

家登精密工業股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一五年五月二十七日(星期三)上午九時整

地 點：新北市土城區中興路七號七樓(教育訓練中心)

出 席：出席及委託出席代表股份總數計 62,966,083 股，(含以電子方式出席行使表決權者 25,162,429 股)，佔本公司已發行之在外流通總數 96,041,481 股 65.56%。

主 席：邱董事長銘乾

記 錄：陳雅玲

出席董事：邱銘乾董事長、林添瑞副董事長、黃崇鵬董事、羅文豪獨立董事、沈榮津獨立董事、歐淑芳獨立董事。

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所曾建銘會計師、陽光百合律師事務所黃秀禎律師。

壹、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項：

第一案：(董事會提)

案 由：本公司114年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：本公司114年度營業報告書，請參閱本手冊(附件一) 第5~10頁。

第二案：(董事會提)

案 由：審計委員會審查114年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：審計委員會審查報告書，請參閱本手冊(附件二)第11頁。

第三案：(董事會提)

案 由：114年度董事酬勞給付情形報告，報請 公鑒。

說 明：

- 一、依本公司公司章程第23條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，則先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。
- 二、本公司115年3月10日董事會通過決議分配114年度董事酬勞新台幣33,798,000元，並全部以現金發放。
- 三、有關董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容、數額及績效評估之關聯性，請參閱本手冊(附件三)第12頁。

第四案：(董事會提)

案 由：114年度員工酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說 明：

- 一、依本公司公司章程第23條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，則先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。
- 二、本公司115年3月10日董事會通過決議分配114年度員工酬勞(內含基層員工)新台幣40,105,800元，並全部以現金發放。



第五案：(董事會提)

案 由：114年度盈餘分配(現金股利)報告，報請 公鑒。

說 明：本公司114年度盈餘分配(現金股利)分配情形如下：

單位：新台幣元

期間	股利發放日	每股現金股利	現金股利總金額
114 年上半年度	115/1/9	1.9	182,478,814
114 年下半年度	115/6/18	5 ^(註一)	480,207,405
合計		6.9	662,686,219

註一：每股實際現金股利，將依普通股配息基準日本公司實際流通在外股份總數調整之。

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案 由：本公司114年度營業報告書及財務報表案。

說 明：

- 一、本公司114年度財務報表暨合併財務報表業經董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所曾建銘會計師及王攀發會計師查核竣事，併同營業報告書送請審計委員會審查完竣，並出具審計委員會審查報告書在案。
- 二、民國114年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱本手冊(附件一)第5~10頁、(附件四)第13~33頁。
- 三、敬請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：61,520,347權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數	59,899,052權	97.36%
(含電子投票	23,541,734權)	
反對權數	28,304權	0.05%
(含電子投票	28,304權)	
無效權數	0權	0.00%
(含電子投票	0權)	
棄權/未投票權數	1,592,991權	2.59%
(含電子投票	1,592,391權)	

本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案 由：本公司114年度盈餘分派案。

說 明：

- 一、依本公司公司章程第24條規定，擬具民國114年度盈餘分派表，請參閱本手冊(附件五)第34頁。
- 二、敬請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：61,520,347權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數	59,917,786權	97.39%
(含電子投票	23,560,468權)	

反對權數 (含電子投票	30,469權 30,469權)	0.05%
無效權數 (含電子投票	0權 0權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子投票	1,572,092權 1,571,492權)	2.56%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」案。

說 明：

- 一、為健全本公司及子公司之投資規範，並符合金管會法令遵循要求，爰修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」。
- 二、修訂條文對照表，請參閱本手冊(附件六)第35~37頁。
- 三、敬請 決議。

決 議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：61,520,347權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票	48,844,061權 12,486,743權)	79.39%
反對權數 (含電子投票	10,562,887權 10,562,887權)	17.17%
無效權數 (含電子投票	0權 0權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子投票	2,113,399權 2,112,799權)	3.44%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會(同日上午九點十六分)。

本次股東會無股東提問。

參、附件

【附件一】

家登精密工業股份有限公司

一一四年度營業報告書

一、一一四年度營業績效

家登精密工業股份有限公司謹代表全體同仁，誠摯感謝各位股東及利害關係人長期以來的信任、支持與關注。隨著生成式人工智慧與高效能運算應用快速擴展，先進封裝技術已成為推動半導體產業持續創新的關鍵核心。台灣半導體產業在與全球領導廠商深化策略合作的同時，亦結合在地自主研發能量，攜手供應鏈夥伴，從材料、載具、設備至精密檢測等關鍵環節，建構高度整合且具競爭力的完整解決方案。透過緊密協作與持續創新，台灣於全球半導體產業中的關鍵地位得以進一步鞏固，並展現不可取代的戰略價值。值得一提的是，家登光罩載具及晶圓載具在過去一年收穫巨大成果，一一四年持續擁有強力成長動能，不僅在國內出貨量來到新的高峰，在全球市場也迅速擴展市占，並跟隨大客戶於全球設立據點，擴張家登全球版圖，提供零時差的交貨及服務效率，完整技術團隊布局，並分散區域風險。家登秉持「協同創造 Co-Creation」精神，與客戶及供應商密切合作，同步搭配家登的光罩及晶圓載具，智慧製造功能全面體現，發展兼具品質與優勢的解決方案，共同創造集團營收高峰。

綜觀家登一一四年整體表現，充滿挑戰與轉機，上半年美國關稅新政導致全球經濟劇烈震盪，市場恐慌情緒發酵，家登以穩健營運面對一切變化，全球化的布局在此起到關鍵穩定作用，同時與客戶堅實的夥伴關係讓我們站在同一陣線，共同商議解決方案；下半年家登晶圓載具打開全球市場的同時，逆境伴隨而來，家登憑藉在載具解決方案的經驗與技術，克服種種困難與障礙，提升能見度，並以高服務效率與回應速度陪伴客戶改善製程、提升良率。來到 Q4，出貨量能攀向新高峰，EUV 極紫外光光罩傳送盒單月出貨量達新里程碑，強力挹注營收及獲利；12 吋晶圓載具 FOUP 優勢顯著，高潔淨度數據表現協助客戶改善生產效率及良率，市占率大幅提升，且還有大幅成長空間。伴隨 AI 趨勢應用普及，加速先進製程成長，家登系列產品進一步拉大優勢，光罩載具、晶圓載具、先進封裝載具乘此浪潮，發展可期。家登積極布局產能，應對海外及國內外關鍵客戶積極拉貨，望能突破產能瓶頸，衝刺全年最佳成績單，顯示不僅是光罩載具，晶圓載具在切入市場之後亦收穫大客戶肯定，伴隨需求量來臨，快速提升市占率，創下新的里程碑。

家登一一四年再度獲得「永續界的奧斯卡」TCSA 全球暨台灣企業永續獎，永續綜合績效獎的台灣 100 大永續典範企業獎及永續報告書獎電子資訊製造業-第 1 類金級。TCSA 一一四年再度創下紀錄，共 1,075 家企業共襄盛舉，佔上市櫃總市值 83%，同時出動了 1,844 位專家及志工評審，決選出最後的各項得獎者，是所有企業的共同努力，才讓台灣在 ESG 發展的道路不斷進步，雖每一步皆辛苦，但我們堅定前行，家登作為永續發展且負責任的企業，於環境、社會、治理面持續推動各項永續行動方案，上能看齊大客戶，下能作為業界其他中小企業追求企業成長的典範。

AI 前景熱潮強，終端伺服器出貨量未來將放量上升，客戶端 AI 資本支出及先進封裝需求上揚將帶動整體供應鏈的出貨量。家登重視自主技術，每年均投入營收約 7% 於研發經費，持續累積研發量能，乘此趨勢，家登全系列先進封裝載具客戶組合廣泛，依據全球客戶不同需求推出相應解決方案並積極驗證中，涵蓋美、中、日、台大客戶，將加速完成開發，搭配客戶先進封裝製程推進時程供貨。建構 AI 產業生態系(Ecosystem) 是家登近年的策略重心，家登與多家半導體上中下游供應鏈廠商合作，打造台灣半導體國家隊，強化半導體供應鏈韌性的概念至今，已經創造許多優異成績，藉由整合全球關鍵性材料及創新技術服務，在過去的一年多裡，成功克服產業循環、經濟發展、地緣政治等帶來之不確定因素，讓台灣半導體供應鏈，在大客戶的帶領下，在技術快速演進的過程中扮演不可或缺的角色。

家登引以為傲之設備子公司-家碩科技於一一三年五月正式掛牌上櫃。家碩秉持「用心服務、創新專注」的企業核心價值，專注於半導體微影製程傳載自動化設備。公司在光罩清洗、交換、儲存與檢查到充氣技術已深耕多年，研發團隊有堅強的專利佈局，品質穩定且高附加價值獲得多家國際大廠認證採用，進入全球晶圓製造領導廠商之供應鏈，一一四年在海外市場耕耘與佈局陸續有進展，有信心能在美、日地區有新的斬獲。家碩在自動化研發技術上也有所突破，近期投入協作設備自動化開發，此設備整合 AI 辨識檢測功能，能協助客戶達成設備維修服務自動化之高價值目標，有效提升設備維護效率與實現智慧製造，此新產品有望能為公司營收挹注新動能。此外，家登長期洞悉產業趨勢，家登集團子公司-家崎科技與策略廠商合作開發浸沒式冷卻 Immersion Cooling 相關解決方案與夥伴廠商共同服務 AI 市場，不只能滿足客戶需求，更為 ESG 盡一份心力，協助整體供應鏈有效節能減碳，同時強化集團半導體服務範疇，開創成長新動能。家登在半導體本土供應鏈的合作無間下，相輔相成，提供客戶無可取代之一站式解決方案，業務穩定成長，集團表現收效甚佳，營收表現持續向上，創造多贏。

民國一一四年集團合併營收為新台幣 73.47 億元，較前一年同期集團合併營收新台幣 65.45 億元上升 12%；毛利率為 42%，前一年同期毛利率為 44%；歸屬於本公司業主稅後淨利為新台幣 9.05 億元，較前一年同期稅後淨利新台幣 11.68 億元減少 22%，每股盈餘為新台幣 9.43 元。家登一一四年度總營收再創新高，顯示家登站在未來看現在，領先布局下一世代新技術，晶圓載具及光罩載具需求量持續提升。此外，家登航太不斷擴充產品線，長單疊加奠定穩固營收成長基礎，一一四年營收成長幅度可觀，寫下新里程碑。新的一年，半導體 High-NA EUV 極紫外光光罩傳送盒、先進製程 12 吋晶圓載具 FOUP 及先進封裝技術發展與航太事業多管齊下，家登多頭並進，延續核心技術，平衡市場風險，一一五年集團營運表現可期。

家登光罩傳載系列明星產品:EUV 極紫外光光罩傳送盒通過全球最大半導體設備商 ASML 認證，配合各大半導體廠高階製程腳步發展，伴隨客戶先進製程，迅速調配產能即時供貨，在研發技術持續發展，產能全數滿足客戶高階製程發展需求的前提下，家登站穩未來十年半導體載具領導廠商地位。2 奈米 (N2) 先進製程迎來高速發展，採用環繞式柵極電晶體 (GAAFET) 技術，透過堆疊多個水平奈米片或奈米線，能更有效地控

制電流，提高電源效率，讓 2 奈米先進製程達到前所未有的技術突破，其表現甚至超越 3 奈米，法人推估先進製程需求高速成長。伴隨大客戶 2 奈米廠陸續進入量產，投片量持續增加，家登全力配合客戶新製程需求，產能布局完備，與客戶共創佳績。家登 EUV 極紫外光光罩傳送盒配合高階半導體客戶需求，穩定提升出貨水準與產能，為與全球發展 EUV 技術高端客戶製程更緊密連結，關鍵製程採用與客戶廠區製程相同檢測及清洗設備，作為家登先進製程產品出貨前清洗檢驗流程的標準設備，為清洗品質把關，透過連結並模擬客戶真實使用狀況，確保家登 EUV 載具出貨品質與潔淨度要求與客戶一致，量身打造 EUV 載具專屬的頂級生產基地，提供全球先進製程客戶最佳品質保證，更能協助家登在載具製造能力上更為精進，成為全方位先進載具解決方案的專業領航者。伴隨下半年投資市場趨於穩定，家登逐步來到出貨高峰期，受惠於先進製程產能滿載，大客戶新廠林立，EUV 極紫外光光罩傳送盒出貨量節節攀升，滿足客戶新舊製程需求，證明品質與良率能跨越區域限制與藩籬，站穩客戶首選廠商之地位。此外，家登推出新世代 High NA-EUV 極紫外光光罩傳送盒，同時也通過 ASML 認證，全面提升效能並升級 EUV 價值與技術，創造產業技術的躍升，為全世界的半導體發展貢獻一己之力。

在一一四年，家登晶圓載具相關產品自打入全球關鍵產業鏈領先行列，地緣政治衍生的客戶需求促使晶圓載具訂單持續湧入，在大中華，台灣，以及海外客戶，家登已成為多數新廠的標準產品。同時家登挾產能效率及產品品質優勢，逐步搶占美、日競爭對手市佔，訂單能見度不僅高且已達供不應求之狀態，尤其是大中華市場已與超過 30 家半導體領導廠商建立密切夥伴關係，長期佈局的 8 吋、12 吋晶圓載具在既有及新建廠皆取得訂單出貨實績，家登已然成為中國半導體廠關鍵載具供應商。有鑑於訂單能見度極高，為貼近中國半導體客戶並提供更快速的服務，家登布局昆山廠及重慶協力廠在地生產，為加速開出晶圓載具產能，同時培養穩定的製造能力與品質並提高服務效能，用以滿足當地客戶需求，家登在大中華已具備穩定的出貨及倉儲基地，能最大限度降低相關運輸風險，提高回應效率，在全球的服務範疇又更上一層樓。市場上晶圓載具帶來的成長力道強勁，不管是新建廠還是成熟廠，來自全球的客戶訂單不斷增加，家登逐步擴張市佔，在全球皆有斬獲。繼台灣及大中華之後，家登取得新里程碑，收穫關鍵新客戶小批試量產訂單，成功取得敲門磚，有望在新的一年里完成最終驗證，完整家登晶圓載具版圖。雖為後進者，家登憑藉在載具解決方案的經驗與技術，克服種種困難與障礙，提升能見度，並以高服務效率與回應速度，長期陪伴客戶改善製程、提升良率，創造雙贏。伴隨家登晶圓載具出貨量不斷提升，家登產品組合朝向多元且健全之方向發展，對家登來說，要在載具市場做到頂尖並持續領先，進攻晶圓載具市場勢在必行，即使短期毛利率會相應調整，這也是家登未來持續成長至關重要的一步。

家登數十年自主研發的經驗陸續造就了成功的光罩傳載解決方案成功模式，並複製於晶圓系列載具，皆成為新進製程不可或缺的重要產品，伴隨先進製程快速發展，家登有信心成為該領域的領頭羊。為平衡家登產業發展並創造未來營運雙核心，家登跨足航太產業，至今已取得不斐成績，家登快速的回應與產品送樣速度，獲得大客戶肯定。一一四年家登航太更突破營收新高，透過深化主力客戶專案型合作及布局高潛力策略產品

來放大營收成長動能，運用半導體的加工與標準化模式，提升產能效益，進一步擴大營收規模並降低成本。各產品線的蓬勃發展搭配家登全球廠域及倉辦的擴建計畫，家登的產能與服務都能及時到位，帶領集團持續向前。家登兢兢業業，注重每一個細節，攜手各領域隱形冠軍廠商，積極打造完整供應鏈，家登光罩、晶圓、先進封裝載具、航太精密加工零件效益整體帶動集團營收暨產業技術升級。

一一四年家登總營收再創新高，顯示家登站在未來看現在，領先布局下一世代新技術，晶圓載具及光罩載具需求量持續提升。在產業的洪流中家登雖不能置身事外，但另求在穩健營運的基礎上持續成長。家登相信自身產品及技術在全球範圍內仍具有不可取代性，再加上全球供應鏈「二元化」的長期趨勢，以台灣中小企業具彈性的生產效率與在地即時服務的優勢下，家登會持續向上快速成長。

茲將本公司一一四年度營業結果重點說明如下：

(一) 營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項 目	一一四年度		一一三年度		增(減)幅度	
	金額	%	金額	%	差異金額	增(減)幅度%
營業收入	7,347,242	100	6,544,796	100	802,446	12.26
營業毛利	3,076,714	42	2,890,936	44	185,778	6.43
營業費用	1,980,926	27	1,697,938	26	282,988	16.67
營業利益(損失)	1,095,788	15	1,192,998	18	(97,210)	(8.15)
稅前淨利	1,227,392	17	1,563,743	24	(336,351)	(21.51)
歸屬於母公司業主之淨利(損)	905,287	13	1,167,778	18	(262,491)	(22.48)
每股盈餘稅後EPS(元)	9.43		12.32		(2.89)	(23.46)

(二) 一一四年度合併營業收入為新台幣 7,347,242 仟元，預算為 9,599,374 仟元，達成率 77%；稅前淨利 1,227,392 仟元，預算為 2,154,618 仟元，達成率 57%。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

分析項目		一一四年度	一一三年度
財務結構	負債占資產比率(%)	51.99	46.05
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	206.70	214.87
償債能力	流動比率(%)	268.78	229.13
	速動比率(%)	212.53	176.32
獲利能力	資產報酬率(%)	5.04	7.24
	歸屬於母公司業主之權益報酬率(%)	7.89	11.43
	純益率(%)	13.59	19.51

二、一一五年度營業計畫概要

在全球經濟與政策環境變動加劇的背景下，半導體等關鍵產業也不可避免地受到影響，但家登能持續締造優異成果，可說是充分顯示了台灣供應鏈的高度韌性與全球競爭力。除了光罩載具及晶圓載具系列支撐過去長期累積的產業基礎之外，提前部署的先進製程與相關產品，在現在與未來都發揮了長期成長之作用，這類高階製程載具技術並不容易受到短期經濟循環影響，反而因 AI 與高效能運算 (HPC) 的爆發性需求而進一步受惠。面對全球 AI 產業快速成長與 HPC 對尖端晶片的強勁拉動，家登將構建 AI 產業生態系(Ecosystem) 作為重點策略，透過與上下游夥伴緊密合作，加大研發投入及技術拓展，不僅穩固現有高階製程與先進封裝載具的市場佔有率，同時也為長期競爭力與成長能量奠定更堅實的基礎。

家登從一一四年 Q4 起出貨強勁，先進製程 EUV 極紫外光光罩傳送盒單月出貨量達新里程碑，強力挹注營收及獲利；12 吋晶圓載具 FOUP 優勢顯著，高潔淨度數據表現協助客戶改善生產效率及良率，出貨量能顯著。展望一一五年，家登全產品線蓄勢待發，EUV 極紫外光光罩傳送盒爆發新量能，現有版本持續出貨之外，積極推動 High-NA EUV 極紫外光光罩傳送盒在客戶端的驗證，迎接新世代；先進製程 12 吋晶圓載具 FOUP 經過重重驗證之後，挾優異的潔淨度表現快速提供市占率，衝擊現有市場；伴隨先進封裝技術不斷突破，市場上百家爭鳴，不同製程各有優缺點，家登不放過所有製程發展機會，貼近客戶需求，涵蓋美、中、日、台大客戶，囊括從晶片、載板到封裝不同尺寸及使用需求，配合開發全製程專屬載具，迎接封裝技術量產時代來臨，家登將成為提供一站式解決方案之供應商。家登一一五年在全球各區域的營收分布及產品比重將隨之變化，先進製程 12 吋晶圓載具 FOUP 快速成長，市占率顯著提升，EUV 極紫外光光罩傳送盒則在全球範圍內都有亮眼表現，產品組合的不斷調整，家登多頭並進，延續核心技術，平衡市場風險，未來家登集團營運發展可期。

為因應未來快速成長需求，家登加速全球擴廠進度，備足戰力全力供貨、落實在地服務，降低斷鏈帶來的風險及地緣政治的影響。佈局全球，家登不僅在台灣持續擴充產能；在美國有倉儲、業務和專業技術服務團隊；在大中華地區有昆山及重慶廠在地生產；家登全球第三座生產基地久留米廠也將複製臺灣主力廠關鍵技術，在地生產光罩系列、晶圓系列載具及提供相關載具清洗服務，未來不僅服務當地客戶，亦同步備援全球客戶需求。隨著久留米廠興建完成，家登落實對全球客戶的承諾，提供最高效即時的服務，家登確信提早耕耘與佈局將帶來領先優勢，迎來豐收時代。

取之於社會，用之於社會，企業社會責任是身為本土供應商的家登所不敢忘。全球半導體供應鏈近年來關注環境友善、淨零減碳等議題，ESG 標榜的是企業社會責任，許多投資人會將 ESG 評鑑視為評估一間企業是否永續經營重要的指標及投資決策，其重要性不言而喻。家登過去兩年攜手 12 家供應商推動供應鏈減碳計畫，計畫自一一二年啟動以來，在經濟部產發署與財團法人中衛發展中心的專業輔導與系統化推動下，家登與實質減碳供應商已成功累積減碳 13,112.7492 公噸 CO₂e，相當於 34 座大安森林公園一年的吸碳量，展現台灣半導體供應鏈在永續治理上的積極實踐。家登相信淨零不是單一企



業能完成的挑戰，而是整條供應鏈的共同工程，未來的競爭力將取決於我們能否持續把減碳做深、做廣、做確實，也承諾供應鏈具備安全的工作環境、有尊嚴的勞工關係、遵守道德規範的營運並致力於促進環境保護。家登在半導體產業發揮所及影響力，我們相信居安思危才是永續經營之道，家登將持續穩健中求成長，堅守最高標準的服務品質，創造永續的發展，與土地、客戶、員工共存共榮，並肩前行。

家登精密工業股份有限公司



董 事 長：邱銘乾



總 經 理：林添瑞



會計主管：賴柏安



【附件二】

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所曾建銘會計師及王攀發會計師查核竣事並出具查核報告，足以允當表達本公司之財務狀況。

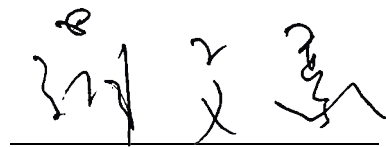
上述營業報告書、財務報表及盈餘分派案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，報請 鑒核。

此 致

家登精密工業股份有限公司一一五年股東常會

家登精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：羅文豪



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 日

【附件三】

一一四年度董事酬金

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金					
		報酬(A)	退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)		例						
			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			現金金額	股票金額			本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	
一般董事	董事長	0	92	0	0	7,784	9,056	112	314	7,896 0.87%	9,462 1.05%	18,376	0	0	7,000	0	33,272 3.68%	34,838 3.85%	無
	董事	0	92	0	0	7,784	9,055	112	304	7,896 0.87%	9,451 1.04%	17,198	0	0	7,000	0	32,094 3.55%	33,661 3.72%	無
	董事	0	0	0	0	4,730	4,902	112	212	4,842 0.53%	5,114 0.56%	4,861	0	0	0	1,030	4,842 0.53%	11,005 1.22%	無
	董事	0	0	0	0	2,250	2,250	112	112	2,362 0.26%	2,362 0.26%	0	0	0	0	0	2,362 0.26%	2,362 0.26%	無
	董事	0	0	0	0	2,250	2,250	112	112	2,362 0.26%	2,362 0.26%	0	0	0	0	0	2,362 0.26%	2,362 0.26%	無
獨立董事	獨立董事	0	0	0	0	2,250	2,250	224	224	2,474 0.27%	2,474 0.27%	0	0	0	0	0	2,474 0.27%	2,474 0.27%	無
	獨立董事	0	0	0	0	2,250	2,250	224	224	2,474 0.27%	2,474 0.27%	0	0	0	0	0	2,474 0.27%	2,474 0.27%	無
	獨立董事	0	0	0	0	2,250	2,250	224	224	2,474 0.27%	2,474 0.27%	0	0	0	0	0	2,474 0.27%	2,474 0.27%	無
	獨立董事	0	0	0	0	2,250	2,250	224	224	2,474 0.27%	2,474 0.27%	0	0	0	0	0	2,474 0.27%	2,474 0.27%	無

董事領取之酬金，包含酬金政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險胃納程度、投入時間等因素敘明給付酬金之關聯性：

1. 酬金政策、標準與組合：董事依董事會參酌其經歷、專業能力、管理職能及所擔任之職務、風險胃納等綜合面向，亦與財務性及非財務性績效目標連結，以反映職責及工作績效後，決議酬金包含業務執行費用、車馬費及盈餘分配之酬勞，依規定須由本公司薪資報酬委員會定期評估及訂定薪資報酬，並提送董事會通過後辦理。
2. 酬金內容及數額：本公司114年度董事酬金內容包含董事酬勞、貢獻、績效表現而定，涵蓋公司營運目標及個人年度目標之達成，公司目標包含財務及非財務指標，個人年度目標含營運目標及ESG指標(包含次料回收率與廢料再製等永續經營目標)考量本公司營運目標、財務狀況績效及董事職責。
3. 酬金與經營績效之關聯性：董事之酬金均依職務、貢獻、績效表現而定，涵蓋公司營運目標及個人年度目標之達成，公司目標包含財務及非財務指標，個人年度目標含營運目標及ESG指標(包含次料回收率與廢料再製等永續經營目標)考量本公司營運目標、財務狀況績效及董事職責。

【附件四】

Deloitte.**勤業眾信**勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, TaiwanTel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw**會計師查核報告**

家登精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

家登精密工業股份有限公司及其子公司（家登集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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及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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達家登集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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，與家登集團保持超然獨立，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，對家登集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對家登集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

家登精密工業股份有限公司之收入來源屬光罩及晶圓傳載解決方案，其中因特定客戶銷貨收入之認列，需以人工確認及核對相關單據；另家碩科技股份有限公司營業收入主要來源為設備機台之銷售，產品係屬客製化機台，設備機台銷售交易條件為交機完成且經客戶接受後始完成履約義務，因涉及判斷銷貨商品之控制權移轉是否發生，故可能造成收入認列存有不適當之情形，以及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，故將其銷貨收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱合併財務報告附註四(十六)及附註二八。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解、評估及測試收入認列之內部控制制度係合理且有效執行。
2. 以特定客戶銷貨收入明細及設備機台銷貨收入明細進行選樣，核對認列收入之相關文件是否相符，以確認銷貨收入之真實性。
3. 取得期後銷貨退回明細，抽核其相關憑證並檢視退貨原因之合理性。

其他事項

列入家登集團合併財務報表之關聯企業係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關該等採用權益法投資所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 114 年及 113 年 12 月 31 日對該等採用權益法之關聯企業投資餘額分別為 195,124 仟元及 215,151 仟元，分別占合併資產總額 0.82% 及 1.01%，民國 114 年及 113 年度採用權益法之關聯企業損益份額分別 14,187 仟元及 (15,336) 仟元，占合併綜合損益總額分別為 3.13% 及 (0.81%)。

家登精密工業股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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、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家登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家登集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

家登集團之治理單位（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，惟其目的非對家登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，以及使家登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家登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，決定對家登集團民國 114 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 建 銘

曾建銘



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

會計師 王 攀 發

王攀發



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 115 年 3 月 25 日



家登精密工業股份有限公司

家登精密工業股份有限公司 子公司

民國 115 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日			113年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
1100	流動資產						
1110	現金及約當現金（附註四及六）	\$	5,109,109	22	\$	4,291,482	20
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		517,873	2		563,611	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）		484,649	2		928,896	4
1150	應收票據－非關係人（附註十）		9,109	-		23,306	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四、十及二八）		1,576,237	7		1,518,929	7
1180	應收帳款－關係人（附註十、二八及三八）		8,131	-		12,446	-
1200	其他應收款（附註四及十）		51,437	-		34,527	-
1210	其他應收款－關係人（附註十及三八）		406,134	2		284	-
1220	本期所得稅資產（附註四及三十）		3,057	-		2,138	-
130X	存貨（附註四及十一）		2,067,754	9		2,128,970	10
1410	預付款項（附註十九及三八）		104,826	-		104,653	1
1479	其他流動資產（附註二十）		41,451	-		81,995	-
11XX	流動資產總計		10,379,767	44		9,691,237	45
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）		128,295	1		44,212	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）		2,099,365	9		1,677,677	8
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）		8,500	-		8,500	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		276,183	1		325,365	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三八）		9,402,806	40		7,710,854	36
1755	使用權資產（附註四及十五）		226,908	1		264,651	1
1760	投資性不動產淨額（附註四及十六）		252,016	1		657,510	3
1805	商譽（附註四及十七）		82,785	-		179,241	1
1821	其他無形資產（附註四及十八）		279,174	1		174,828	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及三十）		66,033	-		76,859	-
1915	預付設備款（附註四十）		527,836	2		520,113	3
1920	存出保證金（附註四及三八）		36,863	-		33,658	-
1990	其他非流動資產－其他（附註二十及二六）		-	-		1,617	-
15XX	非流動資產總計		13,386,764	56		11,675,085	55
1XXX	資 產 總 計	\$	23,766,531	100	\$	21,366,322	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註四及二一）	\$	485,832	2	\$	780,545	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）		405	-		120	-
2130	合約負債－流動（附註二八）		304,671	1		499,097	2
2150	應付票據－非關係人（附註二三）		136	-		114	-
2170	應付帳款－非關係人（附註二三）		657,131	3		621,229	3
2180	應付帳款－關係人（附註二三及三八）		61,506	-		76,309	-
2219	其他應付款（附註二四）		1,188,893	5		1,241,645	6
2220	其他應付款項－關係人（附註二四及三八）		12,248	-		1,725	-
2230	本期所得稅負債（附註四及三十）		103,672	1		132,576	1
2250	負債準備－流動（附註四及二五）		33,470	-		32,834	-
2280	租賃負債－流動（附註四、十五及三八）		43,695	-		51,528	-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債（附註四、二一及二二）		923,772	4		706,732	3
2399	其他流動負債（附註二四及三八）		46,305	-		85,143	1
21XX	流動負債總計		3,861,736	16		4,229,597	20
	非流動負債						
2540	長期借款（附註四及二一）		8,287,908	35		5,355,971	25
2570	遞延所得稅負債（附註四及三十）		1,714	-		8,040	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十五及三八）		165,176	1		195,129	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二六）		38,471	-		39,155	-
2645	存入保證金（附註三八）		2,006	-		10,356	-
25XX	非流動負債總計		8,495,275	36		5,608,651	26
2XXX	負債總計		12,357,011	52		9,838,248	46
	歸屬於本公司業主之權益（附註二七）						
	股 本						
3110	普通股股本		960,415	4		958,505	5
3140	預收股本		-	-		984	-
3100	股本總計		960,415	4		959,489	5
3200	資本公積		6,913,992	29		6,888,506	32
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		494,599	2		401,871	2
3350	未分配盈餘		1,241,559	5		1,083,118	5
3300	保留盈餘總計		1,736,158	7		1,484,989	7
3400	其他權益		132,768	1		681,813	3
31XX	本公司業主權益總計		9,743,333	41		10,014,797	47
36XX	非控制權益（附註二七）		1,666,187	7		1,513,277	7
3XXX	權益總計		11,409,520	48		11,528,074	54
	負 債 與 權 益 總 計	\$	23,766,531	100	\$	21,366,322	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 25 日查核報告）

董事長：邱銘乾

經理人：林添瑞

會計主管：賴柏安



家登精密工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二八及三八）	\$ 7,347,242	100	\$ 6,544,796	100
5000	營業成本（附註四、十一、二九及三八）	<u>4,270,528</u>	<u>58</u>	<u>3,653,860</u>	<u>56</u>
5900	營業毛利	<u>3,076,714</u>	<u>42</u>	<u>2,890,936</u>	<u>44</u>
	營業費用（附註二六、二九及三八）				
6100	推銷費用	493,667	7	346,754	5
6200	管理費用	918,104	12	841,768	13
6300	研究發展費用	559,329	8	526,196	8
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>9,826</u>	<u>-</u>	<u>(16,780)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,980,926</u>	<u>27</u>	<u>1,697,938</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利	<u>1,095,788</u>	<u>15</u>	<u>1,192,998</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出（附註二九）				
7100	利息收入	54,985	1	51,920	1
7190	其他收入（附註三八）	175,609	2	114,485	2
7020	其他利益及損失（附註三八）	83,578	1	330,853	5
7050	財務成本（附註三八）	<u>(174,935)</u>	<u>(2)</u>	<u>(108,954)</u>	<u>(2)</u>
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	<u>(7,633)</u>	<u>-</u>	<u>(17,559)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>131,604</u>	<u>2</u>	<u>370,745</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	1,227,392	17	1,563,743	24
7950	所得稅費用（附註四及三十）	<u>(228,973)</u>	<u>(3)</u>	<u>(286,582)</u>	<u>(4)</u>
8200	本年度淨利	<u>998,419</u>	<u>14</u>	<u>1,277,161</u>	<u>20</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	額 %	金	額 %
	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 (附註二六)	\$ 684	-	(\$ 7,533)	-
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	(531,450)	(8)	600,930	9
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	(14,019)	-	26,638	-
8300	本年度其他綜合損益				
	(稅後淨額) 合計	(544,785)	(8)	620,035	9
8500	本年度綜合損益總額	\$ 453,634	6	\$ 1,897,196	29
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 905,287	13	\$ 1,167,778	18
8620	非控制權益	93,132	1	109,383	2
8600		\$ 998,419	14	\$ 1,277,161	20
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 374,744	5	\$ 1,781,652	27
8720	非控制權益	78,890	1	115,544	2
8700		\$ 453,634	6	\$ 1,897,196	29
	每股盈餘 (附註三一)				
9750	基 本	\$ 9.43		\$ 12.32	
9850	稀 釋	\$ 9.39		\$ 12.11	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安





家登精密工業股份有限公司

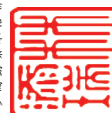
單位：新台幣千元

歸屬本公司其他主權	本公司										其他主權		總計		非控制權益		總權益	
	本公司										其他主權		總計		非控制權益		總權益	
	歸屬本公司其他主權	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	其他主權	總計	非控制權益	總權益	非控制權益	總權益		
股款 (仟股)	94,184	\$ 941,844	\$ 1,128	\$ 5,989,152	\$ 310,168	\$ 794,151	餘	未分配盈餘	國外營運機構之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	總計	非控制權益	總權益	非控制權益	總權益			
113年1月1日餘額	-	-	-	-	91,703	(91,703)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	(694,272)	-	-	-	-	(694,272)	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	3,450	-	-	-	-	-	-	3,450	-	-	-	-	3,450		
子公司發行員工認股權	-	-	-	12,056	-	-	-	-	-	-	12,056	-	-	-	-	26,951		
對子公司所有權權益變動 (附註二七及三四)	-	-	-	326,870	-	(107,698)	-	-	-	-	219,172	-	-	-	-	880,352		
非控制權益增減數 (附註二七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
可轉讓公司債轉換	1,666	16,661	(144)	556,978	-	-	-	-	-	-	573,495	-	-	-	-	573,495		
113年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,167,778	-	-	1,167,778	-	-	-	-	1,277,161		
113年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(7,599)	-	-	20,543	600,930	613,874	-	-	-	-	620,035		
113年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,160,179	-	-	20,543	600,930	1,781,652	-	-	-	-	1,807,196		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	22,461	-	-	-	(22,461)	-	-	-	-	-	-		
113年12月31日餘額	95,850	958,505	984	6,888,506	401,871	1,083,118	-	9,779	(9,779)	691,592	10,014,797	1,513,277	-	-	-	11,528,074		
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
實際取得或處分子公司股份權益 (附註三四)	-	-	-	(4,458)	-	-	-	-	-	-	(4,458)	-	-	-	-	(4,458)		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	(2)		
子公司發行員工認股權	-	-	-	69	-	-	-	-	-	-	69	-	-	-	-	134		
對子公司所有權權益變動 (附註二七及三四)	-	-	-	(1,342)	-	(341)	-	-	-	-	(1,683)	-	-	-	-	137,423		
子公司員工認股權計畫下發行之普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,101		
非控制權益增減數 (附註二七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(115,252)		
可轉讓公司債轉換	191	1,910	(984)	31,219	-	-	-	-	-	-	32,145	-	-	-	-	32,145		
114年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	905,287	-	-	905,287	-	-	-	-	998,419		
114年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,097	-	-	(9,883)	(521,757)	(530,543)	-	-	-	-	(544,285)		
114年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	906,384	-	-	(9,883)	(521,757)	374,744	-	-	-	-	453,634		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
114年12月31日餘額	96,041	\$ 960,415	\$ -	\$ 6,913,992	\$ 494,599	\$ 1,241,559	-	17,405	(19,662)	\$ 152,430	\$ 9,743,333	\$ 1,666,187	-	-	-	\$ 11,409,520		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國115年3月25日查核報告)



會計主管：賴柏安



經理人：林務瑞



董事長：謝銘乾



家登精密工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,227,392	\$ 1,563,743
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	583,133	467,876
A20200	攤銷費用	53,275	34,166
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	9,826	(16,780)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(154,761)	(240,546)
A20900	財務成本	174,935	108,954
A21200	利息收入	(54,985)	(51,920)
A21300	股利收入	(71,897)	(32,811)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	134	26,951
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	7,633	17,559
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(127,965)	(13,359)
A22700	處分投資性不動產利益	(28,970)	-
A22800	處分無形資產損失	-	196
A23700	非金融資產減損損失	187,117	87,721
A24200	贖回應付公司債損失	196	-
A29900	公司債轉換畸零股收入	-	(12)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	14,197	(21,461)
A31150	應收帳款	(1,367)	(587,238)
A31180	其他應收款	(5,887)	16,301
A31200	存 貨	64,049	(161,078)
A31230	預付款項	285	88,837
A31240	其他流動資產	41,668	(7,411)
A32125	合約負債	(194,426)	(338,008)
A32130	應付票據	22	(6,135)
A32150	應付帳款	(53,647)	127,151
A32180	其他應付款	80,253	129,197
A32200	負債準備	636	3,516

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A32230	其他流動負債	(\$ 42,040)	\$ 4,925
A32240	淨確定福利負債	-	(4,733)
A33000	營運產生之現金	1,708,806	1,195,601
A33100	收取之利息	54,813	52,962
A33200	收取之股利	60,196	36,271
A33300	支付之利息	(176,313)	(100,910)
A33500	支付之所得稅	(256,666)	(216,891)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,390,836</u>	<u>967,033</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(1,056,880)	(471,488)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	79,900	44,895
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,384,763)	(2,964,250)
B00050	出售按攤銷後成本衡量之金融資產	1,829,010	2,577,148
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(322,836)	(201,361)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債	439,465	24,066
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(20,000)	(169,839)
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註三 三)	(10,815)	(83,929)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,735,292)	(1,702,833)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	31,247	56,920
B03700	存出保證金增加	(3,205)	-
B03800	存出保證金減少	-	92,284
B04500	購置無形資產	(82,871)	(33,402)
B04600	處分無形資產價款	-	571
B05500	處分投資性不動產價款	56,259	-
B06700	其他非流動資產增加	-	(88)
B06800	其他非流動資產減少	3,217	-
B07100	預付設備款增加	(328,333)	(482,775)
B07600	收取關聯企業之股利	4,285	1,750
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(2,501,612)</u>	<u>(3,312,331)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 5,785,338	\$ 1,891,545
C00200	短期借款減少	(6,115,728)	(1,315,970)
C01300	償還公司債	(9,600)	-
C01600	舉借長期借款	6,316,134	3,103,938
C01700	償還長期借款	(3,140,082)	(922,494)
C03000	存入保證金增加	-	1,334
C03100	存入保證金減少	(8,355)	-
C04020	租賃負債本金償還	(55,441)	(44,471)
C04500	發放現金股利	(854,032)	(707,923)
C05400	取得子公司股權	(11,587)	(241,068)
C05800	支付非控制權益現金股利	(115,252)	(69,869)
C09900	非控制權益變動	<u>165,146</u>	<u>914,794</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,956,541</u>	<u>2,609,816</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>28,138</u>)	<u>22,185</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	817,627	286,703
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,291,482</u>	<u>4,004,779</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,109,109</u>	<u>\$ 4,291,482</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



Deloitte.**勤業眾信**勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, TaiwanTel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw**會計師查核報告**

家登精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

家登精密工業股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達家登精密工業股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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

本會計師係依照受託會計師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，與家登精密工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告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，對家登精密工業股份有限公司民國 114 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。

茲對家登精密工業股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入認列之真實性

家登精密工業股份有限公司之收入來源屬光罩及晶圓傳載解決方案，其中因特定客戶銷貨收入之認列，需以人工確認及核對相關單據，故可能造成收入認列存有不適當之情形，以及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，故將其銷貨收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱個體財務報告附註四(十四)及附註二六。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解、評估及測試收入認列之內部控制制度係合理且有效執行。
2. 以特定客戶銷貨收入明細進行選樣，核對認列收入之相關文件是否相符，以確認銷貨收入之真實性。
3. 取得期後銷貨退回明細，抽核其相關憑證並檢視退貨原因之合理性。

其他事項

如個體財務報表附註十二所述，列入個體財務報表中，部分採用權益法之投資及其轉投資未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關部分採用權益法之投資及其轉投資所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 114 年及 113 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額分別為新台幣 195,124 仟元及 215,151 仟元，分別占資產總額之 1.02% 及 1.24%，民國 114 及 113 年度採用權益法認列之綜合損益份額分別為新台幣 14,187 仟元及 (15,336) 仟元，分別占綜合損益總額之 3.79% 及 (0.86)%。

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家登精密工業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家登精密工業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。

家登精密工業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，惟其目的非對家登精密工業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，以及使家登精密工業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家登精密工業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. 對於家登精密工業股份有限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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成家登精密工業股份有限公司查核意見。

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，決定對家登精密工業股份有限公司民國 114 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 建 銘

曾建銘



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

會計師 王 攀 發

王攀發



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 115 年 3 月 25 日



家登精密工業股份有限公司

家登精密工業股份有限公司

民國 115 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

		114年12月31日		113年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 659,191	3	\$ 1,579,316	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	107	-	958	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）	171,000	1	304,907	2
1150	應收票據－非關係人（附註四及十）	277	-	361	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四及十）	1,072,515	6	959,483	5
1180	應收帳款－關係人（附註四、十及三四）	133,147	1	114,172	1
1200	其他應收款（附註十）	26,818	-	24,442	-
1210	其他應收款－關係人（附註十及三四）	427,546	2	3,493	-
130X	存貨（附註四及十一）	676,318	4	977,693	6
1410	預付款項（附註十七及三四）	20,788	-	36,345	-
1470	其他流動資產（附註十八）	5,035	-	4,814	-
11XX	流動資產總計	3,192,742	17	4,005,984	23
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	128,295	1	44,212	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	1,271,376	7	1,085,617	7
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	5,491,356	29	4,460,604	26
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三四）	6,806,951	35	6,421,780	37
1755	使用權資產（附註四及十四）	4,922	-	10,674	-
1760	投資性不動產淨額（附註四及十五）	814,498	4	726,058	4
1821	其他無形資產（附註四及十六）	138,663	1	125,702	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）	33,119	-	30,687	-
1915	預付設備款（附註三六）	368,969	2	366,206	2
1920	存出保證金（附註三四）	21,205	-	21,251	-
1990	其他非流動資產（附註十八）	840,704	4	-	-
15XX	非流動資產總計	15,920,058	83	13,292,791	77
1XXX	資 產 總 計	\$ 19,112,800	100	\$ 17,298,775	100
負債及權益					
代 碼	負 債	權 益			
流動負債					
2100	短期借款（附註四及十九）	\$ -	-	\$ 600,000	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	374	-	120	-
2130	合約負債－流動（附註二六及三四）	350	-	3,680	-
2170	應付帳款－非關係人（附註二一）	336,591	2	306,660	2
2180	應付帳款－關係人（附註二一及三四）	95,528	1	37,882	-
2219	其他應付款（附註二二）	826,739	4	944,962	5
2220	其他應付款－關係人（附註三四）	21,282	-	20,115	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二八）	68,197	-	71,380	-
2250	負債準備－流動（附註四及二三）	-	-	2	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	2,957	-	6,584	-
2320	一年內到期長期借款及應付公司債（附註四、十九及二十）	814,159	4	613,888	4
2399	其他流動負債（附註二二）	4,938	-	4,221	-
21XX	流動負債總計	2,171,115	11	2,609,494	15
非流動負債					
2540	長期借款（附註四及十九）	7,152,513	38	4,615,084	27
2570	遞延所得稅負債（附註四及二八）	554	-	5,572	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	2,289	-	4,511	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二四）	38,258	-	39,155	-
2645	存入保證金（附註三四）	4,738	-	10,162	-
25XX	非流動負債總計	7,198,352	38	4,674,484	27
2XXX	負債總計	9,369,467	49	7,283,978	42
權益（附註二五）					
股 本					
3110	普通股股本	960,415	5	958,505	5
3140	預收股本	-	-	984	-
3100	股本總計	960,415	5	959,489	5
3200	資本公積	6,913,992	36	6,888,506	40
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	494,599	3	401,871	3
3350	未分配盈餘	1,241,559	6	1,083,118	6
3300	保留盈餘總計	1,736,158	9	1,484,989	9
3400	其他權益	132,768	1	681,813	4
3XXX	權益總計	9,743,333	51	10,014,797	58
負 債 與 權 益 總 計		\$ 19,112,800	100	\$ 17,298,775	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 25 日查核報告）

董事長：邱銘乾

經理人：林添瑞

會計主管：賴柏安



家登精密工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二六及三四）	\$ 4,748,433	100	\$ 4,445,156	100
5000	營業成本（附註四、十一、二七及三四）	<u>2,829,894</u>	<u>60</u>	<u>2,506,332</u>	<u>56</u>
5900	營業毛利	<u>1,918,539</u>	<u>40</u>	<u>1,938,824</u>	<u>44</u>
	營業費用（附註二七及三四）				
6100	推銷費用	252,046	5	341,018	8
6200	管理費用	511,205	11	463,280	10
6300	研究發展費用	341,319	7	344,489	8
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>5,480</u>	<u>-</u>	<u>(224)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,110,050</u>	<u>23</u>	<u>1,148,563</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利	<u>808,489</u>	<u>17</u>	<u>790,261</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二七及三四）	16,096	-	18,240	-
7010	其他收入（附註二七及三四）	126,012	3	78,786	2
7020	其他利益及損失（附註二七）	77,571	2	68,665	1
7050	財務成本（附註二七及三四）	(139,787)	(3)	(88,364)	(2)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	<u>164,331</u>	<u>3</u>	<u>444,087</u>	<u>10</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>244,223</u>	<u>5</u>	<u>521,414</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,052,712	22	\$ 1,311,675	29
7950	所得稅費用(附註四及二八)	(147,425)	(3)	(143,897)	(3)
8200	本年度淨利	905,287	19	1,167,778	26
	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(附註二 四)	1,718	-	(7,655)	-
8330	採用權益法認列之 子公司其他綜合 損益之份額	52,002	1	189,103	4
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	(574,380)	(12)	411,883	9
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	(9,883)	-	20,543	1
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額) 合計	(530,543)	(11)	613,874	14
8500	本年度綜合損益總額	\$ 374,744	8	\$ 1,781,652	40
	每股盈餘(附註二九)				
9710	基 本	\$ 9.43		\$ 12.32	
9810	稀 釋	\$ 9.39		\$ 12.11	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安





家登精密工業股份有限公司

民國 114 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	股 數 (仟 股)	金 額	預 算	收 入	本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	盈 分 配	盈 餘 公 積	未 實 現 損 益	其 他 權 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	權 益 總 額

A1	113 年 1 月 1 日餘額	94,184	\$ 941,844	\$ -	1,128	\$ 5,989,152	\$ 310,168	\$ 794,151	\$ -	(91,703)	-	\$ 8,119,244
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	91,703	(91,703)	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	694,272	-	-	-	(694,272)
C7	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	子公司發行員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	對子公司所有權權益變動（附註三十）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	可轉換公司債轉換	1,666	16,661	-	144	556,978	-	-	-	-	-	573,495
D3	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,167,778	-	-	-	1,167,778
D5	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(7,599)	-	-	-	-
Q1	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,160,179	-	-	-	1,160,179
Z1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	22,461	-	-	-	-
B1	113 年 12 月 31 日餘額	95,850	958,505	-	984	6,888,506	401,871	1,083,118	(9,779)	691,592	-	10,014,797
B5	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	92,728	(92,728)	-	-	-	-
C7	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(672,279)	-	-	-	(672,279)
N1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	實際取得或處分子公司部分權益（附註三十）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	本公司發行員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	對子公司所有權權益變動（附註三十）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	可轉換公司債轉換	191	1,910	-	-	-	-	341	-	-	-	1,683
D3	114 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	906,384	-	-	-	906,384
Z1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	17,405	-	-	-	-
	114 年 12 月 31 日餘額	96,041	\$ 960,415	\$ -	-	\$ 6,913,992	\$ 494,599	\$ 1,241,559	(\$ 19,662)	\$ 152,430	-	\$ 9,243,333

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱動業票信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 25 日查核報告)



董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：謝柏安



家登精密工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,052,712	\$ 1,311,675
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	358,513	306,407
A20200	攤銷費用	29,224	22,067
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	5,480	(224)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨損失（利益）	10,282	(3,523)
A20900	財務成本	139,787	88,364
A21200	利息收入	(16,096)	(18,240)
A21300	股利收入	(45,519)	(18,493)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(164,331)	(444,087)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(126,731)	(7,588)
A22700	處分投資性不動產利益	(28,970)	-
A23700	非金融資產減損損失	54,405	22,711
A29900	公司債轉換之畸零股收入	-	(12)
A24200	贖回應付公司債損失	196	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	84	(158)
A31150	應收帳款	(137,487)	(351,503)
A31180	其他應收款	(6,731)	(15,296)
A31200	存 貨	265,906	114,292
A31230	預付款項	15,557	83,624
A31240	其他流動資產	(221)	(2,029)
A32125	合約負債	(3,330)	(83,392)
A32150	應付帳款	87,577	(28,325)
A32180	其他應付款	30,034	110,697
A32200	負債準備	(2)	(66)
A32230	其他流動負債	717	1,612
A32240	淨確定福利負債	821	325
A33000	營運產生之現金	1,521,877	1,088,838
A33100	收取之利息	16,265	19,828
A33300	支付之利息	(130,643)	(71,123)
A33500	支付之所得稅	(158,058)	(92,213)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,249,441	945,330

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 760,139)	(\$ 258,400)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	133,907	57,147
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(89,220)	(45,780)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融負債	(4,112)	-
B01800	取得子公司及關聯企業	(1,068,809)	(1,434,035)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	-	345,968
B02700	購置不動產、廠房及設備	(923,357)	(1,211,277)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	29,914	66,265
B03700	存出保證金增加	-	(2,890)
B03800	存出保證金減少	46	-
B04500	購置無形資產	(17,885)	(18,593)
B05900	關係人償還款項	-	27,061
B02000	預付長期投資款增加	(840,704)	-
B07100	預付設備款增加	(231,430)	(342,788)
B07600	收取之股利	250,149	105,222
B05500	處分投資性不動產價款	56,259	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(3,465,381)	(2,712,100)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	3,800,005	1,610,000
C00200	短期借款減少	(4,400,005)	(1,110,000)
C01300	償還公司債	(9,600)	-
C01600	舉借長期借款	5,796,597	2,493,670
C01700	償還長期借款	(3,024,854)	(776,166)
C03000	存入保證金增加	-	1,091
C03100	存入保證金減少	(5,424)	-
C04020	租賃負債本金償還	(6,872)	(7,068)
C04500	發放現金股利	(854,032)	(707,923)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,295,815	1,503,604
EEEE	現金及約當現金淨減少	(920,125)	(263,166)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,579,316	1,842,482
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 659,191	\$ 1,579,316

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：邱銘乾



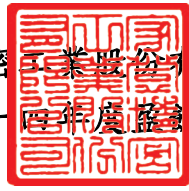
經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



【附件五】

家登精密工業股份有限公司
民國一十四年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目		金 額
期初未分配盈餘		525,926,388
本期稅後淨利		905,286,738
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		1,717,580
加：因採用權益法之投資調整保留盈餘		16,443,527
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		923,447,845
減：提列法定盈餘公積(10%)		(92,344,785)
本期可供分配盈餘		1,357,029,448
分配項目：	股東紅利	
	現金股利-114 年上半年度	(182,478,814)
	現金股利-114 年下半年度	(480,207,405)
期末未分配盈餘		694,343,229

董事長：邱銘乾



經理人：林添瑞



會計主管：賴柏安



【附件六】

家登精密工業股份有限公司

「取得或處分資產處理辦法」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	修訂說明
第七條 取得非供營業使用之不動產及其使用權資產、有價證券之限額 一、本公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產、有價證券之限額如下： (一)購買非供營業使用之不動產及其使用權資產總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。 (二)投資有價證券之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之一百。 (三)投資個別有價證券之金額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之六十。 二、本公司之子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產、有價證券之限額如下： (一)購買非供營業使用之不動產及其使用權資產總額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之五十。 (二)投資有價證券之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之一百。 (三)投資個別有價證券之金額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之六十。 (下略)	第七條 取得非供營業使用之不動產及其使用權資產、有價證券之限額 一、本公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產、有價證券之限額如下： (一)購買非供營業使用之不動產及其使用權資產總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。 (二)短期有價證券投資總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十，個別短期有價證券投資金額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之二十。短期有價證券投資金額之計算不含因資金調度需要而購入之可轉讓定期存單、商業本票、銀行承兌匯票、政府公債等有價證券。 二、本公司之子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產有價證券之限額如下： (一)購買非供營業使用之不動產及其使用權資產總額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之五十。 (二)投資有價證券之總額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之五十。 (三)投資個別有價證券之金額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之二十。 (下略)	一、因應公司發展及實務運作需求，擬修訂本公司及子公司取得有價證券之限額規範。 二、新增第一項第二款及第三款規定，明定本公司投資有價證券之總額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之一百；投資個別有價證券之金額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之六十，並刪除原有關投資短期有價證券投資限額之規範。 三、有關第二項第二款子公司投資有價證券之總額，由不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之五十，修訂為不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之一百。 四、有關第二項第三款子公司投資個別有價證券之金額，由不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之二十，修訂為不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之六十。

修訂條文	現行條文	修訂說明
第八條 取得或處分有價證券之評估及作業程序 (略) 三、授權額度及層級 (一)取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，交易金額未達實收資本額百分之十或新台幣一億元者，須經公司內部簽呈，送呈總經理核准；交易金額達實收資本額百分之十以上且未達百分之二十或達新台幣一億元以上且未達新台幣三億元者，須經董事長核准，事後報備董事會；交易金額達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，經董事會通過始得為之。 (二)取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，交易金額未達實收資本額百分之二十或新台幣三億元者，須經公司內部簽呈，送呈董事長核准，事後報備董事會；交易金額達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，經董事會通過始得為之。 (下略)	第八條 取得或處分有價證券之評估及作業程序 (略) 三、授權額度及層級 (一)取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，交易金額在實收資本額百分之十以下或新台幣一億元以下者，須經公司內部簽呈，送呈總經理核准；交易金額超過實收資本額百分之十以上至百分之二十或新台幣一億元以上至新台幣三億元以下者，須經董事長核准，事後報備董事會。 (二)取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，須經董事會通過始得為之，但董事會得授權董事長在實收資本額百分之二十以下或新台幣三億元以下內決行，事後再報備董事會。 (下略)	一、配合公司實務運作需求，擬新增取得與處分有價證券之控管，如取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，且交易金額達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，經董事會通過始得為之。 二、為配合公司實務運作需求，擬修訂取得與處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券之控管，交易金額未達實收資本額百分之二十或新台幣三億元者，須經公司內部簽呈，送呈董事長核准，事後報備董事會；交易金額達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，經董事會通過始得為之。 三、酌修文字，以明定交易限額授權界線。

修訂條文	現行條文	修訂說明
第十六條 對子公司取得或處分資產之控管程序 (略) 二、<u>各子公司中，已另行訂定取得或處分資產辦法者，依其自訂辦法辦理；其餘未訂定者，均依循母公司之取得或處分資產辦法。</u> 各子公司之取得或處分資產，依其所訂「取得或處分資產處理辦法」或其他法律規定應經董事會通過者，應於事實發生前陳報本公司。本公司財務部應評估該項取得或處分資產之可行性、必要性及合理性，事後並追蹤執行狀況，進行分析檢討。 (下略)	第十六條 對子公司取得或處分資產之控管程序 (略) 二、各子公司之取得或處分資產，依其所訂「取得或處分資產處理辦法」或其他法律規定應經董事會通過者，應於事實發生前陳報本公司。本公司財務部應評估該項取得或處分資產之可行性、必要性及合理性，事後並追蹤執行狀況，進行分析檢討。 (下略)	一、因應公司發展及配合公司實務運作需求，擬修訂對子公司取得或處分資產之控管程序第二款，如子公司已另行訂定取得或處分資產辦法者，依其自訂辦法辦理；其餘未訂定者，均依循母公司之取得或處分資產辦法。