



佳世達科技股份有限公司114年股東常會議事錄

開會時間：一一四年五月二十九日（星期四）上午九時整

開會地點：桃園市桃園區莊敬路一段 300 號 尊爵大飯店

出席：全體親自出席股東（含電子方式行使）、委託代理出席合計持有有表決權股份總數計 1,265,577,444 股，佔本公司有表決權已發行股份總數 1,927,446,958 股之 65.66%。

列席：董事長陳其宏
獨立董事暨審計委員會召集人顏漏有
獨立董事徐爵民
獨立董事林秋蓮
獨立董事黃淑君
法人董事財團法人明基文教基金會代表人黃漢州
財務長洪秋金
會計師尹元聖
律師簡維克

主席：陳其宏

紀錄：洪秋金

宣布開會：出席股東及代表股份總數已達法定數額，主席宣佈開會。

主席致詞：（略）

一、報告事項

（一）民國 113 年度營業報告

說明：民國一一三年度營業報告書請參閱附件一

（二）審計委員會查核報告

說明：審計委員會查核報告請參閱附件二

（三）民國 113 年度員工及董事酬勞分派情形報告

本公司經114年3月5日董事會決議，以現金分派員工及董事酬勞金額分別為新台幣 185,212,000元及5,664,000元。

（四）民國 113 年度盈餘分派現金股利情形報告

一、依據公司章程第十六條之一規定，盈餘分派案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

- 二、本公司經114年3月5日董事會決議，自113年度累積可供分派盈餘中，提撥股東股利計新台幣（以下同）2,139,466,123元，每股配發1.11元，以現金方式發放，並授權董事長另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 三、本次現金股利發放案，如因本公司流通在外股數發生變動，致使配息率異動而需修正時，授權董事長全權處理。

(五) 私募有價證券辦理情形報告

- 一、本公司於113年5月29日股東常會通過授權董事會於普通股及特別股不超過1.95億股額度內，視市場環境及公司資金狀況，擇適當時機與籌資工具，依相關法令擇一或以搭配方式辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及／或現金增資發行普通股及／或現金增資發行特別股及／或現金增資私募普通股及／或私募海外或國內轉換公司債。
- 二、依據證券交易法第43條之6第7項規定，有價證券私募得於該股東會決議之日起一年內辦理。
- 三、上述募資事項未辦理完成之額度，自114年股東常會開會之日起取消。

(六) 民國 111 年度國內第一次有擔保普通公司債執行情形報告

- 一、依公司法246條規定辦理。
- 二、本公司於111年度共發行一筆普通公司債，有關事項如下：
 - (1) 核准文號：業經呈奉財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心111年6月20日證櫃債字第11100060991號函通知申報生效發行公司債。
 - (2) 發行情形：111年3月7日經本公司董事會決議通過發行111年國內第一次有擔保普通公司債；111年6月28日募集完成。
 - (3) 公司債募得價款用途及產生之效益：償還金融機構借款，健全整體財務結構。
 - (4) 發行總額：新台幣參拾億元整。
 - (5) 票面利率：票面利率為固定年利率1.80%。
 - (6) 發行期間：本公司債發行期限為五年期，自民國111年6月28日發行，至116年6月28日到期。
 - (7) 還本方式：本公司債自發行日起屆滿五年到期一次還本。
 - (8) 計付息方式：每年單利計付息一次。

(七) 庫藏股執行情形報告

說明：本公司庫藏股買回執行情形如下：

項目	說明
董事會決議日期	113/08/30
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回方式	自集中交易市場買回
預定買回期間	113/08/30~113/10/29
預定買回股數	39,335,000 股
預定買回區間價格	新台幣35.00 元 ~ 新台幣45.00 元 公司股價低於區間價格下限，將繼續買回
實際買回期間	113/09/02~113/10/24
實際買回股數（占已發行股份總股數比例）	39,335,000 股（2.00%）
實際買回總金額	新台幣1,470,293,496 元
平均每股買回價格	新台幣 37.38 元
辦理註銷日期	113/12/13

二、承認及討論事項

第一案

案由：擬承認民國113年度財務報表及營業報告書案，謹請承認。（董事會提）

說明：一、本公司113年度財務報表，業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所尹元聖及張惠貞會計師查核完竣，認為足以允當表達佳世達科技股份有限公司113年12月31日之財務狀況暨113年度之財務績效及現金流量情形。

二、營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一及附件三，謹請承認。

戶號 478273 發言，發言要旨為：

2025全年EPS 1.11，與2024年的1.51及2021年的4.22相較，獲利表現不佳，相較AI相關類股營收獲利均大增；股價代表公司的身價，股價從去年5月28號的40.2元到昨天的26.8元的身價下跌，是否還適任？

公司回覆：

謝謝股東的建言，佳世達自陳其宏董事長接任以來，歷年均維持獲利，從未虧損。公司去年表現未達預期，確實需要積極改進。公司核心業務非屬AI產業，但集團這幾年的併購跟安排，子公司其陽從事AI相關，近期亦參與Computex的展出；另一子公司羅昇則聚焦於精密機械領域，包括機械手臂跟機械人技術，二家公司致力於將AI技術導入IoT應用場域，相關成果亦逐步反映，未來經營團隊將持續AI相關業務發展，希望今年能呈現比去年更好的成績，在此說明，希望股東諒解。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數（含電子投票）：1,265,577,444 權

贊成權數：1,205,401,587 權，占表決權數 95.24 %

反對權數：13,364,005 權，占表決權數 1.05 %；

無效權數：0 權，占表決權數 0.00 %；

棄權及未投票權數：46,811,852 權，占表決權數 3.69 %。

本案照原案表決通過。

第二案

案由：擬承認民國113年度盈餘分派案，謹請承認。（董事會提）

說明：本公司113年度盈餘分派表，請參閱附件四，謹請承認。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數（含電子投票）：1,265,577,444 權

贊成權數：1,213,647,747 權，占表決權數 95.89 %

反對權數：5,534,956 權，占表決權數 0.43 %；

無效權數：0 權，占表決權數 0.00 %；

棄權及未投票權數：46,394,741 權，占表決權數 3.66 %。

本案照原案表決通過。

第三案

案由：擬辦理現金減資案，謹請討論。（董事會提）

說明：一、本公司為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東股款。

二、擬辦理現金減資金額新台幣3,469,404,530元，銷除股份346,940,453股。係以本公司目前已發行股份總數為普通股1,927,446,958股為計算基準，減資比率約為18%，每股退還股款現金約新台幣1.8元，計算至元為止(元以下捨去)，減資後股本新台幣15,805,065,050元，計1,580,506,505股；惟減資後實收資本額、實際減資比率，以減資換發股票基準日之已發行股份總數計算之。

三、依前項已發行股份總數計算，每仟股減少約180股(即每仟股換發約820股)，減資後不足一股之畸零股，股東可自行在減資換股停止過戶日前向本公司股務代理機構辦理拼湊成整股，拼湊後仍不足一股之畸零股，依減資換股基準日前在股票公開集中市場最後交易日之收盤價按比例計算給付現金(抵繳集保劃撥費用或無實體登錄費用)，計算至元為止(元以下捨去)，並授權董事長洽特定人以該收盤價承購之。

四、本次現金減資換發之新股採無實體發行，其權利義務與原股份相同，俟股東會通過並呈主管機關申報生效後，授權董事長訂定換股作業計劃、減資基準日及減資換發股票基準日等相關事宜。

五、本公司本次現金減資基準日前，如因本公司股本發生變動，致影響發行在外流通股份數量，致使須調整減資比率與每股退還金額，或本減資案如因法令修訂、主管機關核示，或為因應其他客觀環境變動而須修正，擬請股東會授權董事長全權處理之。

戶號 478273 發言，發言要旨為：

1. 在公司獲利最差的狀況下，董事會卻提出減資案，決策是否正確？公司自宣布減資後股價已下跌逾20%，顯示市場對減資的表態。
2. 減資並不一定會提升股價或者提升的股東權益，公司提升營收及增加獲利才是正道。另比較群創跟友達減資前後的EPS，結論是減資跟提升獲利無關。
3. 業界股本百億元以上的公司，相較百億元以下的企業，營收及獲利增加百分比更高，另外電子五哥股本並未比佳世達小，其營收跟EPS高於佳世達，其亦未提出減資。

公司回覆：

謝謝股東給予寶貴的意見，公司的股本規劃著眼於長期發展及永續經營，近年公司處於轉型階段，現階段也著重在醫療及智慧解決方案，已非屬重資本領域，因此調整公司的體質縮減股本。公司除了努力經營本業，亦以現金減資及庫藏股等多方管道，對股東權益報酬率有所提升，以呈現好的經營結果回饋股東。現金減資的基本的原則是所有股東的持股比例不會改變、公司的市值及股東的股份價值亦不會變動，因為減資當天股價亦等比例上升。減資之決策，旨在精簡資本結構，讓經營績效更能反映於每股獲利之上，公司期望此長遠的規劃獲得股東的肯定。

戶號 478273 第二次發言，發言要旨為：

鴻海、廣達、緯創、仁寶股本相對高，但EPS表現仍然亮眼；公司應調整策略，借鏡前者跨入AI領域，並作主流的代工，以提高公司營收，非以減資達到目的。

公司回覆：

謝謝股東的指教，公司過去十一年間，從營收1,192億到最高2,398億，除穩固基礎能力並持續進行組織體質調整，期望讓股東滿意並享受公司的營運成果。公司在AI伺服器與智慧製造已有具體進展，旗下子公司其陽及羅昇已投入Server、雙向浸沒式的解決方案、機器手臂及機器人等相關領域，相關產品也於

Computex展出，惟仍需時間反應成果，也會向其他公司學習借鏡並加速推動業務佈局，以回應股東期待，感謝指教。

決 議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數（含電子投票）：1,265,577,444 權

贊成權數：1,180,281,089 權，占表決權數 93.26 %

反對權數：40,453,901 權，占表決權數 3.19 %；

無效權數：0 權，占表決權數 0.00 %；

棄權及未投票權數：44,842,454 權，占表決權數 3.54 %。

本案照原案表決通過。

第四案：

案 由：擬修訂公司章程案，謹請討論。（董事會提）

說 明：一、配合總統民國113年8月7日華總一義字第11300069631號令修正「證券交易法」第十四條條文，公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，故擬修訂本公司章程相關條文。

二、因應證券交易法第十四條第六項規定，擬修訂本公司章程第十六條，明訂本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞，其中基層員工酬勞分配不得低於前項員工酬勞總額百分之十。

三、修訂前後條文對照表，請參閱附件五

決 議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數（含電子投票）：1,265,577,444 權

贊成權數：1,204,348,564 權，占表決權數 95.16 %

反對權數：8,062,297 權，占表決權數 0.63 %；

無效權數：0 權，占表決權數 0.00 %；

棄權及未投票權數：53,166,583 權，占表決權數 4.20 %。

本案照原案表決通過。

第五案：

案 由：擬解除現任董事及其代表人競業限制案，謹請討論。（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，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、因本公司董事或有投資或有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，爰依法提請股東會同意。

三、擬提請114年股東常會解除之董事及其代表人競業限制項目，請參閱附件六

決 議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數（含電子投票）：1,265,577,444 權

贊成權數：1,181,070,726 權，占表決權數 93.32 %

反對權數：12,511,973 權，占表決權數 0.98 %；

無效權數：0 權，占表決權數 0.00 %；

棄權及未投票權數：71,994,745 權，占表決權數 5.68 %。

本案照原案表決通過。

三、臨時動議：無。

四、散 會。

民國一一三年度營業報告書

各位股東女士、先生：

2024 年，全球經濟環境仍籠罩在戰爭紛亂、利率變動等重重挑戰下，景氣復甦腳步較預期緩慢，佳世達的合併營收為新台幣 2,017 億元，較前一年度減少 1%，但由於多年來布局醫療並健康成長，醫療事業較前一年度維持正成長，佳世達整體合併營收維持在 2,000 億元以上的水準。獲利方面，合併營業利益新台幣 45.20 億元，合併稅後盈餘新台幣 28.14 億元，其中歸屬於母公司業主之淨利為新台幣 21.64 億元，每股稅後盈餘新台幣 1.11 元。

厚植 ESG 基礎 共創共好 永續抵佳

佳世達致力於企業的永續經營，在環境、社會、公司治理等 ESG 指標，均維持資訊高度透明。2024 年佳世達在 **S&P Global ESG**(標普全球 ESG 評分)獲得 86 分(最佳 100 分)，較前一年度增加 5 分，連續第二年入選標普全球永續年鑑(The S&P Global Sustainability Yearbook 2025)並獲得**全球排名前 5%**的殊榮，在受評的 7690 家全球企業中脫穎而出。佳世達也在 **Sustainalytics ESG 風險評分**獲得低風險的 15.63 分(最佳 0 分)。佳世達在證交所的**公司治理評鑑**維持在上市公司前 6%~20%的表現，自 2019 年起連續六年名列**公司治理 100 指數成分股**，更自 2015 年以來連續十年名列**高薪 100 指數成分股**，並已六度蟬聯**亞洲最佳企業雇主**。

佳世達將「共創共好 永續抵佳」的永續精神擴散到大艦隊的關係企業和上下游的合作夥伴，持續推動「3-4-5」永續目標，承諾 2030 年供應鏈減碳 30%、2040 年 100%使用再生能源、2050 年淨零排放。佳世達 2024 年帶領大艦隊 20 家企業取得全球第一個連續在台北國際電腦展 COMPUTEX 的 ISO 20121 國際永續活動驗證，再次實踐零浪費的綠色展會。2024 年大艦隊夥伴共 7 家公司榮獲約 35 座海內外永續獎項肯定，顯示佳世達帶領大艦隊共同落實永續經營，並廣獲認同。

強化投資 擴大高毛利事業

佳世達朝「2027 年高附加價值事業獲利過半」目標邁進，2024 年在景氣緩步復甦的情況下，仍積極強化投資，擴大高毛利事業，全年平均毛利率以 16.5%創下 20 年新高紀錄。

強化投資方面，我們持續在四大事業方向投資以強化上下游布局。2024 年佳世達提高諾貝兒寶貝持股並展開結盟連鎖藥局的布局；友通和羅昇投資怡進工業，打造智慧包裝解決方案並強化歐美通路布局；拍檔投資日本主題樂園軟體服務商 Cresson 擴大亞太版圖；明泰與互動國際攜手智通聯網打造微波通訊解決方案。

擴大高毛利事業方面，我們致力於擴大高毛利產品和高毛利事業的貢獻，2024 年高毛利事業中的醫療事業營收突破 263 億元，較前一年度成長約 7%，占佳世達營收 13%，智慧解決方案營收比重 15%，網通事業營收比重則為 11%。顯示器事業則積極深耕大尺寸及高階機種，提供客戶高附加價值產品以取得市場領先地位。

未來展望

展望 2025 年，經濟環境的不確定性因素雖未完全消除，但已逐漸恢復平穩，佳世達將繼續聚焦四大營運方向，期盼更上層樓，為公司創造長期價值。計畫如下：

- 一、優化現有事業經營：顯示器與投影機均將持續鞏固全球的領先地位，顯示器持續朝高階、高單價、專業顯示器及醫療顯示器發展，投影機朝向高階、高解析度與高價值應用布局。
- 二、快速擴大醫療事業：明基醫院持續以打造中國最好的民營醫院為目標，今年持續推動香港上市計畫，透過多元籌資管道以支持醫院事業的快速增長。在「醫材醫藥雙引擎」的策略方面，醫療器材深耕技術創新，強化優質具差異化的血液透析產品、超音波、數位牙科、手術室設備等，並積極拓展到東南亞等海外通路；醫藥通路將結合佳世達創新科技實力和合作夥伴的藥學專業，擴大服務據點規模，為民眾打造更全方位的健康照護體系。
- 三、加速解決方案開發：智能方案事業完善資訊技術（IT）和營運技術（OT）布局，打造 OMO 全通路的服務，朝全方位軟硬體服務系統整合供應商方向發展，以符合不同垂直市場需求。在雲地整合、資安、AI 運算、新能源、智動化、新基礎建設的浪潮下，協助顧客積極整合 AI 時代需求的算力、算法與數據，以實現數位轉型。
- 四、布局網路通訊事業：網路是數位環境最核心的基礎建設，看好網路通訊在科技生活益顯重要，藉由明泰、仲琦、互動等子公司，打造融合有線無線網路的全方位寬頻服務。除擴大電信市場供應外，加速拓展印度市場，並布局低軌衛星與太空商機，提供無縫接軌且快速的全方位寬頻服務。

創新卓越 發揮大艦隊影響力

佳世達以創新與技術發展，維持競爭優勢，2024 年在產品創新與研發上，投入約占營業額 3.3% 的費用，累積至目前擁有各國專利共約 2,300 件。2024 年佳世達結合工研院打造 AI 智慧醫療整合平台，包括可加快手術報告生成速度的 AI 手術報告、可提升診斷速度與準確性的 AI 超音波整合平台等，為醫師與患者都建構更高效、精準的 AI 醫療服務。

佳世達的價值轉型已進入第二樂章，佳世達打造的大艦隊資源平台，也積極發揮對集團、對台灣產業的正面影響力。感謝各位股東長期以來給予公司的支持與鼓勵，本公司經營團隊及全體員工將繼續努力，為公司及股東爭取最大利益。

敬祝您身體健康，萬事如意！

董事長暨執行長 陳其宏



總經理 黃漢州



會計主管 洪秋金



審計委員會查核報告

本公司董事會造具民國113年度財務報表，業經董事會委託之安侯建業聯合會計師事務所尹元聖、張惠貞兩位會計師共同出具查核報告。前述財務報表、營業報告書、會計師查核報告暨盈餘分派之議案等，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條規定，特此報告。報請 鑒察。

此致

佳世達科技股份有限公司114年股東常會

審計委員會召集人：顏炳有

中 華 民 國 114 年 3 月 5 日

會計師查核報告及財務報表

佳世達科技股份有限公司合併財務報表會計師查核報告

佳世達科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

佳世達科技股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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，足以允當表達佳世達科技股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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，與佳世達科技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。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，對佳世達科技股份有限公司及其子公司民國一一三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。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十八)；收入之重要會計項目之說明，請詳合併財務報告附註六(二十五)。

關鍵查核事項之說明：

佳世達科技股份有限公司及其子公司包含多個營運部門，業務型態各不相同，加上營運據點分佈全球各地，且對客戶之銷貨交易涉及不同種類之交易條件，需依據個別交易之條件辨認收入認列之時點，具有較高的複雜度，故收入認列之測試為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括抽樣測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之內部控制，並閱讀相關銷售合約或其交易憑證，以評估收入認列時點是否依與客戶間之交易條件認列；抽樣測試年度結束日前後一段期間銷售交易之樣本，辨認對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務之時點，以評估收入認列時點之正確性；覆核期後是否產生重大銷貨退回及折讓，瞭解並分析其原因，以評估應計銷貨退回、折讓金額之合理性。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨跌價損失之提列情形，請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量。由於佳世達科技股份有限公司及其子公司中經營電子相關產業者，其產業具有快速創新以及高度競爭之特質，使得產品汰換速度快，價格變化也快，存貨可能因過時陳舊或市場價格下跌，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，致產生存貨跌價或呆滯損失，故存貨評價為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表及測試存貨是否分類於適當庫齡區間；抽樣測試佳世達科技股份有限公司及其子公司所提供之存貨成本與淨變現價值孰低評估表，以評估存貨淨變現價值之合理性；檢視存貨之評價是否已依佳世達科技股份有限公司及其子公司既定的會計政策辦理。

三、商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五(二)；商譽減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(十三)。

關鍵查核事項之說明：

佳世達科技股份有限公司及其子公司因企業合併產生之商譽需於每年定期或於有減損跡象時執行減損測試，因估計商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層自行評估之商譽減損評估測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用估計基礎及重要假設，包括折現率、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；比較過去預測之未來現金流量與實際狀況，以評估過去管理階層估計之準確度；針對重要假設進行敏感度分析；檢視佳世達科技股份有限公司及其子公司是否已適當揭露商譽減損評估之相關資訊。

附件三

其他事項

列入佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務報告之部分子公司，其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，有關該等子公司之財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣(以下同)6,510,507千元及5,920,686千元，分別佔合併資產總額之3.15%及3.14%，民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為5,187,155千元及5,955,300千元，分別佔合併營業收入淨額之2.57%及2.93%。

佳世達科技股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二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告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世達科技股份有限公司及其子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世達科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

佳世達科技股份有限公司及其子公司之治理單位(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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對佳世達科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使佳世達科技股份有限公司及其子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世達科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、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，決定對佳世達科技股份有限公司及其子公司民國一一三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

張元聖



會計師：

張惠貞



證券主管機關：金管證審字第1050011618號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一四年三月五日

佳世達科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	113.12.31		112.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 26,154,034	13	25,472,899	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	279,071	-	325,552	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	112,206	-	109,921	-
1170 應收票據及帳款淨額	38,894,419	19	35,742,965	19
1181 應收票據及帳款－關係人	3,456,053	2	2,299,192	1
1200 其他應收款	1,368,064	1	1,021,406	1
1210 其他應收款－關係人	312,589	-	300,403	-
130X 存貨	42,071,638	20	37,931,141	20
1470 其他流動資產	3,376,766	2	3,163,005	2
1476 其他金融資產－流動	3,263,623	1	1,298,713	1
1461 待出售非流動資產	-	-	345,201	-
流動資產合計	119,288,463	58	108,010,398	57
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	1,465,268	1	751,233	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,055,445	5	12,070,208	7
1550 採用權益法之投資	7,383,876	4	8,313,613	4
1600 不動產、廠房及設備	44,047,502	21	40,389,379	22
1755 使用權資產	6,535,226	3	5,222,230	3
1760 投資性不動產淨額	796,875	-	844,682	1
1780 無形資產	13,301,185	7	9,512,853	5
1840 遞延所得稅資產	2,232,887	1	2,205,533	1
1900 其他非流動資產	424,787	-	374,868	-
1980 其他金融資產－非流動	873,011	-	728,640	-
非流動資產合計	87,116,062	42	80,413,239	43
資產總計	\$206,404,525	100	188,423,637	100

附件三

佳世達科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一一三年及一一二年年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益	113.12.31		112.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動負債：				
2100 短期借款	\$ 32,496,468	16	29,919,639	16
2110 應付短期票券	199,844	-	-	-
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	259,658	-	79,374	-
2130 合約負債－流動	3,206,346	2	3,035,848	2
2170 應付票據及帳款	32,816,295	16	29,891,039	16
2180 應付帳款－關係人	1,101,461	1	577,039	-
2200 其他應付款	13,018,869	6	13,203,307	7
2220 其他應付款項－關係人	26,159	-	26,117	-
2230 本期所得稅負債	1,585,226	1	1,731,112	1
2260 與待出售非流動資產直接相關之負債	-	-	48,024	-
2300 其他流動負債	715,280	-	852,649	-
2365 退款負債－流動	2,330,569	1	2,709,182	1
2322 一年內到期之長期借款	4,834,991	2	1,556,119	1
2280 租賃負債－流動	921,971	1	564,317	-
2250 負債準備－流動	884,542	-	1,074,754	1
流動負債合計	94,397,679	46	85,268,520	45
非流動負債：				
2530 應付公司債	3,933,258	2	3,260,702	2
2540 長期借款	34,178,313	17	29,784,806	16
2580 租賃負債－非流動	2,848,402	1	1,863,813	1
2550 負債準備－非流動	820,240	-	775,589	-
2570 遞延所得稅負債	3,125,717	2	2,520,226	1
2670 其他非流動負債	740,148	-	856,409	1
非流動負債合計	45,646,078	22	39,061,545	21
負債總計	140,043,757	68	124,330,065	66
歸屬母公司業主之權益：				
3110 普通股股本	19,274,470	9	19,667,820	11
3260 資本公積	2,239,759	1	1,983,975	1
3300 保留盈餘	17,485,381	9	18,793,317	10
3400 其他權益	(3,437,591)	(2)	(3,387,754)	(2)
歸屬於母公司業主之權益合計	35,562,019	17	37,057,358	20
36XX 非控制權益	30,798,749	15	27,036,214	14
權益總計	66,360,768	32	64,093,572	34
負債及權益總計	\$206,404,525	100	188,423,637	100

董事長：



經理人：



會計主管：



佳世達科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	\$ 201,666,199	100	203,594,781	100
5000 營業成本	(168,484,780)	(84)	(170,518,878)	(84)
營業毛利	33,181,419	16	33,075,903	16
營業費用：				
6100 推銷費用	(15,741,180)	(8)	(14,955,087)	(7)
6200 管理費用	(6,304,922)	(3)	(6,198,413)	(3)
6300 研究發展費用	(6,650,662)	(3)	(6,943,939)	(4)
6450 預期信用減損迴轉利益	35,120	-	32,708	-
營業費用合計	(28,661,644)	(14)	(28,064,731)	(14)
營業淨利	4,519,775	2	5,011,172	2
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	685,500	-	901,749	1
7010 其他收入	789,630	1	900,044	-
7020 其他利益及損失	325,689	-	910,056	1
7050 財務成本	(1,850,747)	(1)	(1,808,278)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額	178,550	-	404,997	-
營業外收入及支出合計	128,622	-	1,308,568	1
稅前淨利	4,648,397	2	6,319,740	3
7950 減：所得稅費用	(1,834,199)	(1)	(1,803,661)	(1)
本期淨利	2,814,198	1	4,516,079	2
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	142,668	-	13,290	-
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	(1,903,160)	-	1,949,297	1
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(191,033)	-	251,145	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	3,905	-	(14,293)	-
	(1,947,620)	-	2,199,439	1
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	2,174,926	1	(145,292)	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	166,994	-	(76,241)	-
	2,341,920	1	(221,533)	-
本期其他綜合損益	394,300	1	1,977,906	1
本期綜合損益總額	\$ 3,208,498	2	6,493,985	3
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 2,163,953	1	2,975,733	1
8620 非控制權益	650,245	-	1,540,346	1
	\$ 2,814,198	1	4,516,079	2
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 2,251,459	2	4,920,533	2
8720 非控制權益	957,039	-	1,573,452	1
	\$ 3,208,498	2	6,493,985	3
每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$	1.11		1.51
9850 稀釋每股盈餘	\$	1.10		1.51

董事長：



經理人：



會計主管：



佳世達科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一二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													
	其他權益項目										歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總計	
	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			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	確定福利 計畫再衡 量 數	合 計					
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘									
民國一二年一月一日餘額	\$ 19,667,820	1,949,409	3,437,862	833,222	19,914,388	24,185,472	875,030	(5,663,889)	(287,528)	(5,076,387)	40,726,314	27,211,117	67,937,431	
本期淨利	-	-	-	-	2,975,733	2,975,733	-	-	-	-	2,975,733	1,540,346	4,516,079	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(198,384)	2,138,796	4,388	1,944,800	1,944,800	33,106	1,977,906	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,975,733	2,975,733	(198,384)	2,138,796	4,388	1,944,800	4,920,533	1,573,452	6,493,985	
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	832,491	-	(832,491)	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,243,165	(4,243,165)	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,933,564)	(3,933,564)	-	-	-	-	(3,933,564)	-	(3,933,564)	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,748	-	-	-	-	-	-	-	-	1,748	5	1,753	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	256,167	256,167	-	(256,167)	-	(256,167)	-	-	-	
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,559,152)	(2,559,152)	
非控制權益之股東注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,307	79,307	
實際取得或處分子公司股權	-	1	-	-	(4,690,491)	(4,690,491)	-	-	-	-	(4,690,490)	(1,588,467)	(6,278,957)	
認列對子公司所有權權益變動	-	28,490	-	-	-	-	-	-	-	-	28,490	(28,490)	-	
子公司員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,273	1,273	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,347,169	2,347,169	
行使歸入權	-	75	-	-	-	-	-	-	-	-	75	-	75	
處分員工持股信託之沒入股款	-	4,252	-	-	-	-	-	-	-	-	4,252	-	4,252	
民國一二年十二月三十一日餘額	19,667,820	1,983,975	4,270,353	5,076,387	9,446,577	18,793,317	676,646	(3,781,260)	(283,140)	(3,387,754)	37,057,358	27,036,214	64,093,572	
本期淨利	-	-	-	-	2,163,953	2,163,953	-	-	-	-	2,163,953	650,245	2,814,198	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,009,036	(2,038,122)	116,592	87,506	87,506	306,794	394,300	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,163,953	2,163,953	2,009,036	(2,038,122)	116,592	87,506	2,251,459	957,039	3,208,498	
盈餘指撥及分配：														
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,688,634)	1,688,634	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,360,139)	(2,360,139)	-	-	-	-	(2,360,139)	-	(2,360,139)	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	9,367	-	-	-	-	-	-	-	-	9,367	449	9,816	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	137,343	137,343	-	(137,343)	-	(137,343)	-	-	-	
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,955,394)	(1,955,394)	
非控制權益之股東注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	506,160	506,160	
實際取得或處分子公司股權	-	76,226	-	-	(172,150)	(172,150)	-	-	-	-	(95,924)	(5,645)	(101,569)	
認列對子公司所有權權益變動	-	164,579	-	-	-	-	-	-	-	-	164,579	(164,579)	-	
子公司員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,541	8,541	
買回及註銷庫藏股	(393,350)	-	-	-	(1,076,943)	(1,076,943)	-	-	-	-	(1,470,293)	-	(1,470,293)	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,415,964	4,415,964	
處分員工持股信託之沒入股款	-	5,612	-	-	-	-	-	-	-	-	5,612	-	5,612	
民國一三年十二月三十一日餘額	\$ 19,274,470	2,239,759	4,270,353	3,387,753	9,827,275	17,485,381	2,685,682	(5,956,725)	(166,548)	(3,437,591)	35,562,019	30,798,749	66,360,768	

董事長：



經理人：



會計主管：



佳世達科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 4,648,397	6,319,740
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,814,008	4,598,992
攤銷費用	1,162,654	1,101,189
預期信用減損迴轉利益	(35,120)	(32,708)
利息費用	1,850,747	1,808,278
利息收入	(685,500)	(901,749)
股利收入	(585,366)	(621,566)
股份基礎給付酬勞成本	8,541	1,273
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(178,550)	(404,997)
處分待出售非流動資產利益	(223,285)	-
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	12,296	(11)
處分及清算子公司淨利益	(4,135)	(745,466)
處分權益法投資損失	24,486	23,589
收益費損項目合計	6,160,776	4,826,824
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之金融資產	(72,521)	(297,846)
應收票據及帳款	(2,910,027)	2,190,857
應收票據及帳款－關係人	(1,156,861)	(235,159)
其他應收款	(272,709)	261,065
其他應收款－關係人	(12,186)	3,884
存貨	(2,577,343)	5,703,107
其他流動資產	(34,534)	(240,806)
其他非流動資產	59,541	(96,033)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(6,976,640)	7,289,069
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之金融負債	(22,200)	(78,000)
應付票據及帳款	2,284,628	1,697,513
應付帳款－關係人	524,422	(170,461)
其他應付款項－關係人	42	1,282
負債準備	(145,561)	56,730
合約負債	87,046	290,733
其他應付款及其他流動負債	(1,065,667)	(1,394,759)
其他非流動負債	(122,273)	(8,881)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,540,437	394,157
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(5,436,203)	7,683,226
調整項目合計	724,573	12,510,050
營運產生之現金流入	5,372,970	18,829,790
收取之利息	675,280	935,921
收取之股利	1,004,751	1,028,790
支付之利息	(1,825,103)	(1,778,785)
支付之所得稅	(1,926,520)	(5,404,706)
營業活動之淨現金流入	3,301,378	13,611,010

董事長：



經理人：



會計主管：



佳世達科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (209,174)	(198,288)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	66,186	303,198
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	2,833
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(575,000)	(173,557)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	56,025
取得採用權益法之投資	(787,805)	(1,830,730)
處分採用權益法之投資價款	50,791	84,988
預付投資款增加	(15,000)	-
處分子公司價款淨額	-	1,339,297
分類至待出售處分群組現金減少數	-	(12,349)
出售待出售非流動資產/負債價款	568,606	-
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(5,518,851)	(5,047,746)
處分不動產、廠房及設備價款	257,632	163,305
取得無形資產	(262,689)	(287,599)
其他金融資產增加	(954,718)	(1,073,253)
併購子公司淨現金流出	(1,413,944)	(1,781,038)
除列子公司淨現金流出	-	(318,633)
投資活動之淨現金流出	(8,793,966)	(8,773,547)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	25,650,389	19,013,137
償還短期借款	(23,449,077)	(14,915,840)
應付短期票券增加(減少)	199,844	(199,619)
發行公司債	1,096,349	631,884
舉借長期借款	26,721,949	40,419,767
償還長期借款	(19,217,116)	(42,609,613)
存入保證金增加(減少)	6,972	(11,303)
租賃本金償還	(811,494)	(787,354)
發放現金股利	(2,360,139)	(3,933,564)
子公司發放現金股利予非控制權益	(1,955,394)	(2,559,152)
庫藏股票買回成本	(1,470,293)	-
向非控制權益購買子公司股權	(315,707)	(5,662,128)
行使歸入權	-	75
處分子公司股權(未喪失控制力)	214,138	12,129
處分員工持股信託之沒入股款	5,612	4,252
子公司現金增資由非控制權益股東注資	506,160	79,307
籌資活動之淨現金流入(出)	4,822,193	(10,518,022)
匯率變動之影響	1,351,530	(49,161)
本期現金及約當現金增加(減少)數	681,135	(5,729,720)
期初現金及約當現金餘額	25,472,899	31,202,619
期末現金及約當現金餘額	\$ 26,154,034	25,472,899

董事長：



經理人：



會計主管：



佳世達科技股份有限公司個體財務報表會計師查核報告

佳世達科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

佳世達科技股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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，足以允當表達佳世達科技股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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，與佳世達科技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，對佳世達科技股份有限公司民國一一三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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)；收入之重要會計項目之說明，請詳個體財務報告附註六(二十二)。

關鍵查核事項之說明：

佳世達科技股份有限公司對客戶之銷貨交易涉及不同種類之交易條件，需依據個別交易之條件辨認收入認列之時點，具有較高的複雜度，故收入認列的測試為本會計師執行佳世達科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括抽樣測試銷貨及收款作業循環與其財務報導相關之內部控制，並閱讀相關銷售合約或其交易憑證，以評估收入認列時點是否依與客戶間之交易條件認列；抽樣測試年度結束日前後一段期間銷售交易之樣本，辨認對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務之時點，以評估收入認列時點之正確性；覆核期後是否產生重大銷貨退回及折讓，瞭解並分析其原因，以評估應計銷貨退回、折讓金額之合理性。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨跌價損失之提列情形，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量。由於電子產業具有快速創新以及高度競爭之特質，使得產品汰換速度快，價格變化也快，存貨可能因過時陳舊或市場價格下跌，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，致產生存貨跌價或呆滯損失，故存貨評價為本會計師執行佳世達科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表及測試存貨是否分類於適當庫齡區間；抽樣測試佳世達科技股份有限公司所提供之存貨成本與淨變現價值孰低評估表，以評估存貨淨變現價值之合理性；檢視存貨之評價是否已依佳世達科技股份有限公司既定的會計政策辦理。

三、投資子公司所含之商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)；商譽之減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五(二)。商譽減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

佳世達科技股份有限公司因收購子公司而產生之商譽，於個體財務報告中係包含於採用權益法之投資之帳面金額內，商譽應每年定期或於有減損跡象時執行減損測試。由於評估商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行佳世達科技股份有限公司個體財務報告查核的重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層自行評估之商譽減損評估測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用之估計基礎及重要假設，包括折現率、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；比較過去預測之未來現金流量與實際狀況，以評估過去管理階層估計之準確度；針對重要假設進行敏感度分析；檢視佳世達科技股份有限公司是否已適當揭露商譽減損評估之相關資訊。

附件三

其他事項

列入佳世達科技股份有限公司個體財務報告之部分採用權益法之投資，其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，有關該等被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一三年及一一二年十二月三十一日認列對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為新台幣(以下同)1,707,402 千元及 1,554,960 千元，佔資產總額分別為 1.59%及 1.55%，民國一一三年度及一一二年度採用權益法所認列之子公司利益之份額分別為 17,261 千元及 48,820 千元，佔稅前淨利分別為 0.74%及 1.64%。

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告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世達科技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世達科技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。

佳世達科技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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對佳世達科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使佳世達科技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世達科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、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，並負責形成佳世達科技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，決定對佳世達科技股份有限公司民國一一三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：

張元聖

張惠貞



證券主管機關 · 金管證審字第 1050011618 號
核准簽證文號 · (88)台財證(六)第 18311 號

民國 一 一 四 年 三 月 五 日

佳世達科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一一三年及一一二一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	113.12.31		112.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 1,861,905	2	2,532,956	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	169,763	-	133,486	-
1170 應收票據及帳款淨額	10,967,314	10	8,920,059	9
1181 應收票據及帳款－關係人	16,872,354	16	14,112,765	14
1200 其他應收款	-	-	5,160	-
1210 其他應收款－關係人	6,850	-	6,717	-
130X 存貨	7,120,244	7	6,199,272	6
1470 其他流動資產	46,569	-	50,532	-
流動資產合計	37,044,999	35	31,960,947	32
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	351,041	-	-	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,817,376	7	9,709,736	10
1550 採用權益法之投資	59,071,710	55	55,698,948	55
1600 不動產、廠房及設備	1,827,925	2	2,021,479	2
1755 使用權資產	245,436	-	343,637	-
1760 投資性不動產淨額	76,371	-	105,934	-
1780 無形資產	205,405	-	197,775	-
1840 遞延所得稅資產	447,398	1	467,359	1
1900 其他非流動資產	39,985	-	20,593	-
1980 其他金融資產－非流動	48,931	-	38,566	-
非流動資產合計	70,131,578	65	68,604,027	68
資產總計	\$ 107,176,577	100	100,564,974	100

董事長：



經理人：



會計主管：



附件三

佳世達科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益	113.12.31		112.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動負債：				
2100 短期借款	\$ 8,294,550	8	6,500,000	6
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	9,344	-	-	-
2130 合約負債－流動	565,404	1	781,653	1
2170 應付票據及帳款	2,052,607	2	1,757,130	2
2180 應付帳款－關係人	27,294,231	26	24,571,162	24
2200 其他應付款	1,500,993	1	2,400,945	2
2230 本期所得稅負債	275,213	-	107,814	-
2322 一年內到期之長期借款	3,055,306	3	525,193	1
2280 租賃負債－流動	143,029	-	139,704	-
2250 負債準備－流動	15,806	-	16,426	-
2300 其他流動負債	75,763	-	70,427	-
2365 退款負債－流動	1,332,935	1	1,489,929	2
流動負債合計	44,615,181	42	38,360,383	38
非流動負債：				
2530 應付公司債	2,997,185	3	2,996,090	3
2540 長期借款	23,485,165	22	21,405,611	21
2580 租賃負債－非流動	227,019	-	370,048	1
2550 負債準備－非流動	71,605	-	82,994	-
2570 遞延所得稅負債	10,712	-	15,548	-
2600 其他非流動負債	207,691	-	276,942	-
非流動負債合計	26,999,377	25	25,147,233	25
負債總計	71,614,558	67	63,507,616	63
權益：				
3110 普通股股本	19,274,470	18	19,667,820	19
3200 資本公積	2,239,759	2	1,983,975	2
3300 保留盈餘	17,485,381	16	18,793,317	19
3400 其他權益	(3,437,591)	(3)	(3,387,754)	(3)
權益總計	35,562,019	33	37,057,358	37
負債及權益總計	\$ 107,176,577	100	100,564,974	100

董事長：



經理人：



會計主管：



佳世達科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入淨額	\$ 76,703,513	100	75,425,479	100
5000 營業成本	(73,221,541)	(95)	(71,847,173)	(95)
營業毛利	3,481,972	5	3,578,306	5
5910 已(未)實現銷貨損益	126,008	-	(37,090)	-
已實現營業毛利	3,607,980	5	3,541,216	5
營業費用：				
6100 推銷費用	(1,111,706)	(1)	(1,175,798)	(2)
6200 管理費用	(740,074)	(1)	(819,338)	(1)
6300 研究發展費用	(1,948,901)	(3)	(2,267,941)	(3)
6450 預期信用減損迴轉利益	31,376	-	12,981	-
營業費用合計	(3,769,305)	(5)	(4,250,096)	(6)
營業淨利	(161,325)	-	(708,880)	(1)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	77,788	-	99,692	-
7010 其他收入	653,170	1	598,674	1
7020 其他利益及損失	(313,859)	(1)	284,821	-
7050 財務成本	(707,532)	(1)	(668,058)	(1)
7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	2,780,422	4	3,375,451	5
營業外收入及支出合計	2,489,989	3	3,690,580	5
稅前淨利	2,328,664	3	2,981,700	4
7950 減：所得稅費用	(164,711)	-	(5,967)	-
本期淨利	2,163,953	3	2,975,733	4
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	63,167	-	1,840	-
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	(1,860,765)	(3)	1,466,613	2
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(123,932)	-	674,731	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(1,921,530)	(3)	2,143,184	3
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	2,009,036	3	(198,384)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	2,009,036	3	(198,384)	-
本期其他綜合損益	87,506	-	1,944,800	3
本期綜合損益總額	\$ 2,251,459	3	4,920,533	7
每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.11		1.51	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.10		1.51	

董事長：



經理人：



會計主管：



佳世達科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

	其他權益項目										
	保留盈餘						國外營運機	透過其他綜合	確定福利		
							構財務報表	損益按公允價值			
	普通股	資本公積	法定盈	特別盈	未分配	合計	換算之兌換	衡量之金融資產	計畫再衡	量數	合計
股 本		餘公積	餘公積	盈 餘		差 額	未 實 現 損 益				
民國一一二年一月一日餘額	\$ 19,667,820	1,949,409	3,437,862	833,222	19,914,388	24,185,472	875,030	(5,663,889)	(287,528)	(5,076,387)	40,726,314
本期淨利	-	-	-	-	2,975,733	2,975,733	-	-	-	-	2,975,733
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(198,384)	2,138,796	4,388	1,944,800	1,944,800
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,975,733	2,975,733	(198,384)	2,138,796	4,388	1,944,800	4,920,533
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	832,491	-	(832,491)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,243,165	(4,243,165)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,933,564)	(3,933,564)	-	-	-	-	(3,933,564)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	30,238	-	-	-	-	-	-	-	-	30,238
實際取得或處分子公司股權	-	1	-	-	(4,690,491)	(4,690,491)	-	-	-	-	(4,690,490)
被投資公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之											
權益工具	-	-	-	-	256,167	256,167	-	(256,167)	-	(256,167)	-
處分員工持股信託之沒入股款	-	4,252	-	-	-	-	-	-	-	-	4,252
行使歸入權	-	75	-	-	-	-	-	-	-	-	75
民國一一二年十二月三十一日餘額	19,667,820	1,983,975	4,270,353	5,076,387	9,446,577	18,793,317	676,646	(3,781,260)	(283,140)	(3,387,754)	37,057,358
本期淨利	-	-	-	-	2,163,953	2,163,953	-	-	-	-	2,163,953
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,009,036	(2,038,122)	116,592	87,506	87,506
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,163,953	2,163,953	2,009,036	(2,038,122)	116,592	87,506	2,251,459
盈餘指撥及分配：											
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,688,634)	1,688,634	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,360,139)	(2,360,139)	-	-	-	-	(2,360,139)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	173,946	-	-	-	-	-	-	-	-	173,946
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	137,343	137,343	-	(137,343)	-	(137,343)	-
實際取得或處分子公司股權	-	76,226	-	-	(172,150)	(172,150)	-	-	-	-	(95,924)
處分員工持股信託之沒入股款	-	5,612	-	-	-	-	-	-	-	-	5,612
買回及註銷庫藏股	(393,350)	-	-	-	(1,076,943)	(1,076,943)	-	-	-	-	(1,470,293)
民國一一三年十二月三十一日餘額	\$19,274,470	2,239,759	4,270,353	3,387,753	9,827,275	17,485,381	2,685,682	(5,956,725)	(166,548)	(3,437,591)	35,562,019

董事長：



經理人：



會計主管：



佳世達科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,328,664	2,981,700
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	336,530	323,585
攤銷費用	70,862	67,774
預期信用減損迴轉利益	(31,376)	(12,981)
利息費用	707,532	668,058
利息收入	(77,788)	(99,692)
股利收入	(484,639)	(437,858)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(2,780,422)	(3,375,451)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	573	(2,379)
處分投資損失(利益)	74,365	(273,124)
未實現銷貨損益	(126,008)	37,090
收益費損項目合計	(2,310,371)	(3,104,978)
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之金融資產	(32,318)	(28,350)
應收票據及帳款	(2,015,879)	1,184,034
應收票據及帳款－關係人	(2,759,589)	(2,538,228)
其他應收款	5,160	29,059
其他應收款－關係人	(133)	3,290
存貨	(920,972)	329,794
其他流動資產	4,973	36,329
其他非流動資產	(12,700)	(9,701)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(5,731,458)	(993,773)
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之金融負債	9,344	(13,030)
應付票據及帳款	295,477	886,691
應付帳款－關係人	2,723,069	6,745,689
負債準備	(12,009)	(8,150)
合約負債	(216,249)	79,300
其他應付款及其他流動負債	(1,064,958)	(660,335)
其他非流動負債	(6,084)	(12,034)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,728,590	7,018,131
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,002,868)	6,024,358
調整項目合計	(6,313,239)	2,919,380
營運產生之現金流入(出)	(3,984,575)	5,901,080
收取之利息	77,788	99,692
收取之股利	3,491,097	8,441,851
支付之利息	(689,038)	(653,640)
退還(支付)之所得稅	17,813	(144,149)
營業活動之淨現金流入(出)	(1,086,915)	13,644,834

董事長：



經理人：



會計主管：



附件三

佳世達科技股份有限公司

個體現金流量表(承前頁)

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (40,000)	(60,528)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(355,000)	(96,126)
取得採用權益法之投資	(1,512,434)	(7,613,201)
預付投資款增加	(15,000)	-
處分採用權益法之投資價款	-	348,803
取得不動產、廠房及設備	(95,620)	(157,079)
處分不動產、廠房及設備價款	593	3,259
取得無形資產	(260)	(15,906)
其他金融資產減少(增加)	(10,365)	33,393
投資活動之淨現金流出	(2,028,086)	(7,557,385)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,794,550	4,630,000
舉借長期借款	21,209,117	30,964,413
償還長期借款	(16,595,193)	(36,524,399)
租賃本金償還	(139,704)	(137,426)
發放現金股利	(2,360,139)	(3,933,564)
庫藏股票買回成本	(1,470,293)	-
處分員工持股信託之沒入股款	5,612	4,252
行使歸入權	-	75
籌資活動之淨現金流入(出)	2,443,950	(4,996,649)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(671,051)	1,090,800
期初現金及約當現金餘額	2,532,956	1,442,156
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,861,905	2,532,956

董事長：



經理人：



會計主管：



民國 113 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

本期稅後淨利	2,163,953,496
減：提列法定盈餘公積	(105,220,256)
減：提列特別盈餘公積	(49,837,482)
113 度可供分派盈餘	2,008,895,758
加：期初未分派盈餘	8,775,071,509
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	137,343,169
減：取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(172,150,609)
減：註銷庫藏股	(1,076,943,496)
截至 113 度累積可供分派盈餘	9,672,216,331
分派項目：	
股東現金紅利（每仟股配發 1,110 元）	(2,139,466,123)
期末未分派盈餘	7,532,750,208

附註：本次股東現金紅利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂後	修訂前	修訂理由
第十六條	本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 <u>基層員工酬勞分配不得低於前項員工酬勞總額百分之十。</u> <u>第一項員工酬勞發給股票或現金之對象</u>，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。	本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。	配合法令修訂
第十九條	本章程訂立於民國七十三年三月廿三日 (略) 第四十五次修正於民國一一二年五月廿九日 <u>第四十六次修正於民國一一四年五月廿九日</u>	本章程訂立於民國七十三年三月廿三日 (略) 第四十五次修正於民國一一二年五月廿九日	增列修訂日期

解除現任董事及其代表人競業限制項目

姓 名	解除競業限制項目	
陳其宏	敦品壹號創新投資股份有限公司 法人董事代表人 敦品貳號創新投資股份有限公司 法人董事代表人 工業技術研究院 法人董事代表人 董事	
友達光電(股)公司	友達智慧移動股份有限公司	董事
	元豐新科技股份有限公司	董事
財團法人明基文教基金會 代表人：黃漢州	邁達特數位股份有限公司	法人董事代表人
陳良基	景碩科技股份有限公司	獨立董事
黃淑君	凌陽科技股份有限公司	獨立董事