

佳穎精密企業股份有限公司

一〇五年股東年會議事錄



時間：中華民國一〇五年六月七日（星期二）上午九時整

地點：本公司（桃園市大園區和平西路二段 110 號）

出席股數：親自出席及股東代理人所代表股份總數計 80,070,252 股，佔本公司已發行股份總數 111,611,710 股(已扣除庫藏股買回未執行 80,000 股)之 71.74%。

主席：李志廣

記錄：陳芳苓

出席董事：李志廣、葉春木、采略投資股份有限公司代表人：朱理華、李露芬

出席監察人：劉緒倫監察人

列席：安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩會計師、正雅法律事務所蔡順雄律師

一、宣佈開會：(報告出席股份總數已達法定開會股數，主席宣佈開會)。

二、主席致詞：(略)

三、討論事項(一)

第一案 (董事會提)

案由：修訂「公司章程」部分條文案，謹提請 討論。

說明：配合桃園縣升格為桃園市及公司法修訂，擬修訂本公司「公司章程」，修正前後條文對照表，請參閱附件一。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

四、報告事項

(一) 一〇四年度營運報告。請參閱附件二。

(二) 監察人審查一〇四年度決算表冊報告。請參閱附件三。

(三) 一〇四年度員工及董監酬勞分派情形報告。

(四) 國內有擔保普通公司債發行情形報告。請參閱附件四。

(五) 其他報告事項：無。

五、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：一〇四年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：本公司一〇四年度個體財務報告暨合併財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩會計師及池世欽會計師查核竣事，併同營業報告書及盈餘分配表送交監察人審查竣事，相關財務報表請參閱附件五。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案 (董事會提)

案由：一〇四年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說明：1、本公司 104 年度稅後純益 111,625,933 元，加計期初未分配盈餘 2,598,264 元、加計確定福利計劃精算利益 71,790 元，依法提列 10%法定盈餘公積

11,162,593 元，可供分配金額合計 103,133,394 元，104 年度盈餘分配表請參閱附件六(本次盈餘分配數額以 104 年稅後淨利為優先分配)。

- 2、擬分配股東股利新台幣 55,805,855 元，每股配發 0.5 元(即每仟股配發 500 元)。
- 3、本次現金股利分配案俟股東常會通過後，擬請股東會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，提請股東會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：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

六、討論事項(二)

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，謹提請 討論。

說明：1、依據公司實務上之需要，修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

2、「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表，請參閱附件七。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 (董事會提)

案由：擬辦理現金減資退還股款，謹提請 討論。

說明：1、本公司為活化投資人之資金運用，並期藉由調整資本結構及提升股東權益報酬率，擬辦理現金減資退還股款。

2、本次減資金額擬訂為新台幣 279,229,280 元整，預計銷除股數 27,922,928 股，係以 105 年 4 月 9 日停止過戶日發行股份 111,691,710 股計算，現金減資比率為 25%，每股退還新台幣 2.50 元，減資後預計實收股本為新台幣 837,687,820 元，合計發行 83,768,782 股。

3、依減資換股基準日股東名簿記載各股東持有股份分別計算，每仟股擬換發 750 股(即每仟股減少 250 股)，總計消除股份總數 27,922,928 股，減資後不滿壹股之畸零股，按面額計算給付現金，計算至元為止(元以下捨去)，其畸零股份則授權由董事長洽特定人認購之。

4、嗣後如經主管機關修正、法令變更、本公司股本發生變動或其他相關未盡事宜，致影響流通在外股份數量，減資比例與每股退還現金因此發生變動者，擬提請股東會授權董事長，按基準日本公司實際流通在外股份之數量調整之。

5、本案俟呈奉主管機關核准後，由董事會授權董事長另訂減資基準日與減資換發股票基準日；其他未盡事宜，授權董事長全權處理，並得依最新法令規定而逕行辦理該等事宜。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會(同日上午九時二十分)

【附件一】

佳穎精密企業股份有限公司
 公司章程修正條文對照表

條次	修訂前	修訂後	修訂說明
第三條	本公司設總公司於台灣省桃園縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。	本公司設總公司於台灣省桃園市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。	配合升格改制為直轄市
第二十條	<p>一、本公司年度總決算如有當期淨利，應先彌補虧損，如尚有盈餘於提列法定盈餘公積百分之十並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，連同期初累計未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，得應業務需求酌予保留部分盈餘後，由董事會依下列比例擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之：</p> <p>(一)董事及監察人酬勞不高於百分之三。</p> <p>(二)員工紅利百分之一至百分之八。</p> <p>(三)餘額為股東紅利，按股份總額比例分派或保留之。</p> <p>二、本公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。因本公司目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利，擬具適當之股利分派，其中現金股利不得低於股利總額百分之十為原則。</p> <p>三、本股利政策由董事會提報股東會通過後發佈實施，修正亦同。</p>	<p>一、本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞百分之一至百分之八，由董事會決議以股票或現金為之，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥董事及監察人酬勞不高於百分之三。</p> <p>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。</p> <p>二、本公司年度總決算如有當期淨利，應先彌補虧損，如尚有盈餘於提列法定盈餘公積百分之十並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，連同期初累計未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，得應業務需求酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。</p> <p>三、本公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。因本公司目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利，擬具適當之股利分派，其中現金股利不得低於股利總額百分之十。</p>	<p>依據104年5月20日華總一義字第10400058161號總統令、104年06月11日經商字第1040二四一三八九0號函、104年10月15日經商字第1040二四二七八00號函修訂。</p>
第二十二條	<p>本章程訂立於中華民國七十七年六月十四日。</p> <p>第一次~第二十次修訂(略)</p> <p>第二十一次修訂於民國一〇四年六月十五日。</p>	<p>本章程訂立於中華民國七十七年六月十四日。</p> <p>第一次~第二十次修訂(略)</p> <p>第二十一次修訂於民國一〇四年六月十五日。</p> <p>第二十二次修訂於民國一〇五年六月七日。</p>	<p>增列本次修訂次數及日期</p>

【附件二】

佳穎精密企業股份有限公司

營業報告書



本公司 104 年延續 103 年的成長腳步，去年營收 8.71 億元續創近年新高，其中電子事業部門營收 4.41 億元，占營收比重 50.68%，而營建事業部門營收 4.3 億元，占營收比重 49.32%，全年財報淨利 1.12 億元，較 2014 年的 1,845 萬元大增 504.98%，每股稅後盈餘達 1 元，創佳穎成立以來獲利新高。

本公司電子事業處主要業務以車用電子連接器、四方針、LED 導線架、端子、彈片等，車用電子產品為主要應用端，近幾年積極調整產品組合，逐步汰換低毛利舊產品，積極佈建汽車產業，汽車零件 48% 為主力、網通及消費性零件 27%、光電支架 25%，營收分配呈現 2:1:1 的分布狀態，由於汽車營收逐步成長，預估 105 年全年營收及毛利率預計也逐步攀升。

營建事業方面，103 年推出林口『HOMETEL』建案於 104 年第 4 季完工交屋，而部分遞延至今年交屋亦於第一、二季陸續入帳，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 0 四年度營業報告

(一) 104 年度營業計劃實施成果：

104 年度營業收入總計新台幣 871,175 仟元，相較 103 年度新台幣 433,038 仟元，增加約 101.18%；104 年度營業淨利新台幣 122,825 仟元，相較 103 年度新台幣 31,069 仟元增加約 295.33%；104 年度稅後淨利為新台幣 111,626 仟元，相較於 103 年度稅後淨利新台幣 18,451 仟元，增加約 504.99%。104 年度營業收入及稅後淨利均較 103 年度大幅成長，主要係『HOMETEL』建案完工交屋所致。

(二) 104 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：新台幣千元

項 目	104 年度 合 計	103 年度 合 計	增(減) 金 額	變 動 比 例 %
營業收入	871,175	433,038	438,137	101.18
營業成本	658,443	324,521	333,922	102.90
營業毛利	212,732	108,517	104,215	96.04
營業費用	89,907	77,448	12,459	16.09
營業淨利	122,825	31,069	91,756	295.33
稅後純益	111,626	18,451	93,175	504.99

(四) 獲利能力分析:

項 目		104 年度	103 年度
財務結構	負債占總資產比率 (%)	61.07	60.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	3,587.31	3,256.75
償債能力	流動比率 (%)	156.93	155.63
	速動比率 (%)	26.15	26.15
	利息保障倍數	9.24	2.23
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.30	1.03
	股東權益報酬率 (%)	7.60	1.29
	純益率 (%)	12.81	4.26
	每股盈餘 (元)	1.00	0.17

二、一〇五年度營運計劃

(一) 營運方針

本公司電子事業處近幾年積極調整產品組合，逐步汰換低毛利舊產品，積極佈建汽車產業，由於汽車產品承認週期較長，新開發專案量產需耗時2~3年，新開發案陸續於105年逐步拉貨，下半年成長力道主要來自於汽車主力客戶歐系大廠氧傳感器零組件出貨配比增加，全年預計出貨量將較去年成長。另外，NB 鍵盤簧片方面，去年中與策略客戶成功打入美系筆電大廠，產品驗證近完成階段，將於下半年開始導入量產，

營建事業處方面，土地開發以具備特色之基地為主，其開發範圍仍以大台北地區為主要區域。組織專業人才並成立專案小組，研究分析相關資訊，使公司能確實掌握有利的資訊，以利土地之取得及開發計劃。

(二) 預期銷售數量及其依據

1. 電子事業處之銷售數量及其依據係根據104年之銷售結果估算之銷售預算，並積極配合本公司之產能配合以達成105年之預算為第一目標。
2. 營建事業處：本公司與亞昕國際開發股份有限公司共同投資興建之『晴空樹』個案全數銷售完畢，已於103年第2季動工興建，預計於106年第3季完工交屋。『星空樹』個案銷售已達8成，已於104年第2季動工興建，預計於107年第2季完工交屋。105年預計將於林口推出與亞昕國際開發(股)公司及美勝美開發(股)公司共同投資興建之『昕賞』建案。

(三) 重要之產銷政策

1、電子事業處

A. 研發與生產方面：

- (1) 簡化製程減少浪費：重新檢討製程，減少因製程不良產生之浪費；另加強模具之維護保養，如此可降低因為模具不良產生之不良率。
- (2) 研發高技術含量的產品：汽車產業也有不少需要用到沖壓相關元件，因為汽車對於安全性要求較高，未來公司會積極開發汽車產業相關產品來增加公司競爭優勢。

B. 業務方面：

- (1) 建立良好的客服系統：好的客戶服務不但能維護好公司與客戶的關係，也會讓公司有機會創造更多的業績，所以在客訴的處理方面，我們會以最快及最專業的態度來處理。
- (2) 拓展多元產品線及客戶群：經營項目多元及客戶分散對公司而言是風險的分散，除現有的沖壓端子等產品外，積極開發LED及汽車產品項目及客戶，不但能提高公司獲利能力，也同時可以降低公司經營風險。

C. 管理方面：

- (1) 降低管理費用
- (2) 適當的人力安排
- (3) 嚴格執行預算
- (4) 加強人員訓練

2、營建事業處：

以開發大台北地區精華及環境優美區域為主，本著嚴密篩選並積極參與合建，未來以具有特殊利基的開發案持續推動公司發展。掌握土地及房屋市場資訊，對基地周邊個案調查，作為產品定位及銷售策略之參考依據，永續客戶經營。

三、未來公司發展策略

- (1) 電子事業處：近年來積極布局汽車、光電及網通產業的市場策略，汽車在主力客戶的加持下，積極強化工型模內雷射加工技術，以期能提供安全性要求更高的汽車零件供應，朝向更專業汽車零部件供應方向前進，目標期望明年汽車營收能一舉突破50%的比重。網通產業方面，去年接獲網通大廠的屏蔽蓋需求，陸續於今年下半年量產挹注營收。光電方面，今年積極切入美系及日系品牌客戶，並導入日系精密模具技術，預計下半年有望通過認證，貢獻營收；另由於主力客戶積極導入汽車產業，支架需求逐步提升，也逐步挹注營收。展望未來，本公司以技術及管理為基礎，積極配合客戶需求，在全球化的市場，提供滿足高品質產品需求的服務。
- (2) 營建事業處：就公司已購置之營建土地，有效整合各方資源，創造個案的最高效益。配合推案之特性，審慎規劃設計，堅持打造最佳居住環境。嚴格控管施工品質，確實掌握施工進度及成本控管，累積營建實力，未來並積極尋覓具有利基之開發案，利用公司既已建立的經營團隊與智能，持續推動公司發展。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(1) 外部競爭

本公司擁有豐富的模具研發能力及經驗，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代工廠。主要原物料銅、鐵為大宗物資，貨源供應能充分取得，價格與品質上亦能合理穩定，且通過 ISO9001 及 TS16949 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。

(2) 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。

(3) 總體經營環境

全球經濟下行風險引發全球金融市場劇烈變動；在日本央行採負利率政策，歐洲央行擴大寬鬆貨幣措施，以及美國聯準會升息步調減緩之下，國際資金大量回流亞洲國家，增添未來國際金融市場波動風險。由於全球經濟成長不如預期，致國內出口持續負成長，並波及生產、投資及消費等經濟活動；惟本年公共支出可望轉為正成長，有助支撐內需。考量全球經濟存在下行風險，國內景氣雖可望改善，惟復甦力道尚緩；益以近期主要國家多採取擴大寬鬆貨幣政策，國際利率走低，國外資金大幅流入，為維持金融穩定，在通膨預期溫和及負的產出缺口擴大下，央行亦調降政策利率，有助營造穩定的金融環境，以提振景氣。

近年政府為抑制房價，打擊投機炒作、落實居住正義，政策面採行選擇性信用管制、緊縮土建融成數等措施，促使房地產回歸合理正常之市場交易已有成效，故於今年3月份解除限制，選擇性管制措施退場、奢侈稅落日與房地合一上路之後，為房市帶來一絲曙光，加上後續沒有重量級的房市稅改政策，民眾對於房市信心可能由現在的保守轉為中性，且有利於換屋族，大幅刺激換屋需求與房市流通性，對營建業之發展有正面助益。

董事長：李志廣



總經理：朱理華



會計主管：李露芬



【附件三】

佳穎精密企業股份有限公司

監察人審查報告書

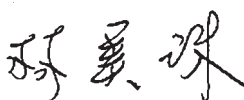
董事會造送本公司 104 年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩會計師及池世欽會計師查核完竣，連同營業報告書，復經本公司監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條及證交法第三十六條規定繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇五年股東常會

監察人：劉緒倫 

監察人：王玉麟 

監察人：林美珠 

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 八 日

佳穎精密企業股份有限公司

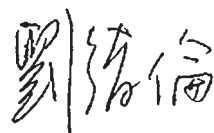
監察人審查報告書

董事會造送本公司 104 年度盈餘分配表，復經本公司監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條及證交法第三十六條規定繕具報告，敬請 鑒核。

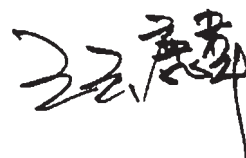
此 致

本公司一〇五年股東常會

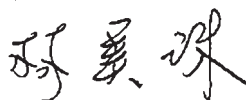
監察人：劉緒倫



監察人：王玉麟



監察人：林美珠



中華民國 一〇五 年 四 月 二十二 日

【附件四】

一〇五年度第一次國內有擔保普通公司債

公 司 債 種 類	105 年第一次有擔保普通公司債
發 行 日 期	105 年 5 月 12 日
面 額	新台幣壹佰萬元整
發 行 價 格	依面額十足發行
總 額	新台幣肆億元整
利 率	1.05 %
期 限	三年期、到期日：108 年 5 月 12 日
保 證 機 構	板信商業銀行股份有限公司
受 託 人	華泰商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	大眾綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師	詹亢戎律師
財務報告簽證會計師	張淑瑩、池世欽會計師
償 還 方 法	到期一次還本
未 償 還 本 金	新台幣肆億元整
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	本公司債買回日為自發行日起發行屆滿第二年之付息日。本公司得於買回日當日強制提前買回本公司債，本公司債之債權人不得有異議。本公司將於買回日前 30 日之前得擇期公告買回，同時以其他適當方式通知本公司債之債權人，按債券面額加計實際持有期間之應付利息，全數買回本公司債，本公司債於買回日全部到期並終止上櫃。

【附件五】



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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：

佳穎精密企業股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。佳穎精密企業股份有限公司採用權益法之投資中，有關歆錡科技(股)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。民國一〇三年十二月三十一日認列對歆錡科技(股)公司採用權益法之投資金額占資產總額0.48%，民國一〇三年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額占稅前淨利之(8.11)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

張淑瑩



會計師：

邱世欽



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1020000737號

民國一〇五年三月十八日

佳穎精密企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	104.12.31		103.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 73,816	2	124,679	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	13,610	-	11,013	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	21,675	1	8,055	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	124,511	3	131,127	4
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	1,306	-	2,353	-
1200 其他應收款(附註六(三))	1,353	-	1,569	-
1310 存貨-製造業(附註六(四))	37,609	1	68,016	2
1320 存貨-建設業(附註六(五)、七及八)	3,045,270	79	2,789,491	77
1476 其他金融資產-流動(附註八)	343,981	9	257,603	8
1479 其他流動資產-其他	42,750	1	47,856	1
	<u>3,705,881</u>	<u>96</u>	<u>3,441,762</u>	<u>95</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	97,063	3	119,069	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	42,162	1	44,128	1
1840 遞延所得稅資產淨額(附註六(十四))	22,753	-	30,913	1
1900 其他非流動資產	5,843	-	12,857	-
1975 預付退休金-非流動(附註六(十三))	318	-	-	-
	<u>168,139</u>	<u>4</u>	<u>206,967</u>	<u>5</u>
資產總計	\$ 3,874,020	100	3,648,729	100

佳穎精密企業股份有限公司

資產負債表(續)

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(三)及(八))	\$ 1,351,482	35	1,453,347	39
2110 應付短期票券(附註六(九))	219,701	6	174,633	5
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	745	-	-	-
2150 應付票據	247	-	289	-
2170 應付帳款	250,674	7	108,910	3
2180 應付帳款-關係人(附註七)	3,143	-	7,872	-
2200 其他應付款	42,190	1	26,094	1
2312 預收房地款(附註六(十一)及七)	477,217	12	433,655	12
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	10,257	-	5,984	-
2305 其他流動負債	5,882	-	806	-
	<u>2,361,538</u>	<u>61</u>	<u>2,211,590</u>	<u>60</u>
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(十))	1,131	-	3,576	-
2570 遞延所得稅負債(附註六(十四))	3,074	-	2,895	-
2645 存入保證金	86	-	-	-
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十三))	-	-	693	-
	<u>4,291</u>	<u>-</u>	<u>7,164</u>	<u>-</u>
	<u>2,365,829</u>	<u>61</u>	<u>2,218,754</u>	<u>60</u>
負債總計				
權益(附註六(十五))：				
3110 普通股股本	1,116,917	29	1,116,917	31
3200 資本公積	272,907	7	287,417	8
3300 保留盈餘	119,408	3	26,682	1
3500 庫藏股票	(1,041)	-	(1,041)	-
	<u>1,508,191</u>	<u>39</u>	<u>1,429,975</u>	<u>40</u>
負債及權益總計	\$ 3,874,020	100	3,648,729	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



佳穎精密企業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 871,175	100	433,038	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十三)、(十五)及七)	658,443	76	324,521	75
營業毛利	212,732	24	108,517	25
營業費用(附註六(十三)、(十五)及(十八))：				
6100 推銷費用	35,209	4	30,418	7
6200 管理費用	50,074	6	42,904	10
6300 研究發展費用	4,624	1	4,126	1
營業費用合計	89,907	11	77,448	18
營業淨利	122,825	13	31,069	7
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十九))	6,809	1	3,714	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	29,278	3	24,058	6
7050 財務成本(附註六(十九))	(15,199)	(2)	(18,253)	(4)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(六))	(18,456)	(2)	(18,182)	(4)
	2,432	-	(8,663)	(2)
7900 繼續營業部門稅前淨利	125,257	13	22,406	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	13,631	2	3,955	1
本期淨利	111,626	11	18,451	4
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	73	-	(614)	-
8349 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	73	-	(614)	-
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	-	-	2,231	1
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	-	-	2,231	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	73	-	1,617	1
本期綜合損益總額	\$ 111,699	11	20,068	5
基本每股盈餘(元)(附註六(十六))				
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.00		0.17	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.00		0.17	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



佳穎補密企業股份有限公司



民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

單位：新台幣千元

國外營運機構財務報表

普通股	資本公積			保留盈餘		換算之兌換		庫藏股票	權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	差	額		
\$ 1,116,917	309,755	1,834	1,422	5,589	8,845	(2,231)	-	1,433,286	
-	-	-	-	18,451	18,451	-	-	18,451	
-	-	-	-	(614)	(614)	2,231	-	1,617	
-	-	-	-	17,837	17,837	2,231	-	20,068	
-	-	1,433	-	(1,433)	-	-	-	-	
-	-	-	808	(808)	-	-	-	-	
-	(22,338)	-	-	-	-	-	-	(22,338)	
-	-	-	-	-	(1,041)	-	-	(1,041)	
1,116,917	287,417	3,267	2,230	21,185	26,682	-	(1,041)	1,429,975	
-	-	-	-	111,626	111,626	-	-	111,626	
-	-	-	-	73	73	-	-	73	
-	-	-	-	111,699	111,699	-	-	111,699	
-	-	1,845	-	(1,845)	-	-	-	-	
-	-	-	-	(18,973)	(18,973)	-	-	(18,973)	
-	-	-	(2,230)	2,230	-	-	-	-	
-	(14,510)	-	-	-	-	-	-	(14,510)	
\$ 1,116,917	272,907	5,112	-	114,296	119,408	-	(1,041)	1,508,191	

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 盈餘指撥及分配(註)：
 提列法定盈餘公積
 提列特別盈餘公積
 資本公積配發現金股利
 庫藏股買回

民國一〇三年十二月三十一日餘額

本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 普通股現金股利
 特別盈餘公積彌補虧損
 資本公積配發現金股利

民國一〇四年十二月三十一日餘額

註：一〇三年度之董監酬勞606千元及員工紅利606千元已於綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

佳穎精密企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 125,257	22,406
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	12,936	12,264
攤銷費用	7,996	6,409
呆帳費用轉列收入	-	(12)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(2,719)	(10,115)
利息費用	15,199	18,253
利息收入	(845)	(806)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	18,456	18,182
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(552)
非金融資產減損損失	3,550	-
收益費損項目合計	54,573	43,623
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	(13,620)	1,166
應收帳款	7,663	(22,111)
其他應收款	-	(1,492)
存貨	(196,966)	(622,104)
其他金融資產	(14,678)	(52,115)
其他流動資產	5,106	(44,220)
淨福利資產-預付退休金	(318)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(212,813)	(740,876)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量金融負債-流動	867	-
應付票據	(42)	(3,870)
應付帳款	137,035	45,054
其他應付款項	16,117	2,405
預收房地款	43,562	271,935
其他流動負債	5,076	(5,645)
淨確定福利負債	(620)	(971)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	201,995	308,908
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(10,818)	(431,968)
調整項目合計	43,755	(388,345)
營運產生之現金流出	169,012	(365,939)
收取之利息	845	806
支付之利息	(43,627)	(36,609)
支付之所得稅	(5,075)	(1,500)
營業活動之淨現金流入(出)	121,155	(403,242)

佳穎精密企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(13,320)	(10,638)
處分不動產、廠房及設備	2,350	588
其他金融資產(增加)減少	(71,700)	4,073
其他非流動資產增加	(982)	(4,941)
投資活動之淨現金流出	(83,652)	(10,918)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	402,949	756,363
短期借款減少	(504,814)	(380,406)
應付短期票券增加	45,068	205,000
應付短期票券減少	-	(140,211)
舉借長期借款	10,000	12,000
償還長期借款	(8,172)	(19,773)
存入保證金增加	86	-
發放現金股利	(33,483)	(22,338)
庫藏股票買回成本	-	(1,041)
採權益法之被投資公司退回股款	-	6,443
籌資活動之淨現金流(出)入	(88,366)	416,037
本期現金及約當現金(減少)增加數	(50,863)	1,877
期初現金及約當現金餘額	124,679	122,802
期末現金及約當現金餘額	\$ 73,816	124,679

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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：

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。佳穎精密企業股份有限公司採用權益法之投資中，有關歆錡科技(股)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，有關歆錡科技(股)公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇三年十二月三十一日佳穎精密企業股份有限公司對歆錡科技(股)公司認列採用權益法之投資金額占資產總額0.48%，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額占繼續營業部門稅前淨利之(8.11)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達佳穎精密企業股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

佳穎精密企業股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三年度個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

張淑瑩



會計師：

邱世欽



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1020000737號

民國一〇五年三月十八日

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	104.12.31		103.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 73,920	2	124,779	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	13,610	-	11,013	-
1150 應收票據淨額(附註六(三)及八)	21,675	1	8,055	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及八)	124,511	3	131,127	4
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	1,306	-	2,353	-
1200 其他應收款	1,353	-	1,570	-
1310 存貨-製造業(附註六(四))	37,609	1	68,016	2
1320 存貨-建設業(附註六(五)、七及八)	3,045,270	79	2,789,491	77
1476 其他金融資產-流動(附註八)	343,981	9	257,603	8
1479 其他流動資產-其他	42,750	1	47,856	1
	<u>3,705,985</u>	<u>96</u>	<u>3,441,863</u>	<u>95</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	96,959	2	118,968	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	42,162	1	44,128	1
1840 遞延所得稅資產淨額(附註六(十四))	22,753	1	30,913	1
1900 其他非流動資產	5,843	-	12,857	-
1975 預付退休金-非流動(附註六(十三))	318	-	-	-
	<u>168,035</u>	<u>4</u>	<u>206,866</u>	<u>5</u>
資產總計	\$ 3,874,020	100	3,648,729	100

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表(續)

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(三)及(八))	\$ 1,351,482	35	1,453,347	39
2110 應付短期票券(附註六(九))	219,701	6	174,633	5
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	745	-	-	-
2150 應付票據	247	-	289	-
2170 應付帳款	250,674	7	108,910	3
2180 應付帳款-關係人(附註七)	3,143	-	7,872	-
2200 其他應付款(附註六(十五)及(十八))	42,190	1	26,094	1
2312 預收房地款(附註六(十一)及七)	477,217	12	433,655	12
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	10,257	-	5,984	-
2305 其他金融負債-流動	5,882	-	806	-
	<u>2,361,538</u>	<u>61</u>	<u>2,211,590</u>	<u>60</u>
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(十))	1,131	-	3,576	-
2570 遞延所得稅負債(附註六(十四))	3,074	-	2,895	-
2645 存入保證金	86	-	-	-
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十三))	-	-	693	-
	<u>4,291</u>	<u>-</u>	<u>7,164</u>	<u>-</u>
	<u>2,365,829</u>	<u>61</u>	<u>2,218,754</u>	<u>60</u>
負債總計				
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：				
3110 普通股股本	1,116,917	29	1,116,917	31
3200 資本公積	272,907	7	287,417	8
3300 保留盈餘	119,408	3	26,682	1
3500 庫藏股票	(1,041)	-	(1,041)	-
	<u>1,508,191</u>	<u>39</u>	<u>1,429,975</u>	<u>40</u>
權益總計	<u>1,508,191</u>	<u>39</u>	<u>1,429,975</u>	<u>40</u>
負債及權益總計	<u>\$ 3,874,020</u>	<u>100</u>	<u>3,648,729</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



佳穎精密企業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 871,175	100	433,038	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十三)、(十五)及七)	658,443	76	324,521	75
營業毛利	212,732	24	108,517	25
營業費用(附註六(十三)、(十五)及(十八))：				
6100 推銷費用	35,209	4	30,418	7
6200 管理費用	50,074	6	42,907	10
6300 研究發展費用	4,624	1	4,126	1
營業費用合計	89,907	11	77,451	18
營業淨利	122,825	13	31,066	7
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十九))	6,809	1	3,875	1
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	29,282	3	21,965	5
7050 財務成本(附註六(十九))	(15,199)	(2)	(18,253)	(4)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註六(六))	(18,460)	(2)	(16,247)	(4)
	2,432	-	(8,660)	(2)
7900 繼續營業部門稅前淨利	125,257	13	22,406	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	13,631	2	3,955	1
本期淨利	111,626	11	18,451	4
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	73	-	(614)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	73	-	(614)	-
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	-	-	2,231	1
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	-	-	2,231	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	73	-	1,617	1
本期綜合損益總額	\$ 111,699	11	20,068	5
基本每股盈餘(元)(附註六(十六))				
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.00		0.17	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.00		0.17	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



佳穎精密企業股份有限公司及其子公司



合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三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					國外營運機構財務報表換算之兌換差額			庫藏股票	權益總計
普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總計			
\$ 1,116,917	309,755	1,834	1,422	5,589	(2,231)	-	-	1,433,286			
-	-	-	-	18,451	-	-	-	18,451			
-	-	-	-	(614)	-	2,231	-	1,617			
-	-	-	-	17,837	-	2,231	-	20,068			
-	-	1,433	-	(1,433)	-	-	-	-			
-	-	-	808	(808)	-	-	-	-			
-	(22,338)	-	-	-	-	-	-	(22,338)			
-	-	-	-	-	-	-	(1,041)	(1,041)			
1,116,917	287,417	3,267	2,230	21,185	-	(1,041)	-	1,429,975			
-	-	-	-	111,626	-	-	-	111,626			
-	-	-	-	73	-	-	-	73			
-	-	-	-	111,699	-	-	-	111,699			
-	-	1,845	-	(1,845)	-	-	-	-			
-	-	-	-	(18,973)	-	-	-	(18,973)			
-	-	-	(2,230)	2,230	-	-	-	-			
-	(14,510)	-	-	-	-	-	-	(14,510)			
\$ 1,116,917	272,907	5,112	-	114,296	-	(1,041)	-	1,508,191			

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 提列特別盈餘公積
 資本公積配發現金股利
 庫藏股票買回

民國一〇三年十二月三十一日餘額

本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 普通股現金股利
 特別盈餘公積彌補虧損
 資本公積配發現金股利

民國一〇四年十二月三十一日餘額



董事長：



經理人：



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 125,257	22,406
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	12,936	12,264
攤銷費用	7,996	6,409
呆帳費用轉列收入	-	(12)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(2,719)	(10,115)
利息費用	15,199	18,253
利息收入	(845)	(930)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	18,460	16,247
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(552)
非金融資產減損損失	3,550	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	54,577	41,564
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：		
透過損益按公允價值衡量金融資產－流動	867	-
應收票據	(13,620)	1,166
應收帳款	7,663	(22,111)
其他應收款	-	(1,466)
存貨	(196,966)	(622,104)
其他金融資產	(14,678)	(52,115)
其他流動資產	5,106	(44,220)
淨福利資產預付退休金	(318)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(211,946)	(740,850)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(42)	(3,870)
應付帳款	137,035	45,054
其他應付款項	16,117	2,369
預收房地款	43,562	271,935
其他流動負債	5,076	(5,645)
淨確定福利負債增加(減少)	(620)	(971)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	201,128	308,872
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(10,818)	(431,978)
調整項目合計	43,759	(390,414)
營運產生之現金流入(出)	169,016	(368,008)
收取之利息	845	930
支付之利息	(43,627)	(36,609)
支付之所得稅	(5,075)	(1,500)
營業活動之淨現金流入(出)	121,159	(405,187)

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表(續)
 民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(13,320)	(10,638)
處分不動產、廠房及設備	2,350	588
其他金融資產減少(增加)	(71,700)	4,073
其他非流動資產增加	(982)	(4,941)
投資活動之淨現金流出	(83,652)	(10,918)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	402,949	756,363
短期借款減少	(504,814)	(380,406)
應付短期票券增加	45,068	205,000
應付短期票券減少	-	(140,211)
舉借長期借款	10,000	12,000
償還長期借款	(8,172)	(19,773)
存入保證金增加	86	-
發放現金股利	(33,483)	(22,338)
庫藏股票買回成本	-	(1,041)
籌資活動之淨現金流(出)入	(88,366)	409,594
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	2,231
本期現金及約當現金(減少)增加數	(50,859)	(4,280)
期初現金及約當現金餘額	124,779	129,059
期末現金及約當現金餘額	\$ 73,920	124,779

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

【附件六】

佳穎精密企業股份有限公司

盈餘分配表

民國104年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		2,598,264
加：本期稅後淨利		111,625,933
確定福利計劃精算利益		71,790
減：提列法定盈餘公積	10%	(11,162,593)
可供分配盈餘		<u>103,133,394</u>
減：發放股利 (111,611,710 股)	0.5/股	55,805,855
期末未分配盈餘(104.12.31)		47,327,539

註：本次盈餘分配數額以104年稅後淨利為優先分配

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件七】

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

修訂前條文	修訂後條文	修正說明
<p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 財務部門</p> <p>(1)交易人員</p> <p>A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。</p> <p>B. 交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決主管核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。</p> <p>D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由核決主管核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>(2)會計人員</p> <p>A. 執行交易確認。</p> <p>B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>.....</p> <p>4. 契約總額及損失上限之訂定</p> <p>(1)契約總額</p> <p>A. 避險性交易額度</p> <p>財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過美金貳仟萬元為限，如有超出者應事前呈董事會核准之。</p> <p>B. 特定用途交易</p> <p>基於對市場變化狀況之預測，財務部得依需要擬定策略，提報核決主管及董事長核准後方可進行之。本公司特定用途之交易全公司淨</p>	<p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 財務部門</p> <p>(1)交易人員</p> <p>A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定，<u>並由部門主管執行交易確認。</u></p> <p>B. 交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決主管核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。</p> <p>D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由核決主管核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>(2)會計人員</p> <p><u>A. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</u></p> <p>.....</p> <p>4. 契約總額及損失上限之訂定</p> <p>(1)契約總額</p> <p>A. 避險性交易額度</p> <p>財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過美金<u>叁</u>仟萬元為限，如有超出者應事前呈董事會核准之。</p> <p>B. 特定用途交易</p> <p>基於對市場變化狀況之預測，財務部得依需要擬定策略，提報核決主管及董事長核准後方可進行之。本公司特定用途之交易全公司淨</p>	<p>依公司實務上之需要</p>

累積部位之契約總額以美金貳仟萬元為限，超過上述之金額，需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。

(2)損失上限之訂定

A.有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。

B.如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，交易性交易，全部契約損失金額以不超過交易金額百分之五為損失上限；個別契約損失金額以不超過交易金額百分之八為損失上限，需即刻呈報董事長，並向董事會報告，商議必要之因應措施。

.....

二、風險管理措施

(一)信用風險管理:

基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行:

交易對象：以國內外著名金融機構為主。

交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。

交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之二十為限，如有超出者應呈董事會核備之。

(二)市場風險管理:

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，佔不考慮期貨市場。

(三)流動性風險管理:

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

(四)現金流量風險管理

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現

累積部位之契約總額以美金叁仟萬元為限，超過上述之金額，需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。

(2)損失上限之訂定

A.有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。

B.如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，交易性交易，全部契約損失金額以不超過交易金額百分之五為損失上限；個別契約損失金額以不超過交易金額百分之八為損失上限，若超過需即刻呈報董事長，並向董事會報告，商議必要之因應措施。

.....

二、風險管理措施

(一)信用風險管理:

基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行:

交易對象：以國內外著名金融機構為主。

交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。

交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之三十為限，如有超出者應呈董事會核備之。

(二)市場風險管理:

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，佔不考慮期貨市場。

(三)流動性風險管理:

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

(四)現金流量風險管理

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現

<p>金收支預測之資金需求。</p> <p>(五)作業風險管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。 2. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。 3. 風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。 4. 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。 <p>.....</p>	<p>金收支預測之資金需求。</p> <p>(五)作業風險管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。 2. 從事衍生性商品之交易人員及<u>交易</u>確認人員不得互相兼任。 3. 風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。 4. 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。 <p>.....</p>	
---	--	--