自動化設備產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十一) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下(表列「其他非流動(資產)負債」)：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 36,122	\$ 41,358
計畫資產公允價值	(41,017)	(37,061)
淨確定福利(資產)負債	(\$ 4,895)	\$ 4,297

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
111年			
1月1日餘額	\$ 41,358	\$ 37,061	\$ 4,297
當期服務成本	78	-	78
利息成本	290	-	290
利息收入	-	259	(259)
	41,726	37,320	4,406
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	2,752	(2,752)
財務假設變動 影響數	(2,026)	-	(2,026)
經驗調整	(3,578)	-	(3,578)
	(5,604)	2,752	(8,356)
提撥退休基金	-	945	(945)
12月31日餘額	\$ 36,122	\$ 41,017	(\$ 4,895)

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
110年			
1月1日餘額	\$ 36,964	\$ 35,468	\$ 1,496
當期服務成本	156	-	156
利息成本	148	-	148
利息收入	-	142	(142)
	<u>37,268</u>	<u>35,610</u>	<u>1,658</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	501	(501)
人口統計假設變動影響數	39	-	39
財務假設變動影響數	(1,265)	-	(1,265)
經驗調整	5,316	-	5,316
	<u>4,090</u>	<u>501</u>	<u>3,589</u>
提撥退休基金	-	950	(950)
12月31日餘額	<u>\$ 41,358</u>	<u>\$ 37,061</u>	<u>\$ 4,297</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺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，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	<u>1.30%</u>	<u>0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>3.50%</u>	<u>3.50%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 801)	\$ 826	\$ 717	(\$ 701)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 985)	\$ 1,018	\$ 885	(\$ 863)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$64。

(7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定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。

(2) 民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$10,413 及 \$10,014。

(十二) 應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
應付公司債	\$ 1,908,000	\$ 1,980,000
減：應付公司債折價	(59,062)	(82,142)
	\$ 1,848,938	\$ 1,897,858
減：一年或一營業週期內到期 長期負債	(1,848,938)	-
	\$ -	\$ 1,897,858

1. 本公司國內可轉換公司債發行條件：

(1) 本公司國內第一次無擔保轉換公司債：

A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$1,000,000，募集總額計 \$1,005,000，票面利率 0%，發行期間三年，流通期間自民國 107 年 1 月 23 日至 110 年 1 月 23 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 107 年 1 月 23 日於財團法人中華民國證券櫃

檯買賣中心掛牌交易。

- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - C. 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訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。本轉換公司債發行時轉換價格為每股新台幣 251.2 元，本公司於民國 109 年 7 月 2 日依轉換辦法調整轉換價格為每股新台幣 213.6 元。
 - D. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- (2) 本公司國內第二次無擔保轉換公司債：
- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計\$2,000,000，募集總額計\$2,010,000，票面利率0%，發行期間五年，流通期間自民國 109 年 11 月 16 日至 114 年 11 月 16 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 109 年 11 月 16 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
 - B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - C. 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訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。本轉換公司債發行時轉換價格為每股新台幣 196.9 元。本公司於民國 111 年 6 月 14 日依轉換辦法調整轉換價格為每股新台幣 183.5 元。
 - D. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
 - E. 債權持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求公司以債券面額將其所持有之轉換公司債買回。
 - F. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

- G. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$158,325。非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據國際財務報導準則第 9 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.1122%~1.5518%。
3. 本公司國內可轉換公司債轉換情況：
- (1) 本公司國內第一次無擔保轉換公司債於民國 110 年 1 月 23 日到期日止，除面額\$900 到期以現金一次償還外，剩餘公司債自民國 110 年 1 月 1 日至到期日面額計\$974,400，已全數行使轉換為普通股 4,562 仟股，業已完成變更登記；民國 109 年度面額\$24,700 之轉換公司債持有人行使轉換權利，取得債券換股權利證書 116 仟單位(每單位可換發本公司流通股一股)。
- (2) 本公司國內第二次無保轉換公司債於民國 111 年及 110 年度已有面額\$72,000 及\$20,000 行使轉換為普通股 377 仟股及 101 仟股，業已完成變更登記。

(十三)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 8,500 仟股)實收資本額為\$967,921，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日	87,801	82,770
員工執行認股權	497	252
現金增資-私募	8,117	-
可轉換公司債轉換	377	4,779
12月31日	<u>96,792</u>	<u>87,801</u>

2. 本公司於民國 110 年 12 月 30 日股東會決議以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 111 年 4 月 26 日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數為 8,117 仟股，每股認購價格為 210.22 元，共募得\$1,706,410 並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十四) 股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 年度本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量		既得條件
		(仟股)	合約期間	
員工認股權計畫	106.12.27	1,000	5年	說明(1)
員工認股權計畫	108.9.27	1,000	5年	說明(1)
員工認股權計畫	109.10.30	1,000	5年	說明(1)
員工認股權計畫	110.8.9	1,500	5年	說明(1)
員工認股權計畫	111.7.8	1,500	5年	說明(1)

(1) 員工服務屆滿 2 年可既得 20%；服務屆滿 3 年可既得 60%；服務屆滿 4 年可既得 100%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年		110年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通 在外認股權	4,060	\$ 178.3	2,896	\$ 150.9
本期執行認股權	(650)	168.3	(336)	168.3
本期給與認股權	<u>1,500</u>	178.0	<u>1,500</u>	229.0
12月31日期末流通 在外認股權	<u>4,910</u>	179.5	<u>4,060</u>	178.3
12月31日期末可 執行認股權	<u>710</u>	131.7	<u>760</u>	170.0

註：部分已執行認股權尚未辦理變更登記者，表列「預收股本」項下。

3. 本公司於民國 111 及 110 年度因員工依認股選擇權辦法行使認股權利已發行普通股 391,600 股及 230,200 股，截至民國 111 及 110 年 12 月 31 日，尚有 258,800 股及 105,600 股未辦理變更登記。

4. 本公司給與日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：

協議 之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動 率(%)	預期存 續期間 (年)	預期 股利 率(%)	無風 險利 率(%)	每單位 公允價值
員工認股權 計畫	106.12.27	198.5	198.5	47.84%	3.5~ 4.5年	-	0.58~ 0.64%	69.9~78.8
員工認股權 計畫	108.9.27	115.5	115.5	44.51~ 46.91%	3.5~ 4.5年	-	0.57~ 0.60%	38.07~45
員工認股權 計畫	109.10.30	173	173	46.48~ 49.21%	3.5~ 4.5年	-	0.22~ 0.23%	61.8~65.95
員工認股權 計畫	110.8.9	229	229	47.45~ 45.82%	3.5~ 4.5年	-	0.23~ 0.29%	79.12~90.95
員工認股權 計畫	111.7.8	178	178	44.45~ 45.87%	3.5~ 4.5年	-	0.96~ 1.02%	59.43~69.03

5. 本公司民國 111 年及 110 年度因股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$49,221 及 \$34,917。

(十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	111年				
	發行溢價	認股權	員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 1,877,491	\$ 111,630	\$ 95,194	\$ 9,526	\$ 2,093,841
現金增資發行新股	1,625,238	-	-	-	1,625,238
股份基礎給付交易	-	-	49,221	-	49,221
股份基礎給付交易—子公司	-	-	18,539	-	18,539
員工認股權執行	121,701	-	(34,754)	-	86,947
可轉換公司債轉換	68,936	(4,089)	-	-	64,847
實際取得子公司股權價格與 面額差額	-	-	-	696	696
12月31日	<u>\$ 3,693,366</u>	<u>\$ 107,541</u>	<u>\$ 128,200</u>	<u>\$ 10,222</u>	<u>\$ 3,939,329</u>
	110年				
	發行溢價	認股權	員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 818,057	\$ 157,199	\$ 68,381	\$ 9,526	\$ 1,053,163
股份基礎給付交易	-	-	34,917	-	34,917
股份基礎給付交易—子公司	-	-	10,534	-	10,534
員工認股權執行	67,416	-	(18,638)	-	48,778
可轉換公司債轉換	992,018	(45,569)	-	-	946,449
12月31日	<u>\$1,877,491</u>	<u>\$ 111,630</u>	<u>\$ 95,194</u>	<u>\$ 9,526</u>	<u>\$ 2,093,841</u>

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提撥百分之十為法定盈餘公

- 積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，併同上年年度累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 本公司依公司法規定授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。
 3. 本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股息紅利就累積可分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可分配盈餘之百分之十五。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不少於股息紅利總額之百分之十。
 4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
 5. 本公司於民國 111 年 5 月 27 日及 110 年 7 月 26 日經股東會決議通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 155,025		\$ 123,725	
現金股利	840,021	8.7	613,013	7.0
合計	<u>\$ 995,046</u>		<u>\$ 736,738</u>	

6. 本公司於民國 112 年 2 月 24 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 229,858	
現金股利	1,339,609	13.8
合計	<u>\$ 1,569,467</u>	

上述民國 111 年度盈餘分派議案，截至民國 112 年 2 月 24 日止，尚未經股東會決議。

有關董事會提議及股東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

(十七)營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	<u>\$ 12,055,139</u>	<u>\$ 9,888,272</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，民國 111 年及 110 年度收入可細分為下列主要地理區域：

111年度	美國	中國	台灣	其他	合計
於某一時點					
認列之收入	\$ 10,892,241	\$ 279,840	\$ 508,971	\$ 374,087	\$12,055,139
110年度	美國	中國	台灣	其他	合計
於某一時點					
認列之收入	\$ 9,069,319	\$ 168,546	\$ 397,831	\$ 252,576	\$ 9,888,272

2. 合約負債

(1) 合約資產主要為自動化設備合約中，屬於已提供客戶服務但尚未開立帳單部分；合約負債係預收貨款。民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日之合約資產及合約負債餘額均為客戶合約所產生。另民國 110 年 1 月 1 日之合約資產及合約負債餘額分別為 \$0 及 \$33,191。關係人資訊請詳附註七。

(2) 民國 111 年及 110 年度之期初合約負債於本期認列收入之金額分別為 \$26,166 及 \$33,174。

(十八) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 23,911	\$ 22,775
股利收入	8,499	-
沖銷應付款項利益	1,120	3,321
其他收入	51,679	32,925
	<u>\$ 85,209</u>	<u>\$ 59,021</u>

(十九) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 34,986	(\$ 35,623)
透過損益按公允價值衡量金融資產(損失)利益(註)	(12,753)	8,142
權益法投資減損損失	-	(4,877)
其他	(3,423)	(5,069)
	<u>\$ 18,810</u>	<u>(\$ 37,427)</u>

註：係可轉換公司債贖回權及賣回權之評價調整，相關透過損益按公允價值衡量金融資產之信用風險，請詳附註十二(二)。

(二十) 費用性質之額外資訊

有關營業成本及營業費用額外揭露資訊如下：

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 511,933	\$ 393,328
折舊費用(註)	32,803	29,741
攤銷費用	883	1,407
	<u>\$ 545,619</u>	<u>\$ 424,476</u>

註：折舊費用係包含不動產、廠房及設備及使用權資產提列數。

(二十一) 員工福利費用

性質別	111年度	110年度
薪資費用	\$ 401,847	\$ 308,794
員工認股權	49,221	34,917
勞健保費用	23,943	21,246
退休金費用	10,522	10,176
董事酬金	13,582	7,596
其他用人費用	12,818	10,599
	<u>\$ 511,933</u>	<u>\$ 393,328</u>

1. 依本公司章程規定，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。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$125,239 及 \$81,462；董事酬勞估列金額分別為\$12,251 及\$6,435。
3. 經民國 112 年 2 月 24 日及 111 年 2 月 25 日董事會決議之民國 111 年及 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 111 年及 110 年度財務報告認列之金額一致，以現金方式發放。截至民國 111 年 12 月 31 日止，民國 110 年度員工酬勞尚未全數配發。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 383,887	\$ 232,840
未分配盈餘加徵所得稅	27,760	25,025
以前年度所得稅(高)低估	(18,497)	13,804
當期所得稅總額	<u>393,150</u>	<u>271,669</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>3,056</u>	<u>11,446</u>
所得稅費用	<u>\$ 396,206</u>	<u>\$ 283,115</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 543,193	\$ 354,439
按稅法規定剔除項目之所得稅 影響數	(150,485)	(120,689)
未分配盈餘加徵所得稅	27,760	25,025
以前年度所得稅(高)低估數	(18,497)	13,804
暫時性差異未認列遞延所得稅 資產	(5,765)	10,536
所得稅費用	<u>\$ 396,206</u>	<u>\$ 283,115</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>111年</u>		
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>12月31日</u>
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
未實現兌換損失	\$ 3,115	(\$ 3,115)	\$ -
存貨跌價	287	122	409
權益法之投資減損損失	976	-	976
合計	<u>\$ 4,378</u>	<u>(\$ 2,993)</u>	<u>\$ 1,385</u>
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 2,174)	(\$ 2,174)
採用權益法之投資收益	(38,774)	2,111	(36,663)
合計	<u>(\$ 38,774)</u>	<u>(\$ 63)</u>	<u>(\$ 38,837)</u>
	<u>110年</u>		
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>12月31日</u>
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
未實現兌換損失	\$ 3,570	(\$ 455)	\$ 3,115
存貨跌價	722	(435)	287
權益法之投資減損損失	-	976	976
合計	<u>\$ 4,292</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 4,378</u>
-遞延所得稅負債：			
採用權益法之投資收益	(27,242)	(11,532)	(38,774)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
備抵呆帳超限數	\$ 36,889	\$ 36,889
採用權益法之投資損失	31,849	59,836
其他	<u>42,392</u>	<u>43,228</u>
	<u>\$ 111,130</u>	<u>\$ 139,953</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十三) 每股盈餘

	<u>111年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
繼續營業單位本期淨利	<u>\$ 2,319,754</u>	<u>94,141</u>	<u>\$ 24.64</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
繼續營業單位本期淨利	\$ 2,319,754	94,141	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
轉換公司債	16,090	10,408	
員工認股權	-	1,053	
員工酬勞	-	<u>761</u>	
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 2,335,844</u>	<u>106,363</u>	<u>\$ 21.96</u>
	<u>110年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
繼續營業單位本期淨利	<u>\$ 1,489,079</u>	<u>87,534</u>	<u>\$ 17.01</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,489,079	87,534	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
轉換公司債	17,410	13,504	
員工認股權	-	935	
員工酬勞	-	<u>363</u>	
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,506,489</u>	<u>\$ 102,336</u>	<u>\$ 14.72</u>

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 20,559	\$ 16,783
加：期初應付設備款	2,439	1,489
加：期末預付設備款	788	-
減：期末應付設備款	(7,133)	(2,439)
本期支付現金	<u>\$ 16,653</u>	<u>\$ 15,833</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>租賃負債</u>	<u>應付公司債</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
111年1月1日	\$ 54,194	\$ 1,897,858	\$ 1,952,052
籌資現金流量之變動	(4,723)	-	(4,723)
其他非現金之變動	<u>18,527</u>	<u>(48,920)</u>	<u>(30,393)</u>
111年12月31日	<u>\$ 67,998</u>	<u>\$ 1,848,938</u>	<u>\$ 1,916,936</u>

	<u>租賃負債</u>	<u>應付公司債</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
110年1月1日	\$ 56,746	\$ 2,870,561	\$ 2,927,307
籌資現金流量之變動	(3,926)	(900)	(4,826)
其他非現金之變動	<u>1,374</u>	<u>(971,803)</u>	<u>(970,429)</u>
110年12月31日	<u>\$ 54,194</u>	<u>\$ 1,897,858</u>	<u>\$ 1,952,052</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>
鴻海精密工業股份有限公司及所屬子公司 (鴻海精密及子公司)	對本公司有重大影響集團
鴻準精密工業股份有限公司及所屬子公司 General Interface Solution(GIS) Holding Limited及所屬子公司	其他關係人 其他關係人
承鼎精密股份有限公司(承鼎)	本公司之子公司
銓冠半導體科技股份有限公司	本公司之子公司
凱諾科技股份有限公司 FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC.	本公司之子公司
Foxsemicon LLC.	本公司之子公司
Success Praise Corporation (Success)	本公司之子公司
富士邁半導體精密工業(上海)有限公司 (富士邁)	本公司之子公司
富曜半導體(昆山)有限公司 (富曜)	本公司之子公司
上海柏鼎環保科技有限公司	本公司之子公司
Foxsemicon Innovations Holding Inc.	本公司之子公司
Foxsemicon Technology, LLC	本公司之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
- 子公司	\$ 323,602	\$ 211,160

本公司向關係人商品之銷售之價格無相關同類交易可循；對關係人之收款條件為發票日後 30~45 天。

2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品購買：		
- 子公司		
Success	\$ 6,631,493	\$ 5,795,342
富曜	2,503,488	2,068,942
其他	9,631	3,930
	<u>\$ 9,144,612</u>	<u>\$ 7,868,214</u>

無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定；對關係人之付款條件為發票日後 30~45 天。

3. 製造費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司	\$ 17,383	\$ 13,135

本公司部份產品係委由凱諾代為製造，製造費用主係按凱諾提供製造服務之薪資及用人費用計算之專業服務費。

4. 營業費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
Foxsemicon LLC.	\$ 129,401	\$ 103,811

本公司部份產品係委由 FOXSEMICON LLC. 代為處理其物流作業，倉儲管理費係每月按 FOXSEMICON LLC. 代處理物流作業實際所發生之租金及管理服務費等相關費用計算。

5. 應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司	\$ 82,811	\$ 82,088

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後 30~45 天到期。

6. 其他應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應收關係人款項：		
- 子公司		
富曜	\$ 854,356	\$ 172,934
富士邁	595,221	979,746
其他	201,277	140,230
- 對本公司有重大影響集團	3,224	2,396
	<u>\$ 1,654,078</u>	<u>\$ 1,295,306</u>

上述對子公司之其他應收款主係應收代採購原料款及資金貸與等。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日代採購金額分別為 \$1,449,034 及 \$1,151,110。

7. 應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
- 子公司		
Success	\$ 1,228,792	\$ 1,171,796
富曜	506,302	454,093
其他	<u>3,260</u>	<u>2,532</u>
	<u>\$ 1,738,354</u>	<u>\$ 1,628,421</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後 30~45 天到期。

8. 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 10,077</u>	<u>\$ 10,455</u>

其他應付項主係專業服務費、代處理物流作業實際所發生之租金及管理服務費等相關費用。

9. 處分不動產、廠房及設備

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
承鼎	\$ 68	\$ -	\$ 180	\$ -
其他	<u>1,446</u>	<u>-</u>	<u>189</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,514</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 369</u>	<u>\$ -</u>

10. 取得金融資產

	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數(仟股)</u>	<u>111年度</u>
			<u>取得價款</u>
承鼎	採用權益法之投資	3,025	<u>\$ 121,448</u>

本公司民國 110 年度未有向關係人取得金融資產。

11. 租賃交易－出租人

本公司於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約之關係人租金收入，其中無屬變動租賃給付，租金收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入：		
－ 子公司	\$ 7,841	\$ 6,182
－ 對本公司有重大影響集團	4,139	4,253
－ 其他關係人	<u>11,931</u>	<u>12,340</u>
	<u>\$ 23,911</u>	<u>\$ 22,775</u>

本公司出租廠房予關係人，價格由雙方議定，本公司依合約每月向關係人收取租金。

12. 關係人提供背書保證情形

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
背書保證：		
－ 子公司		
承鼎	\$ 1,816,000	\$ 1,256,000
凱諾	<u>100,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,916,000</u>	<u>\$ 1,256,000</u>

13. 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 43,591	\$ 38,591
退職後福利	<u>472</u>	<u>632</u>
	<u>\$ 44,063</u>	<u>\$ 39,223</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 明 細	擔保性質	帳面價值	
		<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
定期存款(表列「其他非流動資產」)	科管局保證金	\$ 4,988	\$ 3,926
定期存款(表列「其他非流動資產」)	海關保證金	<u>1,894</u>	<u>1,870</u>
		<u>\$ 6,882</u>	<u>\$ 5,796</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

本公司除已提列之負債準備者外，並不預期或有負債會產生任何重大負債。

(二) 承諾事項

1. 已簽約但未發生之資本支出或承諾

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
採用權益法之投資	\$ 30,710	\$ -
不動產、廠房及設備	<u>7,357</u>	<u>5,053</u>
總計	<u>\$ 38,067</u>	<u>\$ 5,053</u>

2. 本公司協助關係人申請銀行授信額度之背書保證情形請詳十三(一)2。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司民國 112 年 2 月 24 日經董事會提議之民國 111 年度盈餘分派案請詳附註六(十六)之說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，以積極降低負債資本比率及資金成本，並為股東提供報酬之極大化。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 12,956	\$ 17,596
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	117,291	94,370
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	<u>10,111,907</u>	<u>8,109,289</u>
	<u>\$ 10,242,154</u>	<u>\$ 8,221,255</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註)	\$ 2,795,836	\$ 4,561,199
租賃負債	<u>67,998</u>	<u>54,194</u>
	<u>\$ 2,863,834</u>	<u>\$ 4,615,393</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收帳款及其他應收款；按攤銷後成本衡量之金融負債包含應付帳款、其他應付款及應付公司債。

2. 風險管理政策

(1) 風險種類

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(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。本公司整體風

險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 管理目標

風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。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. 性質

本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自已認列之資產與負債。

B. 管理

本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。

C. 程度

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	111年12月31日				
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
(外幣:功能性貨幣)				變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 194,861	30.71	\$ 5,984,181	1%	\$59,842
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 138,775	30.71	\$ 4,261,780		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 71,132	30.71	\$ 2,184,464	1%	\$21,845

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	\$ 182,978	27.68	\$ 5,064,831	1%	\$50,648
<u>非貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	\$ 122,140	27.68	\$ 3,380,835		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	\$ 75,460	27.68	\$ 2,088,733	1%	\$20,887

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$34,986及損失\$35,623。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內上市之權益工具，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，此等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。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自短期借款。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。經評估結果，本公司未有重大利率風險。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。
- B. 本公司考量產業特性及過往經驗，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。
- C. 本公司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. 應收款項(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$ 688,065	\$ 1,412,971
1-90天	110,401	75,662
91-180天	-	401
	<u>\$ 798,466</u>	<u>\$ 1,489,034</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

E. 本公司之應收帳款-關係人主係銷售予本公司之子公司所致，屬本公司之合併財務報告編製個體，並無重大不能履約或償還之疑慮，因此按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，截至民國111年及110年12月31日無對該應收帳款-關係人提列相關備抵損失。

F. 其他應收款(含關係人)：

本公司之其他應收款主係對子公司之應收代採購原料款、資金貸與及逾期應收帳款，無重大不能履約或償還之疑慮，因此按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，截至民國111年及110年12月31日無對該其他應收款提列相關備抵損失。

G. 本公司按授信標準評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化做法以損失率法或準備矩陣為基礎估計逾期信用損失，並納入國際半導體產業協會及巴賽爾銀行監理委員會市場預測，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，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國111年及110年12月31日依損失率法或準備矩陣法估計之備抵損失分別如下：

	<u>群組1</u>	<u>群組2</u>	<u>合計</u>
111年12月31日			
預期損失率	0.03%	0%~0.03%	
帳面價值總額	\$ 702,769	\$ 95,697	\$ 798,466
備抵損失	(\$ 211)	(\$ 4)	(\$ 215)
	<u>群組1</u>	<u>群組2</u>	<u>合計</u>
110年12月31日			
預期損失率	0.03%	0%~0.03%	
帳面價值總額	\$ 1,401,370	\$ 87,664	\$ 1,489,034
備抵損失	(\$ 420)	(\$ 2)	(\$ 422)

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: 無外部機構評級，依本集團授信標準評等非 A 的客戶。

H. 本公司採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	111年		110年	
1月1日	\$	422	\$	226
預期信用減損(利益)損失	(207)		196
12月31日	\$	215	\$	422

I. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司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，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、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. 本公司之非衍生金融負債，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。除下表列示者外，截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司非衍生金融負債(包含應付帳款、其他應付款及產能保證金)至到期日之天數皆小於 360 天。

111年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債:</u>			
應付公司債(註)	\$ 1,908,000	\$ -	\$ -
租賃負債	4,988	9,977	68,035
產能保證金	52,118	312,705	-
110年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債:</u>			
應付公司債	\$ -	\$ 1,980,000	\$ -
租賃負債	3,926	7,853	54,968
產能保證金	212,566	208,470	-

註：應付公司債轉列流動負債係因債權持有人得於發行滿三年時，要求公司買回持有之公司債，請詳附註六(十二)之說明。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量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：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值亦屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工屬之。本集團投資之投資性不動產屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產，公允價值資訊請詳附註六(八)。
3. 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付款及應付公司債(含一年內到期之長期負債))的帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：
 - (1) 本公司依資產之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 12,956	\$ 12,956
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	117,291	-	-	117,291
合計	<u>\$ 117,291</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,956</u>	<u>\$ 130,247</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 1,336	\$ -	\$ 1,336
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 6,113	\$ 6,113
衍生工具	-	11,484	-	11,484
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	94,370	-	-	94,370
合計	<u>\$ 94,370</u>	<u>\$ 11,484</u>	<u>\$ 6,113</u>	<u>\$ 111,967</u>

(2) 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產屬於第一等級評價之金融資產，為持有上市公司股票，其公允價值衡量係以收盤價作為公允價輸入值。

(3) 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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

5. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三級之變動：

	111年	110年
1月1日	\$ 6,113	\$ -
本期購買	6,843	6,113
12月31日	\$ 12,956	\$ 6,113

7. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無自第三級轉入及轉出之情形。

8. 有關屬第三級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

111年12月31日		輸入值與		
公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	公允價值關係
私募基金 \$ 12,956	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用

110年12月31日		輸入值與		
公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	公允價值關係
私募基金 \$ 6,113	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(十九)。

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

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：本公司主要係透過 SUCCESS PRAISE CORPORATION 委託轉投資之大陸公司富士邁半導體精密工業(上海)有限公司提供進銷貨，該等交易已於合併報告中全數沖銷。本公司與大陸被投資公司所發生進銷貨及應收付款項之重大交易事項，請參閱附註十三。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十一。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	110.12.31	111.12.31	差異	
				金額	%
流動資產		11,358,862	14,806,706	3,447,844	30%
不動產、廠房及設備		2,028,587	3,540,849	1,512,262	75%
其他資產		792,185	1,342,637	550,452	69%
資產總額		14,179,634	19,690,192	5,510,558	39%
流動負債		3,977,429	6,700,378	2,722,949	68%
非流動負債		2,678,316	2,158,657	(519,659)	-19%
負債總額		6,655,745	8,859,035	2,203,290	33%
股本		879,064	970,509	91,445	10%
資本公積		2,093,841	3,939,329	1,845,488	88%
保留盈餘		4,427,769	5,886,326	1,458,557	33%
其他權益		55,964	34,993	(20,971)	-37%
非控制權益		67,251	0	(67,251)	-100%
權益總額		7,523,889	10,831,157	3,307,268	44%

重大變動(增減變動比例達 20% 且金額超過新台幣一仟萬元以上者)說明：

1. 流動資產增加：主要係因 111 年營運成長及為備料供生產，故現金及存貨增加所致。
2. 不動產、廠房及設備增加：主要係為擴充產能新建廠房及增購設備所致。
3. 其他資產增加：主要係為擴充產能所增購設備之預付設備款；及美國設廠之使用權資產增加所致。
4. 資產總額增加：主要係因 111 年營運成長及為備料供生產，故現金及存貨增加所致；且為擴充產能新建廠房及增購設備所致。
5. 流動負債增加：主要係因發行之國內第二次無擔保轉換公司債轉列流動負債所致。
6. 負債總額增加：主要係因舉債興建廠房；及應付加工費、應付用人費用增加所致。
7. 資本公積增加：主要係因私募增資挹注所致。
8. 保留盈餘增加：主要係因 111 年公司營業收入增加獲利情形良好。
9. 其他權益減少：主要係因持有權益工具依公允價值衡量下跌所致。

二、財務績效之檢討與分析

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	增減 金額	變動 比例%
營業收入		12,246,437	14,843,221	2,596,784	21%
營業成本		(9,153,770)	(10,399,687)	(1,245,917)	14%
營業毛利		3,092,667	4,443,534	1,350,867	44%
營業費用		(1,104,328)	(1,492,474)	(388,146)	35%
營業利益		1,988,339	2,951,060	962,721	48%
營業外收入及支出		(73,724)	(60,358)	13,366	-18%
稅前淨利		1,914,615	2,890,702	976,087	51%
所得稅費用		(396,092)	(546,339)	(150,247)	38%
不重分類至損益之項目		34,266	(87,193)	(121,459)	-354%
後續可能重分類至損益之項目		(25,689)	74,578	100,267	-390%
本期綜合損益總額		1,527,100	2,331,748	804,648	53%
淨利歸屬於母公司業主		1,489,079	2,319,754	830,675	56%
淨利歸屬於非控制權益		29,444	24,609	(4,835)	-16%
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,497,656	2,307,139	809,483	54%
綜合損益總額歸屬於非控制權益		29,444	24,609	(4,835)	-16%

重大變動(增減變動比例達 20%且金額超過新台幣一仟萬元以上者)說明：

- 營業收入增加：主要受惠於半導體產業景氣持續成長，客戶需求增加所致。
- 營業毛利增加：主要係營業收入增加，營業毛利亦隨之增加。
- 營業費用增加：主要係用人費用及折舊費用增加所致。
- 營業利益增加：主要係營業收入增加，營業利益亦隨之增加。
- 稅前淨利增加：主要係因 111 年度營業收入成長，稅前淨利亦增加。
- 所得稅費用增加：主要係因公司本年度營收、獲利均有所成長所致。
- 不重分類至損益之項目減少：主要係因持有權益工具依公允價值衡量下跌所致。
- 後續可能重分類至損益之項目增加：主要係受匯率波動影響，國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。
- 本期綜合損益總額增加：主要係營業收入增加獲利成長所致。
- 淨利歸屬於母公司業主：主要係營業收入增加獲利成長所致。
- 綜合損益總額歸屬於母公司業主：主要係營業收入增加獲利成長所致。

(二)預期未來一年度銷售數量及依據：本公司將持續關注客戶之新產品開發及自動化設備新技術的研發，以期對公司業績及利基可以大幅提升。

三、現金流量之檢討與分析

(一)最近年度現金流量變動分析

項目	年度	現金流入(出)		增(減)變動	
		110 年度	111 年度	金額	%
營業活動		840,268	2,858,587	2,018,319	240.20
投資活動		(2,274,533)	(1,864,270)	(410,263)	-18.04
籌資活動		239,351	2,443,111	2,203,760	920.72

增減比例變動分析說明：

- 1.營業活動之現金流入增加約 2,018,319 仟元：係本公司 111 年度整體營收較上一年度成長，收回應收帳款，致使營業活動之淨現金流入較去年同期增加。
- 2.投資活動之現金流出減少約 410,263 仟元：主要係 111 年度較上一年度減少投資 3 個月以上金融資產，致使投資活動之淨現金流出較去年同期減少。
- 3.籌資活動之現金流入增加約 2,203,760 仟元：主要係 111 年度較上一年度增加現金增資及廠房、設備長期借款，致使籌資活動之淨現金流入較去年同期增加。

(二)流動性不足之改善情形分析：本公司若現金不足額時，主要係以銀行融資及資本市場籌資等方式因應。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
8,543,988	1,247,362	(414,630)	8,129,358	—	—

未來一年現金流動性分析：

- (1)營業活動：主要係加強庫存管理降低存貨，收回應收帳款使得營業活動產生淨現金流入。
- (2)投資活動：主要係興建廠房、購買機器設備，使得投資活動產生淨現金流出。
- (3)籌資活動：主要係發放現金股利，使得籌資活動產生淨現金流出。

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)最近年度轉投資政策：

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」，作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中，訂定「對子公司之監理作業」，針對其資訊揭露、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，本公司另定期執行稽核作業，建立相關營運風險機制，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來投資計畫：

單位:新台幣仟元

轉投資公司	獲利(虧損)金額	獲利(虧損)之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC.	NTD 454,086	認列轉投資公司之投資利益。	無	無
FOXSEMICON LLC.	NTD 28	主要係因 111 年營業收入較 110 年上升，故獲利增加。	無	無
承鼎精密股份有限公司	NTD 348,626	主要係因 111 年營業收入較 110 年上升，故獲利增加。	無	無
銓冠半導體科技股份有限公司	NTD 30,860	主要係因匯率變動產生匯兌利益增加，故獲利增加。	無	無
凱諾科技股份有限公司	NTD 28,493	主要係因 111 年營業收入較 110 年上升，故獲利增加。	無	無
SMATR BREAST CORPORATION(萬達)	(NTD 20,183)	主要係因各項業務尚未開展，有部份前置費用須支付所致。	無	無
MINDTECH CORPORATION(萬達)	NTD 443,268	認列轉投資公司之投資利益。	無	無
SUCCESS PRAISE CORP.(捷揚)	NTD 10,818	主要係因 111 年營業收入較 110 年上升，故獲利增加。	無	無
SMART ADVANCE CORP.(慧晉)	NTD -	註 1	無	無
LOYAL NEWS INTERNATIONAL LIMITED(富泰)	NTD -	註 1	無	無
EVER DYNAMIC CORP.	NTD -	註 1	無	無
富士邁半導體精密工業(上海)有限公司	NTD 452,613	主要係因匯率變動產生匯兌損失增加，故獲利下降。	無	無
富曜半導體(昆山)有限公司	NTD 39,297	主要係因 111 年成本率較 110 年上升，故獲利下滑。	無	無
上海柏鼎環保科技有限公司	(NTD 1,910)	主要係因 111 年成本率較 110 年下降，故虧損減少。	無	無
凱樺康半導體設備南京有限公司	NTD2,238	主要係因匯率變動產生匯兌利益所致。	無	無
Foxsemicon Innovations Holding Inc.	(NTD 32,811)	認列轉投資公司之投資損失。	無	無
Foxsemicon Technology, LLC	(NTD 32,811)	主要係因各項業務尚未開展，有部份前置費用須支付所致。	無	無

註 1：Loyal News International Limited、Ever Dynamic Corporation 及 Smart Advance Corporation 分別於 103 年 2 月 1 日、103 年 3 月 11 日及 103 年 7 月 1 日停止營運。

(三)未來一年投資計畫：本公司將以長期策略的角度審慎評估投資計畫以因應未來市場需求，強化競爭力。

六、風險管理及評估

(一) 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：本公司111年度之利息收入為87,779仟元，占營業收入淨額比率為0.59%；利息支出為39,577仟元，占營業收入淨額比率0.27%，所占比例均不高，故利率波動對整體獲利影響不大。本公司與往來銀行間，皆保持良好之聯絡管道，且借款額度充裕，並隨時掌握當前利率水準。為因應利率之變動，本公司將密切注意利率走勢，適時調整借款結構，並採取必要措施以規避利率上漲之風險。
- (2) 匯率：本公司111年度之淨外幣兌換損失為新台幣117,417仟元占營業收入淨額比重為0.79%，占營業利益比重則為3.98%。由於本公司產品外銷居多，進貨及銷貨部份以美金計價為主，致匯兌損益主要受美金匯率波動之影響，本公司除定期評估國際金融情勢、貨幣市場利率變化及外匯市場波動，並在整體低利率水準下取得優惠之資金成本之外，另充分掌握外匯資訊，相關人員隨時掌握公司外幣部位，密切與銀行聯繫，以充分掌握匯率走勢，以因應匯率變動之風險，預期對於公司損益影響有限。
- (3) 通貨膨脹：本公司隨時掌握全球政經變化及市場價格之脈動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，可適時調整採購與銷售策略，故本公司應能因應未來通貨膨脹或通貨緊縮等經濟局勢變化所帶來之影響，營運不致遭受重大之威脅。

(二) 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：

- (1) 本公司專注本業經營，並未從事高風險、高槓桿投資業務。
- (2) 本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」等作業辦法，作為本公司及各子公司從事相關行為之遵循依據。本公司於111年度及截至年報刊印日止有對子公司及子公司間提供背書保證及資金貸與他人之情事，但均已遵循「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」執行之。
- (3) 本公司從事衍生性金融商品交易皆為規避外匯風險之遠期外匯交易，所有作業皆遵循相關作業辦法執行。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

最近年度研發計畫	須再投入之研發費用(仟元)
半導體 EUV 光罩自動化設備	10,000
主動式微污染防治設備 3 奈米新製程驗證	5,000
開發晶圓移載自動化設備	5,000
開發 IC 封裝自動化設備	5,000
開發晶圓盒微污染防治暨智能監控設備	5,000

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司之經營管理均遵守國內外相關法令規範，並隨時注意國內外重要政策及法律變動，以確保公司運作順暢。截至本年報刊印日止，本公司尚無因國內外重要政策及法律變動而對公司財務業務造成重大影響之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司為一半導體及自動化設備之製造商，設有研發部門隨時掌握新科技之變化趨勢，且科技之改變可提昇本公司產品應用面，故科技改變對公司財務業務並無負面之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房及預期效益、可能風險及因應措施：

由於半導體產業景氣降溫及地緣政治等因素暫緩，本公司111年5月、111年7月之董事會決議通過子公司富士邁（上海）及富曜（昆山）之設備投資案及本公司竹南2B廠之投資案。本公司因應外在環境影響適時調整擴充廠房進度，風險尚屬有限。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司之主要生產基地為富士邁（上海），隨著業績持續成長，並因應整體的產能規劃策略，委由大陸加工公司進行生產技術含量較低的小型機加工零組件，造成向大陸加工公司採購集中之情事；另因產業特性所致，公司銷售之客戶及終端應用廠商對象別大多為半導體設備或晶圓廠等國際大廠為主，且因銷售對象數量有限，亦而產生銷貨集中之情事。

因應對策：

為降低進貨集中風險，本公司選擇國內外優良廠商時，除了須通過內部評鑑及相關驗證合格外，並同步積極尋找其他合格之供應商，且平時與供應商建立良好合作關係，並設有專人專責定期對供應商進行評鑑，評鑑過程也針對品質及交期之配合度據以評核，以避免產生供貨短缺之疑慮，並維持供貨品質之穩定性；另本公司針對銷貨集中部分，除了與既有客戶維持密切的交易及合作，以維護良好的關係外，並積極開發新客源，另亦積極將產能及技術資源轉移運用於開發其他利基型產品，以分散銷貨集中所帶來的風險。

(十) 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：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件：

公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

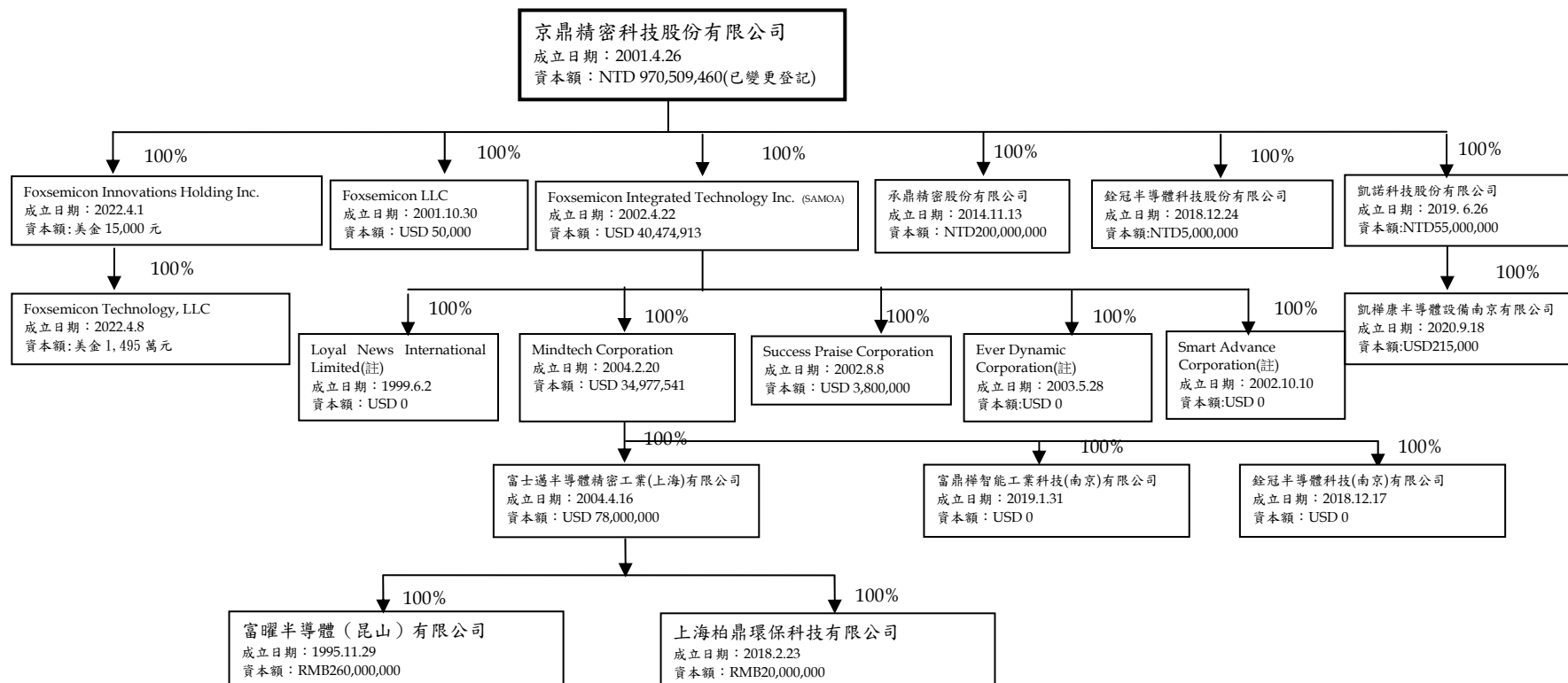
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併報告書：

1.關係企業概況

(1)關係企業圖：



註：Loyal News International Limited、Ever Dynamic Corporation 及 Smart Advance Corporation 分別於 103 年 2 月 1 日、103 年 3 月 11 日及 103 年 7 月 1 日停止營運。

(2)關係企業基本資料：

事業名稱	設立日期	設立地址	實收資本額	主要營業項目
FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC.(SAMOA)	91年04月	薩摩亞	美金40,475仟元	一般投資業
FOXSEMICON LLC	90年12月	美國	美金 50 仟元	從事進出口物流事務
承鼎精密股份有限公司	103年11月	台灣	新台幣 200,000 仟元	機械設備、電子零組件之貿易業務
銓冠半導體科技股份有限公司	107年12月	台灣	新台幣 5,000 仟元	經營機器設備及電子零組件製造務
凱諾科技股份有限公司	108年6月	台灣	新台幣 55,000 仟元	機經營機器設備及電子零組件製造務
Foxsemicon Innovations Holding Inc.	111年4月	美國	美金 15 仟元	一般投資業
Foxsemicon Technology, LLC	111年4月	美國	美金 14,950 仟元	銷售、採購、製造、服務
SUCCESS PRAISE CORPORATION (捷揚)	91年08月	薩摩亞	美金 3,800 仟元	一般貿易業
MINDTECH CORP. (SAMOA) (萬達)	93年02月	薩摩亞	美金 34,978 仟元	一般投資業
富士邁半導體精密工業(上海)有限公司	93年04月	大陸上海	美金 31,500 仟元	電子專用設備、測試儀器、工模具之產銷業業務
富曜半導體(昆山)有限公司	84年11月	大陸昆山	人民幣 260,000 仟元	半導體元件、電子專用設備、精密儀器、設備維修、技術諮詢服務
上海柏鼎環保科技有限公司	107年2月	大陸上海	人民幣 20,000 仟元	環保科技、智能科技、環保自動化控制系統技術開發、技術諮詢服務
凱樺康半導體設備南京有限公司	109年9月	大陸南京	美金 200 仟元	機器設備及電子零組件銷售與技術服務

(3)依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者之揭露事項：無

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

事業名稱	主要營業項目	往來分工情形
FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC.(SAMOA)	一般投資業	不適用
FOXSEMICON LLC	從事進出口物流事務	本公司美國銷售服務據點
承鼎精密科技股份有限公司	機械設備、電子零組件之產銷業務	半導體製程設備備品銷售據點
銓冠半導體科技股份有限公司	經營機器設備及電子零組件製造	半導體製程8吋設備銷售據點
凱諾科技股份有限公司	經營機器設備及電子零組件製造	自動化設備銷售據點
Foxsemicon Innovations Holding Inc.	一般投資業	不適用
Foxsemicon Technology, LLC	銷售、採購、製造、服務	半導體關鍵零組件之新產品開發及小型量產中心
SUCCESS PRAISE CORPORATION (捷揚)	一般貿易業	本公司大陸採購服務據點
MINDTECH CORP. (SAMOA) (萬達)	一般投資業	不適用
富士邁半導體精密工業(上海)有限公司	電子專用設備、測試儀器、工模具之產銷業務	本公司大陸製造據點
富曜半導體(昆山)有限公司	半導體元件、電子專用設備、精密儀器、設備維修、技術諮詢服務	本公司大陸製造據點
上海柏鼎環保科技有限公司	環保科技、智能科技、環保自動化控制系統技術開發、技術諮詢服務	本公司大陸環保製造據點
凱樺康半導體設備南京有限公司	機器設備及電子零組件銷售與技術服務	大陸自動化設備銷售服務據點

(5)各關係企業董事、監察人及總經理：

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			持有股數	比例(%)
FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC.(SAMOA)	董事長	邱耀銓	40,475 仟股	100%
FOXSEMICON LLC	Manager	黃啟智	註	100%
承鼎精密股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	徐朝煌 邱耀銓 鄒永芳 郭春蓮	20,000 仟股	100%
銓冠半導體科技股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	鄒永芳 何信垣 彭兆發 鍾曉佩	500 仟股	100%
凱諾科技股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	黃俊凱 陳春忠 蔡昇富 鍾曉佩	5,500 仟股	100%
Foxsemicon Innovations Holding Inc.	董事長 董事 董事	邱耀銓 黃啟智 陳明傑	15,000 仟股	100%
Foxsemicon Technology, LLC	董事長	陳明傑	註	100%
SUCCESS PRAISE CORPORATION(捷揚)	董事	邱耀銓	3,800 仟股	100%
MINDTECH CORP. (SAMOA) (萬達)	董事	邱耀銓	34,978 仟股	100%
富士邁半導體精密工業(上海)有限公司	法人代表/總經理 董事 董事 監察人	邱耀銓 王敬德 劉忠(註 2) 蔡琪美	註 1	100%
富曜半導體(昆山)有限公司	法人代表/總經理 董事 董事 監察人	陳清柱 陳永泰 周尚儀 馬泰	註 1	100%
上海柏鼎環保科技有限公司	法人代表/總經理 監察人	翁壽鴻 賴兆軍	註 1	100%
凱樺康半導體設備南京有限公司	法人代表/總經理 董事 董事 監察人	林建智 梁家雄 姚明德 蔡琪美	註 1	100%

註1：有限公司無發行股份。

註2：於 112 年 4 月 21 日變更董事，原任林建智董事變更為劉忠董事。

2.各關係企業營運概況

單位：仟元，除特別註明外

關係企業名稱	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
FOXSEMICON INTERGRATED TECHNOLOGY INC.(SAMOA)	美金	40,475	123,401	—	123,401	—	—	15,238	不適用
FOXSEMICON LLC	美金	50	2,314	1,260	1,054	4,342	1	1	不適用
承鼎精密股份有限公司	新台幣	200,000	2,925,330	2,121,091	804,239	2,134,993	417,277	348,626	不適用
銓冠半導體科技股份有限公司	新台幣	5,000	161,559	112,713	48,846	337,105	42,523	30,860	不適用
凱諾科技股份有限公司	新台幣	55,000	316,218	281,996	34,222	443,436	26,812	28,493	不適用
SUCCESS PRAISE CORPORATION(捷揚)	美金	3,800	53,953	51,109	2,844	236,986	355	363	不適用
SMART ADVANCE CORPORATION(慧晉)	美金	200	—	—	—	—	—	—	不適用
MINDTECH CORPORATION (SAMOA)(萬泰)	美金	34,978	120,513	—	120,513	—	—	14,875	不適用
富士邁半導體精密工業(上海)有限公司	人民幣	527,452	1,321,557	495,174	826,383	1,679,445	151,388	102,357	不適用
富曜半導體(昆山)有限公司	人民幣	260,000	798,177	420,738	377,439	812,494	16,729	8,887	不適用
上海柏鼎環保科技有限公司	人民幣	20,000	28,865	4,980	23,885	2,578	(834)	(432)	不適用
凱樺康半導體設備南京有限公司	人民幣	1,414	1,485	—	1,485	—	—	114	不適用
Foxsemicon Innovations Holding Inc.	美金	15	13,899	0	13,899	0	0	(1,101)	不適用
Foxsemicon Technology, LLC	美金	14,950	33,147	19,298	13,849	0	(1,108)	(1,101)	不適用

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第98頁至第154頁。

本公司民國111年度(自民國111年1月1日至111年12月31日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：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，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：

項 目	110年第1次私募 發行日期：111年4月26日
私募有價證券種類	普通股
股東會通過日期與數額	股東會日期:110年12月30日 發行數額:不超過 8,800,000 股
價格訂定之依據及合理性	<p>(1) 本次私募普通股參考價格係以定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上述二基準計算價格較高者為參考價格。實際定價日擬提請股東會授權董事會依相關法令、日後洽特定人情形及市場情況決定之。</p> <p>(2) 本次私募每股價格以不低於參考價格之八成為訂定依據，實際發行價格擬提請股東會授權董事會於不低於股東會所決議成數範圍內視日後洽特定人情形與市場狀況決定之。</p> <p>(3) 本次發行之私募普通股，其私募價格係將考慮公司未來展望及市場之股價狀況，並考量私募普通股自交付之日起三年內，除依證券交易法第四十三條之八規定之情事外，不得再行賣出，故該私募普通股已受三年不得轉讓之限制且對應募人資格亦嚴格規範等因素，故其價格訂定應屬合理。</p>
特定人選擇之方式	<p>本次募集普通股之對象以符合證券交易法第43條之6相關規定以策略性投資人為限。選擇以策略性投資人之主要目的為希冀藉由策略性投資人之品牌、行銷及技術優勢，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場等方式，預計可協助公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場，故有其必要性。惟目前尚無已洽定之應募人。</p>
辦理私募之必要理由	<p>(1) 不採用公開募集之理由： 因應公司長期發展所需引進策略性投資夥伴等計畫，擬於股東會決議辦理私募，預期可達到有效降低資金成本並確保籌資效率，且私募有價證券三年內不可自由轉讓之規定亦將更可確保公司與策略性投夥伴間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高公司籌資之機動性與靈活性。本計畫之執行預計將可強化公司競爭力並提升營運效能，有利於股東權益，故不採用公開募集方式，爰依證券交易法等相關規定辦理私募普通股。</p> <p>(2) 私募資金用途及其預計達成效益： A. 私募額度：不超過 8,800,000 股為限，自股東會決議私募案之日起一年內一次辦理之。 B. 資金用途：係為充實營運資金等。 C. 預計達成效益：強化財務結構、提高公司未來營運績效及競爭力。</p>

項 目	110年第1次私募 發行日期：111年4月26日				
	價款繳納完成日期	民國111年04月25日			
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	台灣應用材料股份有限公司	證券交易法第四十三條之六第一項第二款	8,117,258	為主要客戶間接持有之子公司	無
實際認購(或轉換)價格	每股210.22元，總額新台幣1,706,409,977元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本次私募每股發行價格訂定210.22為參考價格228.5元之92%，不低於股東臨時會決議參考價格之八成。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	本次私募普通股，占實收資本額9.23%，對現有股東權益之影響不大。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	於111年4月募集完成，募集所得之資金為新台幣1,706,409,977元，用於充實營運資金，業於111年第2季止執行完成。				
私募效益顯現情形	營收成長及獲利成長				

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。

玖、最近年度及年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

京鼎精密科技股份有限公司



董事長：劉揚偉

