

凱美電機股份有限公司 115 年股東常會議事錄



時間：中華民國一一五年五月二十五日(星期一)上午九時正

地點：新北市汐止區新台五路 1 段 81 號 13 樓會議室

出席：本公司發行股份總數為 108,675,334 股，本公司發行流通在外股份總數為 108,675,334 股，出席股東代表股數共 66,870,467 股，出席率為 61.53%，已逾法定股數(以電子方式出席行使表決權者為 13,109,404 股)；本次股東常會分別有劉文亮董事、鍾中董事、林郁昌獨立董事(審計委員會召集人)等 3 席董事親自出席

列席：陳育瑄律師事務所陳育瑄律師、安侯建業聯合會計師事務所吳俊亮協理

主席：劉文亮 董事(董事長指定代理人)

記錄：俞慧穎



宣布開會：親自出席及委託出席股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始

董事長呂紹萍本人因故不克主持會議指派寰泰有限公司代表人劉文亮董事代理本次股東常會之會議主席。

主席致詞：(略)

報告事項

案由(一)：本公司一一四年度營業報告，敬請 公鑒。(請參閱附錄一)

案由(二)：本公司一一四年度審計委員會查核報告，敬請 公鑒。(請參閱附錄二)

案由(三)：本公司一一四年度盈餘分派情形報告，敬請 公鑒。

說明：一、本公司一一四年度上半年度盈餘，因應公司營運資金需求，業經 114 年 11 月 12 日第 18 屆第 3 次董事會決議通過，暫不分派上半年度盈餘。

二、本公司一一四年度盈餘分派依公司法及本公司章程規定，擬具盈餘分派議案，擬配發股東現金股利總額新台幣 130,410,401 元整。

三、本次盈餘分派係採個別辨認方式，優先分派最近年度盈餘。

四、本次盈餘分派，每股配發現金股利新台幣 1.2 元，其係按分配比例計算至元為止，元以下捨去不計，分配未滿 1 元之畸零現金股利合計數，計入本公司其他收入。

五、本案經 115 年 3 月 6 日董事會通過，且授權董事長另訂配息基準日等相關事宜，及本次股東現金股利若於配息基準日前，如經主管機關修正，或因本公司股本變動致影響流通在外股份數量導致配息率發生變動時，授權董事長辦理相關事宜。

案由(四)：本公司一一四年度員工及董事酬勞分派情形報告，敬請 公鑒。

說明：本公司依據章程第二十七條規定，一一四年度員工及董事酬勞分派，業經 115 年 3 月 6 日董事會決議通過，擬定分派情形如下：

單位：新台幣/元

分派項目	分派比率	金額	發放方式
員工酬勞	2.13%	11,450,004	全數以現金發放
董監酬勞	4.00%	21,455,796	
合計	6.13%	32,905,800	

承認事項

案由(一)：本公司一一四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

- 說明：1. 本公司一一四年度財務報表(含個體及合併報表)，業經 115 年 3 月 6 日董事會通過，並經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣。
2. 上述財務報表及營業報告書業經審計委員會查核竣事。
3. 一一四年度營業報告書請參閱附錄一。
4. 一一四年度財務報表請參閱附錄三。
5. 謹提請 承認。

股東提問：無

決議：本案經投票表決結果：贊成權數占表決時出席股東表決權數之 95.10%，本案照案通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	66,870,467	63,594,681	26,587	0	3,249,199
比例	100.00%	95.10%	0.03%	0.00%	4.85%

案由(二)：本公司一一四年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

- 說明：1 本公司盈餘分配表如下。
2. 本案授權董事長另訂配息基準日等相關事宜，如經主管機關修正，或因本公司股本變動致影響流通在外股份數量導致配息率發生變動時，授權董事長辦理相關事宜。



單位：新台幣元

一一四年期初未分配盈餘	\$	3,101,730,463
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		(1,486,630)
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具累積 損益直接轉移至保留盈餘		86,089,175
加：一一四年度淨利		405,258,339
可供分配盈餘		3,591,591,347
減：提列法定盈餘公積(10%)		(48,986,088)
減：提列特別盈餘公積		(148,692,931)
分配項目		
股東現金股利(每股配發1.2元)		(130,410,401)
期末未分配盈餘	\$	3,263,501,927

註：本公司流通在外股數=108,675,334股

董事長：呂紹萍



經理人：劉文亮



會計主管：陳淑慧



股東提問：無

決議：本案經投票表決結果：贊成權數占表決時出席股東表決權數之 95.17%，本案照案通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	66,870,467	63,644,844	27,421	0	3,198,202
比例	100%	95.17%	0.04%	0.00%	4.78%

臨時動議

無

散會：民國 115 年 5 月 25 日(星期一)上午 9 時 15 分。

*本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。

附錄一



回顧過去，隨著庫存去化結束並受惠於AI 應用及車用需求暢旺，公司展現穩定成長的實力。展望一一五年，全球持續面臨地緣政治衝突、關稅政策及通膨等多變局勢，公司將密切關注市場動態並靈活調整營運策略以持續打造競爭力與永續力。

一、本公司一一四年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司一一四年度合併營收為新台幣 55.45 億元，相較一一三年度合併營收為新台幣 52.64 億元，成長約 5.34%；毛利率為 20%；營業淨利為新台幣 4.9 億元；稅後歸屬於本公司業主之淨利為新台幣 4.05 億元，每股稅後盈餘(EPS)為新台幣 3.73 元。

(二)預算執行情形：

本公司一一四年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

(單位:新台幣/除特別註明者外，餘為千元)

項 目	一一四年度
營業活動淨現金流入	775,551
投資活動淨現金流出	910,353
籌資活動淨現金流入	(953,104)
資產報酬率	3.02%
股東權益報酬率	4.14%
純益率	7.31%
每股盈餘(元)	3.73

(四)研究發展狀況

1. 電容：大容量、快速充放電、耐高低溫、耐震、耐高紋波、長壽命及小型化產品。
2. 馬達風扇：高散熱效率及高信賴性、高防護耐嚴苛環境及長壽命低噪音產品。
3. 電阻：抗硫化、低 TCR 高功率、無鉛高壓、高功率抗突波、寬電極高功率低阻產品、車用品阻值範圍擴充、薄膜/超薄電阻及金屬膜/金屬箔產品開發。

二、一一五年度營業計畫

(一)經營方針：

1. 深化永續治理，落實 ESG 經營願景。
2. 強化產品與服務品質，鞏固並拓展優質客戶。
3. 蒐集市場資訊，投入新技術研發及開發產品。
4. 深耕資安治理架構，落實對合作夥伴與股東的數據承諾。

(二)產銷政策：

1. 蒐集產業資訊，優化產能配置，增強靈活的市場應變能力和機制。
2. 健全產品規格，開拓產品應用市場，滿足客戶需求。
3. 強化與關鍵供應商合作，開發及整合材料，降低成本生產。
4. 持續存貨及帳款之管理。

三、未來公司發展策略

1. 與關鍵廠商強化合作，確保料源穩定及成本控制。
2. 持續導入自動化系統，降低人為瑕疵率。
3. 優化產品結構，聚焦高附加價值產品。
4. 持續推動永續轉型並完善數位永續治理框架。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球經濟仍面臨多項潛在風險，受外部法規及總體經營環境日趨嚴格等挑戰，本公司仍持續致力於利基產品的開展，並審慎因應未來營運狀況。

敬祝各位股東女士、先生們
身體健康 萬事如意

董事長：呂紹萍



經理人：劉文亮



會計主管：陳淑慧



附錄二

凱美電機股份有限公司
審計委員會查核報告書

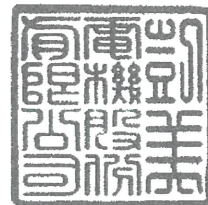
董事會造具本公司民國 114 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案，其中財務報表業經委任安侯建業聯合會計師事務所王怡文、黃更佳會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

本公司 115 年股東常會

凱美電機股份有限公司



審計委員會召集人：林郁昌



中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 6 日

附錄三：一一四年度會計師查核報告及財務報表



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

凱美電機股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

凱美電機股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，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，足以允當表達凱美電機股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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，與凱美電機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，對凱美電機股份有限公司民國一一四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：

收入之認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入認列；收入之附註說明請詳個體財務報告附註六(十五)收入。



關鍵查核事項之說明：

凱美電機股份有限公司係屬涉及公眾利益之上市公司，投資人高度關注其營運績效，且因與凱美電機股份有限公司及其採用權益法之子公司之客戶簽訂買賣合約所約定之交易條件，將影響收入認列時點是否符合會計準則之控制移轉予買方，故產品的控制尚未轉移給客戶而認列收入時，存在不當收入認列之風險。因此，收入認列之測試為本會計師執行凱美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瞭解主要收入型態、合約規範及交易條件，評估認列時點是否正確，檢查凱美電機股份有限公司及其採用權益法之子公司主要銷售對象合約、測試內部控制有關出貨作業及收入認列作業流程之管控方式，選定凱美電機股份有限公司及其採用權益法之子公司資產負債表日前後特定期間之出貨，核對相關憑證及表單以確定凱美之銷貨收入是否認列於財務報表適當期間。

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凱美電機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凱美電機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。

凱美電機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：

- 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，惟其目的非對凱美電機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，以及使凱美電機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凱美電機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。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成凱美電機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，決定對凱美電機股份有限公司民國一一四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：

王怡文

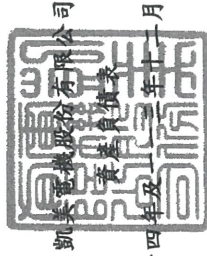
黃更佳



證券主管機關：金管證審字第0990013761號

核准簽證文號：金管證審字第1130332775號

民國 一 一 五 年 三 月 六 日



凱美世股份有限公司

資產負債表

民國一〇一四年及一〇一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 325,968	3	149,579	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	2,157	-	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(三))	-	-	954,171	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四))	410,017	4	171,335	2
1150	應收票據淨額(附註六(五)及六(十五))	328	-	1,270	-
1170	應收帳款淨額(附註六(五)及六(十五))	183,459	1	180,000	2
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(五)、六(十五)及七)	7,179	-	9,961	-
1200	其他應收款	126	-	770	-
1210	其他應收款－關係人(附註七)	111,405	1	5,288	-
130X	存貨(附註六(六))	7,909	-	6,963	-
1470	其他流動資產	1,129	-	1,477	-
		1,049,677	9	1,480,814	13
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 (附註六(三))	204,768	2	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四))	-	-	493,838	4
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及八)	9,761,548	87	9,531,750	81
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	188,508	2	187,567	2
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	13,291	-	13,446	-
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十一))	3,942	-	2,853	-
1995	其他非流動資產－其他(附註八)	4,110	-	9,564	-
		10,176,167	91	10,239,018	87
		\$ 11,225,844	100	11,719,832	100
負債及權益總計					
負債：					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(九))	-	-	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註六(二))	-	-	2,012	-
2170	應付帳款	157	-	320	-
2180	應付帳款－關係人(附註七)	605,615	5	365,135	3
2200	其他應付款(附註六(十))	121,607	1	124,962	1
2230	本期所得稅負債	66,267	1	37,300	-
2300	其他流動負債(附註六(十五))	7,068	-	22,383	-
		800,714	7	1,497,112	12
非流動負債：					
2570	遞延所得稅負債(附註六(十二))	374,657	3	347,560	3
2622	長期應付款－關係人(附註七)	59,285	1	61,841	1
2670	其他非流動負債(附註七)	119,952	1	120,240	1
		553,894	5	529,641	5
		1,354,608	12	2,026,753	17
權益：					
資本公積：					
3110	普通股股本	1,086,753	10	1,086,753	9
3200	資本公積	4,732,931	42	4,732,931	41
3300	保留盈餘	4,221,778	38	3,894,931	33
3400	其他權益	(170,226)	(2)	(21,536)	-
		9,871,236	88	9,693,079	83
		\$ 11,225,844	100	11,719,832	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：呂紹萍

經理人：劉文亮

會計主管：陳淑慧

凱美電機股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 981,441	100	990,874	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	687,106	70	712,949	72
5900 營業毛利	294,335	30	277,925	28
6000 營業費用：(附註六(五)、六(八)、六(十一)、六(十六)、七及十二)				
6100 推銷費用	31,072	3	27,954	3
6200 管理費用	94,643	10	105,693	11
6300 研究發展費用	16,844	2	14,101	1
6450 預期信用減損迴轉利益	(251)	-	(3)	-
	142,308	15	147,745	15
6900 營業淨利	152,027	15	130,180	13
7000 營業外收入及支出(附註六(七)、六(十七)及七)：				
7100 利息收入	31,825	3	43,689	4
7190 其他收入	20,714	2	42,039	4
7020 其他利益及損失	(25,452)	(2)	(15,931)	(1)
7060 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	326,130	33	405,834	41
7050 財務成本	(986)	-	(18,082)	(2)
	352,231	36	457,549	46
7900 稅前淨利	504,258	51	587,729	59
7950 所得稅費用(附註六(十二))	99,000	10	93,022	9
8200 本期淨利	405,258	41	494,707	50
8300 其他綜合損益(附註六(七)、六(十一)及六(十二))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	532	-	1,091	-
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	(32,801)	(3)	38,227	4
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—不重分類至損益之項目	(28,800)	(3)	534	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(6,207)	(1)	6,530	1
	(54,862)	(5)	33,322	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	20,889	2	99,116	10
8380 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—可能重分類至損益之項目	(25,938)	(3)	195,014	20
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	4,177	-	19,823	2
	(9,226)	(1)	274,307	28
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(64,088)	(6)	307,629	31
8500 本期綜合損益總額	\$ 341,170	35	\$ 802,336	81
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 3.73		\$ 4.55	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.72		\$ 4.54	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：呂紹萍



經理人：劉文亮



會計主管：陳淑慧





凱美電子股份有限公司

董事長 呂紹萍

民國一四一年及一四零一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目										
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		合計		權益總計
普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	差	額	未實現損益	合計	
\$ 1,086,753	4,732,931	532,214	369,475	2,582,180	3,483,869	(393,492)	-	67,622	(325,870)	8,977,683
-	-	-	-	494,707	494,707	-	-	-	-	494,707
-	-	-	-	2,007	2,007	274,307	-	31,315	305,622	307,629
-	-	-	-	496,714	496,714	274,307	-	31,315	305,622	802,336
-	-	26,638	-	(26,638)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(43,605)	43,605	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(86,940)	(86,940)	-	-	-	-	(86,940)
-	-	-	-	1,288	1,288	-	-	(1,288)	(1,288)	-
1,086,753	4,732,931	558,852	325,870	3,010,209	3,894,931	(119,185)	-	97,649	(21,536)	9,693,079
-	-	-	-	405,258	405,258	-	-	-	-	405,258
-	-	-	-	(1,487)	(1,487)	(9,226)	-	(53,375)	(62,601)	(64,088)
-	-	-	-	403,771	403,771	(9,226)	-	(53,375)	(62,601)	341,170
-	-	49,800	-	(49,800)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(304,334)	304,334	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(163,013)	(163,013)	-	-	-	-	(163,013)
-	-	-	-	86,089	86,089	-	-	(86,089)	(86,089)	-
\$ 1,086,753	4,732,931	608,652	21,536	3,591,590	4,221,778	(128,411)	-	(41,815)	(170,226)	9,871,236

(請詳閱後附個體財務報告附註)



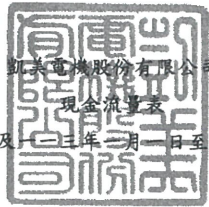
董事長：呂紹萍



經理人：劉文亮



會計主管：陳淑慧



凱美電機股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 504,258	587,729
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	8,547	7,470
攤銷費用	3,911	4,569
預期信用減損迴轉利益	(251)	(3)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之(利益)損失	(1,699)	51,323
利息費用	986	18,082
利息收入	(31,825)	(43,689)
股利收入	-	(28,258)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(326,130)	(405,834)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(667)	(664)
其他	(2)	-
收益費損項目合計	(347,130)	(397,004)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債增加	(2,470)	(46,131)
應收票據減少	954	456
應收帳款(增加)減少	(3,220)	25,957
應收帳款－關係人減少	2,782	1,993
其他應收款減少(增加)	714	(705)
其他應收款－關係人增加	(6,117)	(3,406)
存貨增加	(946)	(1,647)
其他流動資產減少(增加)	348	(1,160)
淨確定福利資產增加	(557)	(504)
應付帳款減少	(163)	(34)
應付帳款－關係人增加(減少)	240,480	(238,942)
其他應付款(減少)增加	(2,094)	16,061
其他流動負債(減少)增加	(15,240)	19,299
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	214,471	(228,763)
營運產生之現金流入(流出)	371,599	(38,038)
收取之利息	37,424	46,734
收取之股利	29,264	51,669
支付之利息	(2,247)	(17,569)
支付之所得稅	(40,751)	(24,229)
營業活動之淨現金流入	395,289	18,567
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	(217,207)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	933,809	7,160
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(490,009)	(163,925)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	739,496	306,195
取得採用權益法之投資	(1,193)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	77,488
取得不動產、廠房及設備	(6,365)	(16,925)
處分不動產、廠房及設備	667	810
存出保證金增加	-	(91)
其他應收款－關係人(增加)減少	(100,000)	-
取得無形資產	(1,628)	(3,292)
收取之股利	34,412	22,602
投資活動之淨現金流入	891,982	230,022
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(945,000)	(83,000)
其他應付款－關係人減少	(2,556)	(84,775)
租賃本金償還	(313)	(331)
發放現金股利	(163,013)	(86,940)
籌資活動之淨現金流出	(1,110,882)	(255,046)
本期現金及約當現金增加(減少)數	176,389	(6,457)
期初現金及約當現金餘額	149,579	156,036
期末現金及約當現金餘額	\$ 325,968	149,579

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：呂紹萍



經理人：劉文亮



會計主管：陳淑慧





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

凱美電機股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

凱美電機股份有限公司及其子公司(凱美集團)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達凱美電機股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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，與凱美電機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，對凱美電機股份有限公司及其子公司民國一四一四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：

收入之認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入之附註說明請詳合併財務報告附註六(十八)收入。

關鍵查核事項之說明：

凱美電機股份有限公司係屬涉及公眾利益之上市公司，投資人高度關注其營運績效，且因與凱美電機股份有限公司及其子公司之客戶簽訂買賣合約所約定之交易條件，將影響收入認列時點是否符合會計準則之控制移轉予買方，故產品的控制尚未轉移給客戶而認列收入時，存在不當收入認列之風險。因此，收入認列之測試為本會計師執行凱美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瞭解主要收入型態、合約規範及交易條件，評估認列時點是否正確，檢查凱美電機股份有限公司及其子公司主要銷售對象合約、測試內部控制有關出貨作業及收入認列作業流程之管控方式，選定凱美電機股份有限公司及其子公司資產負債表日前後特定期間之出貨，核對相關憑證及表單，以確定銷貨收入是否認列於財務報表適當期間。

其他事項

凱美電機股份有限公司已編製民國一四一四年度及一四一三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凱美電機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凱美電機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。

凱美電機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：

- 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，惟其目的非對凱美電機股份有限公司及其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，以及使凱美電機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凱美電機股份有限公司及其子公司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，並負責形成凱美電機股份有限公司及其子公司之查核意見。

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，決定對凱美電機股份有限公司及其子公司民國一四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

會計師：

王怡文

黃更佳



證券主管機關：金管證審字第0990013761號

核准簽證文號：金管證審字第1130332775號

民國一五年三月六日



凱美能股份有限公司及子公司

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,593,072	11	771,192	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	354,353	3	1,049,750	7
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(三))	-	-	957,027	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	1,064,525	7	1,087,785	8
1150	應收票據淨額(附註六(五)及六(八))	253,985	2	245,377	2
1170	應收帳款淨額(附註六(五)及六(八))	1,321,679	9	1,228,201	8
1180	應收帳款—關係人淨額(附註六(五)、六(八)及七)	217,312	1	193,706	1
1200	其他應收款	1,748	-	5,857	-
1210	其他應收款—關係人(附註七)	18	-	16	-
130X	存貨(附註六(六))	1,490,041	10	1,418,272	10
1470	其他流動資產	233,750	2	202,874	1
		6,530,483	45	7,160,057	48
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(附註六(三))	575,856	4	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	2,452,590	17	2,601,273	19
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及八)	2,491,279	17	2,429,174	16
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	1,977,259	14	2,140,013	15
1755	使用權資產(附註六(九))	153,198	1	189,366	1
1821	無形資產	55,849	-	68,534	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	193,683	1	200,549	1
1975	淨確定福利資產—非流動(附註六(十四))	3,942	-	2,853	-
1995	其他非流動資產—其他(附註八)	121,153	1	64,535	-
		8,024,809	55	7,696,297	52
資產總計		\$ 14,555,292	100	14,856,354	100
負債及權益					
流動負債：					
短期借款(附註六(十))					
應付短期票券(附註六(十))					
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))					
應付帳款					
應付帳款—關係人(附註七)					
其他應付款(附註六(十二))					
其他應付款—關係人(附註七)					
本期所得稅負債					
負債準備—流動					
租賃負債—流動(附註六(十三)及七)					
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))					
其他流動負債(附註六(十八))					
		7,877	-	30,718	-
		4,063,675	28	4,553,246	31
非流動負債：					
長期借款(附註六(十一))					
負債準備—非流動					
遞延所得稅負債(附註六(十五))					
租賃負債—非流動(附註六(十三)及七)					
淨確定福利負債—非流動(附註六(十四))					
其他非流動負債					
		1,104	-	1,056	-
		620,381	4	610,029	4
		4,684,056	32	5,163,275	35
負債總計		\$ 14,555,292	100	14,856,354	100
權益：					
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六))：					
普通股股本					
資本公積					
保留盈餘					
其他權益					
		1,086,753	7	1,086,753	7
		4,732,931	33	4,732,931	32
		4,221,778	29	3,894,931	26
		(170,226)	(1)	(21,536)	-
		9,871,236	68	9,693,079	65
權益總計		\$ 14,555,292	100	14,856,354	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：呂紹輝



經理人：劉文亮



會計主管：陳淑慧

凱美電機股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 5,545,491	100	5,263,968	100
5000 營業成本(附註六(六)、六(八)、六(九)、六(十四)、七及十二)	4,435,636	80	4,275,856	81
5900 營業毛利	1,109,855	20	988,112	19
6000 營業費用(附註六(八)、六(九)、六(十四)、六(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	244,701	4	209,990	4
6200 管理費用	322,383	6	320,048	6
6300 研究發展費用	54,411	1	48,517	1
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(五))	(1,068)	-	(1,604)	-
	620,427	11	576,951	11
6900 營業淨利	489,428	9	411,161	8
7000 營業外收入及支出(附註六(七)、六(八)、六(十三)、六(二十)及七)：				
7100 利息收入	146,189	3	154,269	3
7190 其他收入	23,364	-	48,021	1
7020 其他利益及損失	(80,269)	(2)	13,659	-
7050 財務成本	(48,952)	(1)	(66,490)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	108,581	2	119,386	2
	148,913	2	268,845	5
7900 稅前淨利	638,341	11	680,006	13
7950 所得稅費用(附註六(十五))	233,083	4	185,299	4
8200 本期淨利	405,258	7	494,707	9
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))	(2,431)	-	(463)	-
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	(58,885)	(1)	38,340	1
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目(附註六(七))	(344)	-	1,665	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(6,798)	-	6,220	-
	(54,862)	(1)	33,322	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	(5,532)	-	333,779	6
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目(附註六(七))	(4,801)	-	7,284	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(1,107)	-	66,756	1
	(9,226)	-	274,307	5
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(64,088)	(1)	307,629	6
8500 本期綜合損益總額	\$ 341,170	6	802,336	15
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 3.73		4.55	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.72		4.54	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：呂紹萍



經理人：劉文亮



會計主管：陳淑慧





凱美電子股份有限公司及其子公司

合併損益變動表

民國一〇一四年及一〇一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目				其他權益項目			
	透過其他綜合				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				損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益			
普通股	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	合計	權益總額
\$ 1,086,753	4,732,931	532,214	369,475	2,582,180	3,483,869	(393,492)	67,622	8,977,683
-	-	-	-	494,707	494,707	-	-	494,707
-	-	-	-	2,007	2,007	274,307	31,315	307,629
-	-	-	-	496,714	496,714	274,307	31,315	802,336
-	-	26,638	-	(26,638)	-	-	-	-
-	-	-	(43,605)	43,605	-	-	-	-
-	-	-	-	(86,940)	(86,940)	-	-	(86,940)
-	-	-	-	1,288	1,288	-	(1,288)	-
1,086,753	4,732,931	558,852	325,870	3,010,209	3,894,931	(119,185)	97,649	9,693,079
-	-	-	-	405,258	405,258	-	-	405,258
-	-	-	-	(1,487)	(1,487)	(9,226)	(53,375)	(64,088)
-	-	-	-	403,771	403,771	(9,226)	(53,375)	341,170
-	-	49,800	-	(49,800)	-	-	-	-
-	-	-	(304,334)	304,334	-	-	-	-
-	-	-	-	(163,013)	(163,013)	-	-	(163,013)
-	-	-	-	86,089	86,089	-	(86,089)	-
\$ 1,086,753	4,732,931	608,652	21,536	3,591,590	4,221,778	(128,411)	(41,815)	9,871,236

民國一〇一三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇一三年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇一四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：呂紹萍



經理人：劉文亮



會計主管：陳淑慧

凱美電機股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

調整項目：

收益費損項目：

折舊費用

攤銷費用

預期信用減損迴轉利益

透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失

利息費用

利息收入

股利收入

採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額

處分及報廢不動產、廠房及設備利益

收益費損項目合計

與營業活動相關之資產及負債變動數：

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨增加

應收票據(增加)減少

應收帳款增加

應收帳款一關係人(增加)減少

其他應收款減少(增加)

其他應收款一關係人增加

存貨增加

其他流動資產減少

應付帳款增加

應付帳款一關係人增加(減少)

其他應付款增加

其他應付款一關係人增加(減少)

負債準備減少

其他流動負債(減少)增加

淨確定福利負債減少

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

營運產生之現金流入

收取之利息

收取之股利

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入

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

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

取得按攤銷後成本衡量之金融資產

處分按攤銷後成本衡量之金融資產

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產

處分透過損益按公允價值衡量之金融資產

取得採用權益法之投資

取得不動產、廠房及設備

處分不動產、廠房及設備價款

存出保證金增加

取得無形資產及其他

投資活動之淨現金流入(流出)

籌資活動之現金流量：

短期借款減少

應付短期票券(減少)增加

償還長期借款

存入保證金(減少)增加

租賃本金償還

發放現金股利

籌資活動之淨現金流出

匯率變動對現金及約當現金之影響

本期現金及約當現金增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

	114年度	113年度
\$	638,341	680,006
	392,044	400,285
	21,593	21,258
	(1,068)	(1,604)
	(1,161)	75,739
	48,952	66,490
	(146,189)	(154,269)
	-	(28,342)
	(108,581)	(119,386)
	(1,346)	(1,781)
	204,244	258,390
	(14,810)	(60,701)
	(8,595)	7,187
	(93,245)	(166,889)
	(23,606)	67,909
	5,595	(767)
	(2)	(4)
	(71,769)	(78,807)
	12,091	90,825
	177,360	73,215
	382	(1,646)
	57,574	31,813
	1,131	(253)
	(9,485)	(20,357)
	(22,841)	9,566
	(8,453)	(897)
	1,327	(49,806)
	843,912	888,590
	96,832	207,860
	42,524	62,361
	(50,068)	(65,774)
	(157,649)	(85,167)
	775,551	1,007,870
	(614,158)	-
	936,444	7,160
	(2,660,378)	(1,934,089)
	2,836,503	2,113,482
	(1,260,619)	(2,007,825)
	1,946,470	1,599,599
	(1,193)	-
	(264,665)	(221,431)
	3,000	3,532
	(3,914)	(325)
	(7,137)	(29,738)
	910,353	(469,635)
	(665,000)	(129,000)
	(68)	149,983
	(89,797)	(360,885)
	48	35
	(35,274)	(36,202)
	(163,013)	(86,940)
	(953,104)	(463,009)
	89,080	50,815
	821,880	126,041
	771,192	645,151
\$	1,593,072	771,192

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：呂紹萍



經理人：劉文亮



會計主管：陳淑慧

