



京元電子股份有限公司 2014 年股東常會議事錄



召開方式：實體股東會

時間：民國一一五年五月二十九日(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 1,050,323,143 股，佔本公司已發行股份總數 1,222,745,065 股之 85.89%

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、張高薰董事、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 8 席，已超過董事席次 9 席之半數。

列席人員：安永會計師事務所邱琬茹會計師

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 114 年度營業概況，報請 公鑒。
知悉。
- 二、審計委員會審查本公司 114 年度決算報告，報請 公鑒。
知悉。
- 三、本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形，報請 公鑒。
知悉。

肆、承認事項

- 一、本公司 114 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。
說明：(一)本公司 114 年度營業報告書及財務報表，業經第十五屆第二十六次董事會通過，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 1,050,323,143 權 (含以電子方式行使表決權數：805,148,164 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 981,417,305 權 (含以電子方式行使表決權數 736,354,203 權)	93.43%
反對權數 34,990 權 (含以電子方式行使表決權數 34,990 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 68,870,848 權 (含以電子方式行使表決權數 68,758,971 權)	6.55%

本案照原案表決通過。

二、本公司 114 年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：(一) 本公司 114 年度盈餘分派表，業經第十五屆第二十六次董事會通過，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 114 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：1,050,323,143 權 (含以電子方式行使表決權數：805,148,164 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數為 957,397,874 權 (含以電子方式行使表決權數 712,636,364 權)	91.15%
反對權數 2,795,425 權 (含以電子方式行使表決權數 2,795,425 權)	0.26%
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 90,129,844 權 (含以電子方式行使表決權數 89,716,375 權)	8.58%
--	-------

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

一、擬辦理盈餘轉增資發行新股案，提請 核議。

- 說明：(一) 本公司為購置設備，擬自 114 年度未分派盈餘中提撥新台幣 611,372,530 元，轉增資發行新股 61,137,253 股，每股面額新台幣 10 元，按增資配股基準日股東名簿記載之股東持有股份比例每仟股無償配發 50 股。配發不足壹股之畸零股部分，得由股東自增資配股停止過戶日起五日內，辦理自行湊足壹股之登記，逾期未拼湊或拼湊後仍不足壹股之畸零股，依公司法第 240 條規定按面額折付現金至元為止(元以下全捨)，並授權董事長洽特定人按面額承購之，凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款充抵集保帳簿劃撥費用。
- (二) 本次盈餘轉增資發行之新股採無實體發行，其權利義務與原已發行之普通股股份相同。俟股東常會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂增資配股基準日、發放日及其他相關事宜。
- (三) 如嗣後因本公司股本變動影響流通在外股份數量，致股東配股率因而發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理。
- (四) 本增資案所訂各項如因事實需要或經主管機關核示必須變更時，授權董事會辦理。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：1,050,323,143 權 (含以電子方式行使表決權數：805,148,164 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數為 980,623,592 權 (含以電子方式行使表決權數 735,865,082 權)	93.36%
反對權數 368,317 權 (含以電子方式行使表決權數 368,317 權)	0.03%
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 69,331,234 權 (含以電子方式行使表決權數	6.60%



68,914,765 權)	
---------------	--

本案照原案表決通過。

陸、選舉事項

選舉第十六屆董事案，敬請 改選。

說明：(一) 本公司第十五屆董事任期至民國 115 年 5 月 29 日屆滿，第十五屆董事自第十六屆董事選任之日起卸任。

(二) 依本公司章程第 13 條規定，擬於本(115)年股東常會改選董事九人(含獨立董事三人)，任期自民國 115 年 5 月 29 日至民國 118 年 5 月 28 日止，計三年。

(三) 本公司董事之選舉採候選人提名制度，股東應就董事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(含獨立董事)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	李金恭	海洋大學航海系 運管理學系 畢業	京隆科技(蘇州)有限公司及蘇州震坤 科技(股)有限公司董事 廣越企業(股)公司 獨立董事	京元電子(股)公司董事長 KYEC Investment International Co., Ltd. 董事長	34,100,941
2	董事	謝其俊	臺北醫學大學 醫學系畢業	京元電子(股)公司 監察人	京元電子(股)公司副董事長及永續發展 委員會委員 醫師	5,552,037
3	董事	張高薰	成功大學物理系 美國塞諾基諾 州立大學碩士	京隆科技(蘇州)有限公司及蘇州震坤 科技(股)有限公司董事長 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)公司總經理及董事 KYEC USA Corp. 董事長 KYEC SINGAPORE PTE. LTD. 董事長 KYEC JAPAN K.K. 董事長	3,248,275
4	董事	劉高育	日本東京大 學建築系 學士	京元電子(股)公司 監察人	京元電子(股)公司董事 良承工程(股)公司董事長 吉澤建設開發(股)公司董事長	4,808,267
5	董事	陳冠華	美國卡內基 美隆大學 財務工程碩士	威健實業(股)公司 監察人	京元電子(股)公司董事 威健實業(股)公司董事	3,005,000
6	董事	焱元投資(股)公司 代表人： 洪炳坤	不適用 政治大學財 稅系畢業	不適用 矽統科技(股)公司 董事	不適用 京元電子(股)公司董事	52,600,000 0
7	獨立董事	王修銘	成功大學航空 工程學系 畢業	銘想文化(股)公司 董事長 國光電力(股)公司 監察人	京元電子(股)公司獨立董事以及審計委 員會、薪酬委員會委員 銘星創意管理顧問有限公司董事 永歲投資控股(股)公司董事 菱光科技(股)公司獨立董事 麗升能源科技(股)公司薪酬委員會委員	10,000
8	獨立董事	沈熙哲	日本九州大 學企業管 研所畢業	創巨美語補習班 負責人	京元電子(股)公司獨立董事以及審計委 員會、薪酬委員會、永續發展委員會委 員	0
9	獨立董事	李亞菁	美國密蘇里 大學會計 系碩士	環宇通訊半導體 控制(股)公司總經理 資深特助兼代理 發言人	九暘電子(股)公司獨立董事以及審計委 員會、薪酬委員會委員 矽統科技(股)公司獨立董事以及審計委 員會、薪酬委員會委員 欣興電子(股)公司獨立董事以及審計委 員會、薪酬委員會、營運持續暨提名委 員會委員	0



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
李金恭	901,422,436	
謝其俊	854,891,181	
張高薰	834,822,942	
劉高育	700,957,794	
陳冠華	700,673,196	
焱元投資(股)公司 代表人：洪炳坤	711,108,240	
王修銘	687,654,229	獨立董事
沈熙哲	832,519,968	獨立董事
李亞菁	683,859,147	獨立董事

柒、臨時動議：無

股東提問及公司回覆之重要內容：

股東楊承智(出席編號：445499)發言：

一、目前 AI 浪潮起伏，所有電子產業都面臨巨大的優勢與內在隱憂。請問貴公司在未來 1 到 2 年內，若出現 AI 需求下滑時，對於公司的固定資產及設備折舊壓力將如何因應？是否具備彈性的調整機制？

經營團隊回覆：

公司一直持續監控此類風險，因應市場上面這類的變動，分成兩個角度的看法：

第一個，是從產業上面的供需做判斷。現在在 AI 建置基礎設施的過程當中，包括先進製程的產能、包括先進封裝的產能，以及這過程當中所需要的原物料，幾乎每年在成長的過程當中，都會碰到不同的瓶頸。也就是說，現在市場的趨勢還是處於供不應求的階段。那當然，我們對此也抱持著極度審慎的戒心，在觀察這整個產業的發展。

同時間，我們會對財務的結構、資金的水位做好準備。所以簡單地講這個結論，只要產能的限制還在，需求還沒有被滿足之前，這來看可能不是短期一兩年之內會達成的。所以在這一段區間裡頭，供需的情況，風險我們不能說沒有，但是依我們手上的現金水位跟現金的結構，我們有信心可以因應市場上面在這段期間的變化。



但是，從資本市場上面來談，那是另外一回事。如果您關心的是產業的供需，我的答案是，我們是相對持比較正面的看法，因為我們有相對應的財務結構來做指引去應付市場可能有變。但是資本市場股價上面的反應，以及可能有變動，那個地方可能是投資人自己需要有比較多的準備。我們可以就產業上面給你的回答是正面。但是資本市場上面變動，我無法給您任何的保證。

二、相信京元電子應該也有做、進行過所謂的 SWOT 分析。我想特別針對貴公司對於這些所謂的『潛在的競爭者』還有『現有的競爭者』如何因應？

經營團隊回覆：

其實以我們這個行業來看，測試就歷史的發展而言，分成現在跟之前，可能可以簡單分成一個階段喔。以前的 IC 一顆的成本可能不到一塊錢美金，現在還有很多 IC 它的成本不到一塊錢美金。那個時期我們所做的生意被叫做『供應鏈』，叫 supply chain，叫做 manufacturing 的 service，某個程度被定義成『製造的服務業』，或是服務性質的『製造業』。但是到了今天，一顆 IC 的價值，我們處理的一個產品的價值是好幾萬美金，所以那是幾萬倍以上的價值。所以測試這個行業我們所做的事情，它從 part of the supply chain 變成 part of the process，它是製程的一部分，是不可或缺的。

那以前的產品當它的良率或是品質相對穩定之後，我們的客戶會用盡各種的方法去降低它的成本。這是以前。所以在測試的行業裡頭之前呢，就是一一直在追求效率。但是到了現在 AI 的時代，當你的產品的良率跟、你所要的 performance、它的效能要提高的時候，必須輔以測試的內涵去提升它。所以它不是單純地就成本的降低去它追求的唯一目標。

所以您問我們怎麼去跟競爭者，我把它定義成『同業們』，我們怎麼去跟他有一個差異化？所以我們會在工程跟技術上面去深耕，就基本的 IC 特性跟物理特性做透徹的了解。那因為這樣的了解，我們有跟客戶相同的、接近的語言。我們跟他做生意的過程當中，會提高他對我們的信心。所以我不特別去定義競爭者。因為日月光規模太大了，我們不需要去跟他做競爭，而且他有封裝，我沒有封裝。那其他的測試同業他們做的產品，今天跟我也不完全的一樣。

我相信京元是要在這樣的認知底下，去建立跟發揮我們自有的特長。那在未來市場的發展過程當中，因為客戶的信任，給我們更多的機會，那我們很努力地把績效做出來，給股東更好的回饋。



京元電子股份有限公司
The Testing Industry Benchmark

- 極機密/TOP SECRET
- 機密/SECRET
- 密/CONFIDENTIAL
- 非機密/NON-CONFIDENTIAL

捌、散會：同日上午九時四十二分。

主席 李金恭



記錄 鍾麒學



【附件一】



民國 114 年度裡充滿了變數，在美國啟動對全球的對等關稅、新台幣大幅升值的匯率波動、客戶對公司測試廠房空間需求急速的擴增、人工智慧需求大爆發的爭論及人工智慧供應鏈供應瓶頸等等資訊不充足與不確定性的外部經營環境下，公司全體同仁齊心協力砥礪向前，終能創造佳績，發揮公司對環境變動下能快速因應的經營韌性。

營業計劃實施成果

民國 114 年度，公司合併營業收入為新台幣 349.33 億元，較民國 113 年度的 268.56 億元成長 30%。毛利率為 35.85%，較民國 113 年度的 34.79% 增加 1.06 個百分點。每股盈餘為 9.01 元，較上年度的 6.36 元增長 41.67%。整體經營實績締造了公司歷史的新猷。

去年度，半導體景氣依產業別榮枯不一，除了少數與人工智慧硬體相關的公司業績攀升依舊外，其他的公司處於庫存去化調控，謹慎看待後勢的情境當中。本公司基於多年來累積的競爭能力，受惠於人工智慧暨高效能運算晶片需求顯著增長，成就了公司營收及獲利的成長，加上處分中國子公司京隆科技(蘇州)有限公司的利益，財務數字表現亮眼。

在過去一年度裡，公司致力於諸多事項的努力。面對人工智慧晶片及客戶強勁的產能擴充需求，在最短的時間內承租苗栗縣頭份廠及桃園市楊梅廠區，建置共約 35,000 坪的無塵室面積，增加了 50% 的設備產能使用空間。而為了達成因應半導體產業快速變遷的策略目標，公司進行組織及人事調整，將資源重新配置和定位，以利未來發展，全速邁進。

另在整體營運系統管理上涵蓋多方面的強化。包括業務單位側重對客戶、產品、市場、產業上下游、未來營收預估等營運管理能力的培養；製造單位對於工廠自働化的速度、設備零配件的瞭解、工程分析能力、工程和工序流程端的改善做科學選擇、系統預防，有效攔截、快速反應；品質管理單位，運用人工智慧工具，事前指標重於事後指標管理；研發單位在結合產線人員服務客戶，對料、工、法及成本效益的掌握，並加快關鍵技術創新時程；採購管理單位，旨在掌握設備零配件的成本及供應商管理；成本管理單位則監控費用與營收獲利間合理的關係；財務單位專注在於資本效益上的 ROI、ROE、ROA 及現金流管理；人力資源單位輔以主管細膩化管理能力與超前部署的教育訓練，培育主管跨事業處合作文化；ESG 永續發展藍圖上，綠能、電力系統、節能、儲能、環境保護按計畫實施；內控內稽上，制度的持續優化與嚴密的稽核；在廠務上，快速擴產的過程中，廠房設計建置的模型儲備；另成立公司風險控管的專責單位，聚焦公司資本支出投資機會與風險，以穩健前進。

財務收支及獲利分析

民國 114 年度公司財務與獲利狀況上，負債占資產比率為 50.15%，較前一年度略增；長期資金占固定資產比率為 133.29%，較前一年度減少 53.67%，此乃投資廠房及設備大幅增加的關係。流動比率及速動比率分別為 181.66%及 164.43%，較前一年度分別下降 78.11%及 89.02%，主因於應付廠房設備款增加所致；另資產報酬率為 11.94%，較前一年度增加 1.3%；股東權益報酬率為 23.24%，較前一年度增加 4.13%；每股稅後盈餘為 9.01 元，較前一年度成長 41.67%。整體財務結構上仍在健全範圍內，獲利能力提升。財務收支及獲利結果符合產業水平。

研究發展狀況

本公司研究發展中心隨著半導體產業生態結構的轉變及科技產品複雜化演變的趨勢，不斷的調整研發資源投入之重點，以掌握未來市場先機。

首先，在測試系統上：自製高功耗預燒測試爐及預燒板，導入液冷式散熱設計暨自働化上、下架測試系統，滿足人工智慧晶片在長時間可靠度驗證的嚴格要求，提升測試穩定性與生產效率，並降低人工作業風險；鑽研類比數位轉換三溫自動測試的溫控設計；開發類比產品測試機台上高精度、超高電壓、高電流技術的電源管理選配零組件板，同時改善系統效率與可靠度，並用於客製化新功能測試機台上。

其次，在測試機介面與高速傳輸上：研發新通訊協定設計的自製影像感測擷取模組，涵蓋 CPHY、MPHY、APHY 等高速模組升級，並完成 128 通道 LVDS 系統開發，全面支援晶圓針測和成品測試機台的高速化，兼顧效能與成本最佳化。

再者，在矽光子與視覺檢驗上，發展光電整合，從晶圓針測的光纖陣列精準對準機構(Mechanism for Fiber Array Alignment)到分類機成品測試的完整解決方案，另開發關於 IC 外觀檢測的 3D 視覺模組。最後，在自働化與物流運送上，開發用於晶圓針測前開式晶圓傳送盒(FOUP)的儲料系統模組，和用於成品測試上下載料機器人(AGV)，以及物流相關設備套件。研究發展中心目標在於強化公司核心的測試技術能力，提供系統效率，解決客戶及產線需求，因應科技產品持續朝高效能、高整合、高可靠度與零容錯率發展的趨勢。

本年度營業計劃概要

民國 115 年度，在 AI/HPC 晶片正式邁入高速成長階段，產能需求再大幅增長下，本公司的營收將有望再創歷年來較大的躍升幅度。營運計劃上，除了不斷教育訓練各級主管深層定性分析能力外，本年度經營計畫有關定量指標如下：在營運發展上，深耕客戶經營，推動業績持續成長，掌握市場趨勢、技術與客戶新產品，提升設備投資效益，配合客戶產能規劃，佈局集團營運基地；在客戶服務上，完善風險防禦，確保生產穩定，嚴控先期導入，創造客戶滿意，管理製程的異變，保證生產品質，導入 AI 協作，提升品質與效率，高效率擴廠管理，深化客戶信賴；在生產製造上，加速自働化發展與智能製造整合，以因應擴廠人力需求，建立敏捷組織，以支撐全球產能佈局，導入數據驅動的持續改善與智慧決策系統，培養跨領域數位智能工程人才，強化 AI 應用，提升工程分析能力；在成本控管上，轉換直接購買交易降低成本，強化成本分析，取得合理採購成本，嚴控材料與配件支出，強化存貨管理機制，檢討安全庫存的設定，加強使用量大料號導

入 VMI 模式；在研發創新上，精進智慧流程與技術之開發，強化生產品控精準與協作能力，掌握關鍵組件與核心技術自主性，測試環境與系統模組化整合，確保維護高技術價值智財權，持續創新技術之專利產出與策略佈局；在人力資產上，提升績優人才留任，專注員工招募量能，培育潛力儲備幹部，強化關鍵技能，培養未來公司發展策略。

未來公司發展策略

有鑑於全球半導體產業生態環境在蛻變，供應鏈供需相互依賴度高，故未來發展策略上仍然是首重客戶服務、瞭解客戶、以客為尊，結合客戶產品、市場行銷資訊，將業務、客戶、研發、團隊一體，共榮共存。而在營收獲利產品組合上，抓住先進製程與先進封裝產品的測試單價高，測試時間長，設備利用率較佳的高階產品測試訂單。另對於支持公司測試服務競爭優勢的研究發展中心，將投入更大的資源，拉大與同業的核心技術能力差距。面對半導體 AI 晶片需求巨幅成長需廠房空間快速擴建業績增長下，亦將視階段保有組織調整的彈性，以因應環境變化快速調整任務目標之需求。對於地緣政治風險與客戶需求，建置台灣以外多個海外地區生產基地廠房，已是刻不容緩的議題。居安思危，如何在榮景時期，著力構建公司在半導體測試領域裡，全方位的高產業進入障礙，永續生存發展。

外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境影響


依據研究機構顧能公司(Gartner)的資料，2025 年全球半導體營收為 7,930 億美元，年成長 21%，預估 2026 年將再年成長 11-12%，此乃 AI 基礎設施持續擴張的動能所致。在全球經濟成長率方面，依據國際貨幣基金會(IMF)表示，2025 年全球經濟成長率為 3.3%，年增 0.1%，2026 年預估成長率相同，近三年大體呈現穩定狀態。儘管 2026 年總體政治、經濟環境仍具有波動性，但相對 2025 年而言，已較明確。


在外部競爭環境面上，半導體產業迄今已經確定從 IC 設計、晶圓製造、晶粒封裝、IC 測試、終端產品組裝、終端產品的市場規模大小乃至於各家品牌的市占率，皆為少數幾家公司參與，半導體上下游供應鏈呈現集中化的高度寡占的產業結構，大者恆大。在終端產品功效隨科技技術能力的大大提升及 IC 設計複雜化下，一顆 IC 從設計、製造、到組裝好終端產品的流程時間變長，終端產品市場需求充滿波動性，故供應鏈上下游間存在的緊密的關係。然而晶圓製造的摩爾定律已有極限，靠先進封測突飛猛進致 IC 功效的提高，讓新科技產品能即時上市。惟伴隨著 IC 製造的成本巨幅上升，失敗成本增大，因此，半導體 IC 測試服務的行業，價值隨著時間已經由代工製造的角色，重新定位，由被動支援供應鏈的工廠，轉型為參與 IC 製程整合與技術創新，成為整體流程一環的關鍵夥伴，透過工程化、技術合作與彼此永續發展的思維，進一步強化整體產業價值鏈，共同為科技發展而努力。


在法規及總體經濟環境面上，近幾年美國對中國半導體箝制的法令已確立全球半導體區域劃分，中國以成熟製程產品為大宗，自成一體的供應鏈。先進製程及先進封測為台灣之市場，供應中國地區以外的全球客戶。在美國全球對等關稅及台美關稅談判接近尾聲，總體經濟成長趨於溫和，民國 115 年法規及總體經濟環境雖仍然還有許多的挑戰，但已較能審慎樂觀去看待。

綜觀 2026 年 1 月美國消費電子展內容，AI 技術從概念雲端走向實體落地的關鍵轉折點，實體 AI 與機器人、代理式 AI，近期逐漸應用在智慧移動、AI PC、智慧眼鏡、可穿

戴裝置、數位健康醫療。展望新的一年，在北美各大雲端服務供應商 CSP 持續增加資本支出下，台灣半導體上游晶圓製造廠的先進製程與先進封裝產能仍擴張不及，需求遠大於供給的局面，將有利於半導體後段晶片測試業務的訂單勁增。雖然上半年半導體景氣處於季節循環回溫的節奏，但下半年 AI 晶片產能擴充極速放量生產下，盛暑即將到來。本公司將重視現金流，遵守財務紀律，運用方法、工具、材料、深耕工程技術，專業且敬業的蒐集整理環境資訊，掌握市場機運，持續的規劃執行檢討行動，厚積薄發，追求持續成長。民國 115 年將是令人期待再豐收的一年。

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一一四年度營業報告書、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 五 年 三 月 六 日



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

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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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一一四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一一四年度之營業收入淨額為 34,932,859 千元，主要為封裝及測試之加工收入及提供測試機台之借機收入共 33,575,638 千元，占營業收入淨額之 96%。

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，由於不同收入類型客戶的服務需求也不同，進一步增加收入認列時判斷履約義務滿足時點的複雜度，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；針對借機收入選取合約樣本檢視提供機台數量、規格、期間並核對相關單據。

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一一四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：(104)金管證審字第 1040030902 號

(96)金管證(六)第 0960002720 號

邱琬茹

邱琬茹



會計師：

許新民

許新民



中華民國 一一五年 三月 六日



民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$10,292,154	10	\$10,200,733	13
1140	合約資產—流動	四、六.14及六.15	173,469	-	90,414	-
1150	應收票據淨額	六.3	227	-	-	-
1170	應收帳款淨額	四、六.4及六.15	4,665,465	5	4,050,713	5
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.4、六.15及七	2,537,358	3	2,016,478	3
1200	其他應收款	四及六.15	701,770	1	764,217	1
1210	其他應收款—關係人	四及七	54,737	-	613,539	1
130x	存貨	四及六.5	1,158,712	1	848,115	1
1410	預付款項	六.6	1,583,988	2	216,484	-
1470	其他流動資產		23,044	-	228,526	-
11xx	流動資產合計		21,190,924	22	19,029,219	24
	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	8,281,525	8	6,369,337	8
1550	採用權益法之投資	四及六.7	8,132,168	8	16,280,256	21
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8、七及八	59,947,221	60	34,932,185	45
1755	使用權資產	四、六.16	1,709,250	2	1,033,884	2
1780	無形資產	四及六.9	9,180	-	7,503	-
1840	遞延所得稅資產	四、六.19及六.20	139,897	-	164,988	-
1980	其他金融資產—非流動		203,235	-	148,916	-
1990	其他非流動資產—其他		68,163	-	29,153	-
15xx	非流動資產合計	八	78,490,639	78	58,966,222	76
1xxx	資產總計		\$99,681,563	100	\$77,995,441	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李金恭



經理人：張高燾



會計主管：趙敬堯



民國一十四年十二月三十一日

代碼	會計項目	附註	一一四一二年十二月三十一日		一一一三年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2150	應付票據		\$6,357	-	\$8,115	-
2170	應付帳款		858,836	1	918,828	1
2180	應付帳款—關係人	七	43,896	-	15,446	-
2200	其他應付款		5,163,685	5	4,493,494	6
2220	其他應付款項—關係人	七	118,135	-	127,150	-
2213	應付設備款		3,053,315	3	1,749,768	2
2230	本期所得稅負債		4,037,271	4	745,448	1
2280	租賃負債—流動	四及六.20	347,770	-	141,123	-
2300	其他流動負債	四及六.16	1,808,317	2	1,412,176	2
21xx	流動負債合計	四及六.10	15,437,582	15	9,611,548	12
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.11、八及九	30,274,865	31	20,580,713	26
2570	遞延所得稅負債	四、六.19及六.20	1,350,663	1	2,952,476	4
2580	租賃負債—非流動	四及六.16	1,414,503	1	921,167	1
2640	淨確定福利負債	四及六.12	767,811	1	626,948	1
2645	存入保證金		6,819	-	6,316	-
25xx	非流動負債合計		33,814,661	34	25,087,620	32
2xxx	負債總計		49,252,243	49	34,699,168	44
	權益					
3100	股本	四及六.13		12	12,227,451	16
3110	普通股股本		12,227,451		5,077,764	7
3200	資本公積	四及六.13	5,080,949	5	4,763,685	6
3300	保留盈餘	四、六.2及六.13	5,543,345	6	201,416	-
3310	法定盈餘公積		201,416	-	17,431,161	22
3320	特別盈餘公積		22,502,596	23	22,396,262	28
3350	未分配盈餘		28,247,357	29	3,594,796	5
	保留盈餘合計		4,873,563	5	43,296,273	56
3400	其他權益	四、六.2及六.13	50,429,320	51		
3xxx	權益總計		\$99,681,563	100	\$77,995,441	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

單位：新台幣千元



民國一十四年十二月三十一日

代碼	會計項目	附註	一一四年度		一一三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.14、六.15及七	\$34,932,859	100	\$26,895,990	100
5000	營業成本	四、六.5、六.9、六.12、六.16、六.17及七	(22,411,375)	(64)	(17,515,532)	(65)
5900	營業毛利		12,521,484	36	9,380,438	35
6000	營業費用	四、六.9、六.12、六.16、六.17及七	(471,305)	(1)	(429,692)	(2)
6100	推銷費用		(2,098,222)	(6)	(1,591,315)	(6)
6200	管理費用		(930,260)	(3)	(855,470)	(3)
6300	研究發展費用		444	-	-	-
6450	預期信用利益		(3,499,341)	(10)	(2,876,477)	(11)
6900	營業費用合計		9,022,143	26	6,503,961	24
7000	營業外收入及支出	四、六.2、六.7、六.8、六.18及七	58,432	-	80,440	-
7100	利息收入		445,435	1	238,850	1
7010	其他收入		889,567	3	(60,009)	-
7020	其他損失		(183,378)	(1)	(437,810)	(2)
7050	財務成本		3,502,729	10	3,398,900	13
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		4,712,785	13	3,220,371	12
7900	營業外收入及支出合計		13,734,928	39	9,724,332	36
7950	稅前淨利	四及六.20	(2,719,333)	(8)	(1,944,904)	(7)
8200	所得稅費用	四、六.12、六.19及六.20	11,015,595	31	7,779,428	29
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		(279,553)	(1)	17,172	-
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		1,963,933	6	(172,344)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(391,580)	(1)	34,470	-
8360	後續可能重分類至損益之科目		(337,333)	(1)	656,425	2
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		71,889	-	(131,286)	-
8399	與可能重分類至損益之項目之所得稅		1,027,356	3	404,437	1
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$12,042,951	34	\$8,183,865	30
	本期綜合損益總額					
9750	每股盈餘(元)	四及六.21	\$9.01		\$6.36	
9850	稀釋每股盈餘		\$8.97		\$6.32	

(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

民國一十四年十二月三十一日



單位：新台幣千元

代碼	項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目			權益總額
				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	其他權益	
A1	民國一十三年一月一日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX	\$38,903,009
B1	民國一十三年一月一日餘額	\$12,227,451	\$4,955,581	\$4,177,574	\$201,416	\$14,133,456	\$456,084	\$3,663,615		\$38,903,009
B5	民國一十三年一月一日餘額	-	-	586,111	-	(586,111)	-	-	-	-
D1	民國一十三年一月一日餘額	-	-	-	-	(3,912,784)	-	-	-	(3,912,784)
D3	民國一十三年一月一日餘額	-	-	-	-	7,779,428	-	-	-	7,779,428
D5	民國一十三年一月一日餘額	-	-	-	-	17,172	525,139	(137,874)	-	404,437
M7	民國一十三年一月一日餘額	-	-	-	-	7,796,600	525,139	(137,874)	-	8,183,865
Q1	民國一十三年一月一日餘額	-	122,183	-	-	-	-	-	-	122,183
Z1	民國一十三年一月一日餘額	\$12,227,451	\$5,077,764	\$4,763,685	\$201,416	\$17,431,161	\$69,055	\$3,525,741		\$43,296,273
A1	民國一十四年一月一日餘額	\$12,227,451	\$5,077,764	\$4,763,685	\$201,416	\$17,431,161	\$69,055	\$3,525,741		\$43,296,273
B1	民國一十四年一月一日餘額	-	-	779,660	-	(779,660)	-	-	-	-
B5	民國一十四年一月一日餘額	-	-	-	-	(4,890,980)	-	-	-	(4,890,980)
D1	民國一十四年一月一日餘額	-	-	-	-	11,015,595	-	-	-	11,015,595
D3	民國一十四年一月一日餘額	-	-	-	-	(279,553)	(265,444)	1,572,353	-	1,027,356
D5	民國一十四年一月一日餘額	-	-	-	-	10,736,042	(265,444)	1,572,353	-	12,042,951
M3	民國一十四年一月一日餘額	-	-	-	-	-	(22,109)	-	-	(22,109)
M7	民國一十四年一月一日餘額	-	3,185	-	-	-	-	-	-	3,185
Q1	民國一十四年一月一日餘額	-	-	-	-	6,033	-	(6,033)	-	-
Z1	民國一十四年一月一日餘額	\$12,227,451	\$5,080,949	\$5,543,345	\$201,416	\$22,502,596	\$(218,498)	\$5,092,061		\$50,429,320

(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：趙敏堯



民國一一一四年

二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項目	一一四年度 金額	一一三年度 金額	代碼	項目	一一四年度 金額	一一三年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$13,734,928	\$9,724,332	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$51,745	\$-
A20000	調整項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(2,366,016)	-
A20010	收益費損項目：			B01900	處分採用權益法之投資	244,673	-
A20100	折舊費用	7,482,897	6,407,841	B02700	取得不動產、廠房及設備	(31,417,076)	(10,416,178)
A20200	攤銷費用	5,450	10,561	B02800	處分不動產、廠房及設備	470,199	357,822
A20300	預期信用利益	(444)	-	B03700	存出保證金增加	(39,010)	(23,853)
A20900	利息費用	183,378	437,810	B04500	取得購置無形資產	(7,127)	(4,540)
A21200	利息收入	(58,432)	(80,440)	B06500	其他金融資產增加	(54,319)	(1,583)
A21300	股利收入	(109,503)	(98,564)	B07600	收取之股利	13,706,169	112,064
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(3,502,729)	(3,398,900)	BBBB	投資活動之淨現金流出	(19,410,762)	(9,976,268)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(476,613)	(184,077)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23700	非金融資產減損損失	34,712	123,029	C01600	舉借長期借款	55,386,267	32,072,621
A23100	處分投資利益	(25,895)	-	C01700	償還長期借款	(45,468,581)	(29,423,575)
A24100	未實現外幣兌換利益(損失)	(218,561)	217,925	C03000	存入保證金增加	503	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C03100	存入保證金減少	-	(27,756)
A31125	合約資產	(83,055)	324,432	C04020	租賃本金償還	(219,658)	(22,450)
A31130	應收票據	(227)	-	C04500	發放現金股利	(4,890,980)	(3,912,784)
A31150	應收帳款	(614,752)	(738,531)	C05600	支付之利息	(179,686)	(427,316)
A31160	應收帳款－關係人	(520,880)	(126,060)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	4,627,865	(1,741,240)
A31180	其他應收款	59,107	(624,958)	EEEE	本期現金及約當現金增加數	91,421	1,318,708
A31190	其他應收款－關係人	558,802	(375,966)	E00100	期初現金及約當現金餘額	10,200,733	8,882,025
A31200	存貨	(310,597)	45,278	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$10,292,154	\$10,200,733
A31230	預付款項	(1,087,948)	(165,958)				
A31240	其他流動資產	205,482	(1,758)				
A32130	應付票據	(1,758)	7,257				
A32150	應付帳款	(59,992)	426,810				
A32160	應付帳款－關係人	28,450	8,259				
A32180	其他應付款	661,525	1,514,423				
A32190	其他應付款－關係人	(8,461)	35,947				
A32230	其他流動負債	396,141	315,953				
A32240	應計退休金負債	(138,690)	(956)				
A33000	營運產生之現金流入	16,132,535	13,701,833				
A33100	收取之利息	65,706	74,446				
A33500	支付之所得稅	(1,323,923)	(740,063)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	14,874,318	13,036,216				

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李金恭



經理人：張高熹



會計主管：趙敬堯



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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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一一四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一一四年度之合併營業收入淨額為 34,933,546 千元，主要為封裝及測試之加工收入及提供測試機台之借機收入共 33,575,639 千元，占營業收入淨額之 96%。

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，由於不同收入類型客戶的服務需求也不同，進一步增加收入認列時判斷履約義務滿足時點的複雜度，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；針對借機收入選取合約樣本檢視提供機台數量、規格、期間並核對相關單據。

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一一四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一一四年度及一一三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：(104)金管證審字第 1040030902 號

(96)金管證(六)第 0960002720 號

邱琬茹

邱琬茹



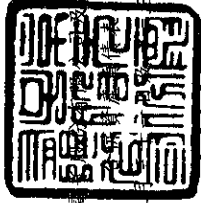
會計師：

許新民

許新民



中華民國 一一五 年 三 月 六 日



京元電子股份有限公司

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一四一二年十二月三十一日		一一一三年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$17,963,504	18	\$10,329,331	12
1140	合約資產—流動	四、六.16及六.17	173,469	-	90,414	-
1150	應收票據淨額	六.3及六.17	227	-	-	-
1170	應收帳款淨額	四、六.4及六.17	4,665,541	5	4,050,713	5
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.4、六.17及七	2,537,358	3	1,980,803	3
1200	其他應收款		756,949	-	764,228	1
1210	其他應收款—關係人	四及七	54,737	-	17,915	-
130x	存貨	四及六.5	1,158,712	1	848,115	1
1410	預付款項	六.6	1,585,431	2	219,398	-
1460	待出售處分資產	四及六.7	-	-	25,387,003	29
1470	其他流動資產		23,363	-	230,068	-
11xx	流動資產合計		28,919,291	29	43,917,988	51
	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	8,281,525	8	6,369,337	8
1550	採用權益法之投資	四及六.8	134,932	-	99,727	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9、七及八	60,553,632	60	34,923,771	40
1755	使用權資產	四及六.18	2,799,153	3	1,045,372	1
1780	無形資產	四及六.10	9,432	-	7,503	-
1840	遞延所得稅資產	四、六.21及六.22	141,886	-	167,443	-
1980	其他金融資產—非流動	八	203,235	-	148,916	-
1990	其他非流動資產		134,865	-	30,729	-
15xx	非流動資產合計		72,258,660	71	42,792,798	49
1xxx	資產總計		\$101,177,951	100	\$86,710,786	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



京不...公司

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一四一二年十二月三十一日		一一一三年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
2150	流動負債					
2170	應付票據		\$6,357	-	\$8,115	-
2180	應付帳款—關係人	七	858,836	1	918,828	1
2200	其他應付款	七	43,896	-	15,446	-
2220	其他應付款項—關係人	七	5,566,977	6	4,543,127	5
2213	應付設備款	四及六.22	101,538	-	110,592	-
2230	本期所得稅負債	六.7	3,053,315	3	1,749,768	2
2260	與待出售處分群組直接相關之負債	六.11	4,037,342	4	746,284	1
2280	租賃負債—流動	六.18	-	-	7,253,301	8
2300	其他流動負債	六.11	442,206	-	148,609	-
21xx	流動負債合計		1,808,671	2	1,412,558	2
			15,919,138	16	16,906,628	19
2540	非流動負債					
2570	長期借款	六.12、八及九	30,274,865	30	20,580,713	24
2580	遞延所得稅負債	四、六.21及六.22	1,350,663	1	2,952,476	3
2640	租賃負債—非流動	六.18	2,420,906	2	926,222	1
2645	淨確定福利負債	四	767,811	1	626,948	1
25xx	非流動負債合計		6,819	-	6,316	-
			34,821,064	34	25,092,675	29
2xxx	負債總計		50,740,202	50	41,999,303	48
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.14				
3110	普通股股本		12,227,451	12	12,227,451	14
3200	資本公積	六.14、六.15及六.24	5,080,949	5	5,077,764	6
3300	保留盈餘	六.2及六.14				
3310	法定盈餘公積		5,543,345	6	4,763,685	6
3320	特別盈餘公積		201,416	-	201,416	-
3350	未分配盈餘		22,502,596	22	17,431,161	20
	保留盈餘合計		28,247,357	28	22,396,262	26
3400	其他權益	六.2	4,873,563	5	3,594,796	4
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		50,429,320	50	43,296,273	50
36xx	非控制權益	六.14及六.24	8,429	-	1,415,210	2
3xxx	權益總計		50,437,749	50	44,711,483	52
	負債及權益總計		\$101,177,951	100	\$86,710,786	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：李金粉



經理人：張高業



會計主管：趙敬堯



民國一〇一四年一月三十一日

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一四年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.16、六.18及七	\$34,933,546	100	\$26,856,031	100
5000	營業成本	四、六.5、六.10、六.13、六.18、六.19及七	(22,411,373)	(64)	(17,512,212)	(63)
6000	營業費用	四、六.10、六.13、六.17、六.18、六.19及七	12,522,171	36	9,343,819	35
6100	推銷費用		(463,529)	(1)	(399,149)	(2)
6200	管理費用		(2,126,316)	(6)	(1,916,934)	(7)
6300	研發或推廣費用		(930,260)	(3)	(835,470)	(3)
6450	預期信用利益		444	-	-	-
6900	營業費用合計	六.17	(3,519,661)	(10)	(3,171,553)	(12)
7000	營業外收入及支出	四、六.2、六.8及六.20	9,002,310	26	6,172,266	23
7100	利息收入		373,445	1	75,629	-
7010	其他收入		445,698	1	238,903	1
7020	其他利益及損失		950,048	3	(96,729)	-
7050	財務成本		(185,590)	(1)	(437,967)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資權益之份額		42,645	-	19,445	-
7900	營業外收入及支出合計		1,626,240	4	(200,719)	(1)
7950	稅前淨利		10,628,756	30	5,971,547	22
8000	所得稅費用	四及六.22	(2,624,046)	(8)	(1,210,746)	(4)
8100	營業盈餘利益	六.7	8,004,710	22	4,760,801	18
8200	本期淨利		3,053,084	9	3,334,485	12
8300	其他綜合損益	四、六.21及六.22	11,057,794	31	8,095,286	30
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(279,533)	(1)	17,172	-
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		1,963,933	6	(172,344)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(391,580)	(1)	34,470	-
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		(388,869)	(1)	977,406	4
8365	與待出售或分類為持有待售之資產相關之損益		50,887	-	(262,947)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		71,889	-	(131,286)	-
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)		1,026,707	3	462,471	2
	本期綜合損益總額		\$12,084,501	34	\$8,537,757	32
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$11,015,595	32	\$7,779,428	29
8620	非控制權益		42,199	-	315,858	1
			\$11,057,794	32	\$8,095,286	30
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$12,042,951	34	\$8,183,865	31
8720	非控制權益		41,550	-	373,892	1
			\$12,084,501	34	\$8,557,757	32
9750	每股盈餘(元)					
9830	來自繼續營業單位及停業單位		\$9.01		\$6.36	
9710	來自繼續營業單位		\$8.97		\$6.32	
9810	來自停業單位		\$6.55		\$3.95	
			\$6.51		\$3.93	

(請參閱合併財務報表附註)



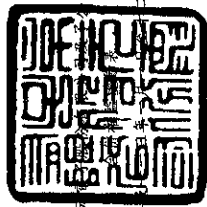
董事長：李金芬



總經理：張高策



會計主管：趙敬晏



京東零售集團有限公司

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益													
		股本		保 留 盈 餘				其他權益項目				總計	非控制權益	權益總額	
普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外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	與存出資產分類直接相關之權益	存出資產分類直接相關之權益	存出資產分類直接相關之權益	存出資產分類直接相關之權益					
A1	民國一三一年一月一日餘額	3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3470	31XX	36XX	3XXX			
		\$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			
B1	民國一三二年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(586,111)	-	-	-	-	-	-			
B5	提列法定盈餘公積	-	-	586,111	-	(586,111)	-	-	-	-	-	-			
	普通現金股利	-	-	-	-	(3,912,784)	-	-	-	(3,912,784)	-	(3,912,784)			
D1	民國一三三年度淨利	-	-	-	-	7,779,428	-	-	-	7,779,428	315,838	8,095,286			
D3	民國一三三年度其他綜合損益	-	-	-	-	17,172	921,977	(137,874)	(396,838)	404,437	58,034	462,471			
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,796,600	921,977	(137,874)	(396,838)	8,183,865	373,892	8,557,757			
M7	對子公司所有權權益變動	-	122,183	-	-	-	-	-	-	122,183	(82,223)	39,960			
Z1	民國一三三一年十二月三十一日餘額	\$12,227,451	\$5,077,764	\$4,763,685	\$201,416	\$17,431,161	\$465,893	\$3,525,741	\$(396,838)	\$43,296,273	\$1,415,210	\$44,711,483			
A1	民國一三四年一月一日餘額	\$12,227,451	\$5,077,764	\$4,763,685	\$201,416	\$17,431,161	\$465,893	\$3,525,741	\$(396,838)	\$43,296,273	\$1,415,210	\$44,711,483			
B1	民國一三三年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(779,660)	-	-	-	-	-	-			
B5	提列法定盈餘公積	-	-	779,660	-	(779,660)	-	-	-	-	-	-			
	普通現金股利	-	-	-	-	(4,890,980)	-	-	-	(4,890,980)	-	(4,890,980)			
D1	民國一三三年度淨利	-	-	-	-	11,015,595	-	-	-	11,015,595	42,199	11,057,794			
D3	民國一三三年度其他綜合損益	-	-	-	-	(279,533)	(314,780)	1,572,353	49,336	1,027,356	(649)	1,026,707			
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	10,736,042	(314,780)	1,572,353	49,336	12,042,951	41,550	12,084,501			
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	(369,611)	-	347,502	(22,109)	(1,448,602)	(1,470,711)			
M7	對子公司所有權權益變動	-	3,185	-	-	6,033	-	(6,033)	-	3,185	271	3,456			
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	\$22,502,596	\$(218,498)	\$3,092,061	\$-	\$50,429,320	\$8,429	\$50,437,749			
Z1	民國一三四年十二月三十一日餘額	\$12,227,451	\$5,080,949	\$5,543,345	\$201,416	\$22,502,596	\$(218,498)	\$3,092,061	\$-	\$50,429,320	\$8,429	\$50,437,749			

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：李金林



經理人：張高業



會計主管：趙啟堯



京 泰 實 業 有 限 公 司

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項目	一一四年度	一一三年度	代碼	項目	一一四年度	一一三年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$10,628,756	\$5,971,547	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$51,745	\$-
A00020	營業單位稅前淨利	4,988,623	4,373,140	B02300	處分子公司	18,651,949	-
A10000	本期稅前淨利	15,617,379	10,344,687	B02700	取得不動產、廠房及設備	(32,355,417)	(14,856,945)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	623,323	420,431
A20010	收益費損項目：			B03700	存出保證金增加	(104,631)	(24,682)
A20100	折舊費用	7,507,564	7,312,965	B04500	取得無形資產	(7,450)	(4,540)
A20200	攤銷費用	5,522	10,859	B06500	其他金融資產增加	(54,319)	(1,583)
A20300	預期信用(利益)減損損失	(444)	173	B07600	收取之股利	116,743	112,064
A20900	利息費用	193,619	561,054		投資活動之淨現金流出	(13,078,057)	(14,355,255)
A21200	利息收入	(375,870)	(142,542)				
A21300	股利收入	(98,364)	(98,364)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,456	60,450	C00200	短期借款減少	-	(231,577)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(42,645)	(19,445)	C01600	舉借長期借款	55,386,267	32,340,303
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(487,265)	(156,697)	C01700	償還長期借款	(45,468,581)	(30,348,239)
A23700	非金融資產減損損失	34,712	123,029	C03000	存入保證金增加	503	-
A23000	處分待出售非流動資產利益	(4,431,196)	-	C03100	存入保證金減少	-	(27,736)
A23100	處分投資利益	(25,895)	-	C04020	租賃本金償還	(234,433)	(29,576)
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(219,979)	511,024	C04500	發放現金股利	(4,890,980)	(3,912,784)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C05600	支付之利息	(179,627)	(550,856)
A31125	合約資產	(205,845)	322,663	C05800	非控制權益變動	-	(20,608)
A31130	應收票據	(227)	-	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	4,613,149	(2,781,073)
A31150	應收款項	(631,894)	(1,141,129)				
A31160	應收帳款-關係人	(581,590)	(88,444)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(325,996)	935
A31180	其他應收款	4,072	(633,185)	EEEE	本期現金及約當現金增加數	4,360,883	1,340,067
A31190	其他應收款-關係人	(36,822)	83,062	E00100	期初現金及約當現金餘額	13,602,621	12,262,554
A31200	存貨	(356,224)	54,603	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$17,963,504	\$13,602,621
A31230	預付款項	(1,025,818)	(387,697)				
A31240	其他流動資產	206,705	(167,237)				
A32125	合約負債	11,778	(1,333)	E00210	期末現金及約當現金之調整	\$17,963,504	\$10,329,331
A32130	應付票據	(1,758)	7,257	E00212	資產負債表所列之現金及約當現金	-	3,273,290
A32150	應付帳款	(278,439)	845,310	E00200	分類至待出售處分群組之現金及約當現金	\$17,963,504	\$13,602,621
A32160	應付帳款-關係人	28,450	8,292				
A32180	其他應付款	960,370	1,658,135				
A32190	其他應付款-關係人	(8,500)	38,847				
A32230	其他流動負債	393,718	318,121				
A32240	淨確定福利負債	(138,690)	(956)				
A32990	其他營業負債	(1,302)	(11,860)				
A33000	營運產生之現金流入	16,007,639	19,411,642				
A33100	收取之利息	380,723	130,270				
A35000	支付之所付稅	(3,236,575)	(1,066,452)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	13,151,787	18,475,460				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：黃金恭



經理人：張高薰



會計主管：趙啟亮

【附件二】

京元電器股份有限公司
一一四年度盈餘分派表



單位:新台幣元

項目	金額	預計配息(股)
期初未分派盈餘	11,744,341,387	
加：本年度稅後淨利	11,179,140,225	
減：確定福利之精算損益	(279,553,380)	
加：處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	22,213,254	
本期稅後淨利加計當年度計入未分配盈 餘之數額	10,921,800,099	
減：提列10%法定盈餘公積	(1,092,180,010)	
可供分派盈餘	21,573,961,476	
分派項目		
股東股利-現金	1,222,745,065	每股 1.0 元
股東股利-股票	611,372,530	每股 0.5 元
分派合計	1,834,117,595	
期末未分派盈餘	19,739,843,881	

註：1. 本公司盈餘分派原則，係先分派114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. 配息及配股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，列入本公司之其他收入。
4. 本分派案如嗣後因本公司股本變動影響流通在外股份數量，股東之配息及配股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：

