

京鼎精密科技股份有限公司
Foxsemicon Integrated Technology Inc.
公開說明書

(一〇六年度第一次員工認股權憑證申報使用)

- 一、公司名稱：京鼎精密科技股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行一〇六年度第一次員工認股權憑證
 - (一) 發行單位數：1,000,000單位。
 - (二) 每單位認股權憑證得認購之股數：每單位認股權憑證得認購股數為一股。
 - (三) 履約方式：以本公司新發行之普通股，採無實體之方式交付。
 - (四) 認股條件：請參閱本公開說明書第 37 頁至第 41 頁。。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：
 - (一) 承銷費用：無。
 - (二) 其他費用：約新台幣拾萬元整。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項，請參閱本公開說明書之第 2 頁至第 4 頁。
- 八、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)。

京鼎精密科技股份有限公司 編製
中華民國一〇六年十一月二十八日 刊印



一、本次發行前實收資本之來源：

單位：新台幣元

資 金 來 源	金 額	占實收資本額比率(%)
設立資本	1,000,000	0.13
現金增資	2,013,000,000	255.62
盈餘轉增資	37,500,000	4.76
減資	(1,264,000,000)	(160.51)
合計	787,500,000	100.00

二、公開說明書之分送計劃：

(一)陳列處所：依規定函送有關單位外，另陳列本公司以供查閱。

(二)分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定辦理。

(三)索取公開說明書方法：請上網至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)查詢及下載。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部 網址：<http://www.gfortune.com.tw/>

地址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓 電話：(02)2371-1658

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：

會計師姓名：徐聖忠會計師、徐永堅會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

網址：<http://www.pwc.com.tw/>

地 址：台北市信義區基隆路一段333號27樓 電話：(02)2729-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：呂軍甫

代理發言人：傅承祖

職稱：資深經理

職稱：副總經理

連絡電話：(037)580-088

連絡電話：(037)580-088

電子郵件信箱：fitistock@foxsemicon.com 電子郵件信箱：fitistock@foxsemicon.com

十三、公司網址：<http://www.foxsemicon.com.tw/>

京鼎精密科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：787,500,000 元		公司地址：新竹科學園區苗栗縣竹南鎮科中路 16 號		電話：(037)580-088	
設立日期：90 年 4 月 26 日			網址：http://www.foxsemicon.com.tw/		
上市日期：104 年 7 月 28 日		上櫃日期：不適用		公開發行日期：93 年 6 月 17 日	
管理股票日期：不適用					
負責人：董事長：劉應光 總經理：劉應光			發 言 人：呂軍甫 職稱：資深經理 代理發言人：傅承祖 職稱：副總經理		
股票過戶機構：福邦證券股份有限公司股務代理部			電話：(02)2371-1658 網址：http://www.gfortune.com.tw/ 地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓		
股票承銷機構			不適用		
最近年度簽證會計師：徐聖忠會計師、徐永堅會計師 事務所名稱：資誠聯合會計師事務所			電話：(02)2729-6666 網址：http://www.pwc.com.tw/ 地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓		
複核律師：事務所名稱：			不適用		
信用評等機構：不適用					
評等標的	發行公司：不適用 無■ ； 有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用				
	本次發行公司債：不適用 無■ ； 有□，評等日期：不適用 評等等級：不適用				
董事選任日期：106 年 5 月 26 日，任期：3 年			監察人選任日期：-，任期：-(本公司設置審計委員會)		
全體董事持股比例：8.18%（106 年 10 月 31 日）			監察人持股比率：-(本公司設置審計委員會)		
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：8.18%(106 年 10 月 31 日)					
職 稱	姓 名				持股比例
董事長	劉應光				1.74%
董事	鴻揚創業投資股份有限公司代表人 洪誌謙				6.29%
董事	傅承祖				0.15%
董事	黃榮慶				0.00%
獨立董事	李康智				0.00%
獨立董事	陳錫智				0.00%
獨立董事	傅正輝				0.00%
工廠地址：新竹科學園區苗栗縣竹南鎮科中路 16 號				電話：(037)580-088	
主要產品：半導體設備、自動化設備。			市場結構(105 年度)： 內銷 25.64%、外銷 74.36%		參閱本文之頁次 26 頁
風 險 事 項	請參閱本公開說明書公司概況之風險事項說明				
去(105)年度	營業收入：7,837,905 仟元 稅前純益：826,843 仟元 每股盈餘：9.05 元				參閱本文之頁次 88 頁
本次募集發行有價證券種類及金額		請參閱本公開說明書封面			
發 行 條 件		請參閱本公開說明書封面			
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用			
本次公開說明書刊印日期：106 年 11 月 28 日			刊印目的：發行一〇六年度第一次員工認股權憑稿本		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱公開說明書目錄					

京鼎精密科技股份有限公司
公開說明書目錄

	頁次
壹、公司概況.....	1
一、公司簡介.....	1
(一)設立日期.....	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三)公司沿革.....	1
二、風險事項.....	2
(一)風險因素.....	2
(二)訴訟或非訟事件.....	4
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	4
(四)其他重要事項.....	4
三、公司組織.....	5
(一)關係企業圖.....	5
(二)董事及監察人.....	7
四、資本及股份.....	12
(一)股本形成經過.....	12
(二)最近股權分散情形.....	12
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	14
(四)員工酬勞及董事、監察人酬勞.....	14
貳、營運概況.....	16
一、公司之經營.....	16
(一)業務內容.....	16
(二)市場及產銷概況.....	26
二、轉投資事業.....	35
(一)轉投資事業概況.....	35
(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響.....	36
三、重要契約.....	36
參、發行計劃及執行情形.....	36
一、本次發行員工認股權憑證應記載事項.....	36
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	36
三、本次併購發行新股應記載事項.....	36
肆、財務概況.....	42
一、最近五年度簡明財務資料.....	42
(一)財務分析.....	42
二、財務報表應記載事項.....	50
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告.....	50
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告，但不包括重要會計項目明細表.....	50

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露.....	50
三、財務概況其他重要事項	50
(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條之情事者，應揭露之資訊.....	50
四、財務狀況及經營結果之檢討分析	51
(一)財務狀況.....	51
(二)財務績效.....	52
(三)現金流量.....	53
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。.....	53
(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.....	53
(六)其他重要事項.....	54
伍、特別記載事項.....	55
一、內部控制制度執行狀況	55
二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	55
三、證券承銷商評估總結意見	55
四、律師法律意見書	55
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	55
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金管會通知應補充揭露之事項	55
七、最近年度及截至公開說明書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.....	55
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	55
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	55
十、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項：	56

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：90 年 4 月 26 日。

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司：新竹科學園區苗栗縣竹南鎮科中路 16 號

電話：(037)580-088

2.分公司：1688 RICHARD AVENUE, SANTA CLARA,CA 95050,U.S.A.

電話：408-3839880

3.工廠：新竹科學園區苗栗縣竹南鎮科中路 16 號

電話：(037)580-088

(三) 公司沿革

- | | |
|-----------|---|
| 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 INTEGRATED 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 INTEGRATED 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 | 辦理壹億伍仟萬元現金增資，實收資本額增加為壹拾億元。 |
| 94 年 3 月 | 辦理參仟萬元現金增資，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。
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

二、風險事項

(一)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動：本公司及子公司 105 年度及 106 年度截至第三季之利息收入分別為 4,478 仟元及 5,696 仟元，占稅前淨利比率分別為 0.54%及 0.57%；另利息支出分別為 4,626 仟元及 2,317 仟元，占稅前淨利比率分別為 0.56%及 0.23%，比重相對低，故利率波動對整體獲利影響不大。本公司及子公司與往來銀行間，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，本公司及子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)匯率變動：本公司及子公司 105 年度及 106 年度截至第三季之淨外幣兌換(損)益分別為 11,231 仟元及(26,114)仟元，占稅前淨利比率分別為 1.36%及 2.60%，所占比率尚不重大。由於本公司及子公司產品外銷居多，進貨及銷貨多以美金計價為主，致匯兌損益主要受美金匯率波動之影響，本公司及子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：本公司及子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，故本公司及子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。

2.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)本公司及子公司專注本業經營，並未從事高風險、高槓桿投資業務。

(2)本公司及子公司已訂定「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，作為從事相關行為之遵循依據。本公司因業務往來需要，於106年9月經董事會決議通過資金貸與間接持股100%之子公司-富曜精密組件(昆山)有限公司，貸與額度為美金9,500仟元整，公司業於當月動撥美金6,000仟元，預計於11月動撥剩餘之美金3,500仟元。另本公司為支應間接持股100%之子公司營運所需，而為其向銀行背書保證，均已遵循「背書保證作業程序」執行之。

(3)本公司及子公司未從事衍生性金融商品交易。

3.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)
對應高階新製程之半導體微污染防制設備	30,000
開發3DIC綠能光源雙面對準曝光機設備	10,000
開發工業4.0中央監控整合系統	5,000
醫療自動化與健康照護設備	1,000

4.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

本公司及子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。最近年度及截至本公開說明書刊印日止，本公司及子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。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司為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，且科技之改變可提升本公司及子公司產品應用面，故科技改變對公司財務業務並無負面之影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司極重視企業應有之社會責任，並秉持誠信經營之原則，且遵守相關之法令規定，同時保持和諧之勞資與地方關係。此外，本公司落實發言人制度，針對各界人士及股東之建議，皆由專人負責處理，以維護本公司之信譽及形象。公司目前並無因企業形象改變而造成企業危機或需危機管理之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司及子公司截至公開說明書刊印日止，並無進行併購之計畫。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

由於半導體產業景氣增溫，公司訂單持續強勢增長，已超出子公司廠內之最大產能，

故為因應主要客戶之訂單需求，擬於富曜精密組件(昆山)有限公司進行擴廠以提升產能，並藉此獲得後續訂單及新專案開發機會，預期產能擴充完成後，本公司營運將逐年攀升，對股東權益具有正面助益，其帶來風險尚屬有限。

9.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，並因應整體之產能規劃策略，委由大陸加工公司進行生產技術含量較低之小型機加工零組件，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，本公司及子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；另本公司及子公司針對銷貨集中部分，除了與既有客戶維持密切交易及合作，以維護良好關係外，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之風險。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司董事並無股權大量移轉之情事，另本公司已設置審計委員會取代監察人，故本公司無監察人。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司並無經營權改變之情事。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

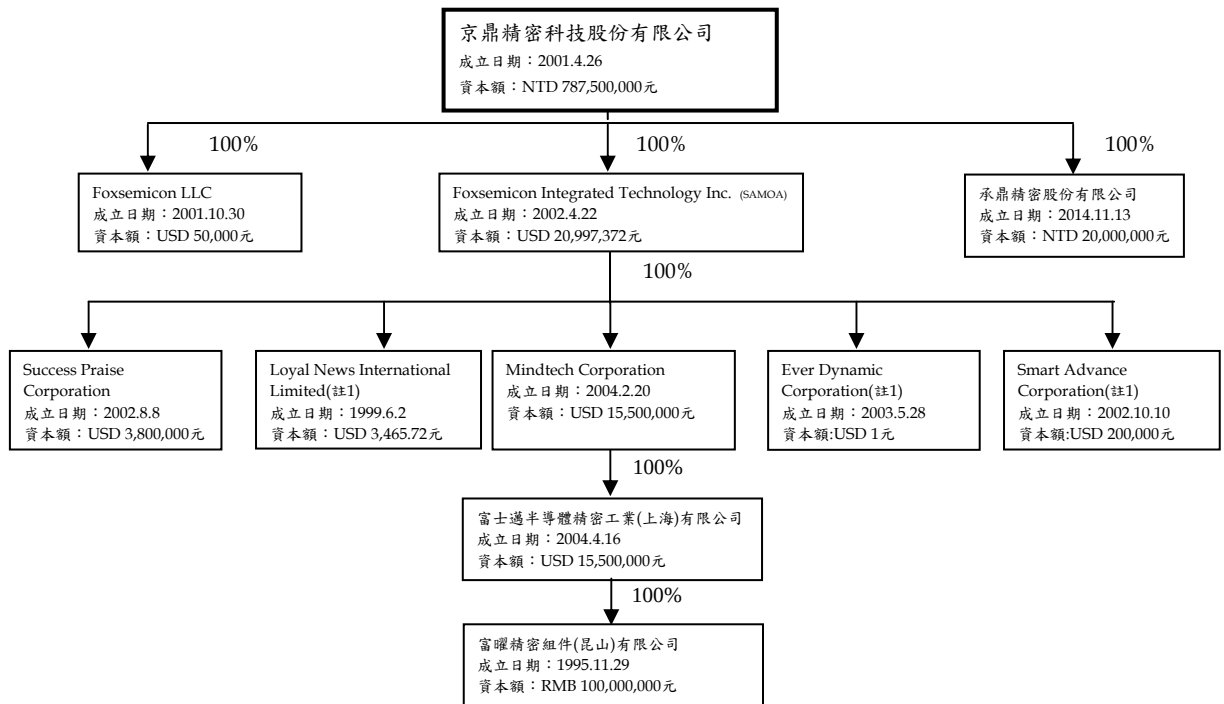
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 關係企業圖

1.關係企業組織圖(106 年 9 月 30 日)



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.各關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

106 年 9 月 30 日

除特別註明外，其餘為單位：新台幣仟元、仟股

轉 投 資 事 業	與公司之關係	本 公 司 投 資			關係企業持有本公司股份數額
		投資金額	股 數	持股比例	
FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC.(SAMOA)	子公司	678,506	20,997	100%	—
FOXSEMICON LLC	子公司	1,751	50	100%	—
承鼎精密股份有限公司	子公司	120,295	9,892	100%	—
MINDTECH CORP.(萬達)	孫公司	469,030	15,500	100%	—
SUCCESS PRAISE CORP.(捷揚)	孫公司	114,988	3,800	100%	—
SMART ADVANCE CORP.(慧晉)(註 1)	孫公司	美金 200 元	200 股	100%	—
LOYAL NEWS INTERNATIONAL LIMITED(富泰)(註 1)	孫公司	美金 3 元	1 股	100%	—
EVER DYNAMIC CORPORATION (恆力)(註 1)	孫公司	—	1 股	100%	—
富士邁半導體精密工業(上海)有限公司	曾孫公司	469,030	註 2	100%	—
富曜精密組件(昆山)有限公司	曾孫公司	445,093	註 2	100%	—

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。

註 2: 係屬有限公司，故無發行股份。

(二)董事及監察人

1.董事

106 年 10 月 31 日 單位：股；%

職 稱	姓 名	國 籍 或 註 冊 地	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		
							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	劉應光	中 華 民 國	男	106.5.26	3 年	96.6.15	1,307,737	1.74	1,373,123	1.74	77,412	0.10	-	-	華夏工專機械 工程科 鴻海精密工業 股份有限公司 資深副總經理 京鼎精密科技 股份有限公司 中國營運本部 副總	京鼎精密科技股份有限公司總經理 Foxsemicon Integrated Technology Inc.(Samoa)董 事 Success Praise Corporation 董事 Smart Advance Corporation 董事 Mindtech Corp.(Samoa) 董事 Loyal News International Limited 董事 樺漢科技股份有限公司董 事	-	-	-
董事	鴻揚創業 投資股份 有限公司	中 華 民 國	-	106.5.26	3 年	103.6.25	4,714,987	6.29	4,950,736	6.29	-	-	-	-	--	-	-	-	-
	法人代表 人:洪誌謙	中 華 民 國	男	106.5.26	3 年	103.6.25	-	-	-	-	-	-	-	-	中央大學機械 工程所碩士 鴻海集團執行 副總	鴻準精密工業股份有限公司董事 鴻富錦精密電子(鄭州)有 限公司董事 富泰華精密電子(鄭州)有 限公司董事 富鼎電子科技(嘉善)有限 公司董事 鴻富晉精密工業(太原)有 限公司董事長 富晉精密工業(晉城)有限 公司董事長	-	-	-

職 稱	姓 名	國 籍 或 註 冊 地	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		
							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	傅承祖	中 華 民 國	男	106.5.26	3 年	93.6.17	220,424	0.29	119,295	0.15	-	-	-	-	清華大學材料 所博士 國立聯合技術 學院副教授兼 系主任	新普科技股份有限公司董 事 京鼎精密科技股份有限公 司自動化事業處副總經理	-	-	-
董事	黃榮慶	中 華 民 國	男	106.5.26	3 年	103.6.25	-	-	-	-	-	-	-	-	德國漢堡大學 醫學博士 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 醫院兼職醫師 捷醫診所負責人	-	-	-
獨立 董事	李康智	中 華 民 國	男	106.5.26	3 年	103.6.25	-	-	-	-	-	-	-	-	美國俄亥俄州 辛辛那提大學 材料學博士 中寧半導體公 司 CEO 中華開發工業 銀行股份有限 公司董事	台灣美日先進光罩股份有 限公司總經理	-	-	-
獨立 董事	陳錫智	中 華 民 國	男	106.5.26	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 創智聯合會計 師事務所執業 會計師 科智聯合會計 師事務所執業 會計師 展岳聯合會計 師事務所執業 會計師	DA HUI limited 董事. 南俊國際股份有限公司董 事 天宇工業股份有限公司獨 立董事 首利實業股份有限公司獨 立董事 智鼎會計師事務所	-	-	-

職 稱	姓 名	國 籍 或 註 冊 地	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		
							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	傅正輝	中 華 民 國	男	106.5.26	3 年	100.6.28	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學金融 所碩士 玉山證券襄理 合庫證券經理	群益金鼎證券股份有限公司資深副理	-	-	-

2.法人股東之主要股東

106 年 9 月 30 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%

3.主要股東為法人者其主要股東

106 年 4 月 24 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鴻海精密工業股份有限公司	郭台銘(9.36%)
	中國信託商業銀行受託郭 台銘信託財產專戶(2.89%)
	花旗託管新加坡政府投資專戶(1.91%)
	摩根大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(1.83%)
	花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶(1.59%)
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.39%)
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶(1.33%)
	摩根大通銀行託管 STICHTING 存託 APG 投資專戶(1.07%)
	摩根大通銀行託管先進星光先進總合國際股票指數(1.06%)
	渣打託管富達清教信託:富達低價位股基金(1.05%)

4.董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形											兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
劉應光	-	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-
鴻揚創業投資 股份有限公司 代表人:洪誌謙	-	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-
傅承祖	-	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-
黃榮慶	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
李康智	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
陳錫智	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
傅正輝	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-

各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。

(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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1.股本形成

106 年 9 月 30 日；單位：仟股；新台幣仟元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	增資核准日期及文號
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

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。

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無此情形。

(二)最近股權分散情形

1.股東結構

106 年 7 月 22 日；單位：股

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	1	27	62	53	6,950	7,093
持有股數	126,000	3,807,300	30,618,441	12,407,051	31,791,208	78,750,000
持股比例	0.16%	4.84%	38.88%	15.75%	40.37%	100.00%

2.股數分散情形

106 年 7 月 22 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	1,300	312,726	0.40%
1,000-5,000	4,534	7,528,467	9.56%
5,001-10,000	584	3,693,278	4.69%
10,001-15,000	249	2,861,567	3.63%
15,001-20,000	73	1,263,656	1.61%
20,001-30,000	121	2,789,729	3.54%
30,001-40,000	47	1,587,865	2.02%
40,001-50,000	30	1,321,942	1.68%
50,001-100,000	63	4,473,279	5.68%
100,001-200,000	38	5,395,323	6.85%
200,001-400,000	28	7,292,700	9.26%
400,001-600,000	4	2,004,678	2.55%
600,001-800,000	2	1,346,412	1.71%
800,001-1,000,000	4	3,614,988	4.59%
1,000,001 以上	16	33,263,390	42.23%
合計	7,093	78,750,000	100.00%

3.主要股東名單

106 年 7 月 22 日 單位：股；%

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
鴻揚創業投資股份有限公司	4,950,736	6.29%
寶鑫國際投資股份有限公司	2,550,992	3.24%
鴻元國際投資股份有限公司	2,502,133	3.18%
先進國際投資股份有限公司	2,454,037	3.12%
瀚晟國際投資股份有限公司	2,233,572	2.84%
英屬維京群島商利世有限公司	2,212,572	2.81%
鴻棋國際投資股份有限公司	2,188,606	2.78%
薩摩亞商新諾發展有限公司	2,112,881	2.68%
鑫盛投資股份有限公司	2,032,184	2.58%
英屬維京群島商凱世通有限公司	1,909,656	2.43%

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

年 度 目		104 年	105 年	當年度截至 106 年 10 月 31 日 (註 5)
每股 市價	最 高	89.00	114.50	260
	最 低	42.75	65.10	83.8
	平 均	65	83.98	158.66
每股 淨值	分 配 前	31.41	37.64	42.50
	分 配 後	27.41	33.64	(註 1)
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		63,507	70,964
	每 股 盈 餘	調整前	8.11	9.05
		調整後	7.72	8.62
每股 股利	現 金 股 利		4.00	4.00
	無 償 配 股	盈餘配股	-	0.50
		資本公積配股	-	-
		累積未付股利	-	-
投資 報酬 分析	本益比(註2)		8.01	9.28
	本利比(註3)		16.25	20.995
	現金股利殖利率(註4)		6.15%	4.76%

註 1：106 年度尚未分派。

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：每股淨值、每股盈餘填列截至公開說明書刊印日止最近一季經會計師核閱之資料(即 106 年 9 月 30 日)；其餘欄位填列截至 106 年 10 月 31 日止之當年度資料。

(四)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：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。

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：本公司業於 106 年 2 月 24 日經董事會決議通過員工及董事酬勞分派，並提報 106 年 5 月 26 日股東會，其金額與認列費用年度估列金額一致，分派金額如下：

A.分派員工現金酬勞：新台幣 40,900,809 元。

B.分派董事酬勞：新台幣 768,644 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：
本次擬分派之員工酬勞全數以現金發放，故不適用。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果

本公司於 106 年 5 月 26 日股東常會中報告配發員工現金酬勞 40,900,809 元，董事酬勞現金 768,644 元，與董事會擬議分配金額並無差異。

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

單位：新台幣仟元

	105 年實際分派	105 年度帳列數	差異
董事酬勞-現金	594	594	無
員工酬勞-現金	47,543	47,543	無

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)公司所營業務

本公司及子公司主要從事半導體及自動化等設備、模組及關鍵性零組件之研發、製造及銷售，為半導體及自動化產業之中游製造商。主要產品為應用於半導體製程產線之半導體模組元件(包括關鍵性零組件)、整機設備等產品，以及應用於生產 3C 產品(如：手機等)、能源(太陽能)、環保(污水監控及潔淨度控制)、醫療(高端精密設備)製程等之自動化設備與系統整合產品。由於本公司及子公司之主要產品別營業收入為半導體關鍵性零組件、模組及設備收入、自動化設備及系統整合收入等，故營運概況以半導體產業、半導體設備產業及自動化設備產業現況進行說明。

(2)主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度		105 年度	
	金 額	%	金 額	%
半導體關鍵性零組件、模組及設備	4,036,840	74.63	4,374,795	56.00
自動化設備及系統整合	1,276,152	23.59	3,387,183	43.00
其他	96,189	1.78	75,927	1.00
小計	5,409,181	100.00	7,837,905	100.00

(3)公司目前之商品(服務)項目

本公司及子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、顯示器產業、光電與綠能產業、工廠自動化產業及醫療照護產業中所用之設備、模組及元件等研究、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)計畫開發之新商品(服務)

A. 3DIC 綠能光源雙面對準曝光機設備

B. 環安智慧監控智能社區解決方案

C. 智慧病床與健康照護設備

D. 工業 4.0 自動化汽車電子自動生產線

2. 產業概況

(1) 產業現況與發展

A. 半導體產業

2016 年上半年全球半導體產業在消化庫存中渡過，下半年隨著廠商為 iPhone 7 備料，及提高庫存量以迎接年底旺季，帶動產業景氣提升。根據 Gartner 資料顯示，2016 年全球半導體營收達 3,396.84 億美元，比起 2015 年 3,347.68 億美元，年成長率達 1.5%。展望 2017 年，Gartner 預估全球半導體營收總計將達到 3,860 億美元，較前一年增加 12.3%。隨著去年下半年市場有利之條件浮現，尤其是在標準型記憶體（commodity memory）方面，在這些有利條件持續發酵下，2017 與 2018 年市場前景將更為看好。

另有關我國半導體產業方面，根據資策會產業情報研究所（MIC）預估，2017 年臺灣半導體產業在終端衰退幅度趨緩、智慧型手機小幅成長，晶圓代工新產能開出之帶動下，各次產業可望維持成長動能。2017 年臺灣半導體產業產值將達到 24,044 億元新台幣，較 2016 年成長 6.1%，且臺灣半導體產業之主要次產業皆較 2015 年成長，表現仍優於全球平均水準。

政府表示，半導體產業是台灣之「國家級產業」，若沒有半導體產業支撐，物聯網、智慧機械、新能源、生技和國防等產業都不可能真正成功。期許未來政府會協助半導體產業業者與重點產業業者深入合作，共同形塑台灣產業總體發展之策略。根據 IEK 預估，2020 年台灣半導體產業產值有機會突破 3 兆新台幣。

【2010~2020 台灣半導體產值趨勢】



資料來源:工研院 IEK(2017/08)

B.半導體設備產業

根據國際半導體產業協會（SEMI）報告，目前全球半導體廠處於規劃及建設階段，預計於 2017 年～2020 年間投產之半導體晶圓廠約為 62 座，其中 26 座設於中國，占全球總數 42%。建於中國之晶圓廠 2017 年預計將有 6 座上線投產，2018 年達到高峰，共 13 座晶圓廠加入營運，其中多數為晶圓代工廠。SEMI 指出今年與明年全球晶圓廠設備支出將持續走高，創歷年新紀錄。2017 年資本支出金額估計將超過 460 億美元（約台幣 1.42 兆元），較上年成長 15%，2018 年更上看 500 億美元（約台幣 1.54 兆元），年增逾 8%。這也是自 2016 年來，全球晶圓廠設備支出連續 3 年呈現成長狀態，顯示半導體業投資動能熱度未減，各大廠資本支出金額仍將持續擴增。

就區域表現來看，台灣為半導體設備最大市場(佔比 29.66%，較同期成長 27%)，相較於北美、日本半導體設備銷售額呈現下滑趨勢，台灣反而仍維持穩步成長之態勢，主係因台灣半導體設備產業已具有穩定領先基礎，除具有市場競爭優勢外，另加上國內半導體製造商持續增加擴廠計劃並建構 10 奈米製程產能，以及客戶對新技術之需求所致。在半導體廠商大者恆大之趨勢下，為集中資源發揮綜效，未來將以分工合作聯盟或整併之方式，來維持台灣在全球半導體製程技術領先之重要地位。

【2015~2016 年全球半導體生產設備區域銷售額趨勢分析】

Semiconductor Capital Equipment Market by World Region (2015-2016)

	2016	2015	% Change
Taiwan	12.23	9.64	27%
South Korea	7.69	7.47	3%
China	6.46	4.90	32%
Japan	4.63	5.49	-16%
North America	4.49	5.12	-12%
Rest of World	3.55	1.97	80%
Europe	2.18	1.94	12%
Total	41.24	36.53	13%

Source: SEMI/SEAJ March 2017; Note: Figures may not add due to rounding.

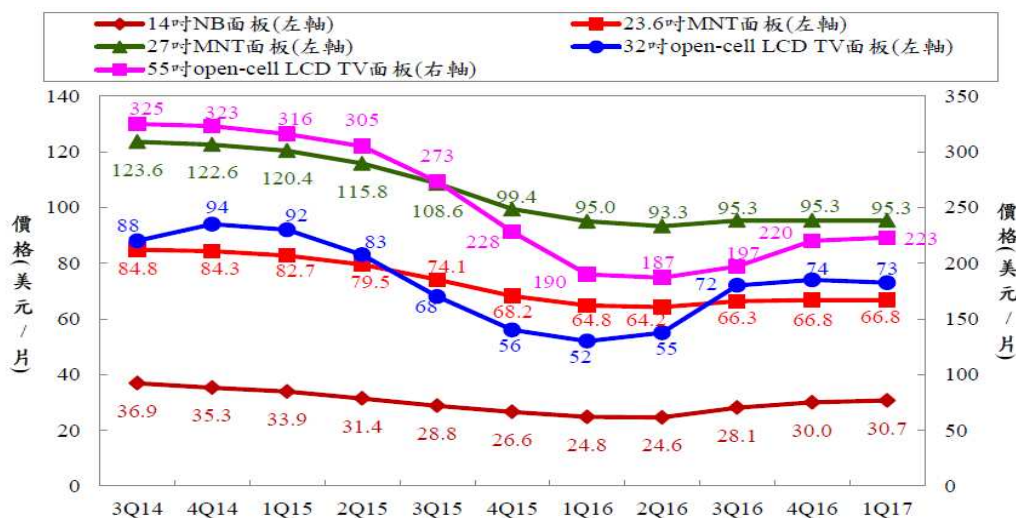
資料來源：SEMI，2017/3

C.面板及觸控產業

根據 Witsview(TrendForce 光電研究)統計，面板業經過 2015~2016 年連續產值下滑之考驗，全球面板可望在 2017 年恢復成長動能，推動面板產值成長有兩大因素，一是面板價格大幅反彈，二是大尺寸、高解析度之面板出貨比重提高。根據台灣經濟研究院報告顯示，顯示器面板各產品價格在 2016 下半年均出現同步上揚走勢，惟 2017 年第一季中小尺寸面板價格出現反轉，但大尺寸面板價格則持續上揚，另以主要產品出貨面積比重來看，液晶電視

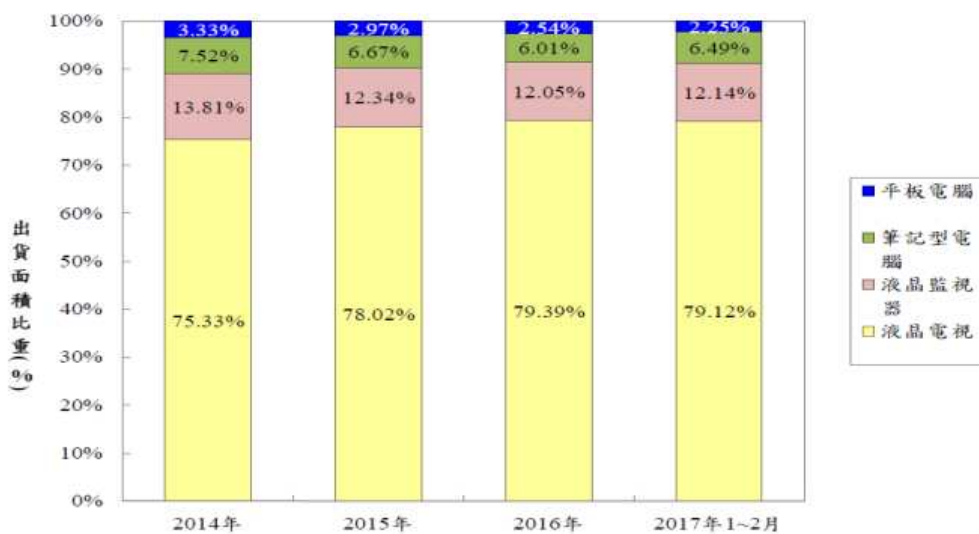
面板比重仍明顯高於其他產品。根據台經院預估，2017 年全球面板供需結構仍屬穩定健康，促使面板價格將處於穩定態勢，有利於面板產業景氣表現。

【顯示器面板業之主要產品價格變化趨勢】



資料來源: Witsview, 台灣經濟研究院產經資料庫整理(2017/4)

【全球顯示器面板業之主要產品出貨面積比重變化趨勢】



資料來源: Witsview, 台灣經濟研究院產經資料庫整理(2017/4)

而另根據 WitsView (TrendForce 光電研究)，從面板產能面積來看，2017 年全球大尺寸面板產能面積估達 2.47 億米平方，年增長僅 1.3%，為近 2~3 年增幅最少的一年。不過隨著 2018 年至 2020 年將有六條 10.5 代線產能陸續開出，將帶動產能面積快速增長，預期 2018 年至 2020 年大尺寸面板產能面積成長率每年將以 8~9% 的速度增加，至 2020 年總面積將達 3.18 億米平方。惟受到 10.5 代線新產能陸續開出，預期面板產能供過於求之風險將再次加劇，在去化產能之壓力下，擁有 10.5 代線之面板廠勢必將面臨削價競爭。而隨著 10.5 代線競爭白熱化，部分較小世代線之發展也可能受影響，如目前主力生產 65 吋之 6 代線或生產 75 吋之 7.5 代線，都可能面臨直接競爭而壓縮利潤。

【2015~2020 年面板產能供給面積及年成長率】



資料來源: TrendForce 光電研究(2017/4)

D.工業 4.0 與智慧製造

工業 4.0 一詞，最早出現在 2011 年之漢諾威工業博覽會（Hannover Messe 2011：2011 年 4 月 4 日至 8 日）。德國在 2011 年提出工業 4.0 概念，2013 年形成"工業 4.0 平台"，宣示由德國政府正式接手，針對工業 4.0 標準化、技術研發、數據安全、人才培養、法律框架等五個課題進行討論。2015 年起德國和中國加深在"工業 4.0"的合作並正式出《中國製造 2025》方案。



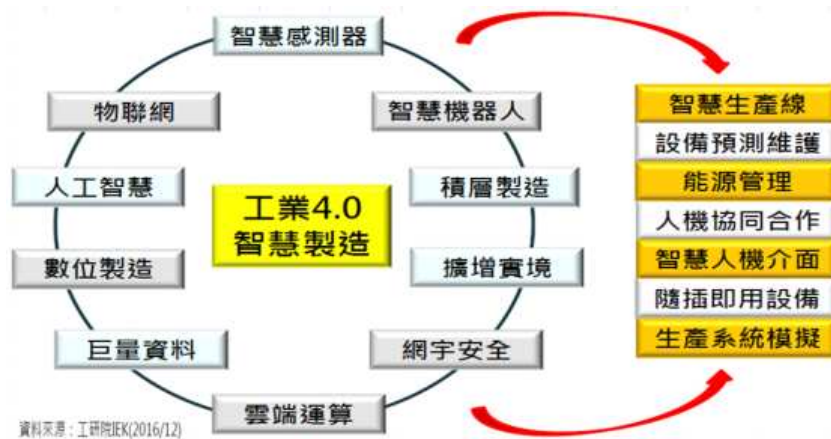
資料來源：工研院 IEK (2016/10)

工業4.0產業應用發展目標



資料來源：Dr.-Ing. Peter Adolphs, Industrie 4.0 Platform, (2015/06)

資料來源：Dr.-Ing. Peter Adolphs, Industrie 4.0 Platform(2015/06)



資料來源：工研院 IEK，(2016/10)

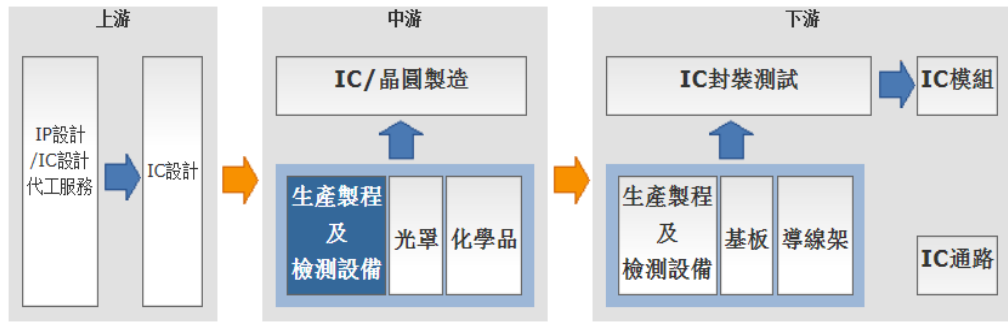
根據市調機構統計，全球產業控制、工廠自動化市場，預計從 2015 年 1,776 億美元成長至 2016 年 1,999 億美元。加上，該市場預計 5 年 (2016~2021 年) 之年複合成長率為 5.1%，2021 年達到 2,569 億美元。

自動化市場中，工業機器人為最大之自動化設備，可應用於生產、檢測與製程監控，具有提升生產效率、降低人力成本、改善產品品質及強化企業競爭力等優點，其中最重要的是解決工資高漲與缺工等問題，以機械取代原需大量勞力密集的製程如焊接、搬運及機械加工等，其應用產業非常廣泛。因此，未來消費者所需要之產品將更高度客製化，使製造商必須仰賴智慧化的生產系統加以輔助，如虛擬系統、巨量資料、雲端運算及分析技術等，確保生產與物流過程中皆維持高效率及高品質。整體而言，該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，用高效率之生產模式創造企業利益極大化為最終目標。

(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：

【半導體產業鏈】



資料來源：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

由於半導體及自動化設備應用領域極為廣泛，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，而就半導體方面，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之態勢顯著，意圖打造中國本土 IC 產業鏈，惟中國之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。

而自動化設備方面，相關產品則應用於微污染防治、手機、大尺寸面板及環保(如：環安智能監控系統)等自動化領域，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，因此該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，用高效率之生產模式創造企業利益極大化為最終目標。

展望未來，本公司目前之產品雖然主要係應用於半導體製程生產設備，惟除原有之業務內容外，現階段亦已廣泛延升至工業自動化(如：汽車電子自動化、醫材自動化生產線)、醫療(如：健康工作站)及環保(如：雲端自動化智能監控)等領域，故除積極深耕於半導體設備、太陽能設備等產業製程設備之製造及開發，以強化產品競爭力外，另藉由開發新產品及新客戶，以及在中國政府強力扶植當地半導體業下，應可提升國內半導體設備之競爭能量，再加上第四次工業革命時代來臨，各國政府皆致力於製造產業之發展與轉型，如德國推動「工業 4.0」、中國發佈「中國製造 2025」以及我國「生產力 4.0 推動方案」，均顯示產業自動化與智能化亦已成為未來發展趨勢，創造了新藍海效應。

3 技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

本公司自民國 90 年成立即相當重視公司研發設計能力，除致力於半導體、平面顯示器設備、次系統及系統整合外，90 年底即投入「半導體製程設備及零組件」之發展，該計畫亦獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，本公司長期致力於研發部門之投資，從事創新與研發新產品及製程技術，積極切入市場脈動，提供符合市場需求之產品，提昇公司永續經營之生命力。

在半導體設備方面，本公司及各子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、人員調整等多方面向，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，也使

本公司之競爭能力能立於不敗之地。

在工廠自動化方面，整廠輸出之解決方案，著重在與客戶密切互動，提供客戶完整工廠規劃方案。本公司及各子公司具備豐富工業工程分析及專案管理經驗，足以承接高科技產業大型整廠生產線由規劃到建置，此跨領域系統整合之營運模式在國內仍屬少見，國際上也僅有美日歐自動化大廠具備相關能力。

(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人；%

學歷 \ 年度	104 年度		105 年度		106 年度截至 10 月 31 日止	
	人數	比例(%)	人數	比例(%)	人數	比例(%)
博 士	1	3.85	1	4.17	1	3.85
碩 士	12	46.15	8	33.33	10	38.46
大 學	10	38.46	12	50.00	12	46.15
專科(含)以下	3	11.54	3	12.50	3	11.54
合計	26	100.00	24	100.00	26	100.00

(3)最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A.最近五年度及最近期每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度 截至 第三季
研發費用	23,533	30,770	48,337	54,259	59,517	134,656
營業收入淨額	2,679,903	2,468,753	4,602,925	5,409,181	7,837,905	5,837,481
占營收淨額比例(%)	0.878	1.25	1.05	1.00	0.76	2.31

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

B.開發成功之技術或產品：

年度	研發成果
101年度	超高強化觸控面板玻璃雷射切割機 大型電視模組半自動生產線 開發太陽能模組無人化全自動生產線開發觸控面板玻璃排版貼合機
102年度	20奈米半導體先進製程高潔淨氣體自動充填設備 觸控面板大世代連線式雷射切割機 大型電視模組自動生產線 機器視覺檢測貼合設備 表面玻璃成型自動化設備
103年度	開發16奈米先進製程微污染防制自動化設備 開發觸控面板異型雷射切割機 開發大型LED燈具全自動生產線
104年度	與美國及德國設備大廠合作開發先進太陽能電池製程之自動化設備 開發完成半導體標準自動化惰性氣體充填單機設備，可對應10奈米先進半導體製程 執行工業局半導體設備暨零組件產業發展計畫「氮氣充填晶圓載入模組」順利結案

年度	研發成果
	開發第五代LED燈泡全自動鉅量產生產線，較上一代機種產能增加一倍 開發環安含鎳廢水、中水回收等雲端自動化監控專案 開發e化行動護理車，並導入於國內地區醫院測試評估 開發雲端健康工作站，整合個人醫療資訊大數據於雲端資料庫 開發汽車電子產品自動化測試線
105年度	申請經濟部技術處「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」科專計畫通過審查，正式簽約啟動執行 開發血糖測試醫材自動化生產線 開發環安水處理、氣體、土壤監控等雲端自動化智能監控方案 開發智慧病床，並於國內地區醫院測試評估
106年 截至10月底	持續開發先進製程發微污染防制新機種產品 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」，完成工作審查 開發智慧病床，並於國內地區醫院測試評估 開發OLED面板搬送自動化設備

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

A.精密設備

擴大設備之產品組合，將會跨足不同之產業領域，以提升自我之加工能力。

B.合作夥伴選擇

對於未來之合作夥伴，本公司會積極與產業領導者進行合作，不管係選擇有合作往來之客戶，或係下階供應商，本公司將會積極選擇各產業之佼佼者來做為合作之第一選擇。

C.策略聯盟

透過與客戶建立親密之策略關係與新專案導入，本公司將提高對個別客戶之規模經濟(economy of scale)和範疇經濟(scope economy)。

D.客戶服務

不管係現有產品，或是新專案，本公司將以服務為導向，第一時間反應、處理並滿足客戶之需求以積極提昇客戶滿意度。

(2)長期發展計畫

A.積極爭取與大廠合作之機會

本公司將積極爭取與更多之精密設備廠商合作機會，未來之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產業，例如：醫療設備、太陽能設備及環保設備。另透過與國內外知名設備製造大廠技術合作之機會，使本公司成為世界級半導體及設備專業製造服務者。

B.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)強化現有之供應鏈管理能力來增加產能，並減少生產週期。

(C)接近快速發展之中國市場。

C.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台。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度		104 年度		105 年度		106 年度截至第三季	
		金額	%	金額	%	金額	%
外銷	亞洲	1,509,990	27.92	1,407,879	17.96	574,734	9.85
	美洲	3,598,925	66.53	4,420,324	56.40	4,933,840	84.52
內銷		300,266	5.55	2,009,702	25.64	328,907	5.63
合計		5,409,181	100.00	7,837,905	100.00	5,837,481	100.00

註：上述係依產品運送目的地分類。

(2)市場占有率

本公司及各子公司 104~105 年度及 106 年度截至第三季之合併營收淨額分別為 5,409,181 仟元、7,837,905 仟元及 5,837,481 仟元，由於本公司業務範圍涵蓋半導體與太陽能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占有率。

本公司於 91 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，並藉由評估本公司及各子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，本公司及各子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

A.半導體設備產業

受惠於物聯網、人工智慧、自駕車、擴增實境等新應用發展，2017 年半導體市場前景看好。SEMI 在最新「全球晶圓廠預測報告」(World Fab Forecast)中指出，2017 年有 282 座晶圓廠及生產線投入設備投資計畫，其中 11 座之

支出金額超過 10 億美元。另 2018 年也將有 270 座廠房進行設備投資，其中 12 座支出超過 10 億美元。SEMI 預估將集中於 3D 儲存型快閃記憶體(NAND Flash)、動態隨機存取記憶體(DRAM)，以及晶圓代工和微處理器(MPU)。隨著晶圓及 DRAM 製程技術要求日益提高，奈米製程技術以 Logic 為例，由 2012 年度之 22/20 奈米提升至 2015 年已達 16/14 奈米，預計至 2019 年將普及 7 奈米以下之製程技術，使業者對於高階製程設備之投資意願增加，將擴大對半導體更高階製程設備的資本支出，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。

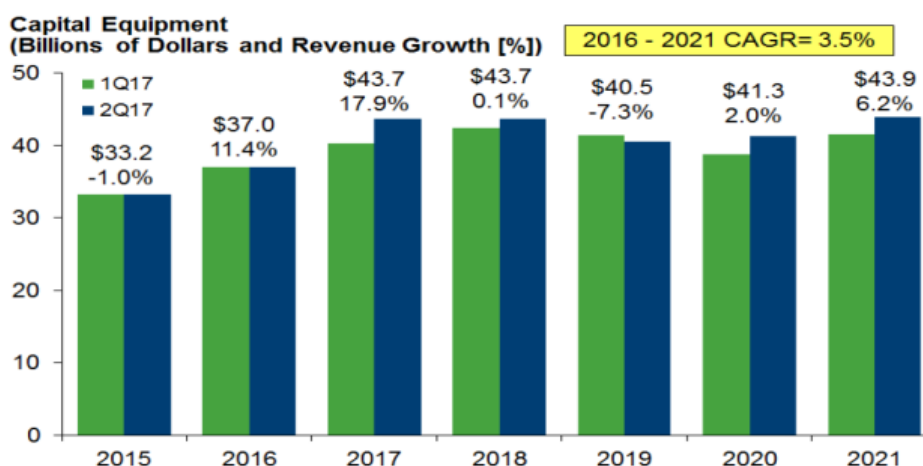
【奈米製程技術演進趨勢】

	2012-2013	2014-2015	2016-2017	2018-2019
Logic	22/20nm Memory: 0.09um ² SRAM Device: planar/FinFET Gate: RMG-HKMG Channel: Si Vdd: 0.8V	16/14nm Memory: 0.08um ² SRAM Device: FinFET, FDSOI Gate: RMG-HKMG Channel: Si/ SiGe Vdd: 0.6V	10nm Memory: 0.06um ² SRAM Device: FinFET Gate: HKMG Channel: Si, Ge, III-V Vdd: 0.5V	<7nm Memory: FBRAM, STT-RAM Device: FinFET, Nanowire Gate: HKMG Channel: IIIV-Graphene
DRAM	38-32nm Memory: Stacked-MIM Peri: planar Array: 6F2, bWL Gate: Poly/SiO ₂ Channel: Si Vdd: 1.35V	29-22nm Memory: Stacked-MIM Peri: planar Array: 6F2, bWL Gate: HKMG Channel: Si Vdd: 1.2V	22-16nm Memory: Stacked-MIM Peri: planar Array: 6F2, 4F2, bBL, LBL, 1T1C(VFET) Gate: HKMG Channel: Si Vdd: 1.1V	16-14nm Memory: FBRAM, STT-RAM, RRAM, PCRAM Peri: planar Array: 4F2, 1T, 1T1R, 1T1MT(VFET) Gate: HKMG Channel: Si Vdd: ~1V
Flash	19-16nm hp 4.5F-6F2 Asymmetric Cell Density: 128GB Device: FG	16-14nm hp 3D NAND intro at 5x→4xnm 6F2 Asymmetric Cell 4F2 Symmetric Cell Density: 256-512B Device: Dual-FG	~11-10nm hp(planar) 3D NAND at 3x→2xnm, Xpoint intro at 2xnm 7F2 Asymmetric Cell 4F2 Symmetric Cell Density: 512-1024GB Device: Dual-FG, BiCS in HVM	<10nm hp(planar) Xpoint intro at 2xnm Density>1TB with 3D Chip-Stacking Device: 3D BiCS, Xpoint-RRAM Selector: Diode

資料來源：工研院，IEK，2014 年 11 月

根據 Garther 預估 2017 年全球半導體廠商設備支出約 437 億美元成長 10.2%，2016~2021 年將維持 3.5%複合成長率。由於本公司及各子公司之主要產品中，半導體設備涵蓋多種前段製程設備及關鍵性零組件，故本公司之未來業績成長可期。

【2015~2021 年全球半導體設備支出】

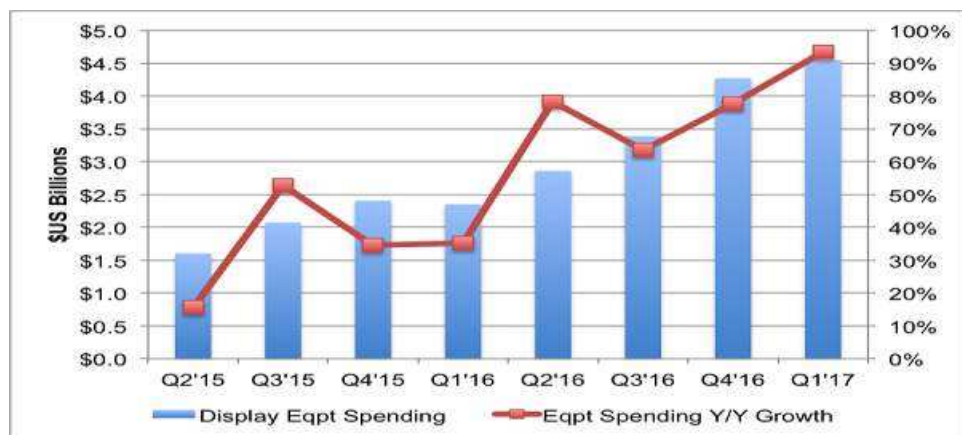


資料來源：Gartner，IEK (2017/08)

B. 面板及觸控產業

根據顯示器研究機構 DSCC 調查，2015 年至 2017 年顯示器設備投資大致逐季成長，2017 年第一季顯示器市場資本支出達 45 億美元，季增 8%，年成長更高達 106%，2017 年預估再攀高至 130 億美元，主係由於中國面板廠商原投資許多資金於 LTPS-TFT(低溫多晶矽液晶)顯示器，隨著市場的移轉，看好 AMOLED 面板的發展潛力下，改以添購 AMOLED 生產設備進行量產，故面板大廠擴建 G10.5 或 G11 大型生產線，主攻 AMOLED 面板與大尺寸 TFT-LCD；日韓廠商則將重心轉進 AMOLED。IHS 分析各類面板製造設備之成本，G10.5 或是 G11 生產線雖然產能更為龐大，但因設備規模、設備設施要求更大，因此總投資金額約為 G8 生產線之 2 倍以上。而新建置之 AMOLED 工廠幾乎都有投入軟性 OLED 產線計畫，這些生產線多半採用高複雜度、多道光罩之 LTPS-TFT（低溫多晶矽）背板工藝，與幾年前之 AMOLED 生產線相比，投資額提升 50%。本公司深耕 TFT-LCD 自動化設備產業多年，2016 年成功跨入 LTPS-TFT（低溫多晶矽）面板自動化設備，2017 年隨著全球顯示器公司進入量產 AMOLED 面板階段，積極參與新世代顯示器工廠之建立。

【顯示器設備各季投資狀況】



資料來源:DSCC，2017/06

C. 工業 4.0 與智慧製造

全球工業 4.0、台灣生產力 4.0 與中國製造 2025 方案，各國政策積極推動工廠自動化及製造智慧化以降低生產維護成本、提升生產效率、因應彈性生產、發展技術整合及提升競爭力等議題，各項技術逐步到位的聯網時代下，轉型已勢在必行。根據產業資料研究所(MIC)報告估計，2016 年全球智慧製造市場規模超過 2,000 億美元，2017 年至 2019 年分別有 9.6%、9.3%及 8.6%之成長率，其中以工業機器人及自動化製程設備市場規模最大，所佔比重超過九成，自動化設備可應用於生產、檢測與製程監控，具有提升生產效率、降低人力成本、改善產品品質及強化企業競爭力等優點，其中最重要的是解決工資高漲與缺工等問題，以機械取代原需大量勞力密集之製程如焊接、搬運及機械加工等，其應用產業非常廣泛。

【2012~2019 年全球智慧製造市場規模及成長率預估】



資料來源：MIC 產業情報研究所(2016/10)

(4)競爭利基

A.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。

B.強化多角化之終端應用領域

本公司及各子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。

C.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密之整合技術，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，本公司及各子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。

D.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優勢，且本公司及各子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、人員調整等多方面向，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，能掌握市場的脈動與需求，為客戶贏得市場先機，使本公司及各子公司之競爭力能立於不敗之地。

E.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並瞭解其需求，以期提供客戶更完整之服務，並達到高效率生產之目標，更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需求並研發設計出新產品。

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

A.有利因素

(A)半導體設備產業持續成長

受惠於晶圓代工廠 10 奈米及 7 奈米等先進製程投資持續擴大，預計至 2019 年將普及 7 奈米以下之製程技術，DRAM 廠今年轉進 1x 奈米同步擴大設備投資，加上 NAND Flash 廠全力搶進 3D NAND 市場，以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，因此擴大對半導體更高階製程設備的資本支出需求，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，且因本公司及各子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，遂配合業界的需求共同開發研究創新的模式，亦為本公司及各子公司之競爭能力創造更為強大的優勢，使營收穩定成長。

B.不利因素及因應對策

(A)銷貨集中

本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，由於半導體產業屬於高度寡占市場，且半導體廠商呈現大者恆大之趨勢發展，因銷售對象數量有限，進而產生銷貨集中之情事。

因應對策：

本公司及各子公司針對銷貨集中部分，除了與既有客戶維持密切之交易及合作，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之風險。

(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，且本公司及各子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

本公司於 91 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，本公司及各子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

本公司及各子公司運用現有技術，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

本公司及各子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：

本公司及各子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。

2.主要產品之重要用途及產製過程

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)半導體產業

A.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。

- B. 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。
- C. 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。

(2)顯示器產業

- A. 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。
- B. 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。
- C. 雷射切割設備：切割顯示器面板玻璃以及觸控面板玻璃之設備，尤其對於離子交換強化玻璃之極高表面硬度與極深強化層，傳統鑽石刀輪已無法有效切割，必須採用雷射切割。

(3)光電及綠能產業

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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)工廠自動化產業

- A. 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。
- B. 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

3.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

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化說明

(1)本公司及各子公司部門別最近二年度毛利率變動情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	104年度	105年度	增減金額
營業收入		5,409,181	7,837,905	2,428,724
營業毛利		944,419	1,213,767	269,348
毛利率(%)		17.46	15.49	(1.97)
變動比率(%)		-	-	(11.28)

(2)主要產品別或部門別毛利率重大變化說明

最近二年度毛利率變動未達 20%，故不予分析。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

106 年 9 月 30 日；除特別註明外，其餘為單位：新台幣仟元；仟股；%

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
FOXSEMICON INTEGRATED TECHNOLOGY INC. (SAMOA)	從事轉投資及控股事務	678,506	1,330,559	20,997	100	1,330,559	—	權益法	360,228	—	—
FOXSEMICON LLC.	從事進出口物流事務	1,751	31,892	50	100	31,892	—	權益法	9,404	—	—
承鼎精密股份有限公司	經營機器設備及電子零組件製造	120,295	103,257	9,892	100	103,257	—	權益法	(8,471)	—	—
MINDTECH CORP.(萬達)	從事轉投資及控股事務	469,030	1,339,109	15,500	100	1,339,109	—	權益法	342,703	—	—
SUCCESS PRAISE CORP.(捷揚)	從事轉投資及控股事務	114,988	(8,558)	3,800	100	(8,558)	—	權益法	17,525	—	—
SMART ADVANCE CORP.(慧晉)	從事轉投資及控股事務	美金 200 元	註 4	200 股	100	註 4	—	權益法	—	—	—
LOYAL NEWS INTERNATIONAL LIMITED(富泰)	從事轉投資及控股事務	美金 3 元	註 4	1 股	100	註 4	—	權益法	—	—	—

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
EVER DYNAMIC CORPORATION (恆力)	從事轉投資及控股事務	-	註 4	1 股	100	註 4	—	權益法	—	—	—
富士邁半導體精密工業(上海)有限公司	經營機器設備及電子零組件製造	469,030	1,339,107	註 1	100	1,339,107	—	權益法	342,703	—	—
富曜精密組件(昆山)有限公司	新型合金材料及電子專用設備之產銷業務	445,093	476,434	註 1	100	476,434	—	權益法	註 2	註 2	—

註 1：有限公司無發行股份。

註 2：於 106 年 4 月 26 日間接取得富曜(昆山)100%股權，故無 105 年度投資報酬之適用。

註 3：Loyal News International Limited、Ever Dynamic Corporation 及 Smart Advance Corporation 於民國 103 年度停止營運。

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

三、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	91/07/05-110/12/31	承租公司廠房土地	無
先期技術授權	國家中山科學研究院	106/02/01-107/1/31	技術授權	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
銷貨合約	鴻海集團	104/09/07-111/09/06	產品銷售	無
銷貨合約	丙公司	104/11/16-109/11/15	產品銷售	無
產能保證合約	甲公司	106/9/18~110/11/30	產能保證	無

參、發行計劃及執行情形

一、本次發行員工認股權憑證應記載事項

員工認股權憑證之發行辦法，請參閱本公開說明書第 37 頁至第 41 頁。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

京鼎精密科技股份有限公司
員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才、並提昇員工之向心力與歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及金融監督管理委員會發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱處理準則)等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、發行期間

於主管機關申報生效核准通知到達之日起一年內，視實際需要一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂之。

三、認股權人資格條件

- (一)以本公司及國內外子公司（係指本公司直接或間接持有他公司已發行股份總數超過百分之五十者）正式編制內之全職員工為限。得為認股之員工及得認股之數量，由總經理參酌年資、職級、工作績效、特殊貢獻或其他管理上須參考之條件等因素，提報董事會決定之。惟認股權人具經理人與具員工身分之董事者，應先提報薪資報酬委員會同意。
- (二)依發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

四、發行總數

發行總額為 1,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為一股。因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 1,000,000 股。

五、認股條件

(一)認股價格：

以本認股權憑證發行當日本公司普通股於臺灣證券交易所掛牌交易之收盤價為認股價格。

(二)權利期間：

1.認股權憑證之存續期間為 5 年，屆滿後，未行使之認股權利視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利；該認股權憑證不得轉讓、質押、贈予他人或作其他方式之處分，但遇認股權人死亡而繼承者不在此限。

2.認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權。

認股權憑證授予期間 可行使認股權比例(累計)

屆滿 2 年 20%

屆滿 3 年 60%

屆滿 4 年 100%

3.認股權人自公司授予員工認股權憑證後，若有違反與本公司間之聘僱合約或本公司工作

規則等重大過失者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證或已具行使權而尚未行使之認股權憑證予以收回並註銷。

(三)認購股份之種類：本公司普通股股票。

(四)認股權人如因故離職，應於認股權憑證存續期間內，依下列方式處理：

1.自願離職：

已具行使權之認股權憑證，得自離職日起 30 日內，就可行使之部分行使認股權利，但若遇有需依法暫停過戶時，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延，未於前述期間內行使權利者，視同放棄認股權利；未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利，且本公司有權將已授予認股權人之認股權憑證予以收回並註銷。

2.解聘：

認股權人如違反與本公司間之聘僱合約或工作規則等重大過失而遭公司解聘者，其已授予之認股權憑證(無論是否已具有行使權)，於解聘當日起失效。

3.退休：

依本條第二項規定已具行使權之認股權憑證，得於認股權憑證存續有效期間行使認股權利，惟若違反競業禁止限制時，本公司有權將已具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。未具行使權之認股權憑證，於退休當日即視為放棄認股權利。

4.一般死亡：

已具行使權之認股權憑證，由繼承人自被繼承人死亡日起一年內行使認股權；未具行使權之認股權憑證，於死亡當日起失效。

5.因受職業災害殘疾或致死者：

(1)受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，可以行使全部之認股權利，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿二年後（以日期較晚者為準），一年內行使之。

(2)因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，於死亡時，繼承人可以行使全部之認股權利，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自死亡日起或被授予認股權憑證屆滿二年後（以日期較晚者為準），一年內行使之。

6.留職停薪：

經公司核准辦理留職停薪之認股權人，其已具行使權之認股權憑證，得自留職停薪始日起 30 日內行使認股權利，但若遇有需依法暫停過戶時，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。逾期未行使權利者或未具行使權利之認股權憑證得於復職後恢復其權利，惟認股權行使期間應依留職停薪期間往後遞延，但仍以本認股權憑證存續期間為限。

7.資遣：

已具行使權之認股權憑證，得自資遣生效日起 30 日內行使認股權利，但若遇有需依法暫停過戶時，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權之認股權憑證，自資遣生效日起失效。

8.調職：

如認股權人請調至本公司關係企業時，其員工認股權憑證應比照自願離職之方式處理。

惟係經本公司指派轉任本公司關係企業，其已授予之員工認股權憑證不受轉任之影響。

9.其他非屬上列原因終止聘僱合約者，其認股權利及行使期限，授權董事長依實際狀況個別訂定之。

(五)認股權人或其繼承人若未能於上述期間內行使認股權利者，均喪失其認股權利。

(六)放棄認股權利之認股權憑證處理方式：對於放棄認股權利之認股權憑證，本公司將予註銷且其額度不再發行。

六、履約方式

本次員工認股權憑證之履約以本公司新發行之普通股，採無實體之方式交付。

七、認股價格之調整

(一)認股權憑證發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股外，遇有本公司普通股股份發生變動時（包括私募、辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、公司分割、股票分割、受讓他公司股份及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股價格依下列公式調整之（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）。

調整後認股價格=調整前認股價格×[已發行股數+(每股繳款金額×新股發行股數/調整前認股價格)]÷(已發行股數+新股發行股數)。

註 1.已發行股數係指普通股已發行股份(含已私募股份)總數，並應減除本公司已買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股數。

註 2.每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。

註 3.與他公司合併或受讓他公司股份發行新股時，增資新股每股繳款金額為合併或受讓他公司股份基準日前 45 個營業日起，連續 30 個營業日本公司普通股平均收盤價。

註 4.遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

註 5.遇有調整後認股價格低於面額時，以每股面額為認股價格。

(二)認股權憑證發行後，本公司發放普通股現金股利時，其普通股現金股利占每股時價之比率若有超過百分之一點五者，認股價格依下列公式調整之（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）：

調整後認股價格=調整前認股價格×（1－發放普通股現金股利占每股時價之比率）

上述每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

(三)、遇有同時發放現金股利及股票股利(含盈餘轉增資及資本公積轉增資)時，則先扣除現金股利後，再依股票股利金額調整認購價格。

(四)認股權憑證發行後，如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，認股價格應依下列公式於減資基準日調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。

1.減資彌補虧損時:

調整後認股價格=調整前認股價格×(減資前已發行普通股股數÷減資後已發行普通股股數)。

2.現金減資時:

調整後認股價格= (調整前認股價格-每股退還現金金額)× (減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數)。

註1.已發行股數係指普通股已發行股份總數(含已私募股份)，並應減除本公司已買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股數。

(五)因前述各項認股價格之調整，致調整後之認股價格低於普通股股票面額時，以普通股股票面額為認股價格。

八、行使認股權之程序

(一)認股權人除依下述停止認股期間不得行使認股權利外，得依本辦法行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司股務代理機構提出申請，依通知至指定銀行繳納股款。

(二)認股請求書一經提出申請即不得撤銷。認股權人逾期未至指定銀行繳納股款者，提出申請之認股權數額即視為放棄。

(三)停止認股期間

1.股東會召開前之法定停止過戶期間、自本公司向台灣證券交易所洽辦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。

2.決定當年度之合併基準日之董事會召開後至當年度合併基準日前之期間；或決定當年度之分割基準日之董事會召開後至當年度分割基準日前之期間。

3.其它依事實發生之法定停止過戶期間。

(四)本公司股務代理機構於確認收足股款後，將其認購之股數及姓名登載於本公司股東名簿，並於五個營業日內以集保劃撥方式發給本公司新發行之普通股股票，上述普通股股票自向認股權人交付之日起上市買賣。

(五)本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因員工認股權憑證行使認購所交付之股票數額予以公告，且每季至少向公司登記之主管機關申請已完成認股股份資本額變更登記一次。惟當年度若遇無償配股基準日或現金增資認股除權基準日時，得調整變更登記時間。

九、認股權行使後之權利限制

本公司因行使認股權憑證所交付之股票，其權利義務與本公司普通股股票相同。

十、稅賦

認股權人依本辦法所認購之股票及其交易所產生之稅賦，均按當時中華民國之稅法規定辦理。

十一、簽約保密

認股權人經授予認股權憑證後，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩露被授予之認股權憑證相關內容及數量，若有違反情事，本公司得撤銷其尚未行使之認股權憑證。

十二、實施細則

個別認股權人被授予認股權憑證及數量、認股權憑證行使、認股繳款、換發股票等事宜之相關作業及各該作業時間，將由本公司另行通知認股權人。

十三、其他重要約定事項

- (一)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數之同意，並報經主管機關核准後生效。
- (二)若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- (三)本辦法業經主管機關申報生效而尚未發行前，如其主要內容有變更時，應經董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數之同意，並即檢具董事會議事錄及修正後相關資料，報請主管機關核備後公告之。
- (四)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)財務分析

1.國際財務報導準則

(1)合併財務報告

項目 \ 年度		最近五年度財務資料					106 年 截至第 3 季
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	96.15	65.03	61.24	51.21	44.83	48.40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	18.07	191.96	226.75	321.10	391.66	346.74
償債能力 (%)	流動比率	76.35	98.51	112.69	150.78	182.42	176.31
	速動比率	64.50	71.08	76.31	113.23	138.58	117.03
	利息保障倍數	(766.90)	379.56	6,009.53	8,488.32	17,973.82	43,514.11
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.60	3.92	6.32	6.65	6.91	5.27
	平均收現日數	79	93	58	55	53	69
	存貨週轉率(次)	2.71	4.82	6.40	5.95	7.57	4.69
	應付款項週轉率(次)	5.27	3.57	4.30	3.49	4.62	3.91
	平均銷貨日數	135	76	57	61	48	78
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.83	4.07	7.76	8.49	11.31	9.23
	總資產週轉率(次)	0.88	0.80	1.37	1.36	1.65	1.34
獲利能力	資產報酬率(%)	(11.68)	1.91	9.73	13.11	13.61	14.05
	股東權益報酬率(%)	(122.80)	7.00	25.95	29.29	25.90	26.36
	稅前純益占實收資本比率(%)	(33.53)	8.98	55.00	82.19	110.25	127.73
	純益率(%)	(14.52)	1.74	7.02	9.52	8.19	13.93
	每股盈餘(元)	(18.01)	1.64	5.38	8.11	9.05	10.33
現金流量	現金流量比率(%)	28.32	24.34	註 1	34.36	3.00	20.01
	現金流量允當比率(%)	132.17	183.78	144.83	382.98	158.68	61.25
	現金再投資比率(%)	113.53	34.72	註 1	25.09	(5.79)	5.62
槓桿度	營運槓桿度	1.51	2.39	1.49	1.17	1.13	1.09
	財務槓桿度	1.26	1.42	1.04	1.01	1.01	1.00

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：主要係因 105 年度現金增資挹注長期資金；及營業收入增加獲利情形良好，致使長期資金大幅增加。
- 2.流動比率：主要係因 105 年訂單大增及為備料供生產，故應收款項及存貨增加所致。
- 3.速動比率：主要係因 105 年訂單大增，故應收款項增加所致。
- 4.利息保障倍數：主要係因 105 年公司營業收入增加獲利情形良好，使稅前淨利增加。

- 4.利息保障倍數：主要係因 105 年公司營業收入增加獲利情形良好，使稅前淨利增加。
- 5.存貨週轉率(次)：主要係因 105 年訂單大增，營業成本隨之增加，致使存貨週轉率上升。
- 6.應付款項週轉率(次)：主要係因 105 年訂單大增，營業成本隨之增加，致使應付款項週轉率上升。
- 7.平均銷貨日數：主要係因 105 年訂單大增，營業成本隨之增加，存貨週轉率上升所致。
- 8.不動產、廠房及設備週轉率(次)：主要係因 105 年訂單大增，致使動產、廠房及設備週轉率(次)上升。
- 9.總資產週轉率(次)：主要係因 105 年公司營業收入大幅增加，使總資產週轉率上升。
- 10.稅前純益占實收資本比率：主要係因 105 年公司營業收入增加獲利情形良好，使稅前淨利增加，故稅前純益占實收資本比率上升。
- 11.現金流量比率：主要係因 105 年工程驗收尾款增加；及為配合投產增加存貨部位，致使營業活動之淨現金流入減少。
- 12.現金流量允當比率：主要係因 105 年工程驗收尾款增加；及為配合投產增加存貨部位，致使營業活動之淨現金流入減少；且股利發放較前期增加，致使現金流量允當比率下降。
- 13.現金再投資比率：主要係因 105 年工程驗收尾款增加；及為配合投產增加存貨部位，致使營業活動之淨現金流入減少，且股利發放較前期增加，致使現金再投資比率下降。

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

註 1：因營業活動為淨現金流出，故未予列示。

註 2：財務分析之計算公式如下：

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)。

(2)個體財務報告

項目 \ 年度		最近五年度財務分析				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	94.15	59.44	46.86	39.38	41.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	65.61	829.80	1,150.80	1,429.41	1,204.25
償債能力 (%)	流動比率	77.23	115.31	122.76	148.87	154.30
	速動比率	69.89	105.39	104.88	127.66	137.36
	利息保障倍數	(2,113.02)	375.01	8,761.10	13,195.45	26,397.47
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.77	5.06	7.73	8.78	8.06
	平均收現日數	63	72	47	42	45
	存貨週轉率(次)	6.09	12.77	17.21	14.70	20.88
	應付款項週轉率(次)	10.15	4.83	5.93	5.46	5.78
	平均銷貨日數	60	29	21	25	17
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.33	14.11	27.65	28.99	34.24
	總資產週轉率(次)	1.01	0.93	1.32	1.28	1.57
獲利能力	資產報酬率(%)	(18.37)	2.38	12.23	16.94	15.39
	股東權益報酬率(%)	(122.80)	7.00	25.95	29.29	25.90
	稅前純益占實收資本比率(%)	(36.02)	7.14	54.99	82.19	97.09
	純益率(%)	(18.83)	1.97	9.21	13.19	9.77
	每股盈餘(元)	(18.01)	1.64	5.38	8.11	9.05
現金流量	現金流量比率(%)	35.66	31.88	註 1	32.02	7.64
	現金流量允當比率(%)	268.52	415.91	209.57	263.63	167.17
	現金再投資比率(%)	173.56	49.87	註 1	16.42	(3.95)
槓桿度	營運槓桿度	1.45	1.57	1.12	1.06	1.09
	財務槓桿度	1.21	1.35	1.03	1.02	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.利息保障倍數：主要係因 105 年公司營業收入增加獲利情形良好，使稅前淨利增加。
- 2.存貨週轉率(次)：主要係因 105 年訂單大增，營業成本隨之增加，致使存貨週轉率上升。
- 3.平均銷貨日數：主要係因 105 年訂單大增，營業成本隨之增加，存貨週轉率上升所致。
- 4.總資產週轉率(次)：主主要係因 105 年公司營業收入增加，獲利情形良好，使總資產週轉率上升。
- 5.純益率：主要係因產品組合變動，105 年度毛利下降致純益率下降。
- 6.現金流量比率：主要係因 105 年第四季營業收入增加，且工程驗收尾款尚未收回，致使營業活動之淨現金流入減少。
- 7.現金流量允當比率：主要係因 105 年第四季營業收入增加，且工程驗收尾款尚未收回，致使營業活動之淨現金流入減少；且股利發放較前期增加，致使現金流量允當比率下降。
- 8.現金再投資比率：主要係因 105 年第四季營業收入增加，且工程驗收尾款尚未收回，致使營業活動之淨現金流入減少；且股利發放較前期增加，致使現金再投資比率下降

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

註 1：因營業活動為淨現金流出，故未予列示。

註 2：財務分析之計算公式如下：

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)。

2.我國財務會計準則

(1)合併財務報告

項目		年度	最近五年度財務分析				
			101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率		96.11	不適用			
	長期資金占固定資產比率		18.25				
償債能力 (%)	流動比率		76.81				
	速動比率		64.94				
	利息保障倍數		(764.12)				
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.73				
	平均收現日數		77.21				
	存貨週轉率(次)		2.70				
	應付款項週轉率(次)		5.27				
	平均銷貨日數		134.94				
	固定資產週轉率(次)		3.82				
	總資產週轉率(次)		0.88				
獲利能力	資產報酬率(%)		(11.65)				
	股東權益報酬率(%)		(122.76)				
	占實收資本比率(%)	營業利益	18.81				
		稅前純益	(33.42)				
	純益率(%)		(14.47)				
	每股盈餘(元)		(17.96)				
現金流量	現金流量比率(%)		26.95				
	現金流量允當比率(%)		128.94				
	現金再投資比率(%)		111.11				
槓桿度	營運槓桿度		1.51				
	財務槓桿度		1.26				

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率=銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-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)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+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)。

(2)個體財務報告

項目		年度	最近五年度財務分析				
			101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率		94.07	不適用			
	長期資金占固定資產比率		66.97				
償債能力 (%)	流動比率		77.45				
	速動比率		64.99				
	利息保障倍數		(6.33)				
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.76				
	平均收現日數		63.36				
	存貨週轉率(次)		6.08				
	應付款項週轉率(次)		10.15				
	平均銷貨日數		60.03				
	固定資產週轉率(次)		11.93				
	總資產週轉率(次)		1.05				
獲利能力	資產報酬率(%)		(18.31)				
	股東權益報酬率(%)		(122.75)				
	占實收資本比率(%)	營業利益	9.54				
		稅前純益	(11.94)				
	純益率(%)		(18.77)				
	每股盈餘(元)		(17.96)				
現金流量	現金流量比率(%)		34.82				
	現金流量允當比率(%)		155.64				
	現金再投資比率(%)		162.63				
槓桿度	營運槓桿度		1.40				
	財務槓桿度		1.20				

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋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、財務報表應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.104 度財務報告及會計師查核報告：請參閱第 74 頁到第 80 頁。

2.105 度財務報告及會計師查核報告：請參閱第 81 頁到第 90 頁。

3.106 第三季財務報告及會計師核閱報告：請參閱第 91 頁到第 96 頁。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告，但不包括重要會計項目明細表

1.104 度經會計師查核簽證之年度個體財務報告：請參閱第 97 頁到第 102 頁。

2.105 度經會計師查核簽證之年度個體財務報告：請參閱第 103 頁到第 112 頁。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條之情事者，應揭露之資訊：無。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	105 年度	差異	
			金額	%
流動資產	3,341,667	4,116,621	774,954	23
不動產、廠房及設備	665,277	720,750	55,473	8
無形資產	—	—	—	—
其他資產	371,339	279,332	(92,007)	-25
資產總額	4,378,283	5,116,703	738,420	17
流動負債	2,216,187	2,256,699	40,512	2
非流動負債	25,915	37,149	11,234	43
負債總額	2,242,102	2,293,848	51,746	2
股本	680,000	750,000	70,000	10
資本公積	419,993	780,288	360,295	86
保留盈餘	770,796	1,138,037	367,241	48
其他權益	265,392	154,530	(110,862)	-42
權益總額	2,136,181	2,822,855	686,674	32

註：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目(增減變動比例達 20%以上，且變動金額超過新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

1.增減變動比率分析說明

- (1)流動資產增加：主要係因 105 年訂單大增及為備料供生產，故應收款項及存貨增加所致。
- (2)其他資產減少：主要係因預付設備款轉列不動產、廠房及設備所致。
- (3)非流動負債增加：主要係遞延所得稅負債增加所致。
- (4)資本公積增加：係因 105 年現金增資溢價發行新股。
- (5)保留盈餘增加：係因 105 年公司營業收入增加獲利情形良好。
- (6)其他權益減少：主要係因受匯率波動影響，國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
- (7)股權變動增加：主要係因本年度現金增資且公司獲利情形良好所致。

2.重大變動項目之未來因應計畫

本公司整體表現尚無重大異常，故無需擬訂因應計畫。

(二)財務績效

1.財務績效之比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	105 年度	增減 金額	變動 比例%
營業收入	5,409,181	7,837,905	2,428,724	44.90
營業成本	(4,464,762)	(6,624,138)	(2,159,376)	48.36
營業毛利	944,419	1,213,767	269,348	28.52
營業費用	(430,360)	(470,344)	(39,984)	9.29
營業利益	514,059	743,423	229,364	44.62
營業外收入及支出	44,855	83,420	38,565	85.98
稅前淨利	558,914	826,843	267,929	47.94
所得稅費用	(43,884)	(184,533)	(140,649)	320.50
本期其他綜合損益	(199,728)	(113,931)	85,797	-42.96
本期綜合損益總額	315,302	528,379	213,077	67.58

1.增減變動比率分析說明

- (1)營業收入增加：主要受惠於半導體產業景氣回升，及增加銷售面板自動化設備，致營業收入增加。
- (2)營業成本增加：主要係營業收入增加，故營業成本亦隨之增加。
- (3)營業毛利增加：主要係營業收入增加，故營業毛利亦隨之增加。
- (4)營業利益增加：主要係營業收入增加，故營業利益亦隨之增加。
- (5)營業外收入及支出增加：主要係因應付款項轉列收入、政府補助收入、淨外幣兌換利益增加所致。
- (6)稅前淨利增加：係 105 年度營業收入增加，及有效管控各項支出，故稅前淨利增加。
- (7)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。
- (8)本期其他綜合損益減少：主要係 104 年因持有之榮創能源股份有限公司依公允價值衡量跌幅過鉅；及因受匯率波動影響，國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
- (9)本期綜合損益總額增加：主要係 105 年度營業收入增加，及有效管控各項成本支出，故本期綜合損益總額增加。

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司未公開 106 年度之財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	現金流入(出)		增(減)變動	
	105 年度	104 年度	金額	%
營業活動	67,733	761,543	(693,810)	(91.11)
投資活動	(138,724)	(50,889)	87,835	172.60
籌資活動	47,297	217,907	(170,610)	(78.29)
增減比例變動分析說明：				
1.營業活動之現金流入減少約 693,810 仟元：係本公司 105 年度因半導體及自動化設備銷售狀況良好應收帳款增加，及因應明年營收成長增加存貨備料，致使營業活動之淨現金流入較去年同期減少。				
2.投資活動之現金流出增加約 87,835 仟元：主要係 105 年度因營運所需而使得機器設備等資本支出較多，及本期應收代付代採購原料款項增加，致使投資活動之淨現金流出較去年同期增加。				
3.籌資活動之現金流入減少約 170,610 仟元：主要係 105 年度發放現金股利所致。				

2.流動性不足之改善計畫：本公司若現金不足額時，主要係以銀行融資及現金增資等方式因應。

3.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
1,437,425	89,080	707,946	818,559	—	—
未來一年現金流動性分析：					
(1)營業活動：主要係營業規模持續成長，應收帳款收回使得營業活動產生淨現金流入。					
(2)投資活動：主要係購買固定資產，使得投資活動產生淨現金流出。					
(3)融資活動：主要係發放現金股利與償還銀行借款，使融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

1.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。

2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

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.	360,228	認列轉投資公司之投資利益。	無	無
FOXSEMICON LLC.	9,404	主要係公司穩定獲利	無	無
承鼎精密股份有限公司(註 1)	(8,471)	主要係營業支出所致。	無	無
昇鼎精密科技股份有限公司(註 2)	(17,330)	主要係營業支出所致。	無	無
MINDTECH CORP.(萬達)	342,703	認列轉投資公司之投資利益。	無	無
SUCCESS PRAISE CORP.(捷揚)	17,525	主要係公司穩定獲利	無	無
富士邁半導體精密工業(上海)有限公司	332,553	主要係公司穩定獲利	無	無

註 1：本公司轉投資公司主要從事半導體製程設備模組售後維修及備品接單，與半導體製程設備備品之生產，因目前尚處於營運初期，故投資效益尚未顯現，本公司將持續協助其營運，爭取客戶訂單以提高集團之效益。

註 2：本公司為整合集團資源，降低營運成本、提昇營運績效及競爭力。昇鼎精密已於 106 年 7 月 1 日與承鼎精密進行簡易合併消滅，承鼎精密股份有限公司概括承受昇鼎精密科技股份有限公司所有資產負債及一切權利義務

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

1. 會計師提出之內部控制改進建議及改善情形

年度	會計師提出之內部控制改進建議摘錄	目前改善情形
103	無	無
104	無	無
105	無	無

2. 內部稽核發現之重大缺失：無重大缺失。

(二)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：

1. 原因：公司因向臺灣證券交易所提出上市申請，委託會計師專案審查內部控制。

2. 會計師審查意見：無保留意見之審查報告，請參閱第 72 頁。

3. 公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 73 頁。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金管會通知應補充揭露之事項：無。

七、最近年度及截至公開說明書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。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項：

(一)董事會運作情形：

最近年度(105 年度)及申請年度(106 年度)截至公開說明書刊印日止，董事會召開 16 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	劉應光	15	1	93.75%	106.5.26 續任
董 事	鴻揚創業投資 股份有限公司 代表人:洪誌謙	10	5	66.67%	106.5.26 續任
董 事	傅承祖	16	0	100.00%	106.5.26 續任
董 事	黃榮慶	12	4	75.00%	106.5.26 續任
獨立董事	傅正輝	15	1	93.75%	106.5.26 續任
獨立董事	陳錫智	16	0	100.00%	106.5.26 續任
獨立董事	李康智	11	4	73.33%	106.5.26 續任

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：

1.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
第六屆第十二次 105.2.25 董事會	1.本公司一百零四年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 審計委員會決議結果(105.2.25):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。 2.會計師委任暨獨立性評估案。 審計委員會決議結果(105.2.25):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。 3.修訂本公司公司章程案。 審計委員會決議結果(105.2.25):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。 4.本公司 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日內部控制制度聲明書案。 審計委員會決議結果(105.2.25):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。
第六屆第十三次 105.3.31 董事會	1.104 年度盈餘分配案。 審計委員會決議結果(105.3.31):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。 2.修訂本公司及子公司富士邁核決權限管理辦法案。 審計委員會決議結果(105.3.31):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。 3.本公司擬辦理現金資增發行普通股案。 審計委員會決議結果(105.3.31):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。
第六屆第十四次 105.4.15 董事會	1.修訂現金增資案。 審計委員會決議結果(105.4.15):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。
第六屆第十七次 105.8.10 董事會	1.一百零五年第二季合併財務報告案。 審計委員會決議結果(105.8.10):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:依法提董事會報告。

第六屆第十八次 105.11.11 董事會	1.本公司為 100%持有之孫公司 Foxsemicon Integrated Technology (Shanghai)Inc.(富士邁半導體精密工業(上海)有限公司)背書保證案。 審計委員會決議結果(105.11.11):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。 2.修訂本公司『內部控制制度』案。 審計委員會決議結果(105.11.11):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。 3.106 年度稽核計畫案。 審計委員會決議結果(105.11.11):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。
第六屆第十九次 106.1.18 董事會	1.擬修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。 審計委員會決議結果(106.1.18):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。
第六屆第二十次 106.2.24 董事會	1.本公司一百零五年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 審計委員會決議結果(106.2.24):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。 2.本公司一百零五年度盈餘分配案。 審計委員會決議結果(106.2.24):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。 3.擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 審計委員會決議結果(106.2.24):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。 4.會計師委任暨獨立性評估案。 審計委員會決議結果(106.2.24):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。 5.本公司 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日內部控制制度聲明書案。 審計委員會決議結果(106.2.24):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。 6.修訂 105 年度稽核計畫案。 審計委員會決議結果(106.2.24):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。
第六屆第二十一 次 106.4.14 董事會	1.擬修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。 審計委員會決議結果(106.4.14):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。 2.擬修訂本公司及子公司『存貨呆滯及跌價損失提列政策』案。 審計委員會決議結果(106.4.14):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。
第六屆第二十二 次 106.5.10 董事會	1.擬修訂子公司富士邁半導體精密工業(上海)有限公司『取得或處分資產處理程序』案。 審計委員會決議結果(106.5.10):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。
第七屆第三次 106.8.10 董事會	1.報告本公司 106 年度第 2 季合併財務報表。 審計委員會決議結果(106.8.10):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。 2.為下表所列法人短期資金融通之需求,擬於所列額度範圍內貸與資金。 審計委員會決議結果(106.8.10):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。 3.本公司為 100%持有之孫公司 Foxsemicon Integrated Technology (Shanghai) Inc. (富士邁半導體精密工業(上海)有限公司)提供背書保證案。 審計委員會決議結果(106.8.10):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經全體出席董事無異議照案通過。

第七屆第四次 106.9.27 董事會	1.為下表所列法人為與公司業務往來之需求，擬於所列額度範圍內貸與資金討論。 審計委員會決議結果(106.9.27):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 2.修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度案。 審計委員會決議結果(106.9.27):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。
第七屆第五次 106.11.9 董事會	1.本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債案。 審計委員會決議結果(106.11.9):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 2.發行本公司 106 年第一次員工認股權憑證案。 審計委員會決議結果(106.11.9):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 3.本公司為 100% 持有之孫公司 Foxsemicon Integrated Technology (Shanghai)Inc. (富士邁半導體精密工業(上海)有限公司)及 FUYAO PRECISE COMPONENT(KUNSHAN) CORPORATION LIMITED (富曜精密組件(昆山)有限公司) 提供背書保證案。 審計委員會決議結果(106.11.9):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 4.107 年度稽核計畫案。 審計委員會決議結果(106.11.9):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。

2.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：無此情事發生

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

- 1.105 年 2 月 25 日之董事會，討論 104 年經理人酬勞案，劉應光董事長、傳承祖董事分別予以利益迴避，經其他出席董事無異議照案通過。
- 2.105 年 6 月 6 日之董事會，討論 105 年現金增資經理人認購股數案，劉應光董事長、傳承祖董事分別予以利益迴避，經其他出席董事無異議照案通過。
- 3.105 年 6 月 6 日之董事會，討論 104 年董事酬勞分配案，陳錫智董事、李康智董事、傅正輝董事、黃榮慶董事，分別予以利益迴避，經其他出席董事無異議照案通過。
- 4.105 年 11 月 11 日之董事會，討論 104 年經理人酬勞分派 9 月份實際獎金發放案，劉應光董事長、傳承祖董事分別予以利益迴避，經其他出席董事無異議照案通過。
- 5.105 年 11 月 11 日之董事會，討論 105 年經理人薪資調整案，劉應光董事長、傳承祖董事分別予以利益迴避，經其他出席董事無異議照案通過。
6. 106 年 2 月 24 日之董事會，討論 105 年經理人酬勞分派案，劉應光董事長、傳承祖董事具有經理人身份分別予以利益迴避，經其他出席董事無異議照案通過。
7. 106 年 2 月 24 日之董事會，討論 104 年經理人酬勞分派案 106 年 1 月獎金實際發放金額，劉應光董事長、傳承祖董事具有經理人身份分別予以利益迴避，經其他出席董事無異議照案通過。
8. 106 年 2 月 24 日之董事會，討論 106 年經理人績效目標及獎金分派辦法，劉應光董事長、傳承祖董事具有經理人身份分別予以利益迴避，經其他出席董事無異議照案通過。
9. 106 年 6 月 29 日之董事會，討論個別之董事報酬規劃，出席董事陳錫智、李康智、傅正輝及黃榮慶等 4 人，因涉及利益關係分別予以迴避，其餘出席董事無異議照案通過。
- 10.106 年 8 月 10 日之董事會，討論 105 年度董事酬勞分配案，傅正輝董事、陳錫智董事、黃榮慶董事、李康智董事獲配董事酬勞，分別予以利益迴避後，經其他出席董事無異議照案通過。
11. 106 年 11 月 9 日之董事會，討論 105 年度經理人酬勞分配，106 年 10 月份實際獎金發放案，劉應光董事長及傳承祖董事獲配經理人酬勞，分別予以利益迴避後，經其他出席董事無異議

照案通過。

12. 106 年 11 月 9 日之董事會，討論 105 年度經理人薪資調整案，劉應光董事長及傳承祖董事薪資調整，分別予以利益迴避後，經其他出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 為提升資訊透明度，公司重大營運相關消息均以重大訊息方式公布。

2. 為配合主管機關推動公司治理政策，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。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形資訊：

最近年度(105 年度)及申請年度(106 年度)截至公開說明書刊印日止，審計委員會召開 14 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	傅正輝	13	1	92.86%	106.5.26 續任
獨立董事	陳錫智	14	0	100.00%	106.5.26 續任
獨立董事	李康智	11	3	78.57%	106.5.26 續任

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) 證交法第 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
第六屆第十二次 105.2.25 董事會	1. 本公司一百零四年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 審計委員會決議結果(105.2.25):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 2. 會計師委任暨獨立性評估案。 審計委員會決議結果(105.2.25):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 3. 修訂本公司公司章程案。 審計委員會決議結果(105.2.25):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 4. 本公司 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日內部控制制度聲明書案。 審計委員會決議結果(105.2.25):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。
第六屆第十三次 105.3.31 董事會	1. 104 年度盈餘分配案。 審計委員會決議結果(105.3.31):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 2. 修訂本公司及子公司富士邁核決權限管理辦法案。 審計委員會決議結果(105.3.31):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 3. 本公司擬辦理現金增資發行普通股案。 審計委員會決議結果(105.3.31):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。

第六屆第十四次 105.4.15 董事會	1.修訂現金增資案。 審計委員會決議結果(105.4.15):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。
第六屆第十七次 105.8.10 董事會	1.一百零五年第二季合併財務報告案。 審計委員會決議結果(105.8.10):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 依法提董事會報告。
第六屆第十八次 105.11.11 董事會	1.本公司為 100%持有之孫公司 Foxsemicon Integrated Technology (Shanghai)Inc.(富士邁半導體精密工業(上海)有限公司)背書保證案。 審計委員會決議結果(105.11.11):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 2.修訂本公司『內部控制制度』案。 審計委員會決議結果(105.11.11):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 3.106 年度稽核計畫案。 審計委員會決議結果(105.11.11):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。
第六屆第十九次 106.1.18 董事會	1.擬修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。 審計委員會決議結果(106.1.18):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。
第六屆第二十次 106.2.24 董事會	1.本公司一百零五年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 審計委員會決議結果(106.2.24):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 2.本公司一百零五年度盈餘分配案。 審計委員會決議結果(106.2.24):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 3.擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 審計委員會決議結果(106.2.24):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 4.會計師委任暨獨立性評估案。 審計委員會決議結果(106.2.24):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 5.本公司 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日內部控制制度聲明書案。 審計委員會決議結果(106.2.24):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 6.修訂 105 年度稽核計畫案。 審計委員會決議結果(106.2.24):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。
第六屆第二十一 次 106.4.14 董事會	1.擬修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。 審計委員會決議結果(106.4.14):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。 2.擬修訂本公司及子公司『存貨呆滯及跌價損失提列政策』案。 審計委員會決議結果(106.4.14):經全體出席審計委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理: 經全體出席董事無異議照案通過。

(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。

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：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 本公司內部稽核主管定期與獨立董事進行稽核業務報告及討論；內部稽核主管透過審計委員會向獨立董事報告內部稽核業務執行狀況及內部控制執行情形。審計委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議，且將溝通情形揭露於公司網站上。

- (二) 本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好，獨立董事與會計師至少每年二次定期會議，會計師就本公司財務狀況、整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通，且將溝通情形揭露於公司網站上。

2.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。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)			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
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？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(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。 (二)公司可掌握主要股東及其最終控制者之名單，並依法規揭露相關持股異動情形。 (三)本公司訂有對子公司之監理作業，明確劃分本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責，各關係企業並建立獨立之財務及業務系統。 (四)本公司訂有防範內線交易管理作業程序，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，公司內部重大資訊處理及揭露由發言人專責處理。	無
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？	✓ ✓		(一)本公司董事會成員組成考量公司未年營運方向，廣尋業界專家或學者，對於公司未來發展有很大的助益。 (二)本公司目前僅依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將依法令及實際需求自願設置其他各類功能性委員會。	無 公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，嗣後將依法令及實際需求自願設置其他各類功能性委員會。

評估項目	運作情形(註)			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	
(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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓		(三)本公司於105年11月11日董事會通過董事會績效評估辦法，於每年年底進行評估並將評分結果送交董事會報告及揭露於公司網站上。 (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徐聖忠會計師及徐永堅會計師之獨立性，且於最近一次106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，徐聖忠會計師與徐永堅會計師均符合獨立性資格。	無
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東	✓		本公司依據公司治理實務守則各項作業均有相應人員負責處理。	無

評估項目	運作情形(註)			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	
會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？				
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
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
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)？	✓ ✓		(一)本公司有架設網站揭露財務業務及公司治理資訊,公司網址:(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。	無
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	無

評估項目	運作情形(註)			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	
	✓		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宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。	
	✓		(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。	
	✓		(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。	
	✓		(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，105年董事進修情形，請參閱(註1)。	
	✓		(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。	
	✓		(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。	
	✓		(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106年起於董事會報告，以強化股東權益之保障。	
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。 本公司105年公司治理評鑑排名為全體評鑑公司之前20%，優先改善評鑑指標如下： 1.於105年股東會僅有2席董事出席(包含一席獨立董事)，本公司將於106年股東會加強董事之溝通協調改善之。 2.105年股東會未採行電子投票，本公司將於106年股東會採行電子投票及董監候選人提名制。				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，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

身份別 (註1)	條 件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	具有商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	陳錫智	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-
獨立董事	傅正輝	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事	李康智	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為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。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.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：106年5月26日至109年5月25日，最近年度(105年度)截至公開說明書刊印日止薪資報酬委員會開會8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	8		100%	-
委員	傅正輝	8		100%	-
委員	李康智	6	2	75%	-
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。					

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓	(一) 公司於103年12月24日訂定「企業社會責任實務守則」，未來將依此守則履行社會責任，檢討實施成效。 (二) 公司每年透過會議及舉辦的內部教育訓練等來宣導社會責任，包括誠信原則、職工安全衛生、員工健康講座等。 (三) 本公司未來會設置兼職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。 (四) 公司已訂定合理薪資報酬政策及獎勵與懲戒制度，並與企業社會責任結合。	無 無 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，將依法設置。
二、發展永續環境 (一) 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？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	(一) 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。 (二) 公司通過 ISO14001 之認證，並依產業特性建立合適之環境管理制度，訂有各項環境政策、目標及標的。 (三) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，目前雖未執行溫室氣體盤查，但全廠採用 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 年節約能源改善方案具體成效分析，已揭露於公司網站	無 無 本公司已執行節能減碳策略，但尚未執行溫室氣體盤查，未來將視營運狀況執行。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
			上。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。	
三、維護社會公益 (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？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (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？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(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。 (二) 公司定期舉辦勞資會議進行勞資對談、且另設有員工申訴舉報信箱及員工意見箱，使公司員工若有工作之爭議問題可以迅速且圓滿的處理。 (三) 本公司依法成立職工福利委員會，每年安排員工健檢。此外每年安排 AED 及 CPR 訓練，1 樓設置 AED 急救器材，每年不定期辦健康講座。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。 (四) 公司透過定期召開員工大會、內部郵件或公告之方式，對員工傳達公司之營運方針、展望及重大之營運變動。 (五) 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：	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		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。 (六) 本公司於研發、採購、生產、作業及服務流程，除符合環境及勞安法規，並以國際相關規範為標竿制訂環境及安全衛生政策，確保產品及服務資訊之透明性及安全性。 (七) 公司產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則 (八) 本公司在啟動對外供應商開發或採購行為前，會依循合作項目評估該類型廠商生產行為是否存在環境與社會影響；實際執行時亦會簽署採購合約，該合約要求供應商遵守社會環境相關政策及法規。 (九) 本公司與供應商簽定之採購合約，其內容包含採購之產品必需遵守環保法規，供應商如違反，本公司有權依據具體情形終止或解除契約之條款。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		本公司已於 103 年 12 月 24 日董事會通過「企業社會責任實務守則」，並於公司網站設立企業社會責任專區，揭露公司	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
			企業社會責任執行情形。	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司於103年12月24日訂定「企業社會責任實務守則」，依守則之理念實踐企業社會責任，並促進經濟，社會與環境生態之平衡及永續發展。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (1)公司成立至今每個月約有28位員工小額樂捐，每月捐款金額約新台幣9,000元，用以救助苗栗地區育幼院。 (2)2016年2月台南地震，公司捐款新台幣500,000元。 (3)公司每月提供場地供苗栗地區育幼院舉辦義賣活動。 (4)公司秉持關懷社會、回饋地方的精神2016年捐贈予財團法人台灣省天主教會新竹教區苗栗縣私立聖家啟智中心、社團法人苗栗縣自閉症協進會、財團法人苗栗縣私立幼安教養院、財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會苗栗分事務所、財團法人苗栗縣私立新苗發展中心、財團法人創世社會福利基金會、財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會新竹分事務所、財團法人羅慧夫顱顏基金會、財團法人中華民國唐氏症基金會共九個公益團體及竹南海口國小寒冬送暖活動，合計新台幣550,000元。 (5)家扶苑裡服務處舉辦"聖誕老公公送禮物"活動:本公司傳愛社號召社員募集了34份聖誕禮物+糖果+蛋糕，於12月23日由4位社員自發性前往家扶苑裡服務處，藉由"聖誕老公公送禮物"活動，將溫暖與關懷傳送給在場的每一位小朋友。 (6) 2016年捐血活動:2016年3月、10月於廠內舉辦二梯次捐血活動，在宣導推廣及員工熱情參與下，二梯次的成果為新竹捐血中心注入了114袋熱血。 (7)本公司資源回收再利用及垃圾分類行之多年，除了節約用水及減少擦手紙的使用，期望從日常作業倡導節約能源。 (8)本公司設置環安室定期執行消防安全檢查及建築公共安全檢查。 (9)本公司設有發言人制度以接受投資人建議及回覆疑問等事宜。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ (三) 公司是否對「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，採行防範措施？	✓ ✓ ✓		(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。 (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。 (三) 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。	無
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓ ✓ ✓ ✓		(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。 (二) 本公司指定人資單位為推動企業誠信經營兼職單位，未來會依實際運作狀況向董事會報告。 (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。 (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。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司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。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (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？	✓ ✓ ✓		(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。 (二) 本公司於誠信經營作業程序及行為指南訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三) 本公司處理檢舉情事之相關人員以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。。	無
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		✓	(一) 本公司已透過年報、公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容。未來會積極規劃揭露相關推動成效。	本公司尚未揭露相關推動成效，將依法規劃。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」，將落實其守則，並恪守遵循。				
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) 無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」等相關規章，可於公開資訊觀測站查詢。

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。



資誠

京鼎精密科技股份有限公司
內部控制制度審查報告

資會綜字第 14006504 號

後附京鼎精密科技股份有限公司民國 104 年 3 月 9 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故京鼎精密科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，京鼎精密科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；京鼎精密科技股份有限公司於民國 104 年 3 月 9 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資誠聯合會計師事務所

許林舜

會計師

徐聖忠



行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證審字第0990047105號
行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證審字第1010034097號

中 華 民 國 104 年 3 月 10 日



資誠

京鼎精密科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

資會綜字第 17004994 號

京鼎精密科技股份有限公司本次為發行員工認股權憑證，發行總數為 1,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為京鼎精密科技股份有限公司普通股 1 股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 1,000,000 股，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，京鼎精密科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行員工認股權憑證之情事。

此致

京鼎精密科技股份有限公司

資誠聯合會計師事務所

會計師 徐 聖 忠



中華民國 106 年 11 月 28 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15002849 號

京鼎精密科技股份有限公司及子公司 公鑒：

京鼎精密科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及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，足以允當表達京鼎精密科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

京鼎精密科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

徐聖忠



會計師

徐永堅

徐永堅



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 105 年 2 月 25 日

京鼎精密科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

			104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,492,451	34	\$	563,734	16
1170	應收帳款淨額	六(三)		422,218	10		433,219	12
1180	應收帳款－關係人淨額	七		380,185	9		374,994	10
1200	其他應收款	六(四)及七		211,988	5		249,866	7
130X	存貨	六(五)		723,866	16		671,593	19
1410	預付款項	六(六)		108,406	2		101,597	3
1470	其他流動資產	八		2,553	-		-	-
11XX	流動資產合計			3,341,667	76		2,395,003	67
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(二)		193,718	5		415,822	12
1550	採用權益法之投資	六(七)		-	-		4,107	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		665,277	15		608,999	17
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		71,449	2		77,511	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		7,228	-		7,294	-
1900	其他非流動資產	六(十)及八		98,944	2		54,300	2
15XX	非流動資產合計			1,036,616	24		1,168,033	33
1XXX	資產總計		\$	4,378,283	100	\$	3,563,036	100

(續次頁)

京鼎精密科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$	264,661 6	\$	461,274 13
2170	應付帳款	七		1,428,188 33		1,130,730 32
2200	其他應付款	六(十三)		400,837 9		407,718 11
2230	本期所得稅負債			37,831 1		2,370 -
2300	其他流動負債	六(十四)		84,670 2		123,200 4
21XX	流動負債合計			<u>2,216,187 51</u>		<u>2,125,292 60</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		19,596 -		49,462 1
2600	其他非流動負債	六(十六)		6,319 -		7,396 -
25XX	非流動負債合計			<u>25,915 -</u>		<u>56,858 1</u>
2XXX	負債總計			<u>2,242,102 51</u>		<u>2,182,150 61</u>
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十八)		680,000 16		600,000 17
資本公積						
3200	資本公積	六(十九)		419,993 9		- -
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十)		31,569 1		- -
3350	未分配盈餘			739,227 17		315,694 9
其他權益						
3400	其他權益	六(二十一)		265,392 6		465,192 13
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>2,136,181 49</u>		<u>1,380,886 39</u>
3XXX	權益總計			<u>2,136,181 49</u>		<u>1,380,886 39</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>4,378,283 100</u>	\$	<u>3,563,036 100</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：劉應光



經理人：劉應光



會計主管：鍾曉佩



京鼎精密科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國104年及103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	104 金	年 額	度 %	103 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$	5,409,181	100	\$	4,602,925	100
5000 營業成本	六(五)及七	(	4,464,762)	(83)	(	4,048,224)	(88)
5900 營業毛利			944,419	17		554,701	12
營業費用	六(二十五)及七						
6100 推銷費用		(	192,183)	(4)	(	180,546)	(4)
6200 管理費用		(	183,918)	(3)	(	172,708)	(4)
6300 研究發展費用		(	54,259)	(1)	(	48,337)	(1)
6000 營業費用合計		(	430,360)	(8)	(	401,591)	(9)
6900 營業利益			514,059	9		153,110	3
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十三)及七		48,457	1		68,174	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)		3,234	-	(	2,342)	-
7050 財務成本	六(二十七)	(	6,663)	-	(	5,584)	-
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(七)	(	173)	-	(	390)	-
7000 營業外收入及支出合計			44,855	1		59,858	1
7900 稅前淨利			558,914	10		212,968	4
7950 所得稅費用	六(二十八)	(	43,884)	(1)	(	6,909)	-
8000 繼續營業單位本期淨利			515,030	9		206,059	4
8100 停業單位利益	六(十一)		-	-		117,020	3
8200 本期淨利		\$	515,030	9	\$	323,079	7

(續次頁)

京鼎精密科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國104年及103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	104 金	年 額	度 %	103 金	年 額	度 %
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$	72	-	(\$	129)	-
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	(	6,431)	-		13,063	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損失	(	222,104)	(4)	(	73,147)	(1)
8370	採用權益法認列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		2,083	-	(	328)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		26,652	-		8,778	-
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	(	199,800)	(4)	(	51,634)	(1)
8300	本期其他綜合損失之稅後淨額	(\$	199,728)	(4)	(\$	51,763)	(1)
8500	本期綜合利益總額	\$	315,302	5	\$	271,316	6
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	515,030	9	\$	323,079	7
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	315,302	5	\$	271,316	6
基本每股盈餘 六(二十九)							
9710	繼續營業單位淨利	\$		8.11	\$		3.43
9720	停業單位淨利		-			1.95	
9750	基本每股盈餘合計	\$		8.11	\$		5.38
稀釋每股盈餘							
9810	繼續營業單位淨利	\$		8.02	\$		3.42
9820	停業單位淨利		-			1.93	
9850	稀釋每股盈餘合計	\$		8.02	\$		5.35

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：劉應光



經理人：劉應光



會計主管：鍾曉佩



合 州 县 志

歸屬	於資本	母公	公積	司保	留盈	主其	之他	權	益
普通股本	普通股本	已失	認	法	盈餘		國外營運機構財務報告換算之兌換差	備供出售金融資產未實現損益	益

\$	600,000	\$	271,600	\$	-	\$	-	(\$	278,856)	\$	120,955	\$	395,871	\$	1,109,570
六(十九)	-	(	271,600)	-	-	-	-	-	271,600	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	323,079	-	-	-	-	-	323,079
六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	(	129)	-	12,735	(	64,369)	(	51,763)
\$	600,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	315,694	\$	133,690	\$	331,502	\$	1,380,886
\$	600,000	\$	-	\$	-	\$	-	\$	315,694	\$	133,690	\$	331,502	\$	1,380,886
六(二十)	-	-	-	-	-	-	-	31,569	(	31,569)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(	60,000)	-	-	-	(	60,000)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	515,030	-	-	-	-	-	515,030
六(十七)	-	-	12,722	7,271	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,993
六(十八)	80,000	-	400,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480,000
六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	72	(	4,348)	(	195,452)	(	199,728)
\$	680,000	\$	412,722	\$	7,271	\$	31,569	\$	739,227	\$	129,342	\$	136,050	\$	2,136,181

總理人：劉應光

會計主管：鍾曉佩

京鼎精密科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 558,914	\$ 212,968
停業單位稅前淨利	-	117,020
合併稅前淨利	558,914	329,988
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十五) 71,601	61,233
各項攤提	六(二十五) 13,874	13,752
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) 19,993	-
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四) 545	3,225
應付款項轉列收入	六(二十三) -	(18,805)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(七) 173	390
呆帳提列(轉列收入)費用提列數	2,415	(31,830)
處分投資損失(利益)	六(二十四) 1,951	(8,735)
利息費用	六(二十七) 6,663	5,584
利息收入	六(二十三) (1,710)	(3,266)
股利收入	六(二十三) (11,914)	(19,508)
負債準備(迴轉)提列數	六(十四) (23,026)	988
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	12,952	84,114
應收帳款-關係人	3,658	(176,160)
其他應收款	(142,681)	35,285
存貨	(56,743)	166,574
預付款項	(7,514)	(42,644)
其他流動資產	(2,553)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	289,690	(140,747)
其他應付款	52,656	179,039
其他應付款項-關係人	-	138,595
其他流動負債	(15,043)	(34,684)
應計退休金負債	(720)	(95)
營運產生之現金流入(流出)	773,181	(68,045)
支付所得稅	(11,638)	775
營業活動之淨現金流入(流出)	761,543	(67,270)
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	六(三十) (113,585)	(71,064)
其他非流動資產增加	(59,467)	(24,712)
應收付代採購原料款項減少(增加)	103,985	(21,535)
收取股利	11,914	19,624
處分權益法之投資價款	4,065	-
處分不動產、廠房及設備價款	489	750
收取利息	1,710	3,266
處分備供出售金融資產價款	-	9,404
投資活動之淨現金流出	(50,889)	(84,267)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(195,073)	246,830
支付利息	(6,663)	(5,584)
其他非流動負債(減少)增加	(357)	777
發放現金股利	六(二十) (60,000)	-
現金增資發行新股	六(十八) 480,000	-
籌資活動之淨現金流入	217,907	242,023
匯率變動對現金及約當現金影響	156	12,663
本期現金及約當現金增加數	928,717	103,149
期初現金及約當現金餘額	563,734	460,585
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,492,451	\$ 563,734

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：劉應光



經理人：劉應光



會計主管：鍾曉佩



會計師查核報告

(106)財審報字第 16003185 號

京鼎精密科技股份有限公司及子公司 公鑒：

查核意見

京鼎精密科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「京鼎集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對京鼎集團民國 105 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。

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（二十五）；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）。

由於京鼎集團第三方保管之發貨倉交易模式因存貨運送至發貨倉時屬於轉倉，待客戶實際於發貨倉拉貨時交易始成立，因發貨倉位於美國或新加坡，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，而非系統控管，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符之情形。由於京鼎集團每日發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響致為重大，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或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。另已追查回函或盤點觀察與帳載不符之原因，並對京鼎集團編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

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(十一)；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 105 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 979,371 仟元及新台幣 65,703 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，檢視過往及期後存貨報廢狀況，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
4. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，並加以計算。

日記簿分錄之測試

事項說明

日記簿分錄係記錄日常已發生交易事項與非交易事項，經由過帳、累積及分類後，組成財務報表項目餘額及交易金額。京鼎集團之日記帳分錄依產生方式主要分為自動分錄及人工分錄兩大類。自動分錄係透過前端子系統（如，銷貨、採購、生產及庫存等系統）進行原始交易之作業流程及核准程序，並拋轉相關交易之標準分錄至日記簿；人工分錄則採人工作業模式直接記載與核准其他非自動拋轉交易及非交易事項之非標準分錄於日記簿中。

由於上述自動分錄自不同交易流程產生；而人工分錄之類型多樣及複雜，且數量眾多，涉及人工作業與判斷，不適當之日記簿分錄可能導致財務報表產生重大不實表達，故本會計師認為日記簿分錄之適當性因其先天性風險較高，因此對日記簿分錄之測試列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

1. 瞭解及評估京鼎集團人工與自動之日記簿分錄性質及其產生分錄之流程與控制（包含資訊系統擷取流程與控制）之有效性以及相關人員權責劃分之適當性，以辨認人工分錄中風險較高之領域，包含不適當人員、時間及會計科目等，並確認日記簿分錄母體之完整性。
2. 針對人工分錄依所辨認風險較高之領域以選取分錄，就所選取之分錄檢查相關佐證文件、分錄之適當性及其經權責人員切立與核准。
3. 有關自動分錄併同相關交易流程執行測試。

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 105 年度及 104 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財務報表之責任

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

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

京鼎集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 105 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

徐永堅



金融監督管理委員會

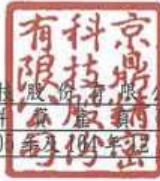
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 0 6 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105年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產			105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
		附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,437,425	28	\$	1,492,451	34
1170	應收帳款淨額	六(三)		845,767	16		422,218	10
1180	應收帳款－關係人淨額	七		603,958	12		380,185	9
1200	其他應收款	六(四)		87,568	2		57,646	1
1210	其他應收款－關係人	七		152,599	3		154,342	4
130X	存貨	六(五)		913,668	18		723,866	16
1410	預付款項	六(六)		75,636	1		108,406	2
1470	其他流動資產	八		-	-		2,553	-
11XX	流動資產合計			4,116,621	80		3,341,667	76
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(二)		171,853	4		193,718	5
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		720,750	14		665,277	15
1760	投資性不動產淨額	六(八)及八		68,451	1		71,449	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		-	-		7,228	-
1900	其他非流動資產	六(九)及八		39,028	1		98,944	2
15XX	非流動資產合計			1,000,082	20		1,036,616	24
1XXX	資產總計		\$	5,116,703	100	\$	4,378,283	100

(續次頁)

京鼎精密科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	166,000	3	\$	264,661	6
2170	應付帳款	七		1,438,178	28		1,428,188	33
2200	其他應付款	六(十一)		485,076	9		400,837	9
2230	本期所得稅負債	六(二十六)		91,291	2		37,831	1
2300	其他流動負債	六(十二)及七		76,154	2		84,670	2
21XX	流動負債合計			2,256,699	44		2,216,187	51
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		28,458	1		19,596	-
2600	其他非流動負債	六(十四)		8,691	-		6,319	-
25XX	非流動負債合計			37,149	1		25,915	-
2XXX	負債總計			2,293,848	45		2,242,102	51
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		750,000	15		680,000	16
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		780,288	15		419,993	9
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		83,072	1		31,569	1
3350	未分配盈餘			1,054,965	21		739,227	17
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)		154,530	3		265,392	6
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			2,822,855	55		2,136,181	49
3XXX	權益總計			2,822,855	55		2,136,181	49
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		\$	5,116,703	100	\$	4,378,283	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉應光



經理人：劉應光



會計主管：鍾晚佩



京鼎精密科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 105 年及 104 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	105 年 度	104 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 7,837,905 100	\$ 5,409,181 100
5000 營業成本	六(五)	(6,624,138) (85)	(4,464,762) (83)
5900 營業毛利		1,213,767 15	944,419 17
營業費用	六(二十三)		
6100 推銷費用		(235,913) (3)	(192,183) (4)
6200 管理費用		(174,914) (2)	(183,918) (3)
6300 研究發展費用		(59,517) (1)	(54,259) (1)
6000 營業費用合計		(470,344) (6)	(430,360) (8)
6900 營業利益		743,423 9	514,059 9
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十一)	73,042 1	48,457 1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	15,004 -	3,234 -
7050 財務成本	六(二十五)	(4,626) -	(6,663) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		- -	(173) -
7000 營業外收入及支出合計		83,420 1	44,855 1
7900 稅前淨利		826,843 10	558,914 10
7950 所得稅費用	六(二十六)	(184,533) (2)	(43,884) (1)
8200 本期淨利		\$ 642,310 8	\$ 515,030 9
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$ 3,069) -	\$ 72 -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十九)	(91,621) (1)	(6,431) -
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十九)	(21,865) -	(222,104) (4)
8370 採用權益法認列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		- -	2,083 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	2,624 -	26,652 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(110,862) (1)	(199,800) (4)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 113,931) (1)	(\$ 199,728) (4)
8500 本期綜合損益總額		\$ 528,379 7	\$ 315,302 5
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 642,310 8	\$ 515,030 9
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 528,379 7	\$ 315,302 5
每股盈餘	六(二十七)		
9750 基本每股盈餘		\$ 9.05	\$ 8.11
9850 稀釋每股盈餘		\$ 8.96	\$ 8.02

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：劉應光



經理人：劉應光



會計主管：鍾曉佩





京鼎證券有限公司及子公司

合併財務報表

民國105年12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬	資本	於發行時之溢價	其他	公積金	母公	公司			盈餘	主權	之	其他	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融資產未實現損益	權益總額
							保	留	業							
六(十八)	\$ 600,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 315,694	\$ 133,690	\$ 331,502	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,380,886	
	-	-	-	-	-	-	31,569	(31,569)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	(60,000)	-	-	-	-	-	(60,000)	-	
	-	-	-	-	-	-	-	515,030	-	-	-	-	-	515,030	-	
六(十六)	-	12,722	-	7,271	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,993	-	
六(十五)	80,000	400,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480,000	-	
六(十九)	-	-	-	-	-	-	-	72	(4,348)	(195,452)	(199,728)	-	-	-	-	
	\$ 680,000	\$ 412,722	\$ 7,271	\$ 7,271	\$ 31,569	\$ 739,227	\$ 129,342	\$ 136,050	\$ 2,136,181							
六(十八)	\$ 680,000	\$ 412,722	\$ 7,271	\$ 7,271	\$ 31,569	\$ 739,227	\$ 129,342	\$ 136,050	\$ 2,136,181							
	-	-	-	-	-	51,503	(51,503)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	(272,000)	-	-	-	-	-	-	(272,000)	-	
	-	-	-	-	-	-	642,310	-	-	-	-	-	-	642,310	-	
六(十六)	-	8,981	-	1,314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,295	-	
六(十五)	70,000	350,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	420,000	-	
六(十九)	-	-	-	-	-	-	(3,069)	(91,621)	(19,241)	(113,931)	-	-	-	-	-	
	\$ 750,000	\$ 771,703	\$ 8,585	\$ 8,585	\$ 83,072	\$ 1,054,965	\$ 37,721	\$ 116,809	\$ 2,822,855							

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：劉應光



經理人：劉應光



會計主管：鍾曉佩

京鼎精密科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 826,843	\$ 558,914
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十三) 87,605	71,601
負債準備提列(迴轉)數	六(十二) 28,309 (	23,026)
各項攤提	六(二十三) 10,723	13,874
股份基礎給付酬勞成本	六(十六) 10,295	19,993
利息費用	六(二十五) 4,626	6,663
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十二) (961)	545
呆帳費用(迴轉)提列數	(1,014)	2,415
利息收入	六(二十一) (4,478) (	1,710)
股利收入	六(二十一) (11,508) (	11,914)
應付款項轉列收入	六(二十一) (14,185)	-
處分投資損失	六(二十二) -	1,951
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	173
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	(424,608)	12,952
應收帳款-關係人	(302,770)	3,658
其他應收款	(17,259) (	142,681)
存貨	(237,869) (	56,743)
預付款項	28,677 (	7,514)
其他流動資產	2,553 (	2,553)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	113,559	289,690
其他應付款	111,275	52,656
其他流動負債	(33,115) (	15,043)
應計退休金負債	2,395 (	720)
營運產生之現金流入	179,093	773,181
支付所得稅	(111,360) (	11,638)
營業活動之淨現金流入	67,733	761,543
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	六(二十八) (138,772) (	113,585)
其他非流動資產增加	(13,432) (	59,467)
應收付代採購原料款項(增加)減少	(11,270)	103,985
處分權益法之投資價款	-	4,065
處分不動產、廠房及設備價款	8,764	489
收取股利	11,508	11,914
收取利息	4,478	1,710
投資活動之淨現金流出	(138,724) (	50,889)
籌資活動之現金流量		
現金增資發行新股	六(十五) 420,000	480,000
短期借款減少	(96,054) (	195,073)
發放現金股利	六(十八) (272,000) (	60,000)
支付利息	(4,626) (	6,663)
其他非流動負債減少	(23) (	357)
籌資活動之淨現金流入	47,297	217,907
匯率變動對現金及約當現金影響	(31,332)	156
本期現金及約當現金(減少)增加數	(55,026)	928,717
期初現金及約當現金餘額	1,492,451	563,734
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,437,425	\$ 1,492,451

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：劉應光



經理人：劉應光



會計主管：鍾曉佩





資誠

會計師核閱報告

(106)財審報字第17001803號

京鼎精密科技股份有限公司 公鑒：

京鼎精密科技股份有限公司及子公司民國106年及105年9月30日之合併資產負債表，暨民國106年及105年7月1日至9月30日、民國106年及105年1月1日至9月30日之合併綜合損益表，暨民國106年及105年1月1日至9月30日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

徐聖忠

會計師

徐永堅

徐永堅



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1010034097號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第13377號

中 華 民 國 1 0 6 年 1 1 月 9 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 106 年 9 月 30 日及民國 105 年 12 月 31 日、9 月 30 日
(民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產 附註			106 年 9 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 9 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,615,387	25	\$ 1,437,425	28	\$ 1,494,105	28
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,058,901	16	845,767	16	771,382	14
1180	應收帳款－關係人淨額	七	433,729	7	603,958	12	509,068	10
1200	其他應收款	六(四)	58,634	1	87,568	2	74,469	1
1210	其他應收款－關係人	七	90,674	1	152,599	3	98,951	2
130X	存貨	六(五)	1,471,416	23	913,668	18	998,318	19
1410	預付款項	六(六)	178,589	3	75,636	1	140,948	3
1470	其他流動資產	八	-	-	-	-	156,800	3
11XX	流動資產合計		4,907,330	76	4,116,621	80	4,244,041	80
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(二)	197,386	3	171,853	4	179,141	4
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	965,321	15	720,750	14	734,088	14
1760	投資性不動產淨額	六(八)	51,501	1	68,451	1	69,201	1
1840	遞延所得稅資產		5,894	-	-	-	6,752	-
1900	其他非流動資產	六(九)及						
		八	359,268	5	39,028	1	38,737	1
15XX	非流動資產合計		1,579,370	24	1,000,082	20	1,027,919	20
1XXX	資產總計		\$ 6,486,700	100	\$ 5,116,703	100	\$ 5,271,960	100

(續次頁)

京鼎精密科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 9 月 30 日及民國 105 年 12 月 31 日、9 月 30 日

(民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 9 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 9 月 30 日	
			金	額 %	金	額 %	金	額 %
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ 306,779	5	\$ 166,000	3	\$ 422,038	8
2170	應付帳款		1,564,839	24	1,438,178	28	1,641,725	31
2200	其他應付款	六(十一)	657,435	10	485,076	9	354,640	7
2230	本期所得稅負債		130,923	2	91,291	2	56,248	1
2300	其他流動負債	六(十二)						
		及七	123,378	2	76,154	2	150,166	3
21XX	流動負債合計		2,783,354	43	2,256,699	44	2,624,817	50
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債		44,702	-	28,458	1	24,663	-
2600	其他非流動負債	六(十四)	311,468	5	8,691	-	5,813	-
25XX	非流動負債合計		356,170	5	37,149	1	30,476	-
2XXX	負債總計		3,139,524	48	2,293,848	45	2,655,293	50
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)	787,500	12	750,000	15	750,000	14
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)	780,288	12	780,288	15	780,288	15
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)	147,303	2	83,072	1	83,072	2
3350	未分配盈餘		1,466,347	23	1,054,965	21	822,281	16
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)	165,738	3	154,530	3	181,026	3
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		3,347,176	52	2,822,855	55	2,616,667	50
3XXX	權益總計		3,347,176	52	2,822,855	55	2,616,667	50
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		\$ 6,486,700	100	\$ 5,116,703	100	\$ 5,271,960	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉應光



經理人：劉應光



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
民國106年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
		金額 %	金額 %	金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 1,940,819 100	\$ 1,963,453 100	\$ 5,837,481 100	\$ 5,707,699 100
5000 營業成本	六(五)	(1,445,974) (75)	(1,614,801) (82)	(4,405,962) (75)	(4,893,040) (86)
5900 營業毛利		494,845 25	348,652 18	1,431,519 25	814,659 14
營業費用	六(二十四)				
6100 推銷費用		(73,515) (4)	(55,894) (3)	(194,223) (4)	(169,579) (3)
6200 管理費用		(95,131) (5)	(35,951) (2)	(188,316) (3)	(113,615) (2)
6300 研究發展費用		(52,887) (2)	(13,484) (1)	(134,656) (2)	(35,926) -
6000 營業費用合計		(221,533) (11)	(105,329) (6)	(517,195) (9)	(319,120) (5)
6900 營業利益		273,312 14	243,323 12	914,324 16	495,539 9
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十二)	24,664 1	19,958 1	65,955 1	56,415 1
7020 其他利益及損失	六(二十三)	36,272 2	(19,670) (1)	27,943 -	(27,232) (1)
7050 財務成本		(995) -	(1,645) -	(2,317) -	(3,520) -
7000 營業外收入及支出合計		59,941 3	(1,357) -	91,581 1	25,663 -
7900 稅前淨利		333,253 17	241,966 12	1,005,905 17	521,202 9
7950 所得稅費用	六(二十六)	(38,345) (2)	(50,960) (2)	(192,792) (3)	(114,645) (2)
8200 本期淨利		\$ 294,908 15	\$ 191,006 10	\$ 813,113 14	\$ 406,557 7
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十九)	\$ 18,029 1	(\$ 29,444) (2)	(\$ 20,250) -	(\$ 71,539) (1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十九)	(18,494) (1)	3,452 -	35,748 -	(14,577) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	2,219 -	(414) -	(4,290) -	1,750 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,754 -	(26,406) (2)	11,208 -	(84,366) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,754 -	(\$ 26,406) (2)	\$ 11,208 -	(\$ 84,366) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 296,662 15	\$ 164,600 8	\$ 824,321 14	\$ 322,191 6
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 294,908 15	\$ 191,006 10	\$ 813,113 14	\$ 406,557 7
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 296,662 15	\$ 164,600 8	\$ 824,321 14	\$ 322,191 6
每股盈餘	六(二十七)				
9750 基本每股盈餘		\$ 3.74	\$ 2.68	\$ 10.33	\$ 5.32
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.73	\$ 2.67	\$ 10.27	\$ 5.28

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：劉應光



經理人：劉應光



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

民國106年及105年度至9月30日
(僅經核閱，未依會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	公司盈餘	業主其他權益	權益總額		
						未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益
六(十八)	\$ 680,000	\$ 419,993	\$ 31,569	\$ 739,227	\$ 129,342	\$ 136,050	\$ 2,136,181	
六(十六)	-	-	51,503	(51,503)	-	-	-	
六(十九)	-	-	-	(272,000)	-	-	(272,000)	
	-	-	-	406,557	-	-	406,557	
	-	10,295	-	-	-	-	10,295	
	70,000	350,000	-	-	-	-	420,000	
	-	-	-	-	(71,539)	(12,827)	(84,366)	
	\$ 750,000	\$ 780,288	\$ 83,072	\$ 822,281	\$ 57,803	\$ 123,223	\$ 2,616,667	
六(十八)	\$ 750,000	\$ 780,288	\$ 83,072	\$ 1,054,965	\$ 37,721	\$ 116,809	\$ 2,822,855	
六(十九)	-	-	64,231	(64,231)	-	-	-	
	-	-	-	(300,000)	-	-	(300,000)	
	37,500	-	-	(37,500)	-	-	-	
	-	-	-	813,113	-	-	813,113	
	-	-	-	-	(20,250)	31,458	11,208	
	\$ 787,500	\$ 780,288	\$ 147,303	\$ 1,466,347	\$ 17,471	\$ 148,267	\$ 3,347,176	

105年1月1日至9月30日

105年1月1日餘額

104年度盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

現金股利

本期淨利

員工認股權之酬勞成本

現金增資發行新股

其他綜合損益

105年9月30日餘額

106年1月1日至9月30日

106年1月1日餘額

105年度盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

現金股利

未分配盈餘轉增資

本期淨利

其他綜合損益

106年9月30日餘額

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：劉應光



經理人：劉應光



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,005,905	\$ 521,202
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十四) 74,597	64,613
各項攤提	六(二十四) 8,870	7,981
呆帳費用提列數	十二 33,677	-
負債準備提列數	六(十二) 10,435	9,305
利息費用	2,317	3,520
處分投資利益	六(二十三) (58,978)	-
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十三) 5,667	(1,111)
利息收入	六(二十二) (5,696)	(2,219)
企業合併之廉價購買利益	六(二十) (3,162)	-
股利收入	六(二十二) (1,985)	(11,508)
股份基礎給付酬勞成本	六(十六) -	10,295
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	(212,715)	(350,916)
應收帳款-關係人	144,429	(184,684)
其他應收款	30,393	5,371
其他應收款-關係人	24,487	47,274
存貨	(354,013)	(319,163)
預付款項	(102,721)	(37,439)
其他流動資產	-	2,553
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	7,187	289,767
其他應付款	50,789	(48,119)
其他流動負債	37,930	62,572
應計退休金負債	(493)	(495)
營運產生之現金流入	696,920	68,799
支付所得稅	(139,928)	(74,984)
營業活動之淨現金流入(流出)	556,992	(6,185)
投資活動之現金流量		
其他非流動資產增加	(252,117)	(10,184)
取得子公司之淨現金流出	六(二十) (191,067)	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十八) (142,981)	(117,767)
處分備供出售金融資產價款	69,193	-
收取利息	5,696	2,219
收取股利	1,985	11,508
處分不動產、廠房及設備價款	1,306	8,825
其他流動資產增加	-	(163,659)
應收付代採購原料款項增加	-	(2,114)
投資活動之淨現金流出	(507,985)	(271,172)
籌資活動之現金流量		
其他非流動負債增加(減少)	303,260	(11)
短期借款增加	139,486	168,621
發放現金股利	六(十八) (300,000)	(272,000)
支付利息	(2,317)	(3,520)
現金增資發行新股	六(十五) -	420,000
籌資活動之淨現金流入	140,429	313,090
匯率變動對現金及約當現金影響	(11,474)	(34,079)
本期現金及約當現金增加數	177,962	1,654
期初現金及約當現金餘額	1,437,425	1,492,451
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,615,387	\$ 1,494,105

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：劉應光



經理人：劉應光



會計主管：鍾曉佩





資誠

會計師查核報告

(105)財審報字第 15002848 號

京鼎精密科技股份有限公司 公鑒：

京鼎精密科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達京鼎精密科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

徐聖忠



會計師

徐永堅

徐永堅



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 0 5 年 2 月 2 5 日

京鼎精密科技股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
	附註		金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	971,857	28	\$	289,260	11
1170	應收帳款淨額	六(三)		368,658	11		430,195	17
1180	應收帳款－關係人淨額	七		74,017	2		-	-
1200	其他應收款	六(四)		39,676	1		216,334	8
1210	其他應收款－關係人	七		284,549	8		281,852	11
130X	存貨	六(五)		252,781	7		182,795	7
1410	預付款項	六(六)		36,070	1		24,774	1
11XX	流動資產合計			2,027,608	58		1,425,210	55
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(二)		193,718	5		415,822	16
1550	採用權益法之投資	六(七)		1,046,557	30		555,842	21
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		149,445	4		119,994	5
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		71,449	2		77,511	3
1900	其他非流動資產	六(十)及八		35,359	1		4,356	-
15XX	非流動資產合計			1,496,528	42		1,173,525	45
1XXX	資產總計		\$	3,524,136	100	\$	2,598,735	100

(續次頁)

京鼎精密科技股份有限公司
個體財務報表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)及八	\$	199,000 6	\$	303,000 12
2170	應付帳款			332,603 9		249,246 10
2180	應付帳款—關係人	七		416,347 12		246,674 10
2200	其他應付款	六(十三)		338,467 9		322,230 12
2230	本期所得稅負債	六(二十八)		37,830 1		2,370 -
2300	其他流動負債	六(十四)		37,793 1		37,471 1
21XX	流動負債合計			<u>1,362,040 38</u>		<u>1,160,991 45</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		19,596 1		49,462 2
2600	其他非流動負債	六(十七)		6,319 -		7,396 -
25XX	非流動負債合計			<u>25,915 1</u>		<u>56,858 2</u>
2XXX	負債總計			<u>1,387,955 39</u>		<u>1,217,849 47</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十八)		680,000 19		600,000 23
資本公積						
3200	資本公積	六(十九)		419,993 12		- -
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十)		31,569 1		- -
3350	未分配盈餘			739,227 21		315,694 12
其他權益						
3400	其他權益	六(二十一)		265,392 8		465,192 18
3XXX	權益總計			<u>2,136,181 61</u>		<u>1,380,886 53</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
九						
諾						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,524,136 100</u>	\$	<u>2,598,735 100</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：劉應光



經理人：劉應光



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
民國104年及103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	104 年 度	103 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 3,905,394 100	\$ 3,507,719 100
5000 營業成本	六(五)及七	(3,396,785) (87)	(3,129,064) (89)
5900 營業毛利		508,609 13	378,655 11
營業費用	六(二十五)及七		
6100 推銷費用		(148,616) (4)	(120,754) (4)
6200 管理費用		(114,849) (3)	(84,051) (2)
6300 研究發展費用		(54,259) (1)	(48,337) (1)
6000 營業費用合計		(317,724) (8)	(253,142) (7)
6900 營業利益		190,885 5	125,513 4
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十三)及七	45,942 1	56,477 2
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(24,725) (1)	20,593 -
7050 財務成本	六(二十七)	(4,268) -	(3,810) -
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(七)	351,080 9	14,195 -
7000 營業外收入及支出合計		368,029 9	87,455 2
7900 稅前淨利		558,914 14	212,968 6
7950 所得稅費用	六(二十八)	(43,884) (1)	(6,909) -
8000 繼續營業單位本期淨利		515,030 13	206,059 6
8100 停業單位利益	六(十一)	- -	117,020 3
8200 本期淨利		\$ 515,030 13	\$ 323,079 9
其他綜合損益(淨額)	六(二十一)		
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 72 -	(\$ 129) -
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		(6,431) -	13,063 1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(222,104) (6)	(73,147) (2)
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		2,083 -	(328) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	26,652 1	8,778 -
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		(\$ 199,728) (5)	(\$ 51,763) (1)
8500 本期綜合利益總額		\$ 315,302 8	\$ 271,316 8
基本每股盈餘	六(二十九)		
9710 繼續營業單位淨利		\$ 8.11	\$ 3.43
9720 停業單位淨利		-	1.95
9750 基本每股盈餘合計		\$ 8.11	\$ 5.38
稀釋每股盈餘			
9810 繼續營業單位淨利		\$ 8.02	\$ 3.42
9820 停業單位淨利		-	1.93
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 8.02	\$ 5.35

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：劉應光



經理人：劉應光



會計主管：鍾曉佩





京鼎特許投資股份有限公司
董事長 劉應光
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股票	股本	已失放認權股	積	保	盈餘	未分配盈餘	其他	權益	權益	總額
103 年度											
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 600,000	\$ 271,600	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 278,856	\$ 120,955	\$ 395,871	\$ 1,109,570		
資本公積彌補虧損	-	(271,600)	-	-	-	271,600	-	-	-		
本期淨利	-	-	-	-	-	323,079	-	-	323,079		
其他綜合損益	-	-	-	-	-	(129)	12,735	(64,369)	(51,763)		
民國 103 年 12 月 31 日餘額	\$ 600,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 315,694	\$ 133,690	\$ 331,502	\$ 1,380,886		
104 年度											
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 600,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 315,694	\$ 133,690	\$ 331,502	\$ 1,380,886		
103 年度盈餘指標及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	31,569	(31,569)	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	(60,000)	-	-	(60,000)		
本期淨利	-	-	-	-	-	515,030	-	-	515,030		
員工認股權之酬勞成本	-	12,722	7,271	-	-	-	-	-	19,993		
現金增資發行新股	80,000	400,000	-	-	-	-	-	-	480,000		
其他綜合損益	-	-	-	-	-	72	(4,348)	(195,452)	(199,728)		
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ 680,000	\$ 412,722	\$ 7,271	\$ 31,569	\$ -	\$ 739,227	\$ 129,342	\$ 136,050	\$ 2,136,181		

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：劉應光

經理人：劉應光

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
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
繼續營業單位稅前淨利		\$ 558,914	\$ 212,968
停業單位稅前淨利	六(十一)	-	117,020
本期稅前淨利		558,914	329,988
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)		11,357	14,343
各項攤提	六(二十五)	592	469
股份基礎給付酬勞成本		19,993	-
呆帳費用提列數		2,415	7,382
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	六(七)	(351,080)	(68,859)
股利收入	六(二十三)	(11,914)	(19,508)
利息收入	六(二十三)	(702)	(2,448)
利息費用	六(二十七)	4,268	3,810
處分投資損失(利益)	六(二十四)	1,951	(8,735)
處分不動廠、廠房及設備利益		-	(31)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		59,122	(6,986)
應收帳款-關係人	(	(74,017)	(37,339)
其他應收款		83	5,210
其他應收款-關係人	(	(1,306)	(13,582)
存貨	(	(69,986)	(56,255)
預付款項	(	(11,296)	(3,980)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		83,357	(479,068)
應付帳款-關係人		169,673	(9,119)
其他應付款		54,189	80,430
其他應付款-關係人		2,489	(38,351)
其他流動負債		322	(12,423)
應計退休金負債	(	(647)	(95)
營運產生之現金流入(流出)		447,777	(205,345)
支付所得稅	(	(11,637)	(775)
營業活動之淨現金流入(流出)		436,140	(206,120)
投資活動之現金流量			
取得權益法之投資	六(七)	(150,000)	(243,186)
購置不動產、廠房及設備資產	六(三十)	(27,446)	(785)
其他非流動資產(增加)減少	(	(31,595)	(86)
應收付代採購原料款項		127,443	142,687
收取股利		11,914	19,624
處分權益法之投資價款		4,065	-
收取利息		702	2,448
處分不動廠、廠房及設備之價款		-	31
處分備供出售金融資產價款		-	9,404
資金貸與子公司款項減少		-	88,215
投資活動之淨現金(流出)流入	(	(64,917)	(18,524)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加	(	(104,000)	(153,000)
支付利息	(	(4,268)	(3,810)
其他非流動負債(減少)增加	(	(358)	(777)
發放現金股利	(	(60,000)	-
現金增資發行新股	六(十八)	480,000	-
籌資活動之淨現金流入		311,374	149,967
本期現金及約當現金增加(減少)數		682,597	(37,629)
期初現金及約當現金餘額		289,260	326,889
期末現金及約當現金餘額		\$ 971,857	\$ 289,260

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：劉應光



經理人：劉應光



會計主管：鍾曉佩



會計師查核報告

(106)財審報字第 16003203 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對京鼎公司民國 105 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。

銷貨之收入截止

事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十三)；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)。

由於受查者第三方保管之發貨倉交易模式因存貨運送至發貨倉時屬於轉倉，待客戶

實際於發貨倉拉貨時交易始成立，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，而非系統控管，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符之情形，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或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。另已追查回函或盤點觀察與帳載不符之原因，並對京鼎公司編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

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)；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(五)，民國105年12月31日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣308,150仟元及新台幣14,935仟元。

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，檢視過往及期後存貨報廢狀況，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
4. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，並加以計算。

日記簿分錄之測試

事項說明

日記簿分錄係記錄日常已發生交易事項與非交易事項，經由過帳、累積及分類後，組成財務報表項目餘額及交易金額。京鼎公司之日記帳分錄依產生方式主要分為自動分錄及人工分錄兩大類。自動分錄係透過前端子系統（如，銷貨、採購、生產及庫存等系統）進行原始交易之作業流程及核准程序，並拋轉相關交易之標準分錄至日記簿；人工分錄則採人工作業模式直接記載與核准其他非自動拋轉交易及非交易事項之非標準分錄於日記簿中。

由於上述自動分錄自不同交易流程產生；而人工分錄之類型多樣及複雜，且數量眾多，涉及人工作業與判斷，不適當之日記簿分錄可能導致財務報表產生重大不實表達，故本會計師認為日記簿分錄之適當性因其先天性風險較高，因此對日記簿分錄之測試列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

1. 瞭解及評估京鼎公司人工與自動之日記簿分錄性質及其產生分錄之流程與控制（包含資訊系統擷取流程與控制）之有效性以及相關人員權責劃分之適當性，以辨認人工分錄中風險較高之領域，包含不適當人員、時間及會計科目等，並確認日記簿分錄母體之完整性。
2. 針對人工分錄依所辨認風險較高之領域以選取分錄，就所選取之分錄檢查相關佐證文件、分錄之適當性及其經權責人員切立與核准。
3. 有關自動分錄併同相關交易流程執行測試。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導

因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

京鼎公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對京鼎公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使京鼎公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致京鼎公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於京鼎公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體財務報表查核案件之指導、監督及執行，並負責形



資誠

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

徐聖忠



會計師

徐永堅

徐永堅



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 0 6 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104年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
	附註		金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	904,094	19	\$	971,857	28
1170	應收帳款淨額	六(三)		815,193	17		368,658	11
1180	應收帳款－關係人淨額	七		359,514	7		74,017	2
1200	其他應收款	六(四)		65,423	1		39,676	1
1210	其他應收款－關係人	七		594,084	12		284,549	8
130X	存貨	六(五)		293,215	6		252,781	7
1410	預付款項	六(六)		44,320	1		36,070	1
11XX	流動資產合計			3,075,843	63		2,027,608	58
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(二)		171,853	4		193,718	5
1550	採用權益法之投資	六(七)		1,298,767	27		1,046,557	30
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		234,408	5		149,445	4
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		68,451	1		71,449	2
1900	其他非流動資產	六(十)及八		4,141	-		35,359	1
15XX	非流動資產合計			1,777,620	37		1,496,528	42
1XXX	資產總計		\$	4,853,463	100	\$	3,524,136	100

(續次頁)

京鼎精密科技股份有限公司
個體財務報表
民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動負債							
2100	短期借款	六(十一)及八	\$	166,000	3	\$ 199,000	6
2170	應付帳款			687,249	14	332,603	9
2180	應付帳款－關係人	七		608,047	13	416,347	12
2200	其他應付款	六(十二)		428,586	9	338,467	9
2230	本期所得稅負債	六(二十七)		63,430	1	37,830	1
2300	其他流動負債	六(十三)		40,148	1	37,793	1
21XX	流動負債合計			1,993,460	41	1,362,040	38
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		28,458	1	19,596	1
2600	其他非流動負債	六(十五)		8,690	-	6,319	-
25XX	非流動負債合計			37,148	1	25,915	1
2XXX	負債總計			2,030,608	42	1,387,955	39
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十六)		750,000	15	680,000	19
資本公積							
3200	資本公積	六(十八)		780,288	16	419,993	12
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十九)		83,072	2	31,569	1
3350	未分配盈餘			1,054,965	22	739,227	21
其他權益							
3400	其他權益	六(二十)		154,530	3	265,392	8
3XXX	權益總計			2,822,855	58	2,136,181	61
重大或有負債及未認列之合約承諾							
3X2X	負債及權益總計		\$	4,853,463	100	\$ 3,524,136	100

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：劉應光



經理人：劉應光



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105年及104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	105 年 度	104 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 6,572,019 100	\$ 3,905,394 100
5000 營業成本	六(五)及七	(5,910,659) (90)	(3,396,785) (87)
5900 營業毛利		661,360 10	508,609 13
營業費用	六(二十四)及七		
6100 推銷費用		(172,595) (2)	(148,616) (4)
6200 管理費用		(113,057) (2)	(114,849) (3)
6300 研究發展費用		(59,517) (1)	(54,259) (1)
6000 營業費用合計		(345,169) (5)	(317,724) (8)
6900 營業利益		316,191 5	190,885 5
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十二)及七	68,919 1	45,942 1
7020 其他利益及損失	六(二十三)	2,005 -	24,725 (1)
7050 財務成本	六(二十六)	(2,769) -	(4,268) -
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(七)	343,831 5	351,080 9
7000 營業外收入及支出合計		411,986 6	368,029 9
7900 稅前淨利		728,177 11	558,914 14
7950 所得稅費用	六(二十七)	(85,867) (1)	(43,884) (1)
8200 本期淨利		\$ 642,310 10	\$ 515,030 13
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(十四)	(\$ 3,069) -	\$ 72 -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十)	(91,621) (2)	(6,431) -
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十)	(21,865) -	(222,104) (6)
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	六(二十)	- -	2,083 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	2,624 -	26,652 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 113,931) (2)	(\$ 199,728) (5)
8500 本期綜合損益總額		\$ 528,379 8	\$ 315,302 8
基本每股盈餘	六(二十八)		
9750 基本每股盈餘合計		\$ 9.05	\$ 8.11
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 8.96	\$ 8.02

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：劉應光



經理人：劉應光



會計主管：鍾曉佩





京鼎精機股份有限公司

民國105年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通	股本	公積金	其他	法定盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	備供出售金融資產未實現損益	權益總額
104年度										
104年1月1日餘額		\$ 600,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 315,694	\$ 133,690	\$ 331,502	\$ -	\$ 1,380,886
103年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	六(十九)	-	-	-	31,569	(31,569)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(60,000)	-	-	(60,000)	-
本期淨利		-	-	-	-	515,030	-	-	-	515,030
員工認股權之酬勞成本	六(十七)	-	12,722	7,271	-	-	-	-	-	19,993
現金增資發行新股	六(十六)	80,000	400,000	-	-	-	-	-	-	480,000
其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	-	72	(4,348)	(195,452)	-	(199,728)
104年12月31日餘額		\$ 680,000	\$ 412,722	\$ 7,271	\$ 31,569	\$ 739,227	\$ 129,342	\$ 136,050	\$ -	\$ 2,136,181
105年度										
105年1月1日餘額		\$ 680,000	\$ 412,722	\$ 7,271	\$ 31,569	\$ 739,227	\$ 129,342	\$ 136,050	\$ -	\$ 2,136,181
104年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	六(十九)	-	-	-	51,503	(51,503)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(272,000)	-	-	(272,000)	-
本期淨利		-	-	-	-	642,310	-	-	-	642,310
員工認股權之酬勞成本	六(十七)	-	8,981	1,314	-	-	-	-	-	10,295
現金增資發行新股	六(十六)	70,000	350,000	-	-	-	-	-	-	420,000
其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	-	(3,069)	(91,621)	(19,241)	-	(113,931)
105年12月31日餘額		\$ 750,000	\$ 771,703	\$ 8,585	\$ 83,072	\$ 1,054,965	\$ 37,721	\$ 116,809	\$ -	\$ 2,822,855

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：劉應光



經理人：劉應光



會計主管：鍾曉佩

京鼎精密科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 728,177	\$ 558,914
調整項目		
收益費損項目		
負債準備提列數	六(十三) 37,373	13,805
折舊費用(含投資性不動產)	26,726	11,357
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) 10,295	19,993
利息費用	六(二十六) 2,769	4,268
各項攤提	六(二十四) 576	592
處分不動廠、廠房及設備損失	76	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	六(七) (343,831)	(351,080)
應付款項轉列收入數	六(二十二) (14,185)	-
股利收入	六(二十二) (11,508)	(11,914)
利息收入	六(二十二) (2,290)	(702)
呆帳費用(迴轉)提列數	(1,902)	2,415
處分投資損失	六(二十三) -	1,951
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	(444,120)	59,122
應收帳款-關係人	(286,010)	(74,017)
其他應收款	(89)	83
其他應收款-關係人	(20,224)	(1,306)
存貨	(40,434)	(69,986)
預付款項	(8,250)	(11,296)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	368,831	83,357
應付帳款-關係人	191,700	169,673
其他應付款	46,391	54,189
其他應付款-關係人	(3,268)	2,489
其他流動負債	(35,020)	(13,483)
應計退休金負債	(674)	(647)
營運產生之現金流入	201,109	447,777
支付所得稅	(48,782)	(11,637)
營業活動之淨現金流入	152,327	436,140
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備資產	六(二十九) (80,667)	(27,446)
其他非流動資產增加	(1,346)	(31,595)
應收付代採購原料款項	(264,133)	127,443
收取股利	11,508	11,914
收取利息	2,290	702
處分不動廠、廠房及設備之價款	50	-
取得權益法之投資	六(七) -	(150,000)
處分權益法之投資價款	-	4,065
投資活動之淨現金流出	(332,298)	(64,917)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(33,000)	(104,000)
支付利息	(2,769)	(4,268)
其他非流動負債減少	(23)	(358)
發放現金股利	六(十九) (272,000)	(60,000)
現金增資發行新股	六(十六) 420,000	480,000
籌資活動之淨現金流入	112,208	311,374
本期現金及約當現金(減少)增加數	(67,763)	682,597
期初現金及約當現金餘額	971,857	289,260
期末現金及約當現金餘額	\$ 904,094	\$ 971,857

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：劉應光



經理人：劉應光



會計主管：鍾曉佩



京鼎精密科技股份有限公司



負責人：劉應光

