

長佳機電工程股份有限公司
一一二年度股東常會議事錄



時間：中華民國 112 年 6 月 13 日(星期二) 上午九時整

地點：台北市中山區樂群二路 199 號 3 樓(台北萬豪酒店-春廳)

出席：本公司已發行股份總數 37,838,783 股，實際出席股數 21,484,935 股(含以電子方式行使表決權股數 21,484,935 股)，佔本公司已發行股份總數 56.78%，已逾法定股數。

出席董事：董事王才翔、東寶投資股份有限公司代表人：黃添春、獨立董事林必佳(審計委員會召集人)、獨立董事彭若晴(薪酬委員會召集人)、獨立董事奚仲強

列席：總經理吳陽明、勤業眾信聯合會計師事務所趙永祥會計師、安成法律事務所葉銘功律師

主席：王才翔

記錄：朱菁華



宣佈開會：(報告出席股份總數已達法定股數，主席宣佈開會)

主席致詞：(略)

壹、報告事項

- 1、111 年度營業報告書，准予 備查。(參閱附錄一)
- 2、審計委員會審查 111 年度決算表冊報告，准予 備查。(參閱附錄二)
- 3、111 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，准予 備查。(參閱議事手冊)
- 4、修訂「董事會議事規則」部份條文案，准予 備查。(參閱議事手冊)
- 5、修訂「公司治理實務守則」部份條文，准予 備查。(參閱議事手冊)

貳、承認事項

第一案(董事會 提)

案由：本公司 111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司 111 年度財務報表(含合併財務報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所趙永祥、邱盟捷會計師查核完竣並出具會計師查核報告書，連同營業報告書送請審計委員會查核竣事，並出具書面查核報告書在案。

二、本公司 111 年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表(含合併財務報表)，請參閱附錄一及附錄三至附錄四。

三、提請 承認。

決議：本案經出席股東總表決權數 21,484,935 權票決後，贊成：21,462,753 權(其中以電子方式行使表決權數 21,462,753 權)佔總表決權數 99.90%；反對：17,551 權(其中以電子方式行使表決權數 17,551 權)；棄權：4,631 權(其中以電子方式行使表決權數 4,631 權)，無效權數 0 權。贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第二案（董事會 提）

案由：本公司111年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司111年度稅後淨利107,500,682元，依公司章程及相關規定辦理盈餘分派，盈餘分派表請參閱附錄五。

二、配合所得稅法第 66 條之 9 規定，本次盈餘分配係採個別辨認方式，優先分派最近年度盈餘。

三、現金股利分派以除息基準日本公司股東名簿所載各股東持有股數分配，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。

四、股利分派如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓、辦理現金增資及員工認股權憑證之行使、可轉換公司債轉換普通股影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動者，擬提請股東常會授權董事會依其承認之 111 年度盈餘分派案之股東紅利金額，調整股東配息率。

五、本案俟股東常會通過後，由董事會授權董事長另訂除息基準日及發放日等相關事宜。

六、提請 承認。

決議：本案經出席股東總表決權數 21,484,935 權票決後，贊成：21,462,753 權(其中以電子方式行使表決權數 21,462,753 權)佔總表決權數 99.90%；反對：17,551 權(其中以電子方式行使表決權數 17,551 權)；棄權：4,631 權(其中以電子方式行使表決權數 4,631 權)，無效權數 0 權。贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

叁、臨時動議：無

肆、散會：上午 9:12

【附錄一】

長佳機電工程股份有限公司

一一一年度營業報告書

一、111 年度營業結果

1、營業計劃實施成果(合併報表)

單位：新台幣仟元

年度 項目	111 年度	110 年度	增(減)	變動比例(%)
營業收入淨額	1,355,352	1,420,587	(65,235)	-4.59%
營業毛利	234,544	141,891	29,653	65.30%
營業利益	114,761	24,179	90,582	374.63%
稅前利益	134,032	64,804	69,228	106.83%
稅後淨利	107,034	53,501	53,533	100.06%
基本每股盈餘(元)	2.83	1.41	1.42	100.71%
稀釋每股盈餘(元)	2.82	1.41	1.41	100.00%

2、財務收支及獲利能力分析(合併報表)

單位：新台幣仟元

年度 項目	111 年度	110 年度	增(減)	變動比例(%)
期末資產總額	1,735,762	1,875,175	(139,413)	-7.43%
期末股東權益總額	885,368	822,595	62,773	7.63%
資產報酬率(%)	5.97	2.97	3.00	101.01%
股東權益報酬率(%)	12.53	6.46	6.07	93.96%
純益率(%)	7.89	3.76	4.13	109.84%
基本每股盈餘(元)	2.83	1.41	1.42	100.71%
稀釋每股盈餘(元)	2.82	1.41	1.41	100.00%

二、111 年度營業計劃概要

1. 經營方針

在機電整合方面，透過掌握各種工程技術及材料之發展滿足客戶需求，並即時提供客戶最佳效率替代工法的建議，並透過價值工程，有效降低客戶成本，同時要求提升施工管理能力及工程服務品質，管控工程風險及成本，加強自我競價優勢。

在運動場館管理方面，持續推行智能化經營策略，將透過與系統開發商合作，強化大數據分析與人工智慧應用，由傳統運動提升為運動科技，以期替品牌達到加值效果。

2.營業展望

本公司營運策略以穩健成長為原則，積極爭取台商回流設廠、政府公共工程及運動場館管理之新業務，我們將維持多元化接案及中長線佈局的策略，憑藉公司優良的口碑與嚴謹的工程管理及具競爭力的合理價格，慎選優質工程及適合公司規模之案件承接，運動場館管理未來也朝智能化經營邁進。

3.重要之產銷政策

本公司同時具有專業機電整合技術及專業運動經營團隊，用最佳的服務與最合理具競爭力的價格，爭取客戶的信任與託付，除鞏固國內原有客源，尚積極開發新客户，擴展高附加價值之市場領域，持續朝多角化經營的目標邁進。

三、公司的未來發展策略

因應市場變化及經濟政策更新，本公司未來將以多角化經營主軸，一方面，持續強化系統整合專業技能、研發新工法，用以提昇競爭力，另一方面培訓員工及吸納優秀人才，厚植公司實力，使公司營收及獲利穩定成長。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

國內機電工程市場價格日益競爭激烈，本公司將不斷提升工程施工品質、系統整合專業能力與管理實力，因應機電市場需要。就法規環境而言，本公司亦隨時掌握國內法令變化，研擬各項配套措施與辦法，期能遵循法令規範，進而達到公司治理之目標。未來，本公司將秉持行穩致遠的精神及永續經營的理念，為公司及全體股東創造最大利益。

董事長：王才翔



總經理：吳陽明



會計主管：朱菁華



【附錄二】

長佳機電工程股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 111 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等；其中合併及個體財務報告嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所趙永祥、邱盟捷會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、合併及個體財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

長佳機電工程股份有限公司 112 年度股東常會

長佳機電工程股份有限公司

審計委員會召集人：林 必 佳



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日

【附錄三】

會計師查核報告

長佳機電工程股份有限公司 公鑒：

查核意見

長佳機電工程股份有限公司及子公司（長佳集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達長佳集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與長佳集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對長佳集團民國 111 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。

茲對長佳集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

長期建造合約之收入認列

長佳集團主要營業項目為機電工程，對工程及建設業而言，收入認列之時間點與估計建造合約之估計總成本係屬公司之重大事項，而建造合約之估計總成本係計算完工百分比之重要因子，由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得；且因建造合約工期較長，總成本之估計亦較容易受原物料、人工價格波動及工程項目追加減等影響，使得其存在複雜性之先天風險。

由於估計存在某種程度之主觀性，部分工程按完工比例計算收入可能存在錯誤或是對各期間收入不實表達具重大之影響，故長期建造合約總成本之估計屬公司之重大估計及判斷，因而將其列為關鍵查核事項。

本會計師就管理階層複核長期建造合約之程序進行瞭解，並進一步選樣及測試合約中涉及之重大判斷。本會計師亦執行與公司複核及核准調整估計總成本有關之控制測試。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 執行公司覆核及核准調整估計總成本有關之控制測試；
2. 評估管理階層估計長期建造合約總成本之有關假設合理性；
3. 評估與前期估計產生重大差異之合理性；
4. 選樣並檢視業主審核各工程項目之文件，以確認估計總成本之正確性；
5. 檢視期後建造合約估計總成本是否有重大調整及分析各工案收入、成本及毛利之變化。

長期建造合約之主要估計及判斷說明已納入年度合併財務報表之重大會計政策中，請參閱合併財務報表附註五揭露資訊，其餘揭露請參閱附註二二。

其他事項

長佳機電工程股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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長佳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長佳集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

長佳集團之治理單位（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，惟其目的非對長佳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，以及使長佳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長佳集團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，決定對長佳集團民國 111 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 趙 永 祥



趙永祥

會計師 邱 盟 捷



邱盟捷

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 112 年 3 月 23 日

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110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)	\$ 309,675	18	\$ 284,731	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四及八)	24,500	1	44,500	2
1140	合約資產—流動(附註四及二二)	442,127	25	521,626	28
1150	應收票據(附註四、九及二二)	6	-	-	-
1170	應收帳款—淨額(附註四、九及二二)	292,284	17	290,350	16
1200	其他應收款	2,474	-	19,058	1
1476	其他金融資產—流動(附註四及三十)	22,567	1	20,781	1
1478	工程存出保證金(附註三十)	31,985	2	23,952	1
1479	其他流動資產(附註四及十五)	9,407	1	8,478	1
11XX	流動資產總計	<u>1,135,025</u>	<u>65</u>	<u>1,213,476</u>	<u>65</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(附註四及七)	5,636	-	13,284	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十一)	388,072	23	393,566	21
1755	使用權資產(附註四及十二)	2,943	-	5,956	-
1760	投資性不動產(附註四及十三)	11,817	1	12,549	1
1780	無形資產(附註四及十四)	160,691	9	211,256	11
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	18,056	1	11,831	1
1920	存出保證金	3,059	-	4,858	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及二十)	10,463	1	8,399	-
15XX	非流動資產總計	<u>600,737</u>	<u>35</u>	<u>661,699</u>	<u>35</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,735,762</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,875,175</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六、二九及三十)	\$ 35,000	2	\$ 140,000	8
2130	合約負債—流動(附註四及二二)	101,118	6	98,394	5
2150	應付票據(附註十七)	73,666	4	77,714	4
2170	應付帳款(附註十七)	362,758	21	449,172	24
2219	其他應付款—流動(附註十八及二九)	143,705	8	134,012	7
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	31,958	2	16,080	1
2250	負債準備—流動(附註四及十九)	4,947	1	6,717	-
2280	租賃負債—流動(附註四、十二及二八)	1,881	-	2,689	-
2399	其他流動負債	1,105	-	1,556	-
21XX	流動負債總計	<u>756,138</u>	<u>44</u>	<u>926,334</u>	<u>49</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	2,686	-	1,632	-
2580	租賃負債—非流動(附註四、十二及二八)	1,128	-	3,360	-
2645	存入保證金	4,158	-	4,209	-
2670	其他應付款—非流動(附註十八)	86,284	5	117,045	7
25XX	非流動負債總計	<u>94,256</u>	<u>5</u>	<u>126,246</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計	<u>850,394</u>	<u>49</u>	<u>1,052,580</u>	<u>56</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
	股本				
3110	普通股	378,387	22	378,387	20
3200	資本公積	116,849	7	116,849	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	119,323	7	113,977	6
3320	特別盈餘公積	4,257	-	4,548	-
3350	未分配盈餘	274,660	16	213,091	12
3300	保留盈餘總計	398,240	23	331,616	18
3400	其他權益	(8,108)	(1)	(4,257)	-
3XXX	權益總計	<u>885,368</u>	<u>51</u>	<u>822,595</u>	<u>44</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,735,762</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,875,175</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王才翔

經理人：吳陽明

會計主管：朱菁華

長佳機電工程股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4520	工程收入（附註四、五及二二）	\$ 968,827	71	\$ 1,179,124	83
4800	委辦營運收入（附註四及二二）	386,525	29	241,463	17
4000	營業收入合計	<u>1,355,352</u>	<u>100</u>	<u>1,420,587</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5520	工程成本（附註四、五、二十及二三）	827,941	61	1,022,275	72
5800	委辦營運成本（附註四及二六）	292,867	21	256,421	18
5000	營業成本合計	<u>1,120,808</u>	<u>82</u>	<u>1,278,696</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	<u>234,544</u>	<u>18</u>	<u>141,891</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註四、二十及二三）				
6200	管理費用	88,879	7	76,877	5
6450	預期信用減損損失	30,904	2	40,835	3
6000	營業費用合計	<u>119,783</u>	<u>9</u>	<u>117,712</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>114,761</u>	<u>9</u>	<u>24,179</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二三及二九）	12,072	1	43,124	3
7020	其他利益及損失（附註四及二三）	6,810	-	(1,954)	-
7050	財務成本（附註二三）	(1,115)	-	(1,187)	-
7100	利息收入（附註二三）	1,504	-	642	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>19,271</u>	<u>1</u>	<u>40,625</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	合併稅前利益	\$ 134,032	10	\$ 64,804	5
7950	所得稅費用 (附註四及二 四)	26,998	2	11,303	1
8200	本年度淨利	107,034	8	53,501	4
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註四 及二十)	2,338	-	(54)	-
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 (附註四及二 一)	(4,065)	-	617	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及二 四)	346	-	(112)	-
8310		(1,381)	-	451	-
	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 (附註四及 二一)	388	-	(198)	-
8360		388	-	(198)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) 合計	(993)	-	253	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 106,041	8	\$ 53,754	4
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	\$ 2.83		\$ 1.41	
9810	稀 釋	\$ 2.82		\$ 1.41	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王才翔



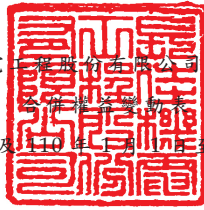
經理人：吳陽明



會計主管：朱菁華



長佳機電工業股份有限公司及子公司



民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：除每股股利為新台幣元外，餘係仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	其他權益項目 (附註二一)					權益總額			
		股本 (附註二一)	資本公積	保留盈餘 (附註二一)	國外營運機構財務報表換算	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				
		股數 (仟股)	金額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積影響數	未實現(損)益	權益總額	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	37,839	\$ 378,387	\$ 116,849	\$ 105,420	\$ 4,915	\$ 231,388	(\$ 3,031)	(\$ 1,517)	\$ 832,411
	109 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	8,557	-	(8,557)	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(367)	367	-	-	-
B5	現金股利—每股 1.68 元	-	-	-	-	-	(63,570)	-	-	(63,570)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	53,501	-	-	53,501
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(44)	(198)	495	253
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	6	-	(6)	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	37,839	378,387	116,849	113,977	4,548	213,091	(3,229)	(1,028)	822,595
	110 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	5,346	-	(5,346)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(291)	291	-	-	-
B5	現金股利—每股 1.15 元	-	-	-	-	-	(43,515)	-	-	(43,515)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	107,034	-	-	107,034
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,870	388	(3,251)	(993)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	1,235	-	(988)	247
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	37,839	\$ 378,387	\$ 116,849	\$ 119,323	\$ 4,257	\$ 274,660	(\$ 2,841)	(\$ 5,267)	\$ 885,368

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王才翔



經理人：吳陽明



會計主管：朱菁華



長佳機電工程股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 134,032	\$ 64,804
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,522	11,228
A20200	攤銷費用	74,446	80,601
A20300	預期信用減損損失	30,904	40,835
A20900	財務成本	1,115	1,187
A21200	利息收入	(1,504)	(642)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1	2
A29900	租賃修改損失	121	147
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	76,679	(37,392)
A31130	應收票據	(6)	-
A31150	應收帳款	(30,016)	(134,046)
A31180	其他應收款	16,627	(17,092)
A31240	其他流動資產	(929)	4,878
A31250	其他金融資產	(1,786)	(582)
A31990	工程存出保證金	(8,033)	(7,429)
A32125	合約負債	2,724	39,589
A32130	應付票據	(4,048)	9,532
A32150	應付帳款	(86,414)	(781)
A32180	其他應付款—流動	8,413	(13,384)
A32200	負債準備	(1,770)	(10,986)
A32230	其他流動負債	(451)	(1,426)
A32240	淨確定福利資產	274	346
A33000	營運產生之現金流入	221,901	29,389
A33100	收取之利息	1,461	680
A33300	支付之利息	(1,211)	(1,194)
A33500	支付之所得稅	(15,698)	(19,681)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>206,453</u>	<u>9,194</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 3,583	\$ -
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	20,000	20,000
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,618)	(329)
B03700	存出保證金增加	-	(922)
B03800	存出保證金減少	1,799	-
B04500	取得無形資產	(53,249)	(61,986)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(30,485)	(43,237)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	40,000
C00200	短期借款減少	(105,000)	-
C03100	存入保證金減少	(51)	(574)
C04020	租賃負債本金償還	(2,658)	(2,181)
C04500	發放現金股利	(43,515)	(63,570)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(151,224)	(26,325)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	200	(95)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	24,944	(60,463)
E00100	年初現金及約當現金餘額	284,731	345,194
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 309,675	\$ 284,731

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王才翔



經理人：吳陽明



會計主管：朱菁華



【附錄四】

會計師查核報告

長佳機電工程股份有限公司 公鑒：

查核意見

長佳機電工程股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達長佳機電工程股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與長佳機電工程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，對長佳機電工程股份有限公司民國 111 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。

茲對長佳機電工程股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

長期建造合約之收入認列

長佳機電工程股份有限公司主要營業項目為機電工程，對工程及建設業而言，收入認列之時點與建造合約之估計總成本係屬公司之重大事項，而建造合約之估計總成本係計算完工百分比之重要因子，由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得；且因建造合約工期較長，總成本之估計亦較容易受原物料、人工價格波動及工程項目追加減等影響，使得其存在複雜性之先天風險。

由於估計存在某種程度之主觀性，部分工程按完工比例計算收入可能存在錯誤或是對各期間收入不實表達具重大之影響，故長期建造合約總成本之估計屬公司之重大估計及判斷，因而將其列為關鍵查核事項。

本會計師就管理階層複核長期建造合約之程序進行瞭解，並進一步選樣及測試合約中涉及之重大判斷。本會計師亦執行與公司複核及核准調整估計總成本有關之控制測試。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 執行公司覆核及核准調整估計總成本有關之控制測試；
2. 評估管理階層估計長期建造合約總成本之有關假設合理性；
3. 評估與前期估計產生重大差異之合理性；
4. 選樣並檢視業主審核各工程項目之文件，以確認估計總成本之正確性；
5. 檢視期後建造合約估計總成本是否有重大調整及分析各工案收入、成本及毛利之變化。

長期建造合約之主要估計及判斷說明已納入年度個體財務報表之重大會計政策中，請參閱個體財務報表附註五揭露資訊，其餘揭露請參閱附註二一。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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長佳機電工程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長佳機電工程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。

長佳機電工程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，惟其目的非對長佳機電工程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，以及使長佳機電工程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長佳機電工程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. 對於長佳機電工程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，並負責形成長佳機電工程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，決定對長佳機電工程股份有限公司民國 111 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 趙 永 祥



趙永祥

會計師 邱 盟 捷

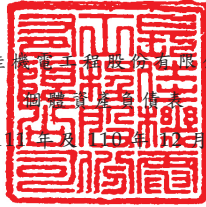


邱盟捷

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日



代 碼	資 產	111年12月31日		110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)	\$ 232,386	13	\$ 210,120	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及八)	24,500	1	44,500	2
1140	合約資產—流動(附註四及二一)	442,127	26	521,626	28
1150	應收票據(附註四、九及二一)	6	-	-	-
1170	應收帳款—淨額(附註四、九及二一)	292,284	17	290,350	15
1200	其他應收款	2,440	-	18,281	1
1476	其他金融資產—流動(附註四及二九)	22,567	1	20,781	1
1478	工程存出保證金(附註二九)	31,985	2	23,952	1
1479	其他流動資產(附註四及十四)	9,146	1	8,303	1
11XX	流動資產總計	<u>1,057,441</u>	<u>61</u>	<u>1,137,913</u>	<u>60</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(附註四及七)	5,636	-	13,284	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	92,681	6	97,891	5
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十一)	388,072	22	393,566	21
1755	使用權資產(附註四及十二)	2,943	-	5,956	-
1780	無形資產(附註四及十三)	160,691	9	211,256	11
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	18,056	1	11,831	1
1920	存出保證金	3,059	-	4,858	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及十九)	10,463	1	8,399	1
15XX	非流動資產總計	<u>681,601</u>	<u>39</u>	<u>747,041</u>	<u>40</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,739,042</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,884,954</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五、二八及二九)	\$ 35,000	2	\$ 140,000	7
2130	合約負債—流動(附註四及二一)	101,118	6	98,394	5
2150	應付票據(附註十六)	73,666	4	77,714	4
2170	應付帳款(附註十六及二八)	395,475	23	483,416	26
2219	其他應付款—流動(附註十七)	117,941	7	112,828	6
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	28,701	2	13,217	1
2250	負債準備—流動(附註四及十八)	4,947	-	6,717	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十二)	1,881	-	2,689	-
2399	其他流動負債	689	-	1,138	-
21XX	流動負債總計	<u>759,418</u>	<u>44</u>	<u>936,113</u>	<u>49</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	2,686	-	1,632	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十二)	1,128	-	3,360	-
2645	存入保證金	4,158	-	4,209	1
2670	其他應付款—非流動(附註十七)	86,284	5	117,045	6
25XX	非流動負債總計	<u>94,256</u>	<u>5</u>	<u>126,246</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計	<u>853,674</u>	<u>49</u>	<u>1,062,359</u>	<u>56</u>
	權 益				
	股 本				
3110	普通股	378,387	22	378,387	20
3200	資本公積	116,849	7	116,849	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	119,323	7	113,977	6
3320	特別盈餘公積	4,257	-	4,548	-
3350	未分配盈餘	274,660	16	213,091	12
3300	保留盈餘總計	398,240	23	331,616	18
3400	其他權益	(8,108)	(1)	(4,257)	-
3XXX	權益總計	<u>885,368</u>	<u>51</u>	<u>822,595</u>	<u>44</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 1,739,042</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,884,954</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王才翔



經理人：吳陽明



會計主管：朱菁華



長佳機電工程股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4520	工程收入（附註四、五及 二一）	\$ 968,827	71	\$ 1,179,124	83
4800	委辦營運收入（附註四及 二一）	386,525	29	241,463	17
4000	營業收入合計	<u>1,355,352</u>	<u>100</u>	<u>1,420,587</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5520	工程成本（附註四、五、 十九及二二）	827,941	61	1,022,275	72
5800	委辦營運成本（附註四、 二五及二八）	309,035	23	270,299	19
5000	營業成本合計	<u>1,136,976</u>	<u>84</u>	<u>1,292,574</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	<u>218,376</u>	<u>16</u>	<u>128,013</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註四、十九及二 二）				
6200	管理費用	88,613	7	76,838	5
6450	預期信用減損損失	30,904	2	40,835	3
6000	營業費用合計	<u>119,517</u>	<u>9</u>	<u>117,673</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>98,859</u>	<u>7</u>	<u>10,340</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二 二、二五及二八）	11,616	1	33,350	2
7020	其他利益及損失（附註四 及二二）	7,754	1	(1,051)	-
7050	財務成本（附註二二）	(1,115)	-	(1,187)	-
7070	採用權益法之子公司損益 份額（附註四及十）	12,322	1	19,944	1
7100	利息收入（附註二二）	1,339	-	545	-
7000	營業外收入及支出合 計	<u>31,916</u>	<u>3</u>	<u>51,601</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 130,775	10	\$ 61,941	4
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	23,741	2	8,440	-
8200	本年度淨利	107,034	8	53,501	4
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註四及十 九)	2,338	-	(54)	-
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 (附註四 及二十)	(4,065)	-	617	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 四及二三)	346	-	(112)	-
8310		(1,381)	-	451	-
	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 (附註四及二十)	388	-	(198)	-
8360		388	-	(198)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	(993)	-	253	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 106,041	8	\$ 53,754	4
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	\$ 2.83		\$ 1.41	
9810	稀 釋	\$ 2.82		\$ 1.41	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王才翔



經理人：吳陽明



會計主管：朱菁華



長佳機電工程股份有限公司

編製會計報告書

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

代碼		股本 (附註二十)		資本公積 (附註二十)	保留盈餘 (附註二十)			其他權益項目 (附註二十)		總計
		股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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	
A1	110年1月1日餘額	37,839	\$ 378,387	\$ 116,849	\$ 105,420	\$ 4,915	\$ 231,388	(\$ 3,031)	(\$ 1,517)	\$ 832,411
	109年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	8,557	-	(8,557)	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(367)	367	-	-	-
B5	現金股利—每股 1.68 元	-	-	-	-	-	(63,570)	-	-	(63,570)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	53,501	-	-	53,501
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(44)	(198)	495	253
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	-	-	6	-	(6)	-
Z1	110年12月31日餘額	37,839	378,387	116,849	113,977	4,548	213,091	(3,229)	(1,028)	822,595
	110年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	5,346	-	(5,346)	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(291)	291	-	-	-
B5	現金股利—每股 1.15 元	-	-	-	-	-	(43,515)	-	-	(43,515)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	107,034	-	-	107,034
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,870	388	(3,251)	(993)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	-	-	1,235	-	(988)	247
Z1	111年12月31日餘額	<u>37,839</u>	<u>\$ 378,387</u>	<u>\$ 116,849</u>	<u>\$ 119,323</u>	<u>\$ 4,257</u>	<u>\$ 274,660</u>	<u>(\$ 2,841)</u>	<u>(\$ 5,267)</u>	<u>\$ 885,368</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王才翔



經理人：吳陽明



會計主管：朱菁華



長佳機電工程股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 130,775	\$ 61,941
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	10,602	10,325
A20200	攤銷費用	74,446	80,588
A20300	預期信用減損損失	30,904	40,835
A20900	財務成本	1,115	1,187
A21200	利息收入	(1,339)	(545)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(12,322)	(19,944)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1	2
A29900	租賃修改損失	121	147
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	76,679	(37,392)
A31130	應收票據	(6)	-
A31150	應收帳款	(30,016)	(134,046)
A31180	其他應收款	15,884	(16,317)
A31240	其他流動資產	(843)	3,980
A31250	其他金融資產	(1,786)	(582)
A31990	工程存出保證金	(8,033)	(7,429)
A32125	合約負債	2,724	39,589
A32130	應付票據	(4,048)	10,236
A32150	應付帳款	(87,941)	1,157
A32180	其他應付款—流動	3,833	(8,375)
A32200	負債準備	(1,770)	(10,986)
A32230	其他流動負債	(449)	(1,449)
A32240	淨確定福利資產	274	346
A33000	營運產生之現金流入	198,805	13,268
A33100	收取之利息	1,296	583
A33300	支付之利息	(1,211)	(1,194)
A33500	支付之所得稅	(12,835)	(15,913)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	186,055	3,256

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 3,583	\$ -
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	20,000	20,000
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,618)	(329)
B03700	存出保證金增加	-	(1,923)
B03800	存出保證金減少	1,799	-
B04500	取得無形資產	(53,249)	(61,986)
B07600	收取之現金股利	<u>17,920</u>	<u>20,766</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(12,565)</u>	<u>(23,472)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	40,000
C00200	短期借款減少	(105,000)	-
C03100	存入保證金減少	(51)	(574)
C04020	租賃負債本金償還	(2,658)	(2,181)
C04500	發放現金股利	<u>(43,515)</u>	<u>(63,570)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(151,224)</u>	<u>(26,325)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	22,266	(53,053)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>210,120</u>	<u>263,173</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 232,386</u>	<u>\$ 210,120</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王才翔



經理人：吳陽明



會計主管：朱菁華



【附錄五】

長佳機電工程股份有限公司
111年度盈餘分配表



單位：新台幣元

87 年度以前未分配盈餘		13,207,666
87 年度--109 年度未分配盈餘		151,313,774
期初未分配盈餘		<u>164,521,440</u>
本期稅後淨利	107,034,110	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	1,869,938	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,234,738	
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘數額		<u>110,138,786</u>
提列法定盈餘公積		(11,013,879)
迴轉依法提列特別盈餘公積		<u>(3,851,475)</u>
本期可供分配盈餘		259,794,872
分配項目：		
股東股息(每股：1.90 元)		<u>(71,893,688)</u>
期末未分配盈餘		<u><u>187,901,184</u></u>

董事長：王才翔



經理人：吳陽明



會計主管：朱菁華

