

京元電子股份有限公司 112 年股東常會議事錄



召開方式：實體股東會

時間：民國一一三年五月三十一日(星期五)上午九時整

地點：苗栗縣頭份市育樂街 6 號 2 樓(尚順君樂飯店 205 會議室)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 1,049,359,509 股，佔本公司已發行股份總數 1,222,745,065 股之 85.81%

主席：李金恭董事長

記錄：鍾麒學

出席董事：李金恭董事長、謝其俊副董事長、劉高育董事、陳冠華董事、王修銘獨立董事(審計委員會召集人)、黃達業獨立董事及沈熙哲獨立董事等 7 席，已超過董事席次 8 席之半數。

列席人員：安永會計師事務所郭紹彬會計師、理律法律事務所洪榮宗律師、陳峰富律師事務所陳峰富律師

壹、宣佈開會(先報告出席股份總數已逾法定股數，宣佈開會)

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

- 一、本公司 112 年度營業概況，報請 公鑒。
知悉。
- 二、審計委員會審查本公司 112 年度決算報告，報請 公鑒。
知悉。
- 三、本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形，報請 公鑒。
知悉。
- 四、本公司修訂「董事會議事規範」，報請 公鑒。
知悉。

肆、承認事項

- 一、本公司 112 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。
說明：(一) 本公司 112 年度營業報告書及財務報表，業經第十五屆第九次董事會通過，並送請審計委員會審查完畢，出具書面審查報告書在案。
(二) 前項營業報告書、審計委員會審查報告書及財務報表，請參閱附件一。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：1,049,359,509 權 (含以電子方式行使表決權數：860,561,381 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 938,724,148 權 (含以電子方式行使表決權數 750,493,897 權)	89.45%
反對權數 176,684 權 (含以電子方式行使表決權數 176,684 權)	0.01%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 110,458,677 權 (含以電子方式行使表決權數 109,890,800 權)	10.52%

本案照原案表決通過。

二、本公司 112 年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：(一) 本公司 112 年度盈餘分派表，業經第十五屆第九次董事會通過，並送請審計委員會審查完畢，出具書面審查報告書在案。

(二) 依公司法及本公司章程擬具盈餘分派表，請參閱附件二。

(三) 本公司若以 112 年度盈餘分派後之未分派盈餘進行實質投資時，將依「產業創新條例」第二十三條之三租稅優惠措施之規定，申請未分配盈餘減除或申請退還溢繳稅款。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：1,049,359,509 權 (含以電子方式行使表決權數：860,561,381 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數為 942,761,745 權 (含以電子方式行使表決權數 754,531,494 權)	89.84%
反對權數 86,314 權 (含以電子方式行使表決權數 86,314 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 106,511,450 權 (含以電子方式行使表決權數 105,943,573 權)	10.15%

本案照原案表決通過。

伍、選舉事項

補選第十五屆董事案，敬請 補選。

說明：(一) 依本公司章程第 13 條規定，本公司第 15 屆董事為九人(含獨立董事三人)，因董事缺額一人，故擬於民國 113 年股東常會補選董事一人，任期自民國 113 年 5 月 31 日至民國 115 年 5 月 29

日止。

(二) 本公司董事之選舉採候選人提名制度，股東應就董事補選候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料如下表：

董事補選候選人名單

序號	候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	現職	持有股數(股)
1	董事	張高薰	成功大學物理系畢業 美國塞基諾州立大學管碩士	京元電子(股)公司執行副總經理 京元電子(股)公司資深副總經理	京元電子(股)公司總經理 京隆科技(蘇州)有限公司董事長 蘇州震坤科技有限公司董事長 KYEC USA Corp. 董事長 KYEC SINGAPORE PTE. LTD. 董事長 KYEC JAPAN K.K. 董事長	3,051,294

選舉結果：開票結果及當選董事名單如下：

戶名或姓名	得票權數	備註
張高薰	752,790,263	

陸、討論事項

一、擬解除本公司董事競業禁止之限制，提請核議。

說明：(一) 因本公司於民國 113 年 5 月 31 日股東常會補選董事，且新任董事或有投資或有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第 209 條規定，擬提請股東會解除新任董事競業禁止之限制。

(二) 擬提請解除競業禁止之董事名單：

張高薰先生擔任京隆科技(蘇州)有限公司及蘇州震坤科技有限公司之董事。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：1,049,359,509 權 (含以電子方式行使表決權數：860,561,381 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數為 850,827,623 權 (含以電子方式行使表決權數 662,597,372 權)	81.08%
反對權數 29,331,088 權 (含以電子方式行使表決權數 29,331,088 權)	2.79%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 169,200,798 權 (含以電子方式行使表決權數 168,632,921 權)	16.12%

本案照原案表決通過。

二、擬修訂本公司章程案，提請 核議。

說明：(一) 為配合金融監督管理委員會「公司治理 3.0-永續發展藍圖」及上市櫃公司永續發展行動方案(2023 年)」之推動，臺灣證券交易所民國 112 年 08 月 23 日臺證治理字第 11200147631 號函，修正『上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點』部分條文，及金融監督管理委員會民國 113 年 1 月 11 日金管證發字第 1120383996 號令，修正「公開發行公司董事會議事辦法」第十三條條文，擬配合修訂本公司章程第十三條、第十五條及第廿二條條文。

(二) 本公司章程修訂前後條文對照表，請參閱附件三。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：1,049,359,509 權 (含以電子方式行使表決權數：860,561,381 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數為 938,873,823 權 (含以電子方式行使表決權數 750,643,572 權)	89.47%
反對權數 73,240 權 (含以電子方式行使表決權數 73,240 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 110,412,446 權 (含以電子方式行使表決權數 109,844,569 權)	10.52%

本案照原案表決通過。

柒、臨時動議：無

股東提問及公司回覆：

一、 股東彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高股息優質龍頭證券投資信託基金專戶(出席編號：314563)發言，詢問本公司於證交所最近一期公司治理評鑑落在後 1/2，請問下次提升之重點項目為何？

經營團隊回覆：本公司(第十屆)112 年公司治理評鑑由於發生單次之突發事件，而需更正年報內容，導致可拿分之項目未得分，總體得分也低於預期，董事會對於此事亦予以重視，故推派副董事長擔任召集人，針對治理評鑑指標項目擬定短、中、長期目標，儘快提升公司治理評鑑得分。

113 年公司治理評鑑四大構面指標項目本公司都將著手增加達標項目(尤其強化董事會結構與運作之構面)，諸如股東會後上傳錄影檔、全體董事完成進修

時數、強化本公司網站之揭露等，預期評鑑分數將提升至 83 分左右。

二、股東永豐商業銀行股份有限公司受託保管復華中小精選證券投資信託基金專戶(出席編號：216553)發言，詢問由於本公司屬於高用電量的產業，請問公司對於省電／減碳的措施與未來規劃？

經營團隊回覆：本公司有關節能減碳之措施詳見年報中說明，公司未來規劃的管理方式彙總如下：

1. 每年持續推動節能專案。
2. 擴大再生能源使用，以簽訂合約方式提前綁定再生能源。
3. 驗證通過 UL2799，持續辨識廠內可回收之廢棄物並降低焚化率。
4. 使用再生能源持續降低溫室氣體類別二之排放。
5. 持續驗證通過 ISO46001，落實水資源管理。

捌、散會：同日上午九時三十五分。

主席 李金恭



記錄 鍾麒學



【附件一】



民國 112 年度，於期待半導體產業景氣能夠復甦及人工智慧晶片興起的浪潮脈動中踏過。而在全球政經環境未獲明顯改善暨終端產品需求停滯下，本公司的營收與獲利未能突破成長。然而基於客戶和測試產品結構分散下，本公司在這波景氣調整中所受到的影響，相對於同業較小。有關去年度經營概況，陳述如後。

營業計劃實施成果

民國 112 年度，公司合併營收為新台幣 330.25 億元，金額年度下滑 10.2%。毛利率為 33.7%，較去年度的 35.4% 下降 1.7%。每股盈餘為新台幣 4.78 元，較上一年減少 0.81 元。公司整體經營實績尚屬良好。

民國 112 年半導體產業進入了景氣循環下修週期，年中雖有急單起伏，全球經濟環境雖未再變差，中國市場在疫情解封後卻不見回溫；而消費性產品、網通產品、一般伺服器、電腦產品等需求疲軟，到了第四季，工業用、車用產品開始下調，幸而有人工智慧(AI)的高效能運算(HPC)晶片的帶動下，抵銷了些本公司之營收不利因素，讓業績能獲得支撐。

由於客戶庫存調整能見度不高，公司著力於成本控管上：折舊費用等固定成本變動穩定，直接與間接材料零配件等變動成本下降，銷管費用未有增加，因而公司全年度營業毛利率及營業利益率方能較去年度僅小幅下降，大大的脫離了過往幾波產業景氣下滑週期，公司獲利率必然較大衰退的窘境。

公司在製造管理上，竹南廠和銅鑼廠推動的多項智能工廠改善方案，成果逐步顯現。工廠自動化、智能製造、簡化流程、提升生產效率，減少人力依賴，並運用人工智慧在自動上貨、教育訓練、機台預防診斷、自動比對減少錯誤、品質管理、作業流程效率、生產效率分析及資料庫營運分析上，優化工廠體質。

另外公司持續調整機台產能利用率，縮短重要產品交期，關切客戶服務滿意度，強化員工處理事務的思維能力，投入改善 ESG 的執行成效，讓公司整體營運系統不斷進步，培植企業在因應外在環境快速變化下的韌性。

財務收支及獲利分析

民國 112 年度公司財務與獲利狀況上，負債佔資產比率為 45.85%，較去年度減低 4.46%；長期資金佔固定資產比率為 141.88%，較去年度提高 8.35%，財務結構健全。流動比率為 284.47%，較去年度提高 66.41%；速動比率為 264.15%，較去年度提高 63.02%，短期償債能力再為提升。另外，在獲利能力上，受景氣下修影響，資產報酬率為 8.86%，較去年度降低 1.27%；股東權益報酬率為 15.63%，較去年度降低 3.81%，純益率為 18.22%，較去年度減少 0.76%；每股盈餘為 4.78 元，較去年度減少 0.81 元，財務收支及獲利結果達於水平。

研究發展狀況

本公司在研究發展方面，研發中心資源統合除了提供客戶從新產品導入到量產過程中完整的測試解決方案，及其所遇到的工程技術問題外，對於測試環境的建置、測試設備、產品生產零配件的問題處理能力，乃至於生產自動化、工廠智慧化、創造差異化的測試服務能力等等，皆積極實踐。

由於公司專注於半導體晶片(IC)的測試服務，因此對於測試業核心的測試機台的深入瞭解，近二十年來更自行開發測試機台(Tester)及預燒爐(Burn-in Ovens)，此設備研發藍圖在規格、效能、數量上年年增進，以滿足客戶需求。其他如 PCB 設計製造與模擬技術，測試機介面卡、測試配件、針測卡、載板的設計與製造，相關測試系統不斷整合，並將自製測試設備朝不同產品應用面推展，因應市場變化與時俱進。去年度自製邏輯測試機台、影像感測機台、驅動 IC 機台、微機電(MEMS)機台、高功耗預燒爐等自主設備及關鍵組件技術開發皆有產出。

在測試軟體上，隨著測試設備升級和客戶產品複雜化，配合自動化測試程式與轉換系統的產生，輔以人工智慧(AI)的導入，利於製造效率及使用者方便性的提升。而面對科技進步的快速，高頻、高功耗、異質封裝與先進封裝、矽光子製造等新測試技術的研發琢磨，領先群倫，保持本公司在半導體製造測試領域裡獨特的競爭優勢。

本年度計畫與概要

時序進入民國 113 年，預期半導體產業景氣回升。本年度有關營運發展上，依策略方向突破業績成長目標，結合市場結構與客戶需求提高設備利用率與投資效益，透過應用及前端客戶策略結盟推廣自製機台業務；在客戶服務上，聚焦重點客戶滿意度，強化問題分析解決能力，嚴控客戶訴怨及品質失敗成本；在生產製造上，精進自動化與智能製造整合，突破全面生產力現狀，提升工程技術能力；在成本控管上，推展多元成本控管作業，正視用料適切性，完善存貨管理機制；在研發創新上，累積自有設備使用維修經驗，攜手生產單位擴展至其他平台，精進自主核心技術及強化關鍵零組設備研發能量，建構優質智慧專利；在人力資產上，降低績優人才流失，滿足員工招募量能，深耕關鍵職能與主管培育，主動計畫性主管輪調。

未來公司發展策略

有鑑於美國去全球化的舉動及對中國科技與半導體業的鉗制圍堵，全球半導體供應鏈重組，高階半導體製造更集中在台灣地區，產品矽含量(silicon content)高，單價提高利潤增加。本公司未來發展策略首重客戶服務上，強化製造供應鏈對客戶的核心價值，發展專業測試差異化能力，在複雜的製造流程中，提升公司系統運作效率，支持客戶產品即時上市，作為客戶信賴的合作夥伴，與客戶共同成長。

另外業務面將持續拓展歐、美、日地區無晶圓廠(fabless)半導體設計公司的業務，扶植有潛力客戶，並增加獨立整合晶圓廠(IDM)委外測試訂單比重，茁壯營收獲利。而美中科技競爭的衝突，中國半導體供應鏈的崛起自主，本公司亦審慎評估調整半導體製造的全球布局及上下游同業策略合作機會，以面對環境未來可能的變化。

外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響

依據研究機構顧能公司(Gartner)的資料，2023 年全球半導體營收為 5,340 億美元，較 2022 年下降 10.9%。而 2024 年預測營收達 6,240 億美元，成長 16.8%。一般認為 2024 年半導體產業在 IC 設計業庫存水位下降達健康水平，晶片先進製程及先進封裝產能的增加，在 IC 重建庫存，智慧手機矽含量增加，消費性、電腦、電動車產品回升，及人工智慧(AI)的 HPC、邊緣(edge)運算晶片需求的暴增下，對 2024 年半導體產業恢復成長，將是充滿機會的一年。

在全球經濟成長率方面，2024 年 1 月份國際貨幣基金會(IMF)表示，2024 全球經濟成長率為 3.1%，略同於 2023 年，但低於 3.8% 的歷史平均水平。另依世界銀行(WB)的經濟預測，2024 年全球經濟成長率為 2.4%，是全球連續三年經濟成長速度的下滑，比 2023 年的 2.6%、2022 年的 3% 都來的慢。新興市場印度、中國成長較高，已開發市場

美國、西班牙次之，歐元區、日本成長較弱。在利率、匯率、通膨、失業率、消費力、美元資產流動性、美國赤字預算與債務螺旋及地緣政治等議題，錯綜複雜的因素干擾下，今年度全球經濟成長率尚需持續觀察其復甦的力道。

在外部競爭環境面上，自 2019 年第五世代通訊(5G)的來臨及半導體先進製程 5 奈米節點的量產躍進，先進封裝結構的進步，讓積體電路 SOC、SiP 產品效能得以大幅提昇。自始全球半導體產業邁入了大者恆大，產業上下游供應鏈集中化的寡佔現象，彼此相互依賴，製造代工廠商整體運作系統產出的達交能力變得是關鍵，隱含著產能、技術、品質、服務、工程支援、生產效率、價格、資訊、財務、企業文化等，樣樣環節皆需緊密結合，才能滿足客戶供應鏈要求。因此，全球半導體製造供應鏈集中在亞州，尤其是台灣及中國大陸。近年來美國倡導美國製造及分散製造供應鏈離開中國(China+1)的情境推波助瀾，至今以成熟製程的中國供應鏈與以先進製程為重的台灣製造供應鏈區分已形成，台灣半導體製造增設海外工廠的議題不斷，同時，委外代工封測廠爭取國際第一等級客戶代工訂單的競爭加劇，各自在自身核心事業領域裡發展。本公司視競爭為常態，在專業測試能力經驗豐富，將深耕獨特的競爭優勢項目，持續成長。

在法規及總體經營環境面上，民國 112 年度美國對中國科技及半導體業發展的禁令不停，貿易清單與產品限售頻繁，而中國半導體行業不成文的扶植自成一體，雖局限於成熟製程，但半導體設備進口量激增，諸多晶圓廠今年完工投產及封測廠產能的開出，代工價格已開始滑落。成熟製程產品受中國產業成長的不利影響，不容忽視。

回顧去年度裡，在全球通膨及美國利率急速攀升、緊縮貨幣政策的後續效應發生下，經濟成長出現疲弱，需求萎縮拖延回升速度，加上烏俄戰爭、中東戰局、中美地緣政治鬥爭角力的紛擾，徒增總體經營環境的多重不確定性。

展望民國 113 年，半導體製造供應鏈與市場需求將趨平衡發展，期待需求復甦加快。然而對於降息及通膨快速下降的預期心理與實際決策結果間的落差，投資環境左右搖擺不定。另外今年美國民粹政治選舉結果，將可能對全球政治、經濟、軍事、民主與集權版圖產生巨幅的波動影響。

綜觀今年美國消費性電子展(CES)及全球科技產品發展下，對半導體製造的先進製程與先進封測產能需求的殷切，未來各行各業科技的生態雛型已呼之欲出，其大多圍繞在 AI、IOT、網通傳輸、邊緣運算、高效能運算及結合軟體開發上，諸如智慧健康、智慧醫療、智慧家庭、智慧城市、智慧工廠、智慧機器人、智慧汽車等等的智慧生活領域。生成式與推論式 AI 帶動個人行動裝置、交通工具、企業工業元宇宙、高速高頻傳輸及資料中心伺服器的大幅成長，半導體 IC 元件的科技應用面不僅僅聚焦在智慧手機、車用電子或個人電腦等傳統產品領域裡，AI 將帶來各種商業創新的機會，讓半導體產品的矽含量需求增加，是以半導體製造的未來尚有極大的空間發展。

民國 113 年，雖然上半年景氣逐漸回溫，冬去春來，本公司對未來業務成長的機會樂觀看待，持續投入人才訓練與設備，擴增產能，建置新廠房，積極服務客戶，並與供應鏈充分合作共榮發展，迎接下一個景氣榮景的來臨，並承諾將以持續增益股東的最大權益為最大要務。

董事長：



經理人：



會計主管：



京元電子股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、合併財務報表（含個體財務報表）及盈餘分派議案等，其中合併財務報表（含個體財務報表）業經安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、合併財務報表（含個體財務報表）及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

京元電子股份有限公司

審計委員會召集人：王 修 銘 

中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 三 日

京元電子股份有限公司

會計師查核報告

京元電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

京元電子股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達京元電子股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與京元電子股份有限公司保持超然獨立，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，對京元電子股份有限公司民國一一二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。

收入認列

京元電子股份有限公司於民國一一二年度之營業收入淨額為 24,005,557 千元，主要為封裝及測試之加工收入 20,752,854 千元，占營業收入淨額之 86.5%。

由於封裝及測試為京元電子股份有限公司之主要營運活動，來源包含各種晶圓及積體電路封裝及測試之加工收入及提供測試機台之借機收入，由於不同來源性質之收入導致判斷履約義務滿足時點不同，因此提高收入認列時點的複雜度，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列之會計政策、評估及測試管理階層針對收入認列所建立之內部控制設計及執行的有效性、就產品別毛利率進行分析性程序、在資產負債表日前後一段時間選取樣本檢視其交易憑證，以確認營業收入已作適當之截止、選取樣本執行細項測試：針對不同收入類型選取樣本複核合約之重大條款及服務內容並檢視完成客戶需求服務時點之相關文件資料以及選取合約樣本檢視提供機台數量、規格、期間及相關單據等。

本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

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元電子股份有限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元電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

京元電子股份有限公司之治理單位(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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對京元電子股份有限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，以及使京元電子股份有限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元電子股份有限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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對京元電子股份有限公司民國一一二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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(97)金管證(六)第 0970037690 號

(96)金管證(六)第 0960002720 號

郭紹彬

郭紹彬



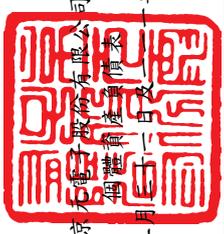
會計師：

許新民

許新民



中華民國 一 一 三 年 二 月 二 十 三 日



京石電子股份有限公司
個體資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產		一一二二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產		\$8,882,025	14	\$10,006,747	15
1100	現金及約當現金	四及六.1	414,846	1	143,710	-
1140	合約資產—流動	四、六.14、六.15及七	-	-	7,218	-
1150	應收票據淨額	四、六.3及六.15	3,312,182	5	3,491,838	5
1170	應收帳款淨額	四、六.4及六.15	1,890,418	3	1,782,489	3
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.4及七	133,265	-	395,412	-
1200	其他應收款	四及六.15	118,170	-	414,497	-
1210	其他應收款—關係人	四及七	893,393	1	1,119,883	1
130x	存貨	四及六.5	111,898	-	82,389	-
1410	預付款項	六.6	62,568	-	54,930	-
1470	其他流動資產		15,818,765	24	17,499,113	26
11xx	流動資產合計					
	非流動資產		6,541,681	10	4,794,451	8
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四及六.2	12,146,191	19	10,494,138	16
1550	採用權益法之投資	四及六.7	30,253,819	46	32,335,080	49
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8、七及八	438,829	1	457,148	1
1755	使用權資產	四、六.16	11,732	-	35,832	-
1780	無形資產	四及六.9	302,946	-	296,256	-
1840	遞延所得稅資產	四、六.19及六.20	147,333	-	146,462	-
1980	其他金融資產—非流動	八	5,300	-	5,395	-
1990	其他非流動資產—其他		49,847,831	76	48,564,762	74
15xx	非流動資產合計					
1xxx	資產總計		\$65,666,596	100	\$66,063,875	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李金恭



經理人：張高薰



會計主管：趙敬堯



京亞電子股份有限公司
個體財務報表(續)

民國一〇一二年十二月三十一日及一〇一二年三月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇一二年三月三十一日		一〇一一年三月三十一日	
			金額	%	金額	%
	負債及權益					
	會計項目					
	流動負債					
2150	應付票據		\$858	-	\$11,446	-
2170	應付帳款		492,018	1	446,534	1
2180	應付帳款－關係人	七	7,187	-	6,215	-
2200	其他應付款		2,978,167	5	3,312,528	5
2220	其他應付款項－關係人	七	304,955	-	113,008	-
2213	應付設備款		512,108	1	695,344	1
2230	本期所得稅負債	四及六.20	301,938	-	1,082,570	1
2280	租賃負債－流動	四及六.16	24,065	-	22,581	-
2300	其他流動負債	四及六.10	1,096,223	2	1,151,448	2
21xx	流動負債合計		5,717,519	9	6,841,674	10
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.11、八及九	17,704,154	27	20,488,747	31
2570	遞延所得稅負債	四、六.19及六.20	2,232,287	3	1,504,657	2
2580	租賃負債－非流動	四及六.16	430,499	1	447,885	1
2640	淨確定福利負債	四及六.12	645,076	1	657,844	1
2645	存入保證金		34,052	-	33,090	-
25xx	非流動負債合計		21,046,068	32	23,132,223	35
2xxx	負債總計		26,763,587	41	29,973,897	45
	權益					
3100	股本	四及六.13	12,227,451	19	12,227,451	19
3110	普通股股本		4,955,581	7	4,953,859	7
3200	資本公積	四、六.7及六.13	4,177,574	6	3,499,434	6
3300	保留盈餘		201,416	-	201,416	-
3310	法定盈餘公積		14,133,456	22	13,213,921	20
3320	特別盈餘公積		18,512,446	28	16,914,771	26
3350	未分配盈餘		3,207,531	5	1,993,897	3
3400	保留盈餘合計		38,903,009	59	36,089,978	55
3400	其他權益	四及六.13	\$65,666,596	100	\$66,063,875	100
3xxx	權益總計					
	負債及權益總計					

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李金恭



經理人：張高薰



會計主管：趙敬堯



財元電子股份有限公司
個體財務報表

民國一十二年及十一年一月一日至十二月三十一日

代碼	會計項目	附註	一一一一年度		一一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入		\$24,005,557	100	\$27,619,107	100
5000	營業成本	四、六.14、六.16及七	(16,076,305)	(67)	(18,093,056)	(66)
5900	營業毛利	四、六.5、六.9、六.12、六.16、六.17及七	7,929,252	33	9,526,051	34
6000	營業費用					
6100	推銷費用	四、六.9、六.12、六.16、六.17及七	(400,767)	(2)	(382,297)	(1)
6200	管理費用		(1,475,031)	(6)	(1,680,801)	(6)
6300	研究發展費用		(811,514)	(3)	(855,697)	(3)
6900	營業費用合計		(2,687,312)	(11)	(2,918,795)	(10)
7000	營業利益		5,241,940	22	6,607,256	24
7100	營業外收入及支出	四、六.2、六.7、六.18及七	64,519	-	20,855	-
7010	利息收入		263,493	1	249,436	1
7020	其他收入		195,477	1	194,251	-
7050	其他利益及損失		(515,953)	(2)	(348,836)	(1)
7070	財務成本		1,918,303	8	1,808,991	7
	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		1,925,839	8	1,924,697	7
7900	營業外收入及支出合計		7,167,779	30	8,531,953	31
7950	所得稅費用	四及六.20	(1,327,414)	(6)	(1,695,344)	(6)
8200	本期淨利		5,840,365	24	6,836,609	25
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		20,738	-	(55,210)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		1,747,230	7	(1,752,026)	(6)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(346,210)	(1)	369,890	1
8360	後續可能重分類至損益之科目		(214,008)	(1)	132,437	-
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		42,802	-	(26,487)	-
8399	與可能重分類至損益之項目之所得稅		1,250,552	5	(1,331,396)	(5)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$7,090,917	29	\$5,505,213	20
8500	本期綜合損益總額					
9750	每股盈餘(元)	四及六.21	\$4.78		\$5.59	
9850	基本每股盈餘					
	稀釋每股盈餘		\$4.74		\$5.49	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李金恭



經理人：張高薰



會計主管：趙敬堯



新元電子股份有限公司
個體財務報表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目			權益總額	
		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 損 益
A1	民國一〇二一年一月一日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX
		\$12,227,451	\$4,885,134	\$3,019,879	\$201,416	\$10,580,312	\$(390,828)	\$3,660,911	\$34,184,275
B1	民國一〇二〇年度盈餘指撥及分配	-	-	479,555	-	(479,555)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	-	-	(3,668,235)	-	-	(3,668,235)
D1	民國一〇二一年度淨利	-	-	-	-	6,836,609	-	-	6,836,609
D3	民國一〇二一年度其他綜合損益	-	-	-	-	(55,210)	105,950	(1,382,136)	(1,331,396)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,781,399	105,950	(1,382,136)	5,505,213
M7	對子公司所有權權益變動	-	68,725	-	-	-	-	-	68,725
Z1	民國一〇二一年十二月三十一日餘額	\$12,227,451	\$4,953,859	\$3,499,434	\$201,416	\$13,213,921	\$(284,878)	\$2,278,775	\$36,089,978
A1	民國一〇二二年一月一日餘額	\$12,227,451	\$4,953,859	\$3,499,434	\$201,416	\$13,213,921	\$(284,878)	\$2,278,775	\$36,089,978
B1	民國一〇二一年度盈餘指撥及分配	-	-	678,140	-	(678,140)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	-	-	(4,279,608)	-	-	(4,279,608)
D1	民國一〇二一年度淨利	-	-	-	-	5,840,365	-	-	5,840,365
D3	民國一〇二一年度其他綜合損益	-	-	-	-	20,738	(171,206)	1,401,020	1,250,552
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,861,103	(171,206)	1,401,020	7,090,917
M7	對子公司所有權權益變動	-	1,722	-	-	-	-	-	1,722
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	16,180	-	(16,180)	-
Z1	民國一〇二二年十二月三十一日餘額	\$12,227,451	\$4,955,581	\$4,177,574	\$201,416	\$14,133,456	\$(456,084)	\$3,663,615	\$38,903,009

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李金恭



經理人：張高薰



會計主管：趙敬堯



康(福)生股份有限公司
加權平均金額表

民國一〇一二年及一〇一一年一月一日至十二月三十一日

代碼	項 目	一一二年度		代 碼	項 目	一一一年度	
		金 額	金 額			金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：						
A10000	本期稅前淨利	\$7,167,779	\$8,531,953	BBBB	投資活動之現金流量：		
A20000	調整項目：			B01900	處分採用權益法之投資	68,954	-
A20010	收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,805,836)	(6,578,542)
A20100	折舊費用	6,610,001	7,103,467	B02800	處分不動產、廠房及設備	752,538	1,406,145
A20200	攤銷費用	27,284	40,899	B03700	存出保證金增加	-	(1)
A20900	利息費用	515,953	348,836	B03800	存出保證金減少	95	-
A21200	利息收入	(64,519)	(20,855)	B04500	取得購置無形資產	(3,184)	(7,484)
A21300	股利收入	(99,233)	(96,288)	B06500	其他金融資產增加	(871)	(40,490)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(1,918,303)	(1,808,991)	B07600	收取之股利	114,053	109,278
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(114,436)	(75,405)	BBBB	投資活動之淨現金流出	(3,874,251)	(5,111,094)
A22900	處分其他資產損失	19	-				
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(327,775)	476,200				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31125	合約資產	(271,136)	34,886				
A31130	應收票據	7,218	488	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31150	應收帳款	179,656	412,883	C01600	舉借長期借款	12,247,742	15,785,329
A31160	應收帳款－關係人	(107,929)	298,851	C01700	償還長期借款	(14,715,957)	(17,064,745)
A31180	其他應收款	259,988	(77,407)	C03000	存入保證金增加	962	-
A31190	其他應收款－關係人	(81,352)	(36,124)	C03100	存入保證金減少	-	(761)
A31200	存貨	226,490	(90,103)	C04020	租賃本金償還	(22,883)	(85,762)
A31230	預付款項	(4,544)	(8,456)	C04500	發放現金股利	(4,279,608)	(3,668,235)
A31240	其他流動資產	(7,638)	11,948	C05600	支付之利息	(530,086)	(291,680)
A32130	應付票據	(10,588)	1,380	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(7,299,830)	(5,325,854)
A32150	應付帳款	45,484	(331,133)				
A32160	應付帳款－關係人	972	(15,199)				
A32180	其他應付款	(308,831)	(53,328)	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,124,722)	3,586,439
A32190	其他應付款－關係人	(2,269)	(3,508)	E00100	期初現金及約當現金餘額	10,006,747	6,420,308
A32230	其他流動負債	(55,225)	269,204	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$8,882,025	\$10,006,747
A32240	應計退休基金負債	7,970	(7,588)				
A33000	營運產生之現金流入	11,675,036	14,906,610				
A33100	收取之利息	64,837	18,326				
A33500	支付之所得稅	(1,690,514)	(901,549)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	10,049,359	14,023,387				

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李金恭



經理人：張高薰



會計主管：趙啟堯

單位：新台幣千元



安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3
E-3, No. 1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

電話 Tel: 886 3 688 5678
傳真 Fax: 886 3 688 6000
ey.com/zh_tw

京元電子股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

京元電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

京元電子股份有限公司及其子公司民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一十二年一月一日至十二月三十一日及民國一十一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達京元電子股份有限公司及其子公司民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一十二年一月一日至十二月三十一日及民國一十一年一月一日至十二月三十一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受託查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與京元電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對京元電子股份有限公司及其子公司民國一十二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。

收入認列

京元電子股份有限公司及其子公司於民國一一二年度之合併營業收入淨額為 33,025,307 千元，主要為封裝及測試之加工收入 28,174,680 千元，占營業收入淨額之 85%。

由於封裝及測試為京元電子股份有限公司及其子公司之主要營運活動，來源包含各種晶圓及積體電路封裝及測試之加工收入及提供測試機台之借機收入，由於不同來源性質之收入導致判斷履約義務滿足時點不同，因此提高收入認列時點的複雜度，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列之會計政策、評估及測試管理階層針對收入認列所建立之內部控制設計及執行的有效性、就產品別毛利率進行分析性程序、在資產負債表日前後一段時間選取樣本檢視其交易憑證，以確認營業收入已作適當之截止、選取樣本執行細項測試：針對不同收入類型選取樣本複核合約之重大條款及服務內容並檢視完成客戶需求服務時點之相關文件資料以及選取合約樣本檢視提供機台數量、規格、期間及相關單據等。

本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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元電子股份有限公司及其子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元電子股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

京元電子股份有限公司及其子公司之治理單位(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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對京元電子股份有限公司及其子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，以及使京元電子股份有限公司及其子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元電子股份有限公司及其子公司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. 對於集團內組成合併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，決定對京元電子股份有限公司及其子公司民國一一二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。

其他

京元電子股份有限公司已編製民國一一二及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(97)金管證(六)第 0970037690 號

(96)金管證(六)第 0960002720 號

郭紹彬



會計師：

許新民



中華民國 一一三年 二月 二十三日



京元電通股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一二二		一一一三	
			金額	%	金額	%
	資產					
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$12,262,554	17	\$12,816,115	17
1140	合約資產—流動	四、六.16、六.17及七	414,883	1	153,753	-
1150	應收票據淨額	四、六.3及六.17	-	-	7,218	-
1170	應收帳款淨額	四、六.4及六.17	5,498,025	7	5,382,077	8
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.4及七	1,972,960	3	1,753,148	2
1200	其他應收款	四及七	154,025	-	408,138	1
1210	其他應收款—關係人	四及七	100,977	-	28,582	-
130x	存貨	四及六.5	1,072,751	1	1,368,626	2
1410	預付款項	六.6	502,046	1	366,144	-
1470	其他流動資產		62,831	-	55,126	-
1476	其他金融資產—流動		4	-	4	-
11xx	流動資產合計	八	22,041,056	30	22,338,931	30
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四及六.2	6,541,681	9	4,794,451	7
1550	採用權益法之投資	四及六.7	93,982	-	91,048	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8、七及八	44,140,466	60	45,991,445	62
1755	使用權資產	四及六.18	620,991	1	651,296	1
1780	無形資產	四及六.9	13,171	-	39,235	-
1840	遞延所得稅資產	四、六.21及六.22	302,946	-	296,256	-
1980	其他金融資產—非流動	八	147,333	-	146,462	-
1990	其他非流動資產		9,607	-	9,859	-
15xx	非流動資產合計		51,870,177	70	52,020,052	70
1xxx	資產總計		\$73,911,233	100	\$74,358,983	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：李金恭



經理人：張高薰



會計主管：趙敬堯



京元電子股份有限公司
合併財務報表

民國一二年及一三
一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註		一一二年度		一一一年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入			\$33,025,307	100	\$36,781,996	100
5000	營業成本			(21,883,515)	(66)	(23,709,003)	(64)
5900	營業毛利			11,141,792	34	13,072,993	36
6100	推銷費用			(397,704)	(1)	(377,820)	(1)
6200	管理費用			(2,080,568)	(7)	(2,259,835)	(6)
6300	研究發展費用			(1,290,696)	(4)	(1,267,045)	(4)
6450	預期信用減損損失			(9,295)	-	(3,463)	-
6900	營業費用合計			(3,778,263)	(12)	(3,908,163)	(11)
7000	營業利益			7,363,529	22	9,164,830	25
7100	營業外收入及支出		四、六.2、六.7、六.20及七	134,498	-	53,940	-
7010	利息收入			488,495	1	345,106	1
7020	其他收入			169,393	1	(67,736)	-
7050	財務成本			(689,750)	(2)	(555,026)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			17,754	-	24,912	-
7900	稅前淨利			120,390	-	(198,804)	(1)
7950	所得稅費用			7,483,919	22	8,966,026	24
8200	本期淨利		四及六.22	(1,467,549)	(4)	(1,983,936)	(5)
8300	其他綜合損益			6,016,370	18	6,982,090	19
8310	不重分類至損益之項目						
8311	確定福利計畫之再衡量數			20,738	-	(55,210)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益			1,747,230	6	(1,752,026)	(5)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅			(346,210)	(1)	369,890	1
8360	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			(231,435)	(1)	142,897	-
8399	與可能重分類至損益之項目之所得稅			42,802	-	(26,487)	-
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)			1,233,125	4	(1,320,936)	(4)
	本期綜合損益總額			\$7,249,495	22	\$5,661,154	15
8600	淨利歸屬於：						
8610	母公司業主			\$5,840,365	17	\$6,836,609	19
8620	非控制權益			176,005	1	145,481	-
	綜合損益總額歸屬於：			\$6,016,370	18	\$6,982,090	19
8700	母公司業主			\$7,090,917	21	\$5,505,213	15
8720	非控制權益			158,578	1	155,941	-
	每股盈餘(元)			\$7,249,495	22	\$5,661,154	15
9750	基本每股盈餘			4.78		5.59	
9850	稀釋每股盈餘		四及六.23	4.74		5.49	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：李金恭



經理人：張高薰



會計主管：趙敬堯



京元電子股份有限公司
合併權益總額表

民國一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益									
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保 留 盈 餘	未分配盈餘	其他權益項目	總計	非控制權益	權益總額
A1	民國一〇一一年一月一日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	31XX	36XX	3XXX
B1	民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配										
B5	提列法定盈餘公積	-	-	479,555	-	(479,555)	-	-	-	-	-
	普通股現金股利	-	-	-	-	(3,668,235)	-	-	(3,668,235)	-	(3,668,235)
D1	民國一〇一一年度淨利	-	-	-	-	6,836,609	-	-	6,836,609	145,481	6,982,090
D3	民國一〇一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	(55,210)	105,950	(1,382,136)	(1,331,396)	10,460	(1,320,936)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,781,399	105,950	(1,382,136)	5,505,213	155,941	5,661,154
M7	對子公司所有權益變動	-	68,725	-	-	-	-	-	68,725	5,605	74,330
Z1	民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$12,227,451	\$4,953,859	\$3,499,434	\$201,416	\$13,213,921	\$(284,878)	\$2,278,775	\$36,089,978	\$855,439	\$36,945,417
A1	民國一〇一二年一月一日餘額	\$12,227,451	\$4,953,859	\$3,499,434	\$201,416	\$13,213,921	\$(284,878)	\$2,278,775	\$36,089,978	\$855,439	\$36,945,417
B1	民國一〇一一年度盈餘指撥及分配										
B5	提列法定盈餘公積	-	-	678,140	-	(678,140)	-	-	-	-	-
	普通股現金股利	-	-	-	-	(4,279,608)	-	-	(4,279,608)	-	(4,279,608)
D1	民國一〇一二年淨利	-	-	-	-	5,840,365	-	-	5,840,365	176,005	6,016,370
D3	民國一〇一二年其他綜合損益	-	-	-	-	20,738	(171,206)	1,401,020	1,250,552	(17,427)	1,233,125
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,861,103	(171,206)	1,401,020	7,090,917	158,578	7,249,495
M7	對子公司所有權益變動	-	1,722	-	-	-	-	-	1,722	109,524	111,246
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	16,180	-	(16,180)	-	-	-
Z1	民國一〇一二年十二月三十一日餘額	\$12,227,451	\$4,955,581	\$4,177,574	\$201,416	\$14,133,456	\$(456,084)	\$3,663,615	\$38,903,009	\$1,123,541	\$40,026,550

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：李金恭



經理人：張高薰



會計主管：趙敬堯



京元電子股份有限公司
合併財務報表

民國一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項目	一一二一年度		代碼	項目	一一二一年度	
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：						
A10000	本期稅前淨利	\$7,483,919	\$8,966,026	BBBB	投資活動之現金流量：		
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	\$(7,726,307)	\$(10,391,637)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	345,278	398,363
A20100	折舊費用	9,105,051	9,178,388	B03800	存出保證金減少	252	39,748
A20200	攤銷費用	29,223	43,316	B04500	取得無形資產	(3,184)	(8,875)
A20300	預期信用減損損失數	9,295	3,463	B05350	取得使用權資產	(2,400)	(76,557)
A20900	利息費用	689,750	555,026	B06500	其他金融資產增加	(871)	(40,491)
A21200	利息收入	(134,498)	(53,940)	B07600	收取之股利	114,053	109,278
A21300	股利收入	(99,233)	(96,288)	BBBB	投資活動之淨現金流出	(7,273,179)	(9,970,171)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	86,529	74,414				
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(17,754)	(24,912)				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(78,514)	(58,161)				
A22900	處分其他資產損失	19	-				
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(405,089)	755,197				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31125	合約資產	(261,130)	25,127	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據	7,218	488	C00100	短期借款增加	221,830	1,597,599
A31150	應收帳款	(125,226)	379,969	C00200	短期借款減少	(1,023,479)	(1,149,115)
A31160	應收帳款－關係人	(219,812)	398,765	C01600	舉借長期借款	13,974,312	20,058,327
A31180	其他應收款	260,711	(72,175)	C01700	償還長期借款	(15,677,089)	(21,094,189)
A31190	其他應收款－關係人	(74,727)	(22,491)	C03000	存入保證金增加	962	-
A31200	存貨	295,875	2,847	C03100	存入保證金減少	-	(761)
A31230	預付款項	(386,298)	(19,702)	C04020	租賃本金償還	(29,663)	(91,698)
A31240	其他流動資產	(7,705)	12,034	C04500	發放現金股利	(4,279,608)	(3,668,235)
A32125	合約負債	(147,274)	(385)	C05600	支付之利息	(706,544)	(501,253)
A32130	應付票據	(10,588)	1,380	C05800	非控制權益變動	24,258	-
A32150	應付帳款	146,364	(111,095)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(7,495,021)	(4,849,325)
A32160	應付帳款－關係人	939	(15,199)				
A32180	其他應付款	(285,484)	(22,052)				
A32190	其他應付款－關係人	(1,718)	(1,984)				
A32230	其他流動負債	(55,017)	267,201				
A32240	淨確定福利負債	7,970	(7,588)				
A32990	其他營業負債	27,197	26,282	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(45,692)	(44,753)
A33000	營運產生之現金流入	15,829,993	20,183,951	E00100	本期現金及約當現金(減少)增加數	(553,561)	4,166,183
A33100	收取之利息	126,058	45,229	E00200	期初現金及約當現金餘額	12,816,115	8,649,932
A33500	支付之所得稅	(1,695,720)	(1,198,748)		期末現金及約當現金餘額	\$12,262,554	\$12,816,115
AAAA	營業活動之淨現金流入	14,260,331	19,030,432				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：李金恭



經理人：張高薰



會計主管：趙敬堯

【附件二】

京元電子股份有限公司
一一二年度盈餘分派表



單位:新台幣元

項目	金額	預計配息
期初未分派盈餘	8,256,173,169	
加：本年度稅後淨利	5,840,364,840	
加：確定福利之精算損益	20,738,773	
本期稅後淨利加計當年度計入未分配盈餘之數額	5,861,103,613	
減：提列 10%法定盈餘公積	(586,110,361)	
可供分派盈餘	13,531,166,421	
分派項目		
股東股利-現金	3,912,784,208	每股 3.2 元
分派合計	3,912,784,208	
期末未分派盈餘	9,618,382,213	

註：1. 本公司盈餘分派原則，係先分派112年度可分派盈餘，若有不足部分，依盈餘產生之年序，採後進先出之順序分派以前所累積之可分派盈餘。
2. 配息率係以董事會召開時流通在外普通股1,222,745,065股計算。
3. 本次現金股利按分派比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入職工福利委員會。
4. 本分派案嗣後如因股本變動，致影響流通在外股份數量，股東之配息率因此發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理並調整之。
5. 現金股利之配息基準日及配發現金股利之相關事宜，俟股東常會決議通過後，授權董事會訂定之。

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件三】

京元電子股份有限公司
章程修訂前後條文對照表

條文	修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第十三條	本公司設董事七至十一人，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單選任之，連選得連任，並得於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次 <u>三分之一</u> 。 <u>獨立董事全體連續任期均不得超過三屆</u> 。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。	本公司設董事七至十一人，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單選任之，連選得連任，並得於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次 <u>五分之一</u> 。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。	配合證交所修訂法規。
第十五條	董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條及本公司「 <u>董事會議事規範</u> 」規定辦理。	董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。	配合金管會修訂法規。
第二十二條	本章程訂立於中華民國七十六年五月二日。第一次修訂於中華民國七十六年五月二十日。第二次修訂於中華民國七十七年十 第三十六次修訂於中華民國一一〇年八月三日。 <u>第三十七次修訂於中華民國一一三年五月三十一日。</u>	本章程訂立於中華民國七十六年五月二日。第一次修訂於中華民國七十六年五月二十日。第二次修訂於中華民國七十七年十 第三十六次修訂於中華民國一一〇年八月三日。	增加修訂日期。