

佳穎精密企業股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇七年六月十三日（星期三）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 40,216,730 股，佔本公司已發行股份總數 62,781,586 股之 64.05%。

主席：林坡圳董事長



記錄：陳芳苓



出席董事：林坡圳董事、朱理華董事

列席：張淑瑩會計師、沈宗英律師

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) 一〇六年度營運報告。請參閱附件一。

(二) 監察人審查一〇六年度決算表冊報告。請參閱附件二。

(三) 一〇六年度員工及董監酬勞分派情形報告。

本公司106年度獲利新臺幣119,294,042元(即稅前利益扣除分派員工及董監酬勞前之利益)，擬提列員工酬勞現金1.02%計新臺幣1,220,433元及董監酬勞2.05%計新臺幣2,440,866元。

(四) 其他報告事項：無。

四、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：一〇六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：40,000,730 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：39,992,632 權	99.97%
反對權數：6,587 權	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,511 權	0.00%

本案依原議案通過。

第二案 (董事會提)

案由：一〇六年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說明：1、本公司 106 年度稅後純益 70,778,265 元，加計期初未分配盈餘 275,369,889 元、扣除確定福利計劃之再衡量數 1,341,898 元，依法提列 10%法定盈餘公積

7,077,827 元，及特別盈餘公積 11,442,113 元，可供分配金額合計 326,286,316 元，106 年度盈餘分配表請參閱附件四(本次盈餘分配數額以 106 年稅後淨利為優先分配)。

- 2、擬分配股東股利新台幣 188,344,758 元，每股配發 3 元(即每仟股配發 3,000 元)。
- 3、本次現金股利分配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。

議事經過：戶號 10834，因考量公司未來營運規劃，擬將現金股利每股發放 3 元改為 1.5 元，希望股東能支持公司的決定。

主席裁示，依本公司股東會議事規則第 12 條，以修正案(即 1.5 元)優先表決。

決議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,000,730 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：39,836,043 權	99.58%
反對權數：0 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：164,687 權	0.41%

本案依修正後通過。

修正後之 106 年度盈餘分配表請參閱附件四之一。

五、討論及選舉事項

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，謹提請 討論。

說明：1、依證櫃監字第 1070200045 號函辦理，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：40,000,730 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：39,992,632 權	99.97%
反對權數：6,587 權	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,511 權	0.00%

本案依原議案通過。

第二案 (董事會提)

案由：董事及監察人補選案，謹提請 選舉。

說明：1、因本公司董事缺額 2 席(含獨立董事 1 席)及監察人 1 席，於本次股東常會補選。

2、新任董事(含獨立董事)及監察人任期自當選日起生效，自 107 年 6 月 13 日起

至 109 年 6 月 13 日止。

3、經董事會審查通過「獨立董事候選人」名單如下：

姓名	學歷	經歷	持股數
阮劍平	國立政治大學地政研究所法學碩士	土地銀行副總經理 國揚實業(股) 董事 三發地產(股) 獨立董事 漢威巨蛋開發(股) 董事長 漢神資產管理(股) 董事	0

選舉結果：

董事及監察人當選名單如下：

職稱	股東戶號	姓名	當選權數
董事	12817	國原營造股份有限公司 代表人:許再勝	39,836,043 權
獨立董事	T101XXXXXX	阮劍平	39,872,539 權
監察人	13219	姚尙欣	39,836,043 權

第三案(董事會提)

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，謹提請 討論。

說明：本公司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，擬依公司法第209條規定提請股東會許可解除本公司本次新任董事有關競業禁止之限制。

補充說明：新任董事擔任他公司職務之情形如下：

職稱	姓名	擔任他公司職務
獨立董事	阮劍平	國揚實業股份有限公司 董事 漢威巨蛋開發股份有限公司 董事長 漢神資產管理股份有限公司 董事
董事	許再勝	國原營造股份有限公司 董事長

決議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,000,730 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：39,984,824 權	99.96%
反對權數：8,400 權	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：7,506 權	0.01%

表決結果達法定通過數額。

六、臨時動議：

議事經過：戶號 10834 提議，因考量公司營運規劃，建議辦理現金減資退還股款案。

有關現金減資之案由及說明如下：

案由：辦理現金減資退還股款案，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 125,563,170 元整，預計銷除股數 12,556,317 股，係以 107 年 4 月 15 日停止過戶日發行股份 62,781,586 股計算，現金減資比率為 20%，每股退還新台幣 2.0 元，減資後預計實收股本為新台幣 502,252,690 元，合計發行 50,225,269 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 800 股(即每仟股減少 200 股)，總計消除股份總數 12,556,317 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：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,000,730 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：39,836,043 權	99.58%
反對權數：0 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：164,687 權	0.41%

表決結果達法定通過數額。

七、散會(同日上午九時三十三分)

【附件一】

佳穎精密企業股份有限公司

營業報告書



本公司 106 年電子事業及營建事業部門營收分別為 10.54 億元及 5.36 億元，營收比重約 66% 及 34%，稅後淨利 7,078 萬元，每股稅後盈餘 0.91 元。全年度因併購效益，帶動車用電子營收之提升及林口『星空樹』『晴空樹』建案已於第四季起完工陸續交屋入帳，營業收入較去 105 年大幅成長 97.64%，在全體員工的努力下年度營業收入 15.9 億創下成立以來之歷史新高。

電子事業部門主要業務以車用電子連接器、四方針、LED 導線架、端子、彈片為主，為加速汽車市場開發同時強化西進布局，106 年起因併購晉基公司成為重要策略合作夥伴並搭配佳穎在 Tier1 銷售通路及研發的技術，轉型車用零組件領域去年終於開花結果，未來將繼續深化汽車 Tier1 零部件市場開發，鎖定車用產品中具有高門檻、高毛利與高成長的三高產品發展，營業成長可期。

營建事業方面，林口『星空樹』『晴空樹』建案，已於今年第四季完工陸續交屋入帳。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、一〇六年度營業報告

(一) 106 年度營業計劃實施成果：

106 年度營業收入總計新台幣 1,590,949 仟元，相較 105 年度新台幣 804,992 元，增加約 97.64%；106 年度營業淨利新台幣 184,827 仟元，相較 105 年度新台幣 89,349 仟元增加約 106.86%；106 年度營業外收支計新台幣 (56,902) 仟元，相較 105 年度新台幣 228,729 仟元減少約 124.88%；106 年度稅後淨利為新台幣 70,778 仟元，相較於 105 年度稅後淨利新台幣 301,634 仟元，減少約 76.54%，

營業淨利增加主要係 106 年併購晉基之併購效益及『星空樹』『晴空樹』建案交屋營收大幅成長所致；稅後淨利減少約 76.54%，則因 105 年度營業外收支認列長期股權投資之廉價購買利益金額新台幣 253,936 仟元而 106 年係因台幣升值之匯率損失及 105 年未分配盈餘加徵 10% 營所稅影響金額分別為新台幣 36,733 仟元及 24,713 仟元所致。

(二) 106 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	106 年度 合 計	105 年度 合 計	增 (減) 金 額	變 動 比 例 %
營業收入	1,590,949	804,992	785,957	97.64
營業成本	1,251,430	628,375	623,055	99.15
營業毛利	339,519	176,617	162,902	92.23
營業費用	154,692	87,268	67,424	77.26
營業淨利	184,827	89,349	95,478	106.86
營業外收入及 支出	(56,902)	228,729	(285,631)	(124.88)
稅前純益	127,925	318,078	(190,153)	(59.78)
所得稅費用	(57,147)	(16,444)	(40,703)	247.52
稅後純益	70,778	301,634	(230,856)	(76.54)

二、一〇七年度營運計劃

(一)營運方針

隨著汽車電子及新能源汽車快速發展趨勢之下，佳穎 2017 年起協助與德國束線廠 Prettl 開發感應扣環埋入射出技術，經由 Tier1 德國高田(TAKATA GmbH)審查通過，2018 年即將啟動量產，此產品應用於汽車安全帶母座感應扣環，終端客戶為 BMW，車用零組件產品及技術升級，技術能力再獲肯定。

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，積極佈建汽車產業未來將鎖定車用產品中具有高門檻、高毛利與高成長的三高產品發展並利用產學合作技術資源，導入新能源及智能車端子、連接器及線束組等產品研發暨生產製造產線，其中與 Hyundai 及 Kefico 合作開發雷射點焊複合模等車用零組件已有斬獲，氧傳感器複合端子已獲得韓國現代車廠認，並於去年第四季開始出貨。車用零組件仍以台灣佳穎技術開發為主，並由晉基大陸廠生產進而導入中國及東南亞車廠客群，已逐步發揮併購之預期效益。

營建事業部門，未來計畫將已取得之土地與建商共同投資興建或以地主身份與建商合建，以降低資金之投入，尚未銷售建案之土地亦可考量於適當時機將土地出售，待所有建案完工交屋後將逐漸淡出營建業務，而專注於電子事業。

(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未來營運方針同時考量 106 年之銷售結果估算，並調整最適產能以達成 107 年之預算目標。
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『星空樹』與『晴空樹』建案已於 106 年第 4 季起完工交屋。107 年起與亞昕國際開發(股)公司及新潤興業(股)公司合作，於新北市板橋區推出新建案『翠峰』。

(三)重要之產銷政策

1、研發與生產方面：

- (1) 強化自動化製程：防杜不良於第一線，導入 CCD 即時線上監控系統，利用 BAR CODE 工單管理，即時掌控生產狀況，提升效率以滿足客戶需求。
- (2) 培育未來性產品：隨著智能及新能源汽車的發展及普及化，與外部研發團隊共同開發車用高壓端子及連接器，朝新燃料汽車的產品應用前進，聚焦車用由低壓進入高壓應用。

2、業務方面：

聚焦車用及光電類客戶群：

- (1) 由現有 Tier3 為基礎，進入 Tier2 及 Tier1 客戶群，透過與客戶緊密開發合作的互動，強化彼此信任關係，並以堅強的研發及生產團隊，給予客戶最佳的 solution。
- (2) 產品定位在車用零組件，除提供端子外，也滿足客戶一站式採購為目的，由端子埋入射出雷射複合模連接器及線束等類產品，以滿足市場需求。

3、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
- (5)強化外匯人員之素質

三、未來公司發展策略

本公司未來的策略定位是成為汽車 Tier1 零部件主要供應商，以西進及南向並重的策略，強化區域性的戰略位置，並以策略培植及收購新創技術來強化核心價值，擴大在汽車零件部的深度及廣度，並逐步導入工業 4.0 生產暨檢驗自動化工廠，俾以讓公司的生產品質也能順利和國際市場接軌。

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，貨源供應除能充分取得外，本公司並透過相關機制取得合理的價格及穩定的品質，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

2018年全球經濟預料在美國引領帶頭下，包括歐洲與日本等主要經濟體將繼續享有同步穩健擴張，美國貨幣政策正常化步入升息循環以及稅改政策，預期未來貨幣政策偏向溫和緊縮，同時牽動各國央行決策。2018年台灣經濟成長仍充滿諸多不確定性因素，包括：全球貨幣政策走向、國際熱錢移動影響、國際金融匯率走勢與波動、中國大陸經濟發展與兩岸關係走向，不過政府公共建設適時推出，加上薪資提高有利消費成長，預期全年經濟成長幅度大致與2017年持平。

董事長：林坡圳



總經理：朱理華



會計主管：蘇小慧



【附件二】

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 106 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，連同營業報告書及盈餘分配表等表冊，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。

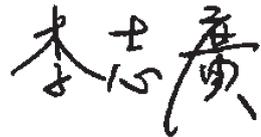
此 致

一〇七年股東常會

監察人：陳鴻儀



監察人：李志廣



監察人：兆權投資有限公司

姚政岳



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 日

【附件三】



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 City 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：

查核意見

佳穎精密企業股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五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查核簽證財務報表規則及一般公認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。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一〇六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：

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64%；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，且易受政治及經濟環境之影響；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。

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，且維持與合併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(含監察人)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在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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇六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

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

民國一〇七年三月二十三日

佳穎精密企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 187,683	4	181,854	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	4,280	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	3,883	-	12,520	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及八)	376,370	8	122,508	3
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	403	-	45,582	1
1310 存貨-製造業(附註六(四))	42,883	1	35,976	1
1320 存貨-建設業(附註六(五)及八)	2,892,984	64	3,016,273	69
1476 其他金融資產-流動(附註八)	325,802	7	265,073	6
1479 其他流動資產	48,374	1	35,306	1
	<u>3,878,382</u>	<u>85</u>	<u>3,719,372</u>	<u>85</u>
非流動資產：				
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	3,963	-	6,187	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及八)	629,002	14	613,483	14
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	33,655	1	33,530	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	1,280	-	15,727	-
1900 其他非流動資產	20,792	-	10,071	-
	<u>688,692</u>	<u>15</u>	<u>678,998</u>	<u>15</u>
資產總計	\$ 4,567,074	100	4,398,370	100

佳穎精密企業股份有限公司

資產負債表(續)

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(三)及(八))	\$ 2,067,992	45	1,687,403	39
2110 應付短期票券(附註六(九))	4,298	-	114,020	3
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	2,916	-	-	-
2150 應付票據	86	-	257	-
2170 應付帳款	170,465	4	140,940	3
2180 應付帳款-關係人(附註七)	11,153	-	254	-
2200 其他應付款	45,044	1	50,455	1
2230 當期所得稅負債(附註六(十五))	22,729	-	4,428	-
2312 預收房地款(附註六(十二)及七)	549,648	12	519,504	12
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	-	-	1,131	-
2399 其他流動負債	9,297	-	5,211	-
	<u>2,883,628</u>	<u>62</u>	<u>2,523,603</u>	<u>58</u>
非流動負債：				
2530 應付公司債(附註六(十一))	400,000	9	400,000	9
2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	2,170	-	773	-
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十四))	762	-	347	-
2645 存入保證金	100	-	100	-
	<u>403,032</u>	<u>9</u>	<u>401,220</u>	<u>9</u>
負債總計	<u>3,286,660</u>	<u>71</u>	<u>2,924,823</u>	<u>67</u>
權益(附註六(十六))：				
3110 普通股股本	627,816	14	837,688	19
3200 資本公積	272,796	6	273,037	6
3300 保留盈餘	391,245	9	363,663	8
3400 其他權益	(11,443)	-	-	-
3500 庫藏股票	-	-	(841)	-
權益總計	<u>1,280,414</u>	<u>29</u>	<u>1,473,547</u>	<u>33</u>
負債及權益總計	<u>\$ 4,567,074</u>	<u>100</u>	<u>4,398,370</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林坡圳



經理人：朱理華



會計主管：蘇小慧



佳穎精密企業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 973,392	100	804,992	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十三)、(十四)及七)	760,737	78	628,375	78
營業毛利	212,655	22	176,617	22
營業費用(附註六(十三)、(十四)、(十九)及七):				
6100 推銷費用	29,266	3	24,764	3
6200 管理費用	44,789	5	57,309	7
6300 研究發展費用	4,276	-	5,195	1
	78,331	8	87,268	11
營業淨利	134,324	14	89,349	11
營業外收入及支出:				
7010 其他收入(附註六(二十)及七)	6,400	1	6,693	1
7020 其他利益及損失(附註六(二十)及七)	(22,178)	(2)	244,747	30
7050 財務成本(附註六(五)及(二十))	(29,875)	(3)	(18,291)	(2)
7770 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(六))	26,962	3	(4,420)	(1)
	(18,691)	(1)	228,729	28
7900 稅前淨利	115,633	13	318,078	39
7950 減:所得稅費用(附註六(十五))	44,855	5	16,444	2
本期淨利	70,778	8	301,634	37
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(附註六(十四))	(1,342)	-	(1,574)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(1,342)	-	(1,574)	-
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	(11,443)	(1)	-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(11,443)	(1)	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(12,785)	(1)	(1,574)	-
本期綜合損益總額	\$ 57,993	7	300,060	37
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
基本每股盈餘	\$ 0.91		2.95	
稀釋每股盈餘	\$ 0.91		2.94	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長: 林坡圳



經理人: 朱理華



會計主管: 蘇小慧





佳穎精密工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	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
	普通股	法定盈餘公積	未分配盈餘			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,116,917	272,907	114,296	-	(1,041)	1,508,191
本期淨利	-	-	301,634	-	-	301,634
本期其他綜合損益	-	-	(1,574)	-	-	(1,574)
本期綜合損益總額	-	-	300,060	-	-	300,060
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	11,163	(11,163)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(55,805)	-	-	(55,805)
其他資本公積變動數	-	130	-	-	-	130
現金減資	(279,229)	-	-	-	200	(279,029)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	837,688	273,037	347,388	-	(841)	1,473,547
本期淨利	-	-	70,778	-	-	70,778
本期其他綜合損益	-	-	(1,342)	(11,443)	-	(12,785)
本期綜合損益總額	-	-	69,436	(11,443)	-	57,993
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	30,163	(30,163)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(41,854)	-	-	(41,854)
現金減資	(209,422)	-	-	-	150	(209,272)
庫藏股註銷	(450)	(241)	-	-	691	-
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 627,816	272,796	344,807	(11,443)	-	1,280,414

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為2,441千元及2,093千元、員工酬勞分別為1,220千元及3,543千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：林坡圳



經理人：朱理華



會計主管：蘇小慧

佳穎精密企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 115,633	318,078
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	13,194	14,361
攤銷費用	2,850	2,840
呆帳費用	225	4
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	7,196	8,585
利息費用	29,875	18,291
利息收入	(1,970)	(1,220)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損(益)之份額	(26,962)	4,420
處分不動產、廠房及設備利益	(408)	(80)
處分採用權益法之投資利益	-	(15)
金融資產減損損失	2,224	-
廉價購買利益	-	(253,936)
收益費損項目合計	<u>26,224</u>	<u>(206,750)</u>
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	8,637	9,155
應收帳款	(254,087)	3,305
其他應收款	4,941	(3,991)
存貨	135,487	46,563
其他金融資產-流動	41,365	20,854
其他流動資產	(13,068)	7,444
預付退休金	-	318
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(76,725)</u>	<u>83,648</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(171)	10
應付帳款	40,424	(112,623)
其他應付款	(5,909)	5,885
預收房地款	30,144	42,287
其他流動負債	4,086	(671)
淨確定福利負債-非流動	(927)	(1,227)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>67,647</u>	<u>(66,339)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(9,078)</u>	<u>17,309</u>
調整項目合計	<u>17,146</u>	<u>(189,441)</u>
營運產生之現金流入	132,779	128,637
收取之利息	1,970	1,220
支付之利息	(48,482)	(31,844)
支付之所得稅	(10,710)	(7,291)
營業活動之淨現金流入	<u>75,557</u>	<u>90,722</u>

佳穎精密企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
處分採用權益法之投資價款	-	4,283
對子公司之收購	-	(317,597)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	40,238	-
取得不動產、廠房及設備	(2,301)	(5,729)
處分不動產、廠房及設備	933	80
其他金融資產-非流動	(102,094)	58,054
其他非流動資產增加	(25,114)	(7,068)
投資活動之淨現金流出	(88,338)	(267,977)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	784,316	1,690,540
短期借款減少	(403,727)	(1,354,619)
應付短期票券增加	4,678	504,219
應付短期票券減少	(114,400)	(609,900)
發行公司債	-	400,000
償還長期借款	(1,131)	(10,257)
存入保證金增加	-	14
發放現金股利	(41,854)	(55,805)
現金減資	(209,272)	(279,029)
其他籌資活動	-	130
籌資活動之淨現金流入	18,610	285,293
本期現金及約當現金增加數	5,829	108,038
期初現金及約當現金餘額	181,854	73,816
期末現金及約當現金餘額	\$ 187,683	181,854

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林坡圳



經理人：朱理華



會計主管：蘇小慧





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 City 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：

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)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五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。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。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，對佳穎集團民國一〇六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：

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59%；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，且易受政治及經濟環境之影響；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

佳穎精密企業股份有限公司已編製民國一〇六年及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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(含監察人)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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇六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

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

民國一〇七年三月二十三日

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 332,124	7	318,141	7
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	708	-	6,843	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	5,440	-	13,714	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及八)	565,011	12	380,299	8
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	71,047	1	-	-
1200 其他應收款(附註六(三)、(六)及七)	8,109	-	52,566	1
1310 存貨-製造業(附註六(四))	151,132	3	152,560	3
1320 存貨-建設業(附註六(五)及八)	2,892,984	59	3,016,273	63
1476 其他金融資產-流動(附註八)	347,128	7	290,551	6
1479 其他流動資產	66,683	1	40,842	1
	<u>4,440,366</u>	<u>90</u>	<u>4,271,789</u>	<u>89</u>
非流動資產：				
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	3,963	-	6,187	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	35,008	1	41,950	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	333,656	7	388,445	8
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	2,582	-	17,723	-
1985 長期預付租金(附註六(十四))	34,857	1	35,937	1
1995 其他非流動資產	27,442	1	21,945	1
	<u>437,508</u>	<u>10</u>	<u>512,187</u>	<u>11</u>
資產總計	\$ 4,877,874	100	4,783,976	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)
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(三)及(九))	\$ 2,183,580	45	1,851,781	39
2110 應付短期票券(附註六(十))	4,298	-	114,020	2
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	2,939	-	-	-
2150 應付票據	86	-	257	-
2170 應付帳款	245,299	5	211,051	4
2180 應付帳款-關係人(附註七)	11,153	-	254	-
2200 其他應付款(附註六(二十))	119,329	2	137,014	3
2230 當期所得稅負債(附註六(十六))	27,517	1	6,280	-
2312 預收房地款(附註六(十三)及七)	549,648	11	519,504	11
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))	3,530	-	11,463	-
2399 其他流動負債	21,973	-	28,661	1
	<u>3,169,352</u>	<u>64</u>	<u>2,880,285</u>	<u>60</u>
非流動負債：				
2530 應付公司債(附註六(十二))	400,000	8	400,000	8
2540 長期借款(附註六(十一))	2,378	-	5,920	-
2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	24,868	1	23,471	-
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十五))	762	-	347	-
2645 存入保證金	100	-	406	-
	<u>428,108</u>	<u>9</u>	<u>430,144</u>	<u>8</u>
負債總計	<u>3,597,460</u>	<u>73</u>	<u>3,310,429</u>	<u>68</u>
權益(附註六(十七))：				
3110 普通股股本	627,816	13	837,688	18
3200 資本公積	272,796	6	273,037	6
3300 保留盈餘	391,245	8	363,663	8
3400 其他權益	(11,443)	-	-	-
3500 庫藏股票	-	-	(841)	-
權益總計	<u>1,280,414</u>	<u>27</u>	<u>1,473,547</u>	<u>32</u>
負債及權益總計	<u>\$ 4,877,874</u>	<u>100</u>	<u>4,783,976</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林坡圳



經理人：朱理華



會計主管：蘇小慧



佳穎精密企業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 1,590,949	100	804,992	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十四)、(十五)、(二十)及七)	1,251,430	79	628,375	78
營業毛利	339,519	21	176,617	22
營業費用(附註六(十四)、(十五)及(二十))：				
6100 推銷費用	51,218	3	24,764	3
6200 管理費用	92,537	6	57,309	7
6300 研究發展費用	10,937	1	5,195	1
	154,692	10	87,268	11
營業淨利	184,827	11	89,349	11
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿一))	7,433	-	6,693	1
7020 其他利益及損失(附註六(七)、(廿一)及七)	(22,081)	(1)	244,742	30
7050 財務成本(附註六(五)及(廿一))	(35,312)	(2)	(18,291)	(2)
7770 採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註六(六))	(6,942)	-	(4,415)	(1)
	(56,902)	(3)	228,729	28
7900 稅前淨利	127,925	8	318,078	39
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	57,147	4	16,444	2
本期淨利	70,778	4	301,634	37
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(附註六(十五))	(1,342)	-	(1,574)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(1,342)	-	(1,574)	-
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	(11,443)	(1)	-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(11,443)	(1)	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(12,785)	(1)	(1,574)	-
本期綜合損益總額	\$ 57,993	3	300,060	37
每股盈餘(元)(附註六(十八))				
基本每股盈餘	\$ 0.91		2.95	
稀釋每股盈餘	\$ 0.91		2.94	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林坡圳



經理人：朱理華



會計主管：蘇小慧



佳穎精密企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五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		庫藏股票	權益總計
普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	差	額	權益總計	
									盈餘
\$	1,116,917	272,907	5,112	114,296	119,408	-	(1,041)	1,508,191	
	-	-	-	301,634	301,634	-	-	301,634	
	-	-	-	(1,574)	(1,574)	-	-	(1,574)	
	-	-	-	300,060	300,060	-	-	300,060	
	-	-	11,163	(11,163)	-	-	-	-	
	-	-	-	(55,805)	(55,805)	-	-	(55,805)	
	-	130	-	-	-	-	-	130	
	(279,229)	-	-	-	-	-	200	(279,029)	
	837,688	273,037	16,275	347,388	363,663	-	(841)	1,473,547	
	-	-	-	70,778	70,778	-	-	70,778	
	-	-	-	(1,342)	(1,342)	(11,443)	-	(12,785)	
	-	-	-	69,436	69,436	(11,443)	-	57,993	
	-	-	30,163	(30,163)	-	-	-	-	
	-	-	-	(41,854)	(41,854)	-	-	(41,854)	
	(209,422)	-	-	-	-	-	150	(209,272)	
	(450)	(241)	-	-	-	-	691	-	
\$	627,816	272,796	46,438	344,807	391,245	(11,443)	-	1,280,414	

民國一〇五年一月一日餘額

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
 普通股現金股利
 其他資本公積變動數
 現金減資

民國一〇五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
 現金減資
 庫藏股註銷

民國一〇六年十二月三十一日餘額



董事長：林坡圳

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：朱理華



會計主管：蘇小慧

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 127,925	318,078
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	70,065	14,361
攤銷費用	4,259	2,840
呆帳費用	396	4
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	6,507	8,585
利息費用	35,312	18,291
利息收入	(2,527)	(1,220)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	6,942	4,415
處分不動產、廠房及設備利益	(4,948)	(80)
處分採用權益法之投資利益	-	(15)
金融資產減損損失	2,224	-
廉價購買利益	-	(253,936)
收益費損項目合計	118,230	(206,755)
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	8,261	9,155
應收帳款(含關係人)	(263,769)	3,305
其他應收款	2,180	(3,991)
存貨	140,231	46,563
其他金融資產-流動	41,365	20,854
其他流動資產	(26,106)	7,444
預付退休金	-	318
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(97,838)	83,648
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(171)	10
應付帳款	48,953	(112,623)
其他應付款	(15,029)	5,885
預收房地款	30,144	42,287
其他流動負債	(5,812)	(671)
淨確定福利負債-非流動	(927)	(1,227)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	57,158	(66,339)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(40,680)	17,309
調整項目合計	77,550	(189,446)
營運產生之現金流入	205,475	128,632
收取之利息	2,527	1,220
支付之利息	(54,417)	(31,844)
支付之所得稅	(20,057)	(7,291)
營業活動之淨現金流入	133,528	90,717

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)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
投資活動之現金流量：		
處分採用權益法之投資價款	-	4,184
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,405	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(181,310)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	40,238	-
取得不動產、廠房及設備	(15,554)	(5,729)
處分不動產、廠房及設備	12,310	80
其他金融資產減少(增加)	(98,867)	58,054
其他非流動資產增加	(19,942)	(7,068)
投資活動之淨現金流出	(79,410)	(131,789)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	953,601	1,690,540
短期借款減少	(616,159)	(1,354,619)
應付短期票券增加	4,678	504,219
應付短期票券減少	(114,400)	(609,900)
發行公司債	-	400,000
償還長期借款	(11,239)	(10,257)
存入保證金增加(減少)	(290)	14
發放現金股利	(41,854)	(55,805)
現金減資	(209,272)	(279,029)
其他籌資活動	-	130
籌資活動之淨現金流入	(34,935)	285,293
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,200)	-
本期現金及約當現金增加數	13,983	244,221
期初現金及約當現金餘額	318,141	73,920
期末現金及約當現金餘額	\$ 332,124	318,141

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林坡圳



經理人：朱理華



會計主管：蘇小慧



【附件四】

佳穎精密工業股份有限公司

盈餘分配表

民國106年度

單位：新台幣元

項目		金額
期初未分配盈餘		275,369,889
加：本期稅後淨利		70,778,265
減：提列法定盈餘公積	10%	(7,077,827)
確定福利計畫之再衡量數		(1,341,898)
提列特別盈餘公積		(11,442,113)
可供分配盈餘		326,286,316
減：發放現金股利(62,781,586 股)	3.0/股	(188,344,758)
期末未分配盈餘(106.12.31)		137,941,558

註：本次盈餘分配數額以 106 年稅後淨利為優先分配

董事長：林坡圳



經理人：朱理華



會計主管：蘇小慧



【附件四之一】

佳穎精密企業股份有限公司
盈餘分配表(修正後)
民國106年

單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	275,369,889
加: 本期稅後淨利	70,778,265
減: 提列法定盈餘公積 10%	(7,077,827)
確定福利計畫之再衡量數	(1,341,898)
提列特別盈餘公積	(11,442,113)
可供分配盈餘	326,286,316
減: 發放現金股利(62,781,586股) 1.5/股	(94,172,379)
期末未分配盈餘(106.12.31)	232,113,937

註: 本次盈餘分配數額以106年稅後淨利為優先分配

董事長: 林坡圳



經理人: 朱理華



會計主管: 蘇小慧



【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

修正條文	現行條文	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> <ol style="list-style-type: none"> 1.財務部門 2.稽核部門 3.績效評估 4.契約總額及損失上限之訂定 <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叁仟萬元為限，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。</p> <p>(2)損失上限之訂定</p> <p>全部與個別契約損失上限，訂定如下：</p> <table border="1" data-bbox="252 1290 815 1496"> <thead> <tr> <th>性質</th> <th>避險性操作</th> <th>特定用途操作</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全部契約 損失上限</td> <td>全部契約總額 之 15%</td> <td>全部契約總額 之 5%</td> </tr> <tr> <td>個別契約 損失上限</td> <td>個別契約總額 之 15%</td> <td>個別契約總額 之 8%</td> </tr> </tbody> </table> <p>若超過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。</p>	性質	避險性操作	特定用途操作	全部契約 損失上限	全部契約總額 之 15%	全部契約總額 之 5%	個別契約 損失上限	個別契約總額 之 15%	個別契約總額 之 8%	<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> <ol style="list-style-type: none"> 1.財務部門 2.稽核部門 3.績效評估 4.契約總額及損失上限之訂定 <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叁仟萬元為限，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。</p> <p>(2)損失上限之訂定</p> <ol style="list-style-type: none"> 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， C. 個別契約損失金額以不超過交易金額百分之八之金額為損失上限。 D. 本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金 30 萬元。 	<p>依證櫃監字 10702000 45 號函修訂</p>
性質	避險性操作	特定用途操作									
全部契約 損失上限	全部契約總額 之 15%	全部契約總額 之 5%									
個別契約 損失上限	個別契約總額 之 15%	個別契約總額 之 8%									