

佳穎精密企業股份有限公司

一一〇年股東常會議事錄



時間：中華民國一一〇年七月二日(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：親自出席及股東代理人所代表股份總數計33,836,777股，佔本公司已發行股份總數50,260,467股之67.32%。

出席董事：林坡圳董事



主席：林坡圳董事長

記錄：陳芳苓



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)一〇九年度營運報告。請參閱附件一。

(二)一〇九年度審計委員會審查報告。請參閱附件二。

(三)一〇九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第一項規定，分派員工酬勞按稅前淨利4.5%計新臺幣2,238,855元及董事酬勞按稅前淨利3%計新臺幣1,492,570元，全部以現金方式發放。

(四)一〇九年度公司債發行情形報告。

本公司已於109年9月16日收足國內第一次有擔保轉換公司債款項新台幣陸億陸佰萬元整，用於償還銀行借款及充實營運資金。於109年9月償還銀行借款新台幣364,948仟元，充實營運資金110年3月新台幣241,052仟元，已依募資計畫於110年第一季全數支用完畢。

(五)其他報告事項：無。

四、承認事項

第一案(董事會提)

案由：一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一〇九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陳宗哲會計師及吳美萍會計師查核竣事，併同營業報告書及盈餘分派表送請審計委員會查核竣事，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：33,836,777權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：33,833,032權	99.98%
反對權數：3,055權	0.00%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：690權	0.00%

本案依原議案通過。

第二案 (董事會提)

案由：一〇九年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：本公司 109 年度稅後純益 39,166,155 元，加計期初未分配盈餘 292,135,306 元、確定福利計劃之再衡量數 990,794 元，依法提列 10%法定盈餘公積 4,015,695 元及特別盈餘公積 328,276,560 元，可供分配金額合計 0 元，109 年度盈餘分派表請參閱附件四。

決議：本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：33,836,777 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：33,833,032 權	99.98%
反對權數：3,055 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：690 權	0.00%

本案依原議案通過。

五、討論事項

第一案 (董事會提)

案由：修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案，提請 討論。

說明：為配合實務所需，修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」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：33,836,777 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：33,833,032 權	99.98%
反對權數：3,055 權	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：690 權	0.00%

本案依原議案通過。

第二案 (董事會提)

案由：資本公積發放現金案，提請 討論。

說明：1、本公司資本公積-發行股票溢價總額新台幣 271,886,509 元，本次擬提撥新台幣 75,337,904 元發放現金股利，按分配基準日股東名簿記載之股東持有股份，每股配發新台幣 1.5 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：33,836,777 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：33,833,104 權	99.98%
反對權數：3,056 權	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：617 權	0.00%

本案依原議案通過。

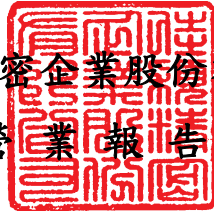
六、臨時動議：無。

七、散會(同日上午九時十五分)

【附件一】

佳穎精密企業股份有限公司

營業報告書



本公司 109 年電子事業及營建事業部門營收分別為 9.48 億元及 1.42 億元，營收比重約 86.98% 及 13.02%，稅後淨利 0.39 億元，每股稅後盈餘 0.78 元。109 年度因營建事業部建案認列減少，營業收入較 108 年度減少 6.8 億元。

電子事業部門主要業務著重在車用電子、5G 手機、及 LED 市場為主，為了因應各產業對未來市場的需求，產品開發已朝向多元化進行，包括車用雷射點焊複合式端子、5G 手機微小間距板對板連接器的端子、被動元件及感應器應用的支架等類產品，近幾年已逐步在廠內開發完成，陸續於 109 年中導入量產。雖然全球市場受到新冠肺炎衝擊的影響，但是未來趨勢仍然看好電動車和自動駕駛技術、5G 相關應用如手機、和綠能產品的滲透應用等類，因此佳穎未來產業及產品發展定位不變，仍將繼續深化核心產品開發，朝向高自動技術、高成長之未來趨勢產品，營業成長依然可期。

營建事業方面，板橋『翠峰』建案，已於今年陸續交屋認列營收。林口『昕聯心』合建案於 108 年下半年動工預計 2022 年交屋。未來朝向雙引擎發展，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、一〇九年度營業報告

(一) 109 年度營業計劃實施成果：

109 年度營業收入總計新台幣 1,090,426 仟元，相較 108 年度新台幣 1,771,491 元，減少約 38.45 %；109 年度營業淨利新台幣 88,610 仟元，相較 108 年度新台幣 273,290 仟元減少約 67.58 %；109 年度營業外收支計新台幣 (33,986) 仟元，相較 108 年度新台幣 (22,117) 仟元減少約 53.66 %；109 年度稅後淨利為新台幣 39,167 仟元，相較於 108 年度稅後淨利新台幣 203,770 仟元，減少約 80.78 %。

營業淨利及稅後淨利減少主要係 109 年度營建事業部建案交屋較 108 年度減少所致。

(二) 109 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	109 年度 合 計	108 年度 合 計	增 (減) 金 額	變 動 比 例 %
營業收入	1,090,426	1,771,491	(681,065)	(38.45)
營業成本	861,994	1,323,061	(461,067)	(34.85)
營業毛利	228,432	448,430	(219,998)	(49.06)
營業費用	139,822	175,140	(35,318)	(20.17)
營業淨利	88,610	273,290	(184,680)	(67.58)
營業外收入及支出	(33,986)	(22,117)	(11,869)	(53.66)
稅前純益	54,624	251,173	(196,549)	(78.25)
所得稅費用	15,457	47,403	(31,946)	(67.39)
稅後純益	39,167	203,770	(164,603)	(80.78)

二、一一〇年度營運計劃

(一) 營運方針

佳穎精密企業有鑑於近年黑天鵝衝擊不斷，逐步調整以雙引擎來因應未來市場變局：電子本業及營建事業，期盼以雙引擎來面對未來營業成長的發展需求。

電子本業部分採取車用電子、5G 手機及光電三主軸發展前進，汽車電子著眼於安全件產品及新能源汽車應用之感應(Sensors)等類產品發展，與客戶合作導入各系列車用電子項目，包括新一代歐盟安全駕駛監測需求應用之電源連接器(power connector)，並與德國車用線束廠開發感應扣環埋入射出件產品；另外，在 5G 手機方面，在大陸昆山及東莞 2 廠，與客戶合作滿足大陸手機終端客戶開發一系列板對板連接器用之微小間距端子(0.35 PH)，並已導入量產；在光電方面，導入光耦合器及各類被動元件應用支架，供應各項相關產品需求，主軸發展路徑清晰，未來量產發酵成長可期。

因應近年全球產業發展遲緩，本公司電子本業積極開發新技術以調整產品組合，逐步汰換低毛利舊產品，積極鎖定具有高門檻、高毛利與高成長的三高產品發展，導入 5G 手機需求之高精度微小間距板對板連接器之端子開發(0.35PH)，因應終端客戶對產品功能多樣化需求；另，新能源及智能車端子，與韓國客戶合作開發模內雷射點焊等車用零組件產品 109 年已獲得韓國現代車廠認證，同年又導入幾件新案，預計於 110 年量產每年逐步拉升出貨力道，未來陸續將導入其他雷射點焊系列產品。此外，與國內汽車連接器第二大廠成易精密企業股份有限公司合資成立之成易佳穎科技股份有限公司，已於 108 年分別接下韓國及中國 tier1 客戶車用感應組公母配連接器產品，陸續開發已於 109 年中投入試量產驗證，預計 110 年逐步看到成長效能。

至於營建事業部門，除 109 年已購土地之外，未來將持續投入購地計畫，並與建商共同投資興建或以地主身份與建商合建，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 109 年之銷售結果估算，並調整最適產能以達成 110 年之預算目標。

2.營建事業處:預計 110 年度無建案完工認列收入，惟本公司與亞昕國際開發(股)公司及美勝美開發(股)公司合作，於新北市林口區推出之建案『昕聯心』，已於 108 年度動工興建。

(三)重要之產銷政策

1、研發與製程方面：

- (1)自動化製程深化：防杜不良於第一線，擴大導入線上即時品質監控系統，隨時掌控生產狀況，提升品質及效率以滿足客戶及獲利需求。
- (2)孕育未來性產品：隨著 5G 智能及新能源汽車的發展，研發團隊持續開發微小間距及感應(Sensors)器導線架、端子等類產品，朝手機及新能源汽車的產品應用前進。
- (3)線材沖壓技術升級：以領先業界的排針類線材沖壓技術為基礎，研發取代車削件的沖壓技術，提升應用層面及領域。

2、業務方面：

雙引擎同步前進，電子本業及營建事業：

- (1)電子本業：聚焦 5G 智能、車用及光電類品。通過 30 年豐富的管理經驗，產品開發前瞻化、營運管理系統化、生產製造智能化為營運目標，以現有基礎，聚焦產品汰舊換新、生產自動智能、滿足客戶需求為最高指導原則，以期在面對詭譎多變的全球市場，仍然能站穩成長的腳步。
- (2)營建事業：持續購入最適土地為未來發展計畫，在可控的資金風險考量之下，不排除繼續加碼購地，以因應未來成長需求。

3、管理方面：

- (1)強化資訊管理能力，提高行政管理效能。
- (2)透過組織人力盤點，提高用人效率。
- (3)持續加強預算執行力，提高集團經營績效。
- (4)落實教育訓練及職能評鑑，提高員工專業素質。

三、未來公司發展策略

本公司長期之經營策略以雙引擎發展為主軸，一方面投入電子本業，成為汽車 Tier1 零部件之主要供應商，以及成為 5G 關鍵零組件供應鏈為目標。另一方面持續投入營建事業，強化區域性核心戰略位置，並視市場之變化及資金狀況，不排除加大雙引擎投資，達成持續成長及獲利為目標。

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廠商。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 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。

(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

回顧自107年下半年以來，受美中貿易戰擴大影響，全球廠商保守觀望、經濟需求疲弱，使得各主要國家出口表現多呈頹勢，貿易戰帶來的訂單及生產基地移轉，讓世界工廠的中國經濟成長不如預期，反而讓區域週邊國家例如東協及台灣、墨西哥等獲得意外的收穫，這樣的結果反應在今年初其他主要國家的製造業PMI數據表現仍算穩健。然而，新冠病毒自108年12月起開始肆虐中國各省，疫情並持續擴散至世界30個幾主要國家，造成中國大規模停工與延後復工，這樣的影響衝擊相關供應鏈，且預期各產業會有斷料風險，因此今年將拖累各主要國家製造業表現，全球各國亦相繼調降今年經濟成長率，若後續疫情在全球範圍內繼續蔓延的時間更長，對全球經濟成長的不利後果將更加持久。

儘管美中雙方於已簽署相關之貿易協議，有助於降低全球經濟不確定性，然受到新型冠狀病毒(COVID-19)疫情逐漸升溫，病毒擴散恐將衝擊全球經濟表現。展望未來雖然公司面臨挑戰，但公司政策、方向及目標明確，在110年度有四大動力來源：第一為新一代手機板對板連接器端子、第二為光耦類輪鍍銀產品、第三為模內雷射點焊，及第四為車用感應組公母配連接器等陸續導入量產，預估未來數年之成長動能是可以樂觀期待的。

董事長：林坡圳



總經理：張大智



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 109 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分派議案等，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、財務報表及盈餘分派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二百零一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

此 致

佳穎精密企業股份有限公司 110 年股東常會

審計委員會召集人：黃健育

A handwritten signature in black ink, appearing to read '黃健育', located to the right of the printed name.

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 4 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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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

本會計師民國一〇九年度個體財務報告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；民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函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一〇九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66%；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一〇九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

陳宗哲



會計師：

吳美萍



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號
民國一一〇年三月二十四日

佳穎精密企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	109.12.31		108.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 126,400	3	223,134	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	2,984	-	-	-
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	11,954	-	11,336	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	157,649	4	189,440	7
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)	3,164	-	12,612	-
1200 其他應收款	6,311	-	3,330	-
1310 存貨－製造業(附註六(四))	60,784	1	49,234	2
1320 存貨(建設業適用)(附註六(五)、七、八及九)	2,823,033	66	1,439,902	53
1476 其他金融資產－流動(附註六(一)及八)	218,150	5	56,503	2
1479 其他流動資產－其他(附註七)	38,905	1	36,182	1
	<u>3,449,334</u>	<u>80</u>	<u>2,021,673</u>	<u>73</u>
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(附註六(十三))	1,080	-	-	-
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))	12,943	-	11,423	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	658,935	15	639,576	23
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	73,542	2	58,571	2
1755 使用權資產(附註六(八))	15,887	-	19,556	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	995	-	1,106	-
1900 其他非流動資產(附註九)	15,198	-	33,366	1
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十四))	7,726	-	5,733	-
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	120,910	3	-	-
	<u>907,216</u>	<u>20</u>	<u>769,331</u>	<u>27</u>
資產總計	\$ 4,356,550	100	2,791,004	100

佳穎精密企業股份有限公司

資產負債表(續)

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(九))	\$ 1,079,865	25	1,069,329	37
2110 應付短期票券(附註六(十))	116,310	3	116,226	4
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	12	-	-	-
2130 合約負債—流動(附註六(十八)及九)	34,577	1	25,927	1
2170 應付帳款	101,189	2	103,745	4
2180 應付帳款—關係人(附註七)	1,108,283	25	7,991	-
2200 其他應付款(附註六(十九)及七)	47,236	1	59,822	2
2230 本期所得稅負債(附註六(十五))	3,480	-	2,035	-
2280 租賃負債—流動(附註六(十二))	5,686	-	5,297	-
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))	-	-	44,982	2
2399 其他流動負債—其他	6,919	-	5,708	-
	<u>2,503,557</u>	<u>57</u>	<u>1,441,062</u>	<u>50</u>
非流動負債：				
2530 應付公司債(附註六(十三))	582,012	13	-	-
2540 長期借款(附註六(十一))	-	-	42,482	2
2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	24,186	1	24,186	1
2580 租賃負債—非流動(附註六(十二))	10,573	-	14,500	1
2670 其他非流動負債—其他	56	-	100	-
	<u>616,827</u>	<u>14</u>	<u>81,268</u>	<u>4</u>
負債總計	<u>3,120,384</u>	<u>71</u>	<u>1,522,330</u>	<u>54</u>
權益(附註六(十三)及(十六))：				
3110 普通股股本	502,253	12	502,253	18
3200 資本公積	294,276	7	272,796	10
3300 保留盈餘	467,183	11	527,477	19
3400 其他權益	(27,546)	(1)	(33,852)	(1)
權益總計	<u>1,236,166</u>	<u>29</u>	<u>1,268,674</u>	<u>46</u>
負債及權益總計	<u>\$ 4,356,550</u>	<u>100</u>	<u>2,791,004</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：張大智



會計主管：陳樹根



佳穎精密企業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 567,892	100	1,221,604	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十四)及七)	432,183	76	827,775	68
營業毛利	135,709	24	393,829	32
營業費用(附註六(三)、(十二)、(十四)、(十九)及七)：				
6100 推銷費用	23,256	4	59,420	5
6200 管理費用	46,647	8	45,945	4
6300 研究發展費用	7,166	1	6,918	1
6450 預期信用減損(利益)損失	(134)	-	59	-
	76,935	13	112,342	10
營業淨利	58,774	11	281,487	22
營業外收入及支出(附註六(六)、(十二)、(十三)及(二十))：				
7100 利息收入	551	-	1,073	-
7010 其他收入	1,829	-	3,852	-
7020 其他利益及損失	(9,801)	(2)	(2,339)	-
7050 財務成本	(20,433)	(4)	(29,786)	(2)
7770 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	14,573	3	(9,879)	(1)
	(13,281)	(3)	(37,079)	(3)
7900 稅前淨利	45,493	8	244,408	19
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	6,326	1	40,638	3
本期淨利	39,167	7	203,770	16
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十四)及(廿一))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	990	-	(253)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1,520	-	3,929	-
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	2,510	-	3,676	-
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	4,786	1	(17,051)	(1)
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	4,786	1	(17,051)	(1)
8300 本期其他綜合損益	7,296	1	(13,375)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 46,463	8	190,395	15
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
基本每股盈餘	\$ 0.78		4.06	
稀釋每股盈餘	\$ 0.72		4.05	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林坡圳



經理人：張大智



會計主管：陳樹根



佳穎精密企業股份有限公司
權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇七年一月一日重編後餘額	普通股			保留盈餘			其他權益項目			
	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	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	其他權益項目	權益總計
\$ 502,253	272,796	53,516	11,443	510,127	575,086	(18,487)	(2,243)		1,329,405	
-	-	-	-	203,770	203,770	-	-	-	203,770	
-	-	-	-	(253)	(253)	(17,051)	3,929	-	(13,375)	
-	-	-	-	203,517	203,517	(17,051)	3,929	-	190,395	
-	-	27,171	-	(27,171)	-	-	-	-	-	
-	-	-	9,287	(9,287)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(251,126)	(251,126)	-	-	-	(251,126)	
502,253	272,796	80,687	20,730	426,060	527,477	(35,538)	1,686	-	1,268,674	
-	-	-	-	39,167	39,167	-	-	-	39,167	
-	-	-	-	990	990	4,786	1,520	-	7,296	
-	-	-	-	40,157	40,157	4,786	1,520	-	46,463	
-	-	20,352	-	(20,352)	-	-	-	-	-	
-	-	-	13,122	(13,122)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(100,451)	(100,451)	-	-	-	(100,451)	
-	21,480	-	-	-	-	-	-	-	21,480	
\$ 502,253	294,276	101,039	33,852	332,292	467,183	(30,752)	3,206	-	1,236,166	

民國一〇八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
提列特別盈餘公積
普通股現金股利
民國一〇八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
提列特別盈餘公積
普通股現金股利
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：林坡圳



經理人：張大智



會計主管：陳樹根

佳穎精密企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 45,493	244,408
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	21,126	19,794
攤銷費用	8,516	6,186
預期信用減損(利益)損失	(134)	59
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	688	-
利息費用	20,433	29,786
利息收入	(551)	(1,073)
採用權益法認列之子公司及關聯企業(利益)損失之份額	(14,573)	9,879
處分不動產、廠房及設備利益	(497)	-
收益費損項目合計	35,008	64,631
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增加	(3,000)	-
應收票據	(618)	(7,703)
應收帳款	41,373	(60,918)
其他應收款	(2,981)	1,413
存貨	(1,392,676)	129,481
其他流動資產	(2,723)	15,556
其他金融資產	(169,906)	88,957
預付退休金	(1,003)	(1,021)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,531,534)	165,765
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	8,650	(75,186)
應付票據	-	(14)
應付帳款	1,097,736	(12,742)
其他應付款	(12,586)	14,648
其他流動負債	1,211	5,299
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,095,011	(67,995)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(436,523)	97,770
調整項目合計	(401,515)	162,401
營運產生之現金(流出)流入	(356,022)	406,809
收取之利息	551	1,073
支付之利息	(21,506)	(30,333)
支付之所得稅	(4,770)	(34,629)
營業活動之淨現金(流出)流入	(381,747)	342,920

佳穎精密企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(5,292)
取得不動產、廠房及設備	(8,153)	(29,369)
處分不動產、廠房及設備	497	-
其他金融資產增加	(112,651)	(14,264)
其他非流動資產增加	(12,119)	(19,374)
投資活動之淨現金流出	(132,426)	(68,299)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	10,536	(44,311)
應付短期票券增加	84	116,226
發行公司債	600,820	-
償還長期借款	(87,464)	(125,036)
其他應付款—關係人減少	-	(1,228)
租賃本金償還	(6,042)	(6,057)
其他非流動負債減少	(44)	-
發放現金股利	(100,451)	(251,126)
籌資活動之淨現金流入(流出)	417,439	(311,532)
本期現金及約當現金減少數	(96,734)	(36,911)
期初現金及約當現金餘額	223,134	260,045
期末現金及約當現金餘額	\$ 126,400	223,134

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林坡圳



經理人：張大智



會計主管：陳樹根





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)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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

本會計師民國一〇九年度合併財務報告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；民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函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，與佳穎精密企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對佳穎集團民國一〇九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(一)；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62%；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一〇九年度及一〇八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一〇九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

陳宗哲



會計師：

吳美萍



證券主管機關：金管證審字第1000011652號

核准簽證文號：台財證六字第0930103866號

民國一一〇年三月二十四日

佳穎精密企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	109.12.31		108.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 286,823	6	329,161	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	69,399	2	652	-
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	12,348	-	11,336	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	302,360	7	322,270	11
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)	110,847	2	140,341	5
1200 其他應收款	4,962	-	3,358	-
1310 存貨—製造業(附註六(四))	173,173	4	164,805	6
1320 存貨(建設業適用)(附註六(五)、七、八及九)	2,823,033	62	1,439,902	49
1476 其他金融資產—流動(附註六(一)及八)	218,150	5	81,039	3
1479 其他流動資產—其他(附註七)	41,530	2	40,715	1
	<u>4,042,625</u>	<u>90</u>	<u>2,533,579</u>	<u>87</u>
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 (附註六(十三))	1,080	-	-	-
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))	12,943	-	11,423	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	24,724	1	32,934	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	239,084	5	262,314	9
1755 使用權資產(附註六(八)及八)	60,379	1	59,323	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	995	-	1,106	-
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十四))	7,726	-	5,733	-
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	120,910	3	-	-
1995 其他非流動資產—其他(附註九)	20,159	-	40,975	1
	<u>488,000</u>	<u>10</u>	<u>413,808</u>	<u>13</u>
資產總計	\$ 4,530,625	100	2,947,387	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)
民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(九))	\$ 1,097,313	24	1,097,319	37
2110 應付短期票券(附註六(十))	116,310	3	116,226	4
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	12	-	-	-
2130 合約負債—流動(附註六(十八)及九)	35,068	1	30,566	1
2170 應付帳款	218,095	5	205,289	7
2180 應付帳款—關係人(附註七)	1,106,944	24	7,350	-
2219 其他應付款—其他(附註七)	74,579	3	75,318	2
2230 本期所得稅負債(附註六(十五))	3,480	-	2,035	-
2280 租賃負債—流動(附註六(十二))	12,213	-	10,709	-
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))	-	-	44,982	2
2399 其他流動負債—其他	7,328	-	5,708	-
	<u>2,671,342</u>	<u>60</u>	<u>1,595,502</u>	<u>53</u>
非流動負債：				
2530 應付公司債(附註六(十三))	582,012	13	-	-
2540 長期借款(附註六(十一))	-	-	42,482	2
2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	24,186	1	24,186	1
2580 租賃負債—非流動(附註六(十二))	16,863	-	16,443	1
2645 存入保證金	56	-	100	-
	<u>623,117</u>	<u>14</u>	<u>83,211</u>	<u>4</u>
	<u>3,294,459</u>	<u>74</u>	<u>1,678,713</u>	<u>57</u>
負債總計				
權益(附註六(十三)及(十六))：				
3110 普通股股本	502,253	11	502,253	17
3200 資本公積	294,276	6	272,796	9
3300 保留盈餘	467,183	10	527,477	18
3400 其他權益	(27,546)	(1)	(33,852)	(1)
	<u>1,236,166</u>	<u>26</u>	<u>1,268,674</u>	<u>43</u>
負債及權益總計	\$ 4,530,625	100	2,947,387	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林坡圳



經理人：張大智



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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 1,090,426	100	1,771,491	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十四)及七)	861,994	79	1,323,061	75
營業毛利	228,432	21	448,430	25
營業費用(附註六(三)、(十二)、(十四)、(十九)及七)：				
6100 推銷費用	35,449	3	75,805	4
6200 管理費用	86,565	8	82,506	5
6300 研究發展費用	19,024	2	14,988	1
6450 預期信用(迴轉利益)減損損失	(1,216)	-	1,841	-
	139,822	13	175,140	10
營業淨利	88,610	8	273,290	15
營業外收入及支出(附註六(六)、(十二)、(十三)及(十))：				
7100 利息收入	1,893	-	1,622	-
7010 其他收入	4,015	-	5,598	-
7020 其他利益及損失	(10,685)	(1)	6,973	-
7050 財務成本	(21,111)	(2)	(32,172)	(2)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(8,098)	(1)	(4,138)	-
	(33,986)	(4)	(22,117)	(2)
7900 稅前淨利	54,624	4	251,173	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	15,457	1	47,403	3
本期淨利	39,167	3	203,770	10
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十四)及(廿一))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	990	-	(253)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1,520	-	3,929	-
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	2,510	-	3,676	-
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	4,786	-	(17,051)	(1)
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	4,786	-	(17,051)	(1)
8300 本期其他綜合損益	7,296	-	(13,375)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 46,463	3	190,395	9
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
基本每股盈餘	\$ 0.78		4.06	
稀釋每股盈餘	\$ 0.72		4.05	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林坡圳



經理人：張大智



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

民國一〇九年及一〇八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

普通股	保留盈餘				合計	其他權益項目				權益總計
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		國外營運機構換算之兌換差	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目	
\$ 502,253	272,796	53,516	11,443	510,127	575,086	(18,487)	(2,243)		1,329,405	
-	-	-	-	203,770	203,770	-	-	-	203,770	
-	-	-	(253)	(253)	(253)	(17,051)	3,929		(13,375)	
-	-	-	-	203,517	203,517	(17,051)	3,929		190,395	
-	-	27,171	-	(27,171)	-	-	-	-	-	
-	-	-	9,287	(9,287)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(251,126)	(251,126)	-	-	-	(251,126)	
502,253	272,796	80,687	20,730	426,060	527,477	(35,538)	1,686		1,268,674	
-	-	-	-	39,167	39,167	-	-	-	39,167	
-	-	-	-	990	990	4,786	1,520		7,296	
-	-	-	-	40,157	40,157	4,786	1,520		46,463	
-	-	20,352	-	(20,352)	-	-	-	-	-	
-	-	-	13,122	(13,122)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(100,451)	(100,451)	-	-	-	(100,451)	
-	21,480	-	-	-	-	-	-	-	21,480	
\$ 502,253	294,276	101,039	33,852	332,292	467,183	(30,752)	3,206		1,236,166	

因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權

民國一〇九年十二月三十一日餘額

民國一〇八年一月一日餘額

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

普通股現金股利

民國一〇八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

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權

民國一〇九年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：林坡圳



經理人：張大智



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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 54,624	251,173
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	67,490	68,913
攤銷費用	8,516	6,927
預期信用減損(迴轉利益)損失	(1,216)	1,841
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	613	(81)
利息費用	21,111	32,172
利息收入	(1,893)	(1,622)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	8,098	4,138
處分不動產、廠房及設備利益	(1,932)	(9,266)
收益費損項目合計	100,787	103,022
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	(68,719)	-
應收票據	(1,003)	(7,703)
應收帳款	51,646	(111,852)
其他應收款	(1,639)	7,524
存貨	(1,390,786)	172,398
其他金融資產	(148,309)	67,360
其他流動資產	(854)	16,104
預付退休金	(1,003)	(1,021)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,560,667)	142,810
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	4,529	(76,153)
應付票據	-	(14)
應付帳款	1,112,367	(4,860)
其他應付款	(911)	11,511
其他流動負債	1,655	5,336
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,117,640	(64,180)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(443,027)	78,630
調整項目合計	(342,240)	181,652
營運產生之現金(流出)流入	(287,616)	432,825
收取之利息	1,893	1,622
支付之利息	(22,184)	(34,610)
支付之所得稅	(13,901)	(43,000)
營業活動之淨現金(流出)流入	(321,808)	356,837

佳穎精密企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(5,292)
取得不動產、廠房及設備	(15,209)	(42,625)
處分不動產、廠房及設備	9,230	18,261
其他金融資產增加	(109,712)	(10,721)
其他非流動資產增加	(9,424)	(16,462)
投資活動之淨現金流出	(125,115)	(56,839)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	445	(55,679)
應付短期票券(減少)增加	84	116,226
發行公司債	600,820	-
償還長期借款	(87,464)	(125,036)
租賃本金償還	(12,510)	(12,762)
其他非流動負債	(44)	-
發放現金股利	(100,451)	(251,126)
籌資活動之淨現金流入(流出)	400,880	(328,377)
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,705	(4,487)
本期現金及約當現金減少數	(42,338)	(32,866)
期初現金及約當現金餘額	329,161	362,027
期末現金及約當現金餘額	\$ 286,823	329,161

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林坡圳



經理人：張大智



會計主管：陳樹根



【附件四】

佳穎精密企業股份有限公司



單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	292,135,306
加：本期稅後淨利	39,166,155
減：提列法定盈餘公積 10%	(4,015,695)
確定福利計畫之再衡量數	990,794
提列特別盈餘公積-非常規交易(註)	(328,276,560)
可供分配盈餘	0
期末未分配盈餘(109.12.31)	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，惟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，擬全數提列特別盈餘公積，差異金額於以後年度未分配盈餘提列。

董事長：林坡圳



經理人：張大智



會計主管：陳樹根



【附件五】

佳穎精密企業股份有限公司
資金貸與及背書保證作業程序修正條文對照表

修正修文	現行條文	修訂說明
<p>第四條：資金貸與及背書保證之額度</p> <p>二、背書保證總額及個別對象之限額</p> <p>(1)本公司及子公司整體背書保證之總額以不逾本公司最近期財務報表淨值之300%為限，對單一企業背書保證限額以不逾本公司淨值之300%為限。</p> <p>(2)因<u>電子</u>業務關係對企業背書保證，其累積背書保證金額，以不超過本公司與其業務往來交易金額之200%。所稱業務往來金額係指近年來(營業週期)雙方間進貨或銷貨簽約或付款金額孰高者。</p> <p><u>(3)因營建業務所需或與其他公司有業務往來，其累積背書保證金額以不逾本公司淨值之300%為限。</u></p>	<p>第四條：資金貸與及背書保證之額度</p> <p>二、背書保證總額及個別對象之限額</p> <p>(1)本公司及子公司整體背書保證之總額以不逾本公司最近期財務報表淨值之300%為限，對單一企業背書保證限額以不逾本公司淨值之300%為限。</p> <p>(2)因業務關係對企業背書保證，其累積背書保證金額，以不超過本公司與其業務往來交易金額之200%。所稱業務往來金額係指近年來(營業週期)雙方間進貨或銷貨簽約或付款金額孰高者。</p>	<p>配合實務 需要修訂</p>