佳穎精密企業股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

時間：中華民國 115 年 05 月 22 日(星期五）上午九時整

地點：本公司（桃園市大園區和平西路二段 110 號）

出席：出席股東及股東代理人所代表股份總數計 58,910,990 股(含以電子方式出席行使表決權 6,846,357 股)，佔本公司已發行股份總數 74,948,402 股之 78.60%。

出席董事：林坡圳董事

列席：安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩會計師、正雅法律事務所張叡文律師

主席：林坡圳董事長　　記錄：陳樹根

一、 宣佈開會：出席股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、 主席致詞：(略)

三、 報告事項

(一) 一一四年度營運報告。請參閱附件一。

(二) 一一四年度審計委員會審查報告。請參閱附件二。

(三) 一一四年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

依本公司章程第二十條規定，擬分派員工酬勞按稅前淨利1.95%計新臺幣5,814,028元及董事酬勞按稅前淨利1.06%計新臺幣3,180,000元，全部以現金方式發放。

四、 承認事項

第一案　(董事會提)

案　由：一一四年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。

說　明：一一四年度個體財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩會計師及潘俊名會計師查核完竣，併同營業報告書經審計委員會審查竣事，相關書表請參閱附件三。

決　議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：58,044,615 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：58,033,159 權 (含電子投票 6,834,901 權)	99.98%
反對權數：5,168 權 (含電子投票 5,168 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：6,288 權 (含電子投票 6,288 權)	0.01%

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案　由：一一四年度盈餘分配案，提請　承認。

說　明：1、本公司 114 年度稅後純益 241,558,361 元，加計期初未分配盈餘 0 元，減依法提列 10%法定盈餘公積 23,993,877 元，減本期稅後淨利以外計入當年度未分配盈餘數額 1,619,591 元，可供分配金額合計 215,944,893 元，114 年度盈餘分配表請參閱附件四。

2、擬分配股東股利新台幣新台幣 215,944,893 元，每股約配發 2.881247 元。

3、本案俟股東常會通過後，授權董事長另訂分配基準日、發放日及其他相關事宜，股東現金股利之分配計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。嗣後如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率因而發生變動者，授權董事長按基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整每股配發金額。

決　議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：58,044,615 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：58,033,159 權 (含電子投票 6,834,901 權)	99.98%
反對權數：5,168 權 (含電子投票 5,168 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：6,288 權 (含電子投票 6,288 權)	0.01%

本案照原案表決通過。

五、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程序」案，提請　討論。

說　明：依金管證發字第1140383333號令修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修正條文對照表，請參閱附件五。

決　議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：58,044,615 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：58,033,159 權 (含電子投票 6,834,901 權)	99.98%
反對權數：5,168 權 (含電子投票 5,168 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：6,288 權 (含電子投票 6,288 權)	0.01%

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案　由：本公司資本公積發放現金案，提請　討論。

說　明：1、本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 46,374,514 元發放現金，每股約配發新台幣 0.618752 元。

2、本案俟股東常會通過後,授權董事長另訂分配基準日、發放日及其他相關事宜，股東現金股利之分配計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。嗣後如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率因而發生變動者，授權董事長按基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整每股配發金額。

決　議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：58,044,615 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：58,033,159 權 (含電子投票 6,834,901 權)	99.98%
反對權數：5,169 權 (含電子投票 5,169 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：6,287 權 (含電子投票 6,287 權)	0.01%

本案照原案表決通過。

第三案 (董事會提)

案　由：董事改選案，提請　選舉。

說　明：一、本屆董事任期於 115 年 6 月 11 日屆滿，並於本次股東常會全面改選。

二、依本公司章程第十三條規定，選任董事七席(含獨立董事三席)。

三、新任董事任期三年，自 115 年 5 月 22 日起至 118 年 5 月 21 日止，原任董事自新任董事當選後即解任。

四、董事(含獨立董事)候選人名單請參閱附件六。

選舉結果：

董事當選名單如下：

職　　稱	姓　　名	當選權數
董　　事	林坡圳	59,356,597 權
董　　事	益昕投資(股)公司代表人:蘇素真	57,991,362 權
董　　事	亞昕國際開發(股)公司代表人:沈政毅	57,224,855 權
董　　事	兆權投資有限公司代表人:姚政岳	57,289,022 權
獨立董事	江慶鐘	57,221,893 權
獨立董事	郭俊傑	57,213,296 權
獨立董事	吳洛瑩	57,208,561 權

第四案 (董事會提)

案　由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請　討論。(董事會提)

說　明：一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，在無損及本公司利益之前提下，提請股東會許可解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。

二、董事候選人競業情形請參閱附件七。

決　議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：58,044,615 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：57,758,227 權 (含電子投票 6,559,969 權)	99.50%
反對權數：257,178 權 (含電子投票 257,178 權)	0.44%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：29,210 權 (含電子投票 29,210 權)	0.05%

本案照原案表決通過。

六、 臨時動議：無。

七、 本次股東常會無股東提問。

八、 散會(同日上午九時二十四分)

本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容仍以會議影音為準。

【附件一】

佳穎精密企業股份有限公司

營業報告書

114 年電子事業及營建事業部門營收分別為新台幣 1,618,700 仟元及新台幣 1,051,713 仟元，營收比重約 60.62%及 39.38 %，稅後淨利新台幣 233,425 仟元，每股稅後盈餘新台幣 3.39 元。114 年度主要係因營建事業部一見建案完工認列收入，致使營業收入較 113 年度增加新台幣 1,226,374 仟元。

電子事業部門的主要業務為車用電子以及導線架。其中車用電子主要應用在車用連接器、電子控制器、車用線束相關領域。導線架則以光耦、車燈LED以及二極體等半導體元件為主要市場。佳穎在精密沖壓以及連續電鍍的核心能力之下，不斷在沖壓以及模具技術上精益求精，陸續進行多項技術研發以及效率精進，並著手導入智能工廠，設法將軟硬體同步提升，提高進入門檻，成為客戶的最佳選擇。接下來仍將持續深耕車用電子領域以把握汽車智能化、電動化等契機，除了功率半導體元件以外，涉足AI伺服器及軍工產業等應用領域，為中長期業務成長及發展蓄積動能。

營建事業方面，目前興建中之建案計有林口『昕銀座』及台北『敦南』之合建案，已於110年度起陸續動工並持續興建中且銷售情況良好，各該建案預計之完工日期:林口『昕銀座』及台北『敦南』為115年度。

所有經營團隊均秉持著戰戰兢兢的專業態度審慎以對，為公司的永續發展而努力，並為各位股東創造最大經營利潤。

一、一一四年度營業報告

(一) 114年度營業計劃實施成果：

114年度營業收入總計新台幣2,670,413仟元，相較113年度新台幣1,444,039仟元，增加約84.93%；114年度營業淨利新台幣314,702 仟元，相較113年度新台幣111,438仟元增加約182.40%；114年度營業外收支計新台幣-16,564仟元，相較113年度新台幣57,498仟元，減少約128.81%；114年度稅後淨利為新台幣241,558仟元，相較於113年度稅後淨利新台幣150,691仟元，增加新台幣90,867仟元約60.30。

營業淨利及稅後淨利增加，主要係114年度營建事業部有建案完工認列銷貨收入所致。

(二) 113年預算執行情形：本公司未對外公布財務預測，本項不適用。

(三) 財務收支情形：

單位：新台幣仟元

項目	114年度	113年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入	2,670,413	1,444,039	1,226,374	84.93
營業成本	2,039,523	1,098,998	940,525	85.58
營業毛利	630,890	345,041	285,849	82.84
營業費用	316,188	233,603	82,585	35.35
營業淨利	314,702	111,438	203,264	182.40
營業外收入及支出	(16,564)	57,498	(74,062)	(128.81)
稅前淨利	298,138	168,936	129,202	76.48
所得稅費用	64,713	25,164	39,549	157.16
非控制權益淨利	(8,133)	(6,919)	(1,214)	17.55
稅後純益	241,558	150,691	90,867	60.30

二、一一五年度營運計劃

(一) 營運方針

佳穎精密企業以電子本業為營運發展主軸，營建事業為輔，在電子與營建事業同步成長的情況下，將公司價值極大化，營運績效持續向上攀升，創造公司永續經營展望。

電子事業部門延續精密沖壓之核心能力，整合模內雷射點焊、鉚接組裝工藝、電鍍表面處理、自動化光學檢測等多元製程能力，提升產品附加價值與客戶黏著度，並擴大可服務市場規模（TAM）及可觸及市場規模（SAM），為中長期成長奠定基礎。。

在市場策略方面，持續以深耕既有客戶為核心，透過與戰略合作夥伴共同開發新技術與新產品，強化交叉銷售（cross-selling）效益，在相對較低風險與投入下推升單一客戶之銷售規模與獲利能力。同時積極提升設計導入（design-in）參與程度，深化與國際級車用及高階電子客戶之合作關係，逐步由零組件供應商轉型為技術解決方案合作夥伴。

除既有車用電子領域外，本年度擴大投入軍用航太領域及參與 AI 伺服器及數據中心相關供應鏈，優化產品組合結構，逐步提升高技術門檻與高毛利產品之比重，強化整體獲利品質與抗景氣循環能力。

除了進行產品及技術上水平及垂直擴張，持續推動集團內各事業部門及廠區之合作，透過供應鏈資源共享、技術升級與移轉、業務協同開發等面向以創造集團綜效。

至於營建事業部門，持續專注於已開案之合建案的興建，及已購土地之開發，以增加公司獲利來源基礎。

(二) 預期銷售數量及其依據

1.電子事業處之銷售數量係依未來市場概況及公司年度營運方針同時考量 114 年之銷售結果估算，並調整最適產能以達成 115 年之預算目標。

2.營建事業處:本公司與亞昕國際開發(股)公司合作，於新北市林口區推出之建案『昕銀座』及台北市大安區建案『敦南』，已於 110 年度起陸續動工興建預計於 115 年度完工。

(三) 重要之產銷政策

1.研發與製程方面：

(1)與行業領導客戶共同開發車用免焊端子(Compliant Press-fit Pin)以佳穎集團的製造實力，助力客戶開發車用市場，滿足汽車智能化及電氣化對於車用端子之強勁需求。

(2)持續開拓車用半導體功率元件、車用被動元件等導線架市場，與國內車用元件製造商及全球車用半導體封測大廠合作，為車用供應鏈提供更具價值之產品及服務。

(3)結合精密沖壓及車削加工技術，開發車用高壓匯流排，以水平整合多元製程，提昇附加價值。

(4)擴大開發軍用航太、精密儀器領域之產品，透過選用先進合金材料並加工，滿足高可靠度要求。

(5)持續開發"佳穎製造系統 CMS"(機聯網、MES 及 AI 視覺生產監控)，朝向智慧工廠發展，提升製造生產效率 OEE 及降低製造成本，提供整體競爭力。

(6)為策略合作客戶提供客製化解決方案，整合跨技術領域之供應鏈資源，透過特別專案之執行，儲備技術能力，以利中長期之業務發展。

(7)因應國際供應鏈對 ESG 與碳管理要求，逐步導入碳盤查與節能製程優化措施，提升能源使用效率與環境管理能力，協助客戶達成永續發展目標，增強國際競爭力。

2.業務方面：

未來發展仍以電子產業為主

(1)電子本業：持續深耕車用電子、功率半導體、車用被動元件客戶之外，因應市場趨勢推出的新技術及新產品，推動交叉銷售(cross-selling)以增加個別客戶的營收及利潤。車用電子因應各式動力來源及智能化需求，積極應對及佈局高壓、高頻產品線。功率半導體及車用被動元件導線架業務方面，持續與台灣行業領先客戶群深度合作，把握取代歐美日廠家的行業機遇。有鑑於台灣身為 AI 硬體發展重鎮，著重與行業龍頭客戶共同發展具技術門檻之高速運算類產品，建立產品護城河及增進技術競爭力。

(2)營建事業：專注於已開案之合建案的興建與銷售，及已購土地之開發。

3.管理方面：

(1)藉由導入及執行 CMS 系統，推動組織朝數位化變革及進化，並逐步應用人工智慧，提升組織整體運作效能。

(2)持續投入及推動 6S 工作環境管理，建立富有執行力、強調紀律性的組織流程，形塑優質的企業文化。

(3)深化以市場需求為導向的組織文化，從成本、技術、品質及服務等面向，持續提升競爭力，提高集團經營績效。

(4)強化全員當責意識，透過培養領導力、及賦權同仁等文化，激勵員工積極貢獻及創造價值。

三、未來公司發展策略

本公司在電子零組件產業長期耕耘，已具備豐富的車用電子以及導線架客戶資源，並且具備服務國際級行業龍頭客戶之品質水準及技術能力，未來將持續開發新技術及新產品，在精密金屬加工行業內水平開展精密沖壓之外的新加工技術、或新產品應用，以增加TAM(整體潛在市場規模)及SAM(服務可觸及市場規模)，為業務發展創造成長動能及進一步提升獲利能力；同時透過為客戶整合精密沖壓及其它加工技術如雷射點焊、模內組裝、車削、注塑、連接器組裝等，提供組裝件等加值服務，增加產品ASP(平均銷售價格)及利潤額，為客戶及股東創造更高的價值及回報。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭

本公司自從 2006 年取得車用供應鏈品質認證，長期與國際大廠合作，在客戶最高品質及信賴性要求的條件下成長茁壯，擁有豐富的模具研發能力及經驗，台灣本廠外銷出口比率超過 90%，競爭對手多為歐美廠商，居同業領先地位，為國內專業模具設計與金屬零件沖壓專業廠商。

主要原物料以銅合金、不鏽鋼以及冷軋鋼為大宗物資，與相關廠商長期合作，貨源供應無虞，並透過相關機制取得合理的價格及穩定的品質，且通過 ISO9001、ISO14001 及 IATF16949 認證，品質保證與生產設計能力深受肯定。生產產品具高附加價值，並展現技術服務優勢，產品應用廣泛市場需求風險分散且客戶長久配合，可保有穩定客源，且不易流失。

(二) 法規環境

本公司除遵循法令要求並研擬各項配套措施與辦法，務求落實公司治理，並將專注各項法規之更新，以確保股東權益。

(三) 總體經營環境

總體經營環境隨著國際地緣政治風險、通膨與利率趨勢、中美關係以及兩岸關係、俄烏及以巴戰爭，而日趨複雜，未來變化或波動都將更難以預測與掌握，公司持續密切關注總體環境變化，審慎擬定公司最佳經營政策、方向及目標。公司除了深化台灣本廠與中國廠的發展，台灣新成立之導線架廠，具有沖壓及電鍍一條龍的生產製程已成為客戶的最佳選擇，未來隨著供應鏈板塊的挪移，也著手進行東南亞設廠或啟動併購的評估，以達到分散風險、全球布局的規劃。

董事長：林坡圳　　總經理：蔡東勳　　會計主管：陳樹根

【附件二】

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 114 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請　鑒察。

此　致

佳穎精密企業股份有限公司 115 年股東常會

審計委員會召集人：何俊英

中　華　民　國　1　1　5　年　4　月　7　日

【附件三】

KPMG 安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)
電　話 Tel + 886 2 8101 6666
傳　真 Fax + 886 2 8101 6667
網　址 Web kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

佳穎精密企業股份有限公司董事會　公鑒：

查核意見

佳穎精密企業股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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)，上開個體財務報告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，足以允當表達佳穎精密企業股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及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告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，與佳穎精密企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，對佳穎精密企業股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價－建設業

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨揭露請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

佳穎精密企業股份有限公司之建設業存貨為營運之重要資產，其金額占資產總額約54%；存貨評價係依國際會計準則第2號規定處理，由於佳穎精密企業股份有限公司存貨之淨變現價值係基於管理階層對未來銷售價格及建築成本之估計，且易受政府法令及經濟環境之影響；若淨變現價值評估不允當，將造成財務報表不實表達。因此，存貨評價之測試為本會計師執行佳穎精密企業股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

取得佳穎精密企業股份有限公司存貨淨變現價值評估資料，並就前揭資料內容抽樣核對已銷售之合約、參考內政部公告之最近期不動產實價登錄或取得附近成交行情，將平均售價換算成待售房屋存貨之淨變現價值重新評估；對於營建用地、在建之土地及房屋之淨變現價值，取得並抽樣檢查管理階層提供之投資報酬分析，將投資報酬分析資料與市場行情進行比較，必要時取得外部鑑價報告，以評估存貨淨變現價值是否允當表達。

其他事項

列入佳穎精密企業股份有限公司採用權益法之投資中，有關國原營造股份公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關國原營造股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一四年及一一三年十二月三十一日對國原營造股份公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之5%及6%，民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日對國原營造股份有限公司採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之13%及46%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估佳穎精密企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佳穎精密企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。

佳穎精密企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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對佳穎精密企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，以及使佳穎精密企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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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佳穎精密企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成佳穎精密企業股份有限公司之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對佳穎精密企業股份有限公司民國一一四年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1110333933號
民國一一五年三月五日

佳穎精密企業股份有限公司

資產負債表

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
	資　　產	金　　額	%	金　　額	%
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 200,165	4	267,037	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	9,810	-
1150	應收票據淨額(附註六(三)及(十七))	178	-	584	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、(十七)及七)	155,349	3	232,420	4
1200	其他應收款(附註七)	59,889	1	77,433	1
1220	本期所得稅資產	2,078	-	2,078	-
1310	存貨－製造業(附註六(四)及七)	112,222	2	99,063	1
1320	存貨(建設業適用)(附註六(五)、七、八及九)	3,155,508	54	3,750,543	57
1476	其他金融資產－流動(附註八)	269,087	5	341,311	5
1480	取得合約之增額成本－流動(附註七)	83,600	1	123,513	2
1479	其他流動資產	35,721	1	46,325	1
		4,073,797	71	4,950,117	75
	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(附註六(二))	29,579	1	24,395	-
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	1,388,519	24	1,308,506	21
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	82,440	1	57,788	1
1755	使用權資產(附註六(八))	21,868	-	27,958	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	203,121	3	209,080	3
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	716	-	419	-
1975	淨確定福利資產－非流動	14,694	-	15,958	-
1995	其他非流動資產(附註九)	17,912	-	12,904	-
		1,758,849	29	1,657,008	25
	資產總計	**$ 5,832,646**	**100**	**6,607,125**	**100**

佳穎精密企業股份有限公司

資產負債表(續)

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
	負債及權益	**金　額**	**%**	**金　額**	**%**
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十))	$ 2,811,060	48	3,201,060	49
2110	應付短期票券(附註六(十一))	99,766	2	199,502	3
2130	合約負債－流動(附註六(十七)及九)	389,037	7	488,693	7
2170	應付帳款	76,280	1	86,367	1
2180	應付帳款－關係人(附註七)	110,162	2	191,472	3
2200	其他應付款(附註六(十八)及七)	63,593	1	60,998	1
2230	本期所得稅負債(附註六(十四))	30,215	1	3,480	-
2280	租賃負債－流動	9,033	-	7,473	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註(十三))	-	-	281,345	4
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二))	111,289	2	111,031	2
2399	其他流動負債	16,639	-	16,574	-
		3,717,074	64	4,647,995	70
	非流動負債：				
2540	長期借款(附註六(十二))	141,326	2	252,615	4
2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))	24,099	-	24,684	-
2580	租賃負債－非流動	14,005	-	21,203	-
2645	存入保證金	56	-	56	-
		179,486	2	298,558	4
	負債總計	3,896,560	66	4,946,553	74
	權益(附註六(十三)及(十五))：				
3110	普通股股本	749,485	13	628,023	10
3200	資本公積	171,723	3	86,042	1
3300	保留盈餘	918,467	16	814,024	13
3400	其他權益	96,411	2	132,483	2
	權益總計	1,936,086	34	1,660,572	26
	負債及權益總計	**$ 5,832,646**	**100**	**6,607,125**	**100**

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林坡圳　　經理人：蔡東勳　　會計主管：陳樹根

佳穎精密企業股份有限公司

綜合損益表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	**營業收入(附註六(十七)及七)**	$ 1,626,398	100	598,362	100
5000	**營業成本(附註六(四)、(五)及七)**	1,243,937	76	445,004	74
	營業毛利	382,461	24	153,358	26
	營業費用(附註六(三)、(十八)及七)：				
6100	推銷費用	85,951	5	26,781	4
6200	管理費用	70,623	4	64,795	11
6300	研究發展費用	10,238	1	6,655	1
6450	預期信用減損(迴轉利益)損失	(7)	-	8	-
		166,805	10	98,239	16
	營業淨利	215,656	14	55,119	10
	營業外收入及支出(附註六(六)、(十三)、(十九)及七)：				
7100	利息收入	6,431	-	6,167	1
7010	其他收入	9,480	1	7,079	1
7020	其他利益及損失	(25,928)	(2)	11,527	2
7050	財務成本	(42,621)	(3)	(41,799)	(7)
7375	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	126,617	8	128,087	21
		73,979	4	111,061	18
7900	**稅前淨利**	289,635	18	166,180	28
7950	**減：所得稅費用(附註六(十四))**	48,077	3	15,489	3
	本期淨利	241,558	15	150,691	25
8300	**其他綜合損益：**				
8310	**不重分類至損益之項目(附註六(六)及(十五))**				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,303	-	1,967	-
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	5,184	-	6,431	1
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目	(42,746)	(3)	(70,093)	(12)
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	(36,259)	(3)	(61,695)	(11)
8360	**後續可能重分類至損益之項目(附註六(六)及(十五))**				
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	1,490	-	27,812	5
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	1,490	-	27,812	5
8300	**本期其他綜合損益**	(34,769)	(3)	(33,883)	(6)
	本期綜合損益總額	**$ 206,789**	**12**	**116,808**	**19**
	每股盈餘(元)(附註六(十六))				
	基本每股盈餘	**$**	**3.39**		**2.50**
	稀釋每股盈餘	**$**	**3.23**		**2.04**

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林坡圳　　經理人：蔡東勳　　會計主管：陳樹根

佳穎精密企業股份有限公司

權益變動表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

			保留盈餘				其他權益項目		
	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	合計	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金融資產未實現(損)益	權益總計
民國一一三年一月一日餘額	$ 599,380	102,524	125,281	515,554	226,207	867,042	(36,270)	204,603	1,737,279
本期淨利	-	-	-	-	150,691	150,691	-	-	150,691
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,967	1,967	27,812	(63,662)	(33,883)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	152,658	152,658	27,812	(63,662)	116,808
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	22,621	-	(22,621)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(203,586)	(203,586)	-	-	(203,586)
其他資本公積變動：									
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(2,090)	(2,090)	-	-	(2,090)
資本公積配發現金股利	-	(54,498)	-	-	-	-	-	-	(54,498)
可轉換公司債轉換	28,643	38,016	-	-	-	-	-	-	66,659
民國一一三年十二月三十一日餘額	628,023	86,042	147,902	515,554	150,568	814,024	(8,458)	140,941	1,660,572
本期淨利	-	-	-	-	241,558	241,558	-	-	241,558
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,303	1,303	1,490	(37,562)	(34,769)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	242,861	242,861	1,490	(37,562)	206,789
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	15,073	-	(15,073)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(135,656)	(135,656)	-	-	(135,656)
其他資本公積變動：									
資本公積配發現金股利	-	(74,881)	-	-	-	-	-	-	(74,881)
可轉換公司債轉換	121,462	160,562	-	-	-	-	-	-	282,024
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(2,762)	(2,762)	-	-	(2,762)
民國一一四年十二月三十一日餘額	**$ 749,485**	**171,723**	**162,975**	**515,554**	**239,938**	**918,467**	**(6,968)**	**103,379**	**1,936,086**

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林坡圳　　**經理人：蔡東勳**　　**會計主管：陳樹根**

佳穎精密企業股份有限公司

現金流量表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 289,635	166,180
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	31,653	28,961
攤銷費用	3,471	5,075
預期信用減損(利益)損失	(7)	8
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,479)	(175)
利息費用	42,621	41,799
利息收入	(6,431)	(6,167)
股利收入	(701)	(935)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(126,617)	(128,087)
處分不動產、廠房及設備利益	(88)	(125)
收益費損項目合計	(57,578)	(59,646)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,289	(9,830)
應收票據	406	1,535
應收帳款	77,078	(62,582)
其他應收款	(7,456)	29,384
存貨	629,578	(337,043)
其他流動資產	10,604	(8,064)
其他金融資產	(41,754)	16,409
取得合約之增額成本	39,913	(28,861)
預付退休金	2,567	(1,177)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	722,225	(400,229)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(99,656)	223,962
應付帳款	(91,397)	90,871
其他應付款	3,200	(15,210)
其他流動負債	65	14,870
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(187,788)	314,493
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	534,437	(85,736)
調整項目合計	476,859	(145,382)
營運產生之現金流入	766,494	20,798
收取之利息	6,431	6,167
收取之股利	55,807	68,653
支付之利息	(90,249)	(94,181)
支付之所得稅	(22,224)	(6,837)
營業活動之淨現金流入(流出)	716,259	(5,400)

佳穎精密企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	114年度	113年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(52,520)	(5,000)
取得不動產、廠房及設備	(23,265)	(3,013)
處分不動產、廠房及設備	88	358
其他應收款減少(增加)	25,000	(55,000)
取得投資性不動產	-	(1,060)
其他金融資產減少	113,978	29,150
其他非流動資產增加	(26,858)	(23,818)
投資活動之淨現金流入(流出)	36,423	(58,383)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(390,000)	280,990
應付短期票券(減少)增加	(99,736)	69,687
償還公司債	-	(300,000)
舉借長期借款	-	300,000
償還長期借款	(111,031)	(56,215)
租賃本金償還	(8,250)	(7,316)
發放現金股利	(210,537)	(258,084)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(819,554)	29,062
本期現金及約當現金減少數	(66,872)	(34,721)
期初現金及約當現金餘額	267,037	301,758
期末現金及約當現金餘額	**$ 200,165**	**267,037**

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林坡圳　　經理人：蔡東勳　　會計主管：陳樹根

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)
電　話 Tel　+ 886 2 8101 6666
傳　真 Fax　+ 886 2 8101 6667
網　址 Web　kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

佳穎精密企業股份有限公司董事會　公鑒：

查核意見

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司(佳穎集團)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及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，以及合併財務報告附註(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)，上開合併財務報告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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達佳穎集團民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及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告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，與佳穎集團保持超然獨立，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，對佳穎集團民國一一四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價－建設業

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳附註五；存貨揭露請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

佳穎集團之建設業存貨為營運之重要資產，其金額占資產總額約51%；存貨評價係依國際會計準則第2號規定處理，由於佳穎集團存貨之淨變現價值係基於管理階層對未來銷售價格及建築成本之估計，且易受政府法令及經濟環境之影響；若淨變現價值評估不允當，將造成財務報表不實表達。因此，存貨評價之測試為本會計師執行佳穎集團合併財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

取得佳穎集團存貨淨變現價值評估資料，並就前揭資料內容抽樣核對已銷售之合約、參考內政部公告之最近期不動產實價登錄或取得附近成交行情，將平均售價換算成待售房屋存貨之淨變現價值重新評估；對於營建用地、在建之土地及房屋之淨變現價值，取得並抽樣檢查管理階層提供之投資報酬分析，將投資報酬分析資料與市場行情進行比較，必要時取得外部鑑價報告，以評估存貨淨變現價值是否允當表達。

其他事項

列入佳穎集團採用權益法之投資中，有關國原營造股份公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關國原營造股份公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一四年及一一三年十二月三十一日對國原營造股份公司採用權益法之投資金額分別占合併資產總額之5%及5%，民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日對國原營造股份公司採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別占合併稅前淨利之13%及45%。

佳穎精密企業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加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估佳穎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佳穎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

佳穎集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

KPMG

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告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，惟其目的非對佳穎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，以及使佳穎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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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佳穎集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對佳穎集團民國一一四年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：張宇芸

會計師：潘俊名

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1110333933號
民國一一五年三月五日

佳穎精密企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
	資　　產	金　　額	%	金　　額	%
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 458,929	8	625,586	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	650	-	10,397	-
1150	應收票據淨額(附註六(三)及(十七))	1,074	-	584	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(十七))	528,784	9	541,944	8
1200	其他應收款(附註六(六))	14,379	-	19,457	-
1220	本期所得稅資產	2,111	-	2,093	-
1310	存貨－製造業(附註六(四))	390,657	6	273,536	4
1320	存貨(建設業適用)(附註六(五)、七、八及九)	3,155,508	51	3,750,543	54
1476	其他金融資產－流動(附註八)	425,413	7	438,859	6
1480	取得合約之增額成本－流動(附註七)	83,600	1	123,513	2
1479	其他流動資產	87,061	1	91,235	1
		5,148,166	83	5,877,747	85
	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(附註六(二))	29,579	-	24,395	-
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	434,338	7	492,044	7
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	476,473	8	475,505	7
1755	使用權資產(附註六(九)及八)	49,352	1	63,734	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	716	-	419	-
1975	淨確定福利資產－非流動	14,442	-	15,894	-
1995	其他非流動資產(附註九)	35,537	1	26,319	-
		1,040,437	17	1,098,310	15
	資產總計	**$ 6,188,603**	**100**	**6,976,057**	**100**

佳穎精密企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
	負債及權益	**金　額**	**%**	**金　額**	**%**
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十))	$ 2,826,505	46	3,277,942	47
2110	應付短期票券(附註六(十一))	99,766	2	199,502	3
2130	合約負債－流動(附註六(十七)及九)	389,037	6	488,980	8
2170	應付帳款	327,992	5	282,296	4
2180	應付帳款－關係人(附註七)	81,053	1	178,672	3
2219	其他應付款(附註六(十八)及七)	110,050	2	102,890	1
2230	本期所得稅負債(附註六(十四))	36,890	1	7,622	-
2280	租賃負債－流動	9,033	-	8,250	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(十三))	-	-	281,345	4
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二))	124,854	2	123,239	2
2399	其他流動負債	16,789	-	16,702	-
		4,021,969	65	4,967,440	72
	非流動負債：				
2540	長期借款(附註六(十二))	186,803	3	291,657	4
2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))	24,099	-	24,684	-
2580	租賃負債－非流動	14,005	-	28,172	-
2645	存入保證金	56	-	56	-
		224,963	3	344,569	4
	負債總計	4,246,932	68	5,312,009	76
	歸屬於母公司業主之權益(附註六(六)、(七)、(十三)及(十五))：				
3100	股本	749,485	12	628,023	9
3200	資本公積	171,723	3	86,042	1
3300	保留盈餘	918,467	15	814,024	12
3400	其他權益	96,411	2	132,483	2
	歸屬母公司業主之權益小計	1,936,086	32	1,660,572	24
36XX	非控制權益	5,585	-	3,476	-
	權益總計	1,941,671	32	1,664,048	24
	負債及權益總計	**$ 6,188,603**	**100**	**6,976,057**	**100**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林坡圳　　經理人：蔡東勳　　會計主管：陳樹根

佳穎精密企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		114年度		113年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	**營業收入(附註六(十七))**	$ 2,670,413	100	1,444,039	100
5000	**營業成本(附註六(四)、(五)及七)**	2,039,523	76	1,098,998	76
	營業毛利	630,890	24	345,041	24
	營業費用(附註六(三)、(十八)及七):				
6100	推銷費用	104,814	4	47,057	3
6200	管理費用	131,895	5	129,271	9
6300	研究發展費用	79,426	3	57,257	4
6450	預期信用減損損失	53	-	18	-
		316,188	12	233,603	16
	營業淨利	314,702	12	111,438	8
	營業外收入及支出(附註六(六)、(七)、(十三)及(十九)):				
7100	利息收入	8,282	-	10,315	1
7010	其他收入	9,084	-	10,589	1
7020	其他利益及損失	(27,290)	(1)	11,032	1
7050	財務成本	(46,419)	(1)	(48,046)	(4)
7770	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	39,779	1	73,608	5
		(16,564)	(1)	57,498	4
7900	**稅前淨利**	298,138	11	168,936	12
7950	**減:所得稅費用(附註六(十四))**	64,713	2	25,164	2
	本期淨利	233,425	9	143,772	10
8300	**其他綜合損益:**				
8310	**不重分類至損益之項目(附註六(七)及(十五))**				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,303	-	1,967	-
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	5,184	-	6,431	-
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目	(42,746)	(1)	(70,093)	(5)
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	(36,259)	(1)	(61,695)	(5)
8360	**後續可能重分類至損益之項目(附註六(七)及(十五))**				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,123	-	27,782	2
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目	367	-	30	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	1,490	-	27,812	2
8300	**本期其他綜合損益**	(34,769)	(1)	(33,883)	(3)
	本期綜合損益總額	**$ 198,656**	**8**	**109,889**	**7**
	本期淨利歸屬於:				
8610	母公司業主	$ 241,558	9	150,691	10
8620	非控制權益	(8,133)	-	(6,919)	-
		$ 233,425	**9**	**143,772**	**10**
	綜合損益總額歸屬於:				
8710	母公司業主	$ 206,789	8	116,808	7
8720	非控制權益	(8,133)	-	(6,919)	-
		$ 198,656	**8**	**109,889**	**7**
	每股盈餘(元)(附註六(十六))				
	基本每股盈餘	**$**	**3.39**		**2.50**
	稀釋每股盈餘	**$**	**3.23**		**2.04**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林坡圳　　經理人：蔡東勳　　會計主管：陳樹根

佳穎精密企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
			保留盈餘				其他權益項目				
	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	合計	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金融資產未實現(損)益	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
民國一一三年一月一日餘額	$ 599,380	102,524	125,281	515,554	226,207	867,042	(36,270)	204,603	1,737,279	10,395	1,747,674
本期淨利(損)	-	-	-	-	150,691	150,691	-	-	150,691	(6,919)	143,772
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,967	1,967	27,812	(63,662)	(33,883)	-	(33,883)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	152,658	152,658	27,812	(63,662)	116,808	(6,919)	109,889
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	22,621	-	(22,621)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(203,586)	(203,586)	-	-	(203,586)	-	(203,586)
其他資本公積變動：											
資本公積配發現金股利	-	(54,498)	-	-	-	-	-	-	(54,498)	-	(54,498)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(2,090)	(2,090)	-	-	(2,090)	-	(2,090)
可轉換公司債轉換	28,643	38,016	-	-	-	-	-	-	66,659	-	66,659
民國一一三年十二月三十一日餘額	628,023	86,042	147,902	515,554	150,568	814,024	(8,458)	140,941	1,660,572	3,476	1,664,048
本期淨利(損)	-	-	-	-	241,558	241,558	-	-	241,558	(8,133)	233,425
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,303	1,303	1,490	(37,562)	(34,769)	-	(34,769)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	242,861	242,861	1,490	(37,562)	206,789	(8,133)	198,656
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	15,073	-	(15,073)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(135,656)	(135,656)	-	-	(135,656)	-	(135,656)
資本公積配發現金股利	-	(74,881)	-	-	-	-	-	-	(74,881)	-	(74,881)
可轉換公司債轉換	121,462	160,562	-	-	-	-	-	-	282,024	-	282,024
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(2,762)	(2,762)	-	-	(2,762)	10,242	7,480
民國一一四年十二月三十一日餘額	**$ 749,485**	**171,723**	**162,975**	**515,554**	**239,938**	**918,467**	**(6,968)**	**103,379**	**1,936,086**	**5,585**	**1,941,671**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林坡圳　　經理人：蔡東勳　　會計主管：陳樹根

佳穎精密企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 298,138	168,936
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	78,119	69,930
攤銷費用	7,311	7,292
預期信用減損損失	53	18
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(1,566)	(164)
利息費用	46,419	48,046
利息收入	(8,282)	(10,315)
股利收入	(701)	(935)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(39,779)	(73,608)
處分不動產、廠房及設備利益	(681)	(2,005)
處分投資損失	-	7,257
租賃修改利益	(326)	-
收益費損項目合計	80,567	45,516
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,289	(9,830)
應收票據	(458)	1,535
應收帳款	14,588	(73,307)
其他應收款	(8,345)	2,578
存貨	527,986	(346,517)
其他流動資產	7,467	(24,496)
其他金融資產	(41,754)	16,409
取得合約之增額成本	39,913	(28,861)
淨確定福利資產	2,755	(1,090)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	553,441	(463,579)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(99,934)	223,943
應付帳款	(52,247)	83,581
其他應付款	7,180	(9,320)
其他流動負債	87	15,067
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(144,914)	313,271
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	408,527	(150,308)
調整項目合計	489,094	(104,792)
營運產生之現金流入	787,232	64,144
收取之利息	8,282	10,315
收取之股利	55,807	68,653
支付之利息	(94,046)	(100,427)
支付之所得稅	(36,448)	(13,262)
營業活動之淨現金流入	720,827	29,423

佳穎精密企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(5,000)
處分子公司	13,430	3,981
取得不動產、廠房及設備	(50,248)	(35,081)
處分不動產、廠房及設備	3,014	5,471
其他金融資產減少(增加)	55,200	(61,323)
其他非流動資產增加	(37,641)	(30,031)
投資活動之淨現金流出	(16,245)	(121,983)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(447,620)	274,360
應付短期票券(減少)增加	(99,736)	69,687
償還公司債	-	(300,000)
舉借長期借款	15,313	340,870
償還長期借款	(118,552)	(57,965)
租賃本金償還	(8,250)	(8,074)
發放現金股利	(210,537)	(258,084)
非控制權益變動	7,480	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(861,902)	60,794
匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,337)	13,126
本期現金及約當現金減少數	(166,657)	(18,640)
期初現金及約當現金餘額	625,586	644,226
期末現金及約當現金餘額	**$ 458,929**	**625,586**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林坡圳　　經理人：蔡東勳　　會計主管：陳樹根

【附件四】

佳穎精密企業股份有限公司

盈餘分配表

民國114年

單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	0
加：本期稅後淨利	241,558,361
減：提列10%法定盈餘公積	(23,993,877)
本期稅後淨利以外計入當年度未分配盈餘數額	(1,619,591)
提列特別盈餘公積-非常規交易(註)	0
可供分配盈餘	215,944,893
減:發放現金股利(2.881247元/每股)	(215,944,893)
期末未分配盈餘(114.12.31)	0

註:本公司於109年度向關係人取得不動產，依證券交易法41條第1項應提列515,553,600元之特別盈餘公積，109年度期初未分配盈餘加計本期稅後淨利、其他綜合損益及減除法定盈餘公積後之未分配盈餘為328,276,560元，已全數提列特別盈餘公積。110年度期初未分配盈餘加計本期稅後淨利、其他綜合損益及減除法定盈餘公積後之未分配盈餘為59,758,987元，擬全數提列特別盈餘公積。111年度期初未分配盈餘加計本期稅後淨利、迴轉特別盈餘公積、其他綜合損益及減除法定盈餘公積後之未分配盈餘為156,133,578元，依證券交易法41條第1項尚需提列特別盈餘公積127,518,053元，已全數提列完畢。

董事長：林坡圳　　經理人：蔡東勳　　會計主管：陳樹根

【附件五】

佳穎精密企業股份有限公司

取得或處分資產處理程序修正條文對照表

修正修文	現行條文	修訂說明
第十四條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)~(三)略 (四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。 (五)以下略。	第十四條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)~(三)略 (四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額交易金額並達下列規定之一： 1.實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 2.實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 (五)以下略。	配合法令修訂

【附件六】

佳穎精密企業股份有限公司

董事候選人名單

類別	姓名	學　　歷	經　　歷	持有股數
董事	林坡圳	淡江大學 保險學系	佳穎精密企業(股)公司董事長 佳鼎精密(股)公司董事長 昆山晉基精密機械模具有限公司董事長 森寶開發(股)公司董事 達鼎保險經紀人(股)公司董事長 艾揚科技(股)公司董事 台灣土地銀行總行證券部經理 台灣土地銀行經理	305,568
董事	益昕投資(股)公司 代表人:蘇素真	國中	亞昕國際開發(股)董事 永翊開發(股)董事 全虹建設(股)董事 益昕投資(股)董事 采略投資(股)董事 上億投資(股)監察人 德陽投資(股)監察人 展騰投資(股)監察人	1,176,000
董事	亞昕國際開發(股)公司 代表人:沈政毅	交通大學管理科學研究所碩士	亞昕國際開發(股)公司管理部副總經理	5,082,400
董事	兆權投資有限公司 代表人:姚政岳	美國明尼蘇達大學經濟系	亞昕國際開發(股)董事長 益昕投資(股)董事長 兆權投資有限公司董事長 全虹建設(股)董事長 展騰開發(股)董事長 上億投資(股)董事 永翊開發(股)董事 采略投資(股)董事 德陽投資(股)董事 昕境廣場(股)董事 佳穎精密(股)董事 三河中和房地產開發有限公司董事 Yeashin Construction Sdn. Bhd.董事 Yeashin International Development Sdn.Bhd.董事 亞昕國際飯店(股)監察人	3,359,814

類別	姓名	學　　歷	經　　歷	持有股數
獨立董事	江慶鐘	協和工商	六星集股份有限公司董事長 常綠境股份有限公司董事長 宏這農創有限公司董事長 佳穎精密企業股份有限公司獨立董事	0
獨立董事	郭俊傑	國立中興大學水土保持研究所碩士	林同棪工程顧問(股)公司水土保持技師 新北市政府工務局副局長 新北市政府技監 佳穎精密企業股份有限公司獨立董事	0
獨立董事	吳洛瑩	環球科技大學企業管理碩士	蘿麗美國際服飾有限公司品牌執行長 SHIATAY 夏姿台灣區營運經理 Versace 凡賽斯台灣區營運經理 佳穎精密企業股份有限公司薪酬委員	0

【附件七】

佳穎精密企業股份有限公司
董事候選人競業情形

職稱	姓名	兼任其他公司職務
董事	林坡圳	佳鼎精密(股)公司董事長 森寶開發(股)公司董事 艾揚科技(股)公司董事
董事	益昕投資股份有限公司 代表人:蘇素真	亞昕國際開發(股)董事 永翊開發(股)董事 全虹建設(股)董事 益昕投資(股)董事 采略投資(股)董事 展騰開發(股)董事
董事	亞昕國際開發股份有限公司 代表人:沈政毅	亞昕國際開發(股)公司管理部副總經理
董事	兆權投資有限公司 代表人:姚政岳	亞昕國際開發(股)董事長 益昕投資(股)董事長 兆權投資有限公司董事長 全虹建設(股)董事長 展騰開發(股)董事長 上億投資(股)董事 永翊開發(股)董事 采略投資(股)董事 德陽投資(股)董事 昕境廣場(股)董事 三河中和房地產開發有限公司董事 Yeashin Construction Sdn. Bhd.董事 Yeashin International Development Sdn.Bhd.董事