


嘉彰股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間：中華民國一一五年五月二十五日上午九點整

地點：尊爵大飯店鑽石廳 (桃園市桃園區莊敬路一段 300 號 3 樓)

本公司已發行股份總數：142,367,613 股

出席股東股份總數：88,115,161 股 (占本公司已發行股份總股數之 61.89%)

出席董事：宋貴修董事長、湧翔投資股份有限公司代表人：陳蒼海董事、盧再河董事、
陳之軒董事、林瑞興獨立董事(審計委員會召集人)

列席：鄭力銓財務長(線上出席)、勤業眾信聯合會計師事務所陳致源會計師、李茂璋律師

主席：宋貴修董事長

記錄：秦宜嫻

一、宣布開會：出席股份總數已達法定數額，主席宣布開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項

一、一一四年度營業報告(請參閱附件一)

二、審計委員會查核報告(請參閱附件二)

三、一一四年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告

說明：本公司民國一一五年三月五日董事會通過以現金分派員工酬勞新台幣
30,586,096 元及董事酬勞新台幣 14,000,000 元。

四、一一四年度盈餘分派現金股利報告

說明：

- (一) 依據公司章程第廿二條規定，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) 本公司經一一五年三月五日董事會決議，分派一一四年度可分配盈餘，分派現金股利新台幣 284,735,226 元，每股配發新台幣 2 元，並授權董事長訂定現金股利分派之配息基準日、發放日及其他相關事宜。
- (三) 本次現金股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，由小數點數字由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。
- (四) 如因本公司流通在外股數變動，致使配息比率發生變動時，擬授權董事長依分配總額按配息基準日本公司實際流通在外股份數量調整分配比率。

四、承認事項

第一案：

(董事會提)

案由：承認一一四年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司一一四年度財務報表，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳致源及周仕杰會計師查核完竣。
- 二、一一四年度營業報告書、會計師查核報告、上述財務報表及盈餘分派表，請參閱附件一、三、四、五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：88,115,161 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：85,504,757 權 (含電子投票 16,680,685 權)	97.03%
反對權數：327,131 權 (含電子投票 327,131 權)	0.37%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,283,273 權 (含電子投票 2,278,246 權)	2.59%

本案照原案表決通過。

五、其他事項

第一案：

(董事會提)

案由：解除董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：

- 一、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，爰提請解除董事競業禁止之限制。
- 二、因應公司業務需要，為借助董事專才及相關經歷，爰依法提請股東會同意解除董事競業禁止之限制。
- 三、解除競業行為禁止限制之公司及職稱如下：

姓名	公司及職務
楊千	朋億(股)公司獨立董事 政美應用(股)公司獨立董事
林瑞興	勝品電通(股)公司獨立董事
洪碧蓮	揚堡實業(股)公司獨立董事

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：88,115,161 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：85,937,827 權 (含電子投票 17,113,755 權)	97.52%
反對權數：185,771 權 (含電子投票 185,771 權)	0.21%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,991,563 權 (含電子投票 1,986,536 權)	2.26%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議。

七、散會 (同日九點十二分)

本次股東會無股東提問。

主席：宋貴修



紀錄：秦宜嫚



附件一

嘉彰股份有限公司 一一四年度營業報告書

114 年度全球經濟環境仍充滿挑戰與不確定性，地緣政治風險、國際貿易政策調整及主要貨幣匯率波動，對企業營運成本與市場布局均造成影響。電子產業在需求結構調整與技術快速演進的背景下，整體競爭態勢持續加劇。面對外在環境變化，公司持續秉持穩健經營原則，專注核心業務並維持營運彈性，以審慎因應相關風險。

114 年度合併營收為新台幣 60.91 億元，較 113 年度增加 7%；合併稅後淨利約新台幣 4.36 億元，歸屬母公司業主淨利為新台幣 4.36 億元，基本每股盈餘為新台幣 3.06 元。於景氣波動之下，公司整體營運仍維持穩定，財務結構健全。

公司位於越南之新廠已於 114 年底竣工，並於 115 年正式投產，為公司既有產能配置之延伸。新產能的加入，將有助於提升生產彈性與供應穩定度，並強化對國際客戶之服務能力。

營運策略方面，公司持續以顯示器應用為主要業務基礎，並配合市場需求，逐步拓展至車載、網通及伺服器相關應用領域，以調整產品組合並分散單一市場之風險。公司並持續投入研發資源與製程優化，提升產品品質與服務能力。

在永續經營方面，公司持續推動 ESG 相關作為，於公司治理、社會參與及環境保護等面向持續投入，長期辦理公益活動及推動產學合作，同時透過設備更新與製程優化，落實節能減碳。114 年度成立永續發展委員會，由董事長擔任主席，統籌相關推動事項。

展望未來，公司將持續依循既有經營方針，審慎因應外在環境變化，並在穩健經營基礎上，維持營運穩定與長期發展。

董事長：宋貴修



經理人：陳之軒



會計主管：鄭力銓



附件二

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表及年度盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信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、財務報表及年度盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

嘉彰股份有限公司

審計委員會召集人：林瑞興



中 華 民 國 115 年 3 月 5 日

會計師查核報告

嘉彰股份有限公司 公鑒：

查核意見

嘉彰股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達嘉彰股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 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表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，與嘉彰股份有限公司及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，對嘉彰股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對嘉彰股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之發生

嘉彰股份有限公司及子公司主要從事生產金屬沖壓內外機構件相關產品，民國 114 年度銷貨收入較民國 113 年度銷貨收入增加，其中部分銷售客戶之銷貨收入較上年度大幅成長，因其增加金額及比重係屬重大，故本會計師將該部分銷售客戶之銷貨收入認列之發生列為嘉彰股份有限公司及子公司民國 114 年度之關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請參閱合併財務報告附註四及二十。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括瞭解、評估及測試公司銷貨收入內部控制制度之設計及執行有效性。針對該部分客戶銷貨收入交易執行選樣抽核測試及選樣寄發銷貨收入函證以確認銷貨收入交易之真實性，並對未能及時收到詢證回函者執行替代性查核程序，查核相關交易憑證，以確認銷貨收入真實發生。

其他事項

嘉彰股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報表，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表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估嘉彰股份有限公司及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嘉彰股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

嘉彰股份有限公司及子公司之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對嘉彰股份有限公司及子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，以及使嘉彰股份有限公司及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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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嘉彰股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成嘉彰股份有限公司及子公司查核意見。

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，決定對嘉彰股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 致 源



陳致源

會計師 周 仕 杰



周仕杰

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 5 日



嘉彰股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,200,716	10	\$ 1,669,542	14
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、七及二十)	2,972,053	25	2,352,613	20
1220	本期所得稅資產(附註四及二二)	144,602	1	147,338	1
130X	存貨淨額(附註四及八)	389,140	4	385,038	3
1410	預付款項	71,204	1	73,380	1
1476	其他金融資產—流動(附註四及六)	1,890,454	16	2,025,932	17
1479	其他流動資產(附註四)	152,597	1	107,403	1
11XX	流動資產總計	<u>6,820,766</u>	<u>58</u>	<u>6,761,246</u>	<u>57</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及九)	238,767	2	270,611	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	66,322	1	96,516	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二八)	3,783,802	32	3,514,515	30
1755	使用權資產(附註四、十三及二八)	229,672	2	260,369	2
1760	投資性不動產(附註四及十四)	51,661	-	52,438	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	57,946	-	63,384	1
1915	預付設備款	94,470	1	339,717	3
1990	其他非流動資產(附註四及十五)	475,802	4	475,153	4
15XX	非流動資產總計	<u>4,998,442</u>	<u>42</u>	<u>5,072,703</u>	<u>43</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 11,819,208</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,833,949</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據	\$ 164,096	1	\$ 66,057	1
2170	應付帳款	898,191	8	881,079	8
2200	其他應付款(附註十七)	555,384	5	807,988	7
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	77,379	1	33,309	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	17,661	-	26,289	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十六及二八)	6,529	-	-	-
2300	其他流動負債	242,951	2	148,858	1
21XX	流動負債總計	<u>1,962,191</u>	<u>17</u>	<u>1,963,580</u>	<u>17</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六及二八)	53,900	-	4,561	-
2570	遞延所得稅負債—非流動(附註四及二二)	198,345	2	202,444	2
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	48,581	-	57,992	-
2645	存入保證金	1,521	-	1,537	-
2670	其他非流動負債(附註十五)	459,719	4	467,394	4
25XX	非流動負債總計	<u>762,066</u>	<u>6</u>	<u>733,928</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>2,724,257</u>	<u>23</u>	<u>2,697,508</u>	<u>23</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及十九)				
3110	普通股股本	1,423,676	12	1,423,676	12
3200	資本公積	2,820,346	24	2,820,346	24
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,075,607	9	1,016,214	9
3320	特別盈餘公積	176,910	1	515,121	4
3350	未分配盈餘	3,962,663	34	3,532,921	30
3300	保留盈餘總計	5,215,180	44	5,064,256	43
3400	其他權益	(369,330)	(3)	(176,910)	(2)
31XX	本公司業主之權益總計	9,089,872	77	9,131,368	77
36XX	非控制權益(附註二四)	5,079	-	5,073	-
3XXX	權益總計	<u>9,094,951</u>	<u>77</u>	<u>9,136,441</u>	<u>77</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 11,819,208</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,833,949</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋貴修



經理人：陳之軒



會計主管：鄭力鈺



嘉彰股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	114年度		113年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	銷貨收入（附註四及二十）	\$ 6,091,275	100	\$ 5,667,339	100
5110	銷貨成本（附註四、八及二一）	<u>4,663,547</u>	<u>77</u>	<u>4,347,739</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>1,427,728</u>	<u>23</u>	<u>1,319,600</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註四及二一）				
6100	推銷費用	203,254	3	224,296	4
6200	管理費用	499,391	8	448,839	8
6300	研究發展費用	<u>155,421</u>	<u>3</u>	<u>141,873</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>858,066</u>	<u>14</u>	<u>815,008</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>569,662</u>	<u>9</u>	<u>504,592</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出（附註四、 十一、二一及二九）				
7010	其他收入	37,379	1	44,432	1
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	(12,869)	-	19,685	-
7100	利息收入	69,106	1	85,865	2
7190	其他利益及損失	(7,705)	-	14,817	-
7230	外幣兌換利益（損失）	(40,966)	(1)	82,899	1
7510	利息費用	(3,683)	-	(2,090)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>41,262</u>	<u>1</u>	<u>245,608</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	610,924	10	750,200	13
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>175,259</u>	<u>3</u>	<u>157,753</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>435,665</u>	<u>7</u>	<u>592,447</u>	<u>10</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
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	(\$ 21,870)	-	(\$ 27,423)	-
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	(<u>170,550</u>)	(<u>3</u>)	<u>365,634</u>	<u>6</u>
8300	其他綜合損益合計	(<u>192,420</u>)	(<u>3</u>)	<u>338,211</u>	<u>6</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 243,245</u>	<u>4</u>	<u>\$ 930,658</u>	<u>16</u>
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 435,659	7	\$ 593,933	10
8620	非控制權益	<u>6</u>	-	(<u>1,486</u>)	-
8600		<u>\$ 435,665</u>	<u>7</u>	<u>\$ 592,447</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 243,239	4	\$ 932,144	16
8720	非控制權益	<u>6</u>	-	(<u>1,486</u>)	-
8700		<u>\$ 243,245</u>	<u>4</u>	<u>\$ 930,658</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 3.06</u>		<u>\$ 4.17</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.04</u>		<u>\$ 4.15</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋貴修



經理人：陳之軒



會計主管：鄭力鈺





嘉新股份有限公司
嘉新證券股份有限公司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司其他主權之權益													
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	未分配盈餘	盈	保留盈餘合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	其他權益合計	總計	非控制權益	權益總額
A1	\$ 1,423,676	\$ 2,820,797	\$ 954,711	\$ 435,084	\$ 3,407,974	\$ 4,797,769	\$ 592,374	\$ 77,253	\$ 515,121	\$ 8,527,121	\$ 5,108	\$ 8,532,229		
B1	-	-	61,503	-	(61,503)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	80,037	(80,037)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(327,446)	(327,446)	-	-	-	(327,446)	-	(327,446)	-	(327,446)
	-	-	61,503	80,037	(468,986)	(327,446)	-	-	-	(327,446)	-	(327,446)	-	(327,446)
D1	-	-	-	-	593,933	593,933	-	-	-	593,933	(1,486)	592,447	-	592,447
D3	-	-	-	-	-	-	365,634	(27,423)	388,211	338,211	-	338,211	-	338,211
D5	-	-	-	-	593,933	593,933	365,634	(27,423)	388,211	932,144	(1,486)	930,658	-	930,658
M7	-	(451)	-	-	-	-	-	-	-	(451)	-	-	451	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	1,000	-	1,000
Z1	1,423,676	2,820,346	1,016,214	515,121	3,532,921	5,064,256	(226,740)	49,830	(176,910)	9,131,368	5,073	9,136,441	-	9,136,441
B1	-	-	59,393	-	(59,393)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	(338,211)	338,211	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(284,735)	(284,735)	-	-	-	(284,735)	-	(284,735)	-	(284,735)
	-	-	59,393	(338,211)	(5,917)	(284,735)	-	-	-	(284,735)	-	(284,735)	-	(284,735)
D1	-	-	-	-	435,659	435,659	-	-	-	435,659	6	435,665	-	435,665
D3	-	-	-	-	-	-	(170,550)	(21,870)	(192,420)	(192,420)	-	(192,420)	-	(192,420)
D5	-	-	-	-	435,659	435,659	(170,550)	(21,870)	(192,420)	243,239	6	243,245	-	243,245
Z1	\$ 1,423,676	\$ 2,820,346	\$ 1,075,607	\$ 176,910	\$ 3,962,663	\$ 5,215,180	\$ 397,290	\$ 27,960	\$ 369,330	\$ 9,089,872	\$ 5,079	\$ 9,094,951	-	\$ 9,094,951

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：宋書修



經理人：陳之軒



會計主管：鄭力鈺

嘉彰股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 610,924	\$ 750,200
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	313,481	252,006
A20200	攤銷費用	132,013	186,781
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(3,502)	11,142
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產評價利益	-	(1)
A20900	利息費用	3,683	2,090
A21200	利息收入	(69,106)	(85,865)
A21300	股利收入	(20,106)	(24,653)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	12,869	(19,685)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(4,922)	(15,987)
A23700	存貨跌價損失（回升利益）	(3,745)	9,743
A24100	未實現外幣兌換利益	(14,571)	(34,851)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(594,718)	167,641
A31200	存 貨	(7,213)	(41,115)
A31230	預付款項	2,177	(4,301)
A31240	其他流動資產	(191,138)	(134,303)
A32130	應付票據	98,039	(66,229)
A32150	應付帳款	11,516	(37,549)
A32180	其他應付款	(62,366)	(36,453)
A32230	其他流動負債	94,093	19,228
A33000	營運產生之現金	307,408	897,839
A33100	收取之利息	68,028	80,305
A33500	支付之所得稅	(127,113)	(376,200)
AAAA	營業活動之淨現金流入	248,323	601,944
	投資活動之現金流量		
B06600	其他金融資產減少	2,788,598	3,005,524
B06500	其他金融資產增加	(2,693,509)	(3,929,820)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 565,503)	(\$ 480,158)
B07100	預付設備款增加	(41,329)	(144,125)
B07600	收取之股利	37,431	47,250
B02800	處分不動產、廠房及設備	21,487	69,306
B06700	其他非流動資產增加	(12,108)	(455,982)
B00030	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	9,597	11,996
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	(5,587)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	44
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>455,336</u>)	(<u>1,881,552</u>)
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(284,735)	(327,446)
C01600	舉借長期借款	62,733	-
C04020	租賃負債本金償還	(17,370)	(18,732)
C01700	償還長期借款	(8,118)	-
C05600	支付之利息	(3,648)	(993)
C03000	存入保證金增加(減少)	(14)	273
C04300	其他非流動負債增加	-	467,394
C05800	非控制權益變動	-	1,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(<u>251,152</u>)	(<u>121,496</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>10,661</u>)	<u>154,985</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(468,826)	(1,003,127)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,669,542</u>	<u>2,672,669</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,200,716</u>	<u>\$1,669,542</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋貴修



經理人：陳之軒



會計主管：鄭力銓



會計師查核報告

嘉彰股份有限公司 公鑒：

查核意見

嘉彰股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表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，足以允當表達嘉彰股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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表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，與嘉彰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，對嘉彰股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對嘉彰股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之發生

嘉彰股份有限公司主要從事生產金屬沖壓內外構件相關產品，民國 114 年度銷貨收入較民國 113 年度銷貨收入增加，其中部分銷售客戶之銷貨收入較上年度大幅成長，因其金額及比重係屬重大，故本會計師將該部分銷售客戶之銷貨收入認列之發生列為嘉彰股份有限公司民國 114 年度之關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請參閱個體財務報告附註四及十六。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括瞭解、評估及測試公司銷貨收入內部控制制度之設計及執行有效性。針對該部分客戶銷貨收入交易執行選樣抽核測試及選樣寄發銷貨收入函證以確認銷貨收入交易之真實性，並對未能及時收到詢證回函者執行替代性查核程序，查核相關交易憑證，以確認銷貨收入真實發生。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估嘉彰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嘉彰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。

嘉彰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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對嘉彰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，以及使嘉彰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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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嘉彰股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於嘉彰股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成嘉彰股份有限公司查核意見。

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，決定對嘉彰股份有限公司民國 114 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 致 源



陳致源

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

會計師 周 仕 杰



周仕杰

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 5 日



民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 57,536	-	\$ 64,399	1
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、七、十六及二二)	1,189,913	12	530,417	5
1200	其他應收款(附註二二)	101,572	1	103,139	1
130X	存貨淨額(附註四及八)	176,104	2	103,688	1
1410	預付款項	53,126	-	46,121	-
1476	其他金融資產—流動(附註四及六)	66,800	1	361,800	4
1479	其他流動資產	1,309	-	2,469	-
11XX	流動資產總計	<u>1,646,360</u>	<u>16</u>	<u>1,212,033</u>	<u>12</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及九)	127,807	1	135,425	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	7,819,626	77	7,815,405	80
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二三)	491,311	5	506,877	5
1755	使用權資產(附註四及十二)	53,182	1	61,331	1
1760	投資性不動產(附註四及十三)	51,661	-	52,438	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及十八)	3,561	-	2,621	-
1915	預付設備款	540	-	3,171	-
1990	其他非流動資產	7,341	-	5,840	-
15XX	非流動資產總計	<u>8,555,029</u>	<u>84</u>	<u>8,583,108</u>	<u>88</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,201,389</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,795,141</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據	\$ 164,096	2	\$ 66,057	1
2170	應付帳款(附註二二)	432,287	4	126,514	1
2200	其他應付款(附註二二)	176,993	2	167,982	2
2230	本期所得稅負債(附註四及十八)	62,039	1	18,284	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十二)	6,868	-	7,647	-
2300	其他流動負債	22,540	-	19,847	-
21XX	流動負債總計	<u>864,823</u>	<u>9</u>	<u>406,331</u>	<u>4</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及十八)	198,107	2	201,987	2
2580	租賃負債—非流動(附註四及十二)	47,757	-	54,625	1
2645	存入保證金	830	-	830	-
25XX	非流動負債總計	<u>246,694</u>	<u>2</u>	<u>257,442</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>1,111,517</u>	<u>11</u>	<u>663,773</u>	<u>7</u>
	權益(附註四及十五)				
3110	普通股股本	1,423,676	14	1,423,676	14
3200	資本公積	2,820,346	28	2,820,346	29
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,075,607	10	1,016,214	11
3320	特別盈餘公積	176,910	2	515,121	5
3350	未分配盈餘	3,962,663	39	3,532,921	36
3300	保留盈餘總計	5,215,180	51	5,064,256	52
3400	其他權益	(369,330)	(4)	(176,910)	(2)
3XXX	權益總計	<u>9,089,872</u>	<u>89</u>	<u>9,131,368</u>	<u>93</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 10,201,389</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,795,141</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋貴修



經理人：陳之軒



會計主管：鄭力銓



嘉彰股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註四、十六及 二二）	\$ 2,013,678	100	\$ 1,349,516	100
5110	銷貨成本（附註四、八、十 七及二二）	<u>1,418,901</u>	<u>70</u>	<u>857,497</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	<u>594,777</u>	<u>30</u>	<u>492,019</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註十七及二二）				
6100	推銷費用	52,951	3	46,089	3
6200	管理費用	178,858	9	169,876	13
6300	研究發展費用	<u>50,427</u>	<u>2</u>	<u>48,411</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>282,236</u>	<u>14</u>	<u>264,376</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>312,541</u>	<u>16</u>	<u>227,643</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出（附註 四、十、十七、二二及二 四）				
7010	其他收入	5,426	-	4,858	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	246,434	12	414,447	31
7100	利息收入	11,775	1	13,372	1
7190	其他利益及損失	(14,966)	(1)	46,183	3
7510	利息費用	(1,182)	-	(1,541)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>247,487</u>	<u>12</u>	<u>477,319</u>	<u>35</u>
7900	稅前淨利	560,028	28	704,962	52
7950	所得稅費用（附註四及十八）	<u>124,369</u>	<u>6</u>	<u>111,029</u>	<u>8</u>
8200	本年度淨利	<u>435,659</u>	<u>22</u>	<u>593,933</u>	<u>44</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
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	(\$ 7,618)	-	(\$ 4,542)	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(14,252)	(1)	(22,881)	(2)
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	(170,550)	(9)	365,634	27
8300	本年度其他綜合損益合計	(192,420)	(10)	338,211	25
8500	本年度綜合損益總額	\$ 243,239	12	\$ 932,144	69
	每股盈餘 (附註十九)				
9750	基 本	\$ 3.06		\$ 4.17	
9850	稀 釋	\$ 3.04		\$ 4.15	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：宋貴修



經理人：陳之軒



會計主管：鄭力銓



民國 114 年 12 月 31 日

12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	113 年 1 月 1 日餘額	142,368	1,423,676	2,820,797	954,711	435,084	3,407,974	4,797,769	其他權益項目				權益總額
									股本	資本公積	保留盈餘	盈餘	
A1	113 年 1 月 1 日餘額	142,368	1,423,676	2,820,797	954,711	435,084	3,407,974	4,797,769	(592,374)	77,253	(515,121)	8,527,121	
B1	112 年度盈餘指標及分配：	-	-	-	61,503	-	(61,503)	-	-	-	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	80,037	(80,037)	-	-	-	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(327,446)	(327,446)	-	-	-	(327,446)	
	普通現金股利	-	-	-	61,503	80,037	(468,986)	(327,446)	-	-	-	(327,446)	
	盈餘分配合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	593,933	593,933	-	-	-	593,933	
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	365,634	(27,423)	338,211	338,211	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	593,933	593,933	365,634	(27,423)	338,211	932,144	
M7	對子公司所有權益變動	-	-	(451)	-	-	-	-	-	-	-	(451)	
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	142,368	1,423,676	2,820,346	1,016,214	515,121	3,532,921	5,064,256	(226,740)	49,830	(176,910)	9,131,368	
B1	113 年度盈餘指標及分配：	-	-	-	59,393	-	(59,393)	-	-	-	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(338,211)	338,211	-	-	-	-	-	
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(284,735)	(284,735)	-	-	-	(284,735)	
	普通股現金股利	-	-	-	59,393	(338,211)	(5,917)	(284,735)	-	-	-	(284,735)	
	盈餘分配合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	435,659	435,659	-	-	-	435,659	
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(170,550)	(21,870)	(192,420)	(192,420)	
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	435,659	435,659	(170,550)	(21,870)	(192,420)	243,239	
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	142,368	1,423,676	2,820,346	1,075,607	176,910	3,962,663	5,215,180	(397,290)	27,960	(369,330)	9,089,872	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：宋書修



經理人：陳之軒



會計主管：鄭力銓

嘉彰股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 560,028	\$ 704,962
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,876	39,265
A20200	攤銷費用	12,893	13,965
A20900	利息費用	1,182	1,541
A21200	利息收入	(11,775)	(13,372)
A22300	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	(246,434)	(414,447)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失(利益)	(1,907)	18
A23700	存貨跌價損失	2,519	829
A24100	未實現外幣兌換利益	(14,588)	(22,318)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(637,919)	25,726
A31180	其他應收款	(9,743)	(1,562)
A31200	存 貨	(74,935)	4,901
A31230	預付款項	(7,005)	(10,656)
A31240	其他流動資產	(10,493)	(1,092)
A32130	應付票據	98,039	(66,229)
A32150	應付帳款	300,177	5,179
A32180	其他應付款	10,010	(12,454)
A32230	其他流動負債	2,693	1,749
A33000	營運產生之現金	11,618	256,005
A33500	支付之所得稅	(85,434)	(220,912)
A33100	收取之利息	18,650	12,204
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(55,166)	47,297
	投資活動之現金流量		
B06600	其他金融資產減少	378,000	781,827
B07600	收取之股利	174,659	178,514
B06500	其他金融資產增加	(83,000)	(923,927)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(13,391)	(16,447)
B04300	其他應收款—關係人減少(增加)	3,042	(95,857)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
B02800	處分不動產、廠房及設備	\$ 3,484	\$ 33
B06700	其他非流動資產增加	(2,140)	(1,089)
B07100	預付設備款增加	(540)	(3,171)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>460,114</u>	<u>(80,117)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(284,735)	(327,446)
C05400	取得子公司股權	(117,248)	(81,569)
C04020	租賃負債本金償還	(7,647)	(7,517)
C05600	支付之利息	(2,181)	(2,669)
CCCC	籌資活動之現金流出	<u>(411,811)</u>	<u>(419,201)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(6,863)	(452,021)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>64,399</u>	<u>516,420</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 57,536</u>	<u>\$ 64,399</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋貴修



經理人：陳之軒



會計主管：鄭力銓



附件五



	單位：新台幣元
期初未分配盈餘	3,527,003,773
114 年度稅後淨利	435,658,848
提列法定盈餘公積(10%)	(43,565,885)
提列特別盈餘公積	(192,420,283)
本期可供分配盈餘	<u>3,726,676,453</u>
分派項目：	
普通股現金股利(每股新台幣 2 元)	<u>(284,735,226)</u>
期末未分配盈餘	<u>3,441,941,227</u>

董事長：宋貴修



經理人：陳之軒



會計主管：鄭力銓



註：現金股利係由本公司董事會決議辦理，為股東會報告事項。