# 佳龍科技工程股份有限公司

## 一一四年股東常會議事錄

時　　間：一一四年六月十九日（星期四）上午九時整

地　　點：桃園市觀音區環科路 323 號

出　　席：本公司發行股份總數為 104,513,729 股，出席股東及股東代理人代表股數共 57,374,311 股，其中以電子方式出席行使表決權者為 56,998,097 股，出席率為 54.8964%，已逾法定股數；本次股東常會分別有吳界欣董事長、吳耀勳董事、徐嘉男董事及賀士郡獨立董事(審計委員會召集人)等 4 席董事出席。

列席人員：安永聯合會計師事務所 林政緯會計師、瑞合法律事務所 許智勝律師。

主　　席：吳界欣董事長　　記　　錄：陳澤輝

壹、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表股份總額已達法定開會數額，本席宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項

第一案：113 年度營業報告書，請參閱「附件一」。

第二案：審計委員會審查 113 年度決算表冊報告案，請參閱「附件二」。

第三案：虧損達實收資本額二分之一報告案，依據公司法第 211 條規定提報股東會。

第四案：健全營運計畫執行情形報告案，請參閱「附件三」。

第五案：113 年度董事領取之酬金報告，請參閱「附件四」。

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案　由：113 年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。

說　明：一、本公司 113 年度合併財務報表及個體財務報表業經董事會決議通過，其中合併財務務報表及個體財務報表業經安永聯合會計師事務所查核簽證，且送請審計委員會查核竣事，並出具查核報告書在案。

二、各項決算表冊，請參閱附件一及附件五。

決　議：本議案之投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數為57,374,311權

| 贊成權數 | % | 反對權數 | % | 棄權/未投票權數 | % | 無效權數 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 57,108,482 權<br>(含電子投票 56,732,268 權) | 99.53 | 44,157 權<br>(含電子投票 44,157 權) | 0.07 | 221,672 權<br>(含電子投票 221,672 權) | 0.38 | 0 | 0 |

本案經表決通過董事會提案。

第二案（董事會提）

案　由：113 年度虧損撥補案，謹請　承認。

說　明：一、本公司 113 年度期初待彌補虧損新台幣 661,102,470 元，加計本年度稅後淨損新台幣 163,225,398 元，期末待彌補虧損為新台幣 824,327,868 元。

二、113 年度虧損撥補表，請參閱附件六。

三、113 年度仍有待彌補虧損，故不擬配發股東股利。

決　議：本議案之投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數為57,374,311權

| 贊成權數 | % | 反對權數 | % | 棄權/未投票權數 | % | 無效權數 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 57,095,592 權<br>(含電子投票 56,719,378 權) | 99.51 | 53,438 權<br>(含電子投票 53,438 權) | 0.09 | 225,281 權<br>(含電子投票 225,281) | 0.39 | 0 | 0 |

本案經表決通過董事會提案。

伍、討論事項

第一案 （董事會提）

案　由：修訂本公司「公司章程」案，提請　討論。

說　明：一、配合證券交易法第 14 條第 6 項修訂及公司營運需要，擬修改本公司「公司章程」。

二、修訂前後條文對照表，請參閱附件七。

決　議：本議案之投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數為57,374,311權

| 贊成權數 | % | 反對權數 | % | 棄權/未投票權數 | % | 無效權數 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 57,114,731 權<br>(含電子投票 56,738,517 權) | 99.54 | 40,192 權<br>(含電子投票 40,192 權) | 0.07 | 219,388 權<br>(含電子投票 219,388 權) | 0.38 | 0 | 0 |

本案經表決通過董事會提案。

陸、選舉事項

案　由：改選董事（含獨立董事）案，謹請　選舉。（董事會提）

說　明：一、本公司第十屆董事(含獨立董事)任期將於 114 年 6 月 13 日屆滿三年，依公司法第 195 條及本公司公司章程第十九條規定，擬於 114 年 6 月 19 日股東常會改選之。

二、新選任之董事(含獨立董事)自選舉產生後即就任，任期為 114 年 6 月 19 日至 117 年 6 月 18 日止，任期三年。

三、本屆董事任期屆滿不及改選，依公司法第 195 條得延長其執行職務至改選董事就任時為止。

四、本次股東常會改選董事 8 人(含獨立董事 4 人)，本公司董事選舉採候選人提名制度，董事(含獨立董事)候選人名單業經本公司民國 114 年 5 月 8 日董事會決議通過，股東應就董事候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料，請參閱附件八。

選舉結果：本議案之投票表決結果如下，表決時出席股數：57,374,311 股

投票時董事選舉權總數：458,994,488 股

開票有效票董事選舉權總數：455,551,388 股

開票廢票董事選舉權總數：0 權

開票選舉董事權總數：455,551,388 權

第十一屆董事(含獨立董事)當選名單

| 身　份 | 戶　號<br>(身份證統一編號) | 戶　名<br>(姓　名) | 當選權數<br>(含電子投票) |
|---|---|---|---|
| 董事 | 4 | 吳界欣 | 85,154,792 |
| 董事 | 1 | 吳耀勳 | 57,461,938 |
| 董事 | 150 | 巨瀚投資股份有限公司<br>代表人：周康記 | 53,604,686 |
| 董事 | 393 | 富康投資有限公司<br>代表人：徐嘉男 | 52,545,706 |
| 獨立董事 | Q12022XXXX | 丁澤祥 | 53,379,966 |
| 獨立董事 | A12009XXXX | 王芝芳 | 51,248,740 |
| 獨立董事 | A22432XXXX | 王雅萱 | 51,184,403 |
| 獨立董事 | A12211XXXX | 馬瑜明 | 50,971,157 |
| | | 合　計 | 455,551,388 |

柒、其他議案

案　由：解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案，謹請　審議。（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、為配合營運需求，本公司董事、法人董事及其代表人可為自己或他人從事屬於本公司營業範圍以內之行為，不受公司法第 209 條之限制。爰依法提請股東會同意解除本公司董事、法人董事及其代表人之競業禁止限制。

三、許可從事競業行為之期間：第十一屆董事任職期間。

四、114 年股東常會擬選任董事兼任本公司營業範圍內之其他公司職務表列如下：

| 董事 | 兼任公司/機構名稱 | 兼任職稱 |
|---|---|---|
| 吳界欣 | 昌蒲實業股份有限公司 | 董事 |
| | 龍蒲應用材料股份有限公司 | 董事長 |
| | 佳龍環保科技(蘇州)有限公司 | 董事兼總經理 |
| | 強盛新股份有限公司 | 獨立董事/審計委員/薪酬委員 |
| 吳耀勳 | 昌蒲實業股份有限公司 | 董事長 |
| | 佳龍環保科技(蘇州)有限公司 | 董事長 |
| | 龍蒲應用材料股份有限公司 | 董事 |
| 周康記 | 昌蒲實業股份有限公司 | 董事 |
| | 博士旺創新股份有限公司 | 董事長 |
| | 中國探針股份有限公司 | 獨立董事/審計委員/薪酬委員 |
| | 日勝生活科技股份有限公司 | 獨立董事/審計委員/薪酬委員 |
| | 前端離岸風電設備製造股份有限公司 | 獨立董事/審計委員/薪酬委員 |
| | 威潤科技股份有限公司 | 法人代表董事 |
| | 東生華製藥股份有限公司 | 法人代表董事 |
| 徐嘉男 | 鑫盈能源股份有限公司 | 董事長 |
| | 鑫一能源股份有限公司 | 董事長 |
| | 鑫二能源股份有限公司 | 董事長 |
| | 鑫三能源有限公司 | 董事長 |
| | 全盈光電有限公司 | 董事長 |
| | 中鑫能源有限公司 | 董事長 |
| | 鑫利能源有限公司 | 董事長 |
| | 鑫旺能源有限公司 | 董事長 |
| | 鑫喜能源有限公司 | 董事長 |
| | 鑫樂能源有限公司 | 董事長 |
| | 鑫安能源有限公司 | 董事長 |
| | 智成投資有限公司 | 董事長 |
| | 鑫屏開發有限公司 | 董事長 |
| | 鑫宇環球股份有限公司 | 董事 |
| | 騰宇能源股份有限公司 | 董事 |
| 王雅萱 | 臺灣智慧卡(股)公司 | 董事長 |
| | 優視訊科技(股)公司 | 董事長 |
| | 久圓實業(股)公司 | 董事長 |
| | 誠泰電子(吳江)有限公司 | 董事長/總經理 |
| | 隴華電子(股)公司 | 董事/總經理 |
| | 三鈺生物科技(股)公司 | 董事/總經理 |

| 董事 | 兼任公司/機構名稱 | 兼任職稱 |
|---|---|---|
| | 寶德科技(股)公司 | 董事 |
| | 艾瑪車輛物資(股)公司 | 董事 |
| | 福華電子(股)公司 | 董事 |
| | 福華智能(股)公司 | 董事 |
| | 康巨科技(股)公司 | 監察人 |
| 丁澤祥 | 大億金茂(股)公司 | 獨立董事 |

決　議：本議案之投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數為57,374,311權

| 贊成權數 | % | 反對權數 | % | 棄權/未投票權數 | % | 無效權數 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 56,946,045 權<br>(含電子投票 56,569,831 權) | 99.25 | 216,489 權<br>(含電子投票 216,489 權) | 0.37 | 211,777 權<br>(含電子投票 211,777 權) | 0.36 | 0 | 0 |

本案經表決通過董事會提案。

**捌、臨時動議：無。**

**玖、散會**：(同日上午九時二十八分)。

本次股東會無股東提問。

【附件一】

# 113 年度營業報告書

各位股東先生、女士們:

回顧 113 年度,全球人工智慧(AI)的加速發展,帶動台灣電子半導體等產業的蓬勃發展,同時也在淨零碳排倡議與相關碳稅(費)即將陸續開徵影響下,各企業提高對於其製程所產生事業廢棄物的處理關注程度,本公司身為廢棄物回收處理與循環經濟產業的一員,也仍將持續秉持『妥善盡責處理』與『廢棄物回收再利用』等化廢為寶的核心理念,協助關鍵客戶及其所屬產業達成零碳轉型之重要目標。雖然未來國際政經環境、貴金屬價格及全球景氣仍具備高度不確定性,但佳龍團隊仍會堅守各自崗位,秉持努力不懈態度共同面對內外部之挑戰。

謹將 113 年度本公司營運結果及未來展望分述如次:

一、113 年度營運結果

(一) 營業計劃實施成果及財務收支、獲利能力:

113 年度合併營業收入較 112 年度略增 4.9%,除受貴金屬銷售價格上升影響,另廢五金的積極去化出售也帶動非貴金屬營收的增加,但營業毛利較 112 年減少 37,970 仟元,主係去化久存庫存成本較高所致,同時也因積極轉型之前期開銷增加,導致營業淨損較 112 年增加 60,428 仟元,加上合併子公司及轉投資提列減損損失,使 113 年度稅前(後)淨損金額較 112 年度增加 81,486 仟元,相關合併及個體財報數字彙總如下:

單位:新台幣/ 仟元

| 合併財報項目 | 一一三年度 | 一一二年度 |
|---|---|---|
| 營業收入 | 1,195,465 | 1,140,082 |
| 營業毛利(損) | 1,587 | 39,557 |
| 營業(損失) | (134,670) | (74,242) |
| 稅前淨利(損) | (163,225) | (81,739) |
| 稅後淨利(損) | (163,225) | (81,739) |
| 每股盈餘(虧損)(元) | (1.58) | (0.79) |

單位:新台幣/ 仟元

| 個體財報項目 | 一一三年度 | 一一二年度 |
|---|---|---|
| 營業收入 | 1,184,046 | 1,118,686 |
| 營業毛利(損) | 5,200 | 36,220 |
| 營業(損失) | (106,331) | (57,598) |
| 稅前淨利(損) | (163,225) | (81,739) |
| 稅後淨利(損) | (163,225) | (81,739) |
| 每股盈餘(虧損)(元) | (1.58) | (0.79) |

(二) 預算執行

本公司 113 年度並未公開財務預測。

(三) 研究發展

本公司長期以來堅持的核心價值即為循環經濟，也因此本公司在過去持續開發新的廢棄物回收技術及再生材料的多元應用，而在淨零碳排等全球大趨勢之下，未來也將更著重在建立低耗能、低碳排的回收製程，並且在回收過程時，能減少藥劑及水的使用，以更環保的方式，達成永續發展的目標。為因應高科技產業對高純度金屬材料日益增長的需求，並強化公司在半導體、光電、5G 通訊、第三代半導體等產業供應鏈中的競爭力。本年度研發目標聚焦於以下幾個方向：

1、綠色金鹽(GPGC)之製程及產品研發

本公司生產之工業用金鹽，以自動化製程生產，具備高純度、不純物低及高品質的特性，滿足客戶對 5N 金鹽的需求。因應節能減碳趨勢，除使用綠電為生產設備之使用能源外，同時與客戶建立合作夥伴關係，開發使用客戶工業製程廢棄物所回收之貴金屬為原料，例如: 廢料/廢棄溶液/資、通訊產品電子廢棄物，建立金鹽上下游產業的循環再利用模式。

2、加強廢棄物資源化技術之研究與發展：

持續投入純化技術的研發以增加新的可回收項目，致力於開發「城市礦源」。

3、導入先進的廢液處理技術：

以「液態廢資源化、循環再利用系統」為目標，導入相對應的液態廢處理技術，使液態廢中的硝酸鹽氮有效降低，並研發技術回收液態廢中的氨水、銅、鎳等可再利用的資源，達到液態廢減量及再利用之目標。

4、CLGM 新環保功能性綠色材料技術合作及開發：

透過產學合作，將廢 PCB 玻纖粉、煉鋼廠的廢爐渣及其他電子廢棄物等數種不同屬性的廢棄資源物，以創新配方及技術，製成低碳環保的再生功能性材料，將環保的痛點轉變為資源化利用的亮點，讓電子廢棄物避免“焚燒”和“掩埋”，進一步追求資源循環利用，不僅解決了資源回收產業的末端去化處理問題，未來更有多元化應用的可能性，目前開發的產品有室內外環保綠建材(如:壁磚、地磚、複合材料、3D 列印裝置藝術)，和低碳建築材料(如:配方粉料)可應用於停車場、景觀藝術。

5、高純度貴金屬精煉技術提升及開發薄膜材料：

透過創新精煉與提純技術，確保黃金純度達到 5N (99.999%) 以上，轉換為客戶所需的高端應用材料，以滿足半導體與高端電子元件製造的需求。

6、5N 金提純技術開發：

為了提升佳龍競爭力滿足第三類半導體市場需求，實現真正綠色全循環經濟模式，投入 5N 金原料產線開發建置，開發 5N 金 slug/靶材原材料料轉換，提供第三類半導體客戶使用，形成循環經濟商業模式一條龍服務優勢。

7、循環經濟與資源再生技術：

透過創新回收技術，使用化學剝金或物理噴砂，將工件上的多層膜貴金屬鍍層利用精密清洗技術進行除膜回收；再透過精煉、提純產線提升貴金屬回收率，轉換為客戶所需的高純度貴金屬產品，助力企業客戶打造貴金屬全循環經濟系統。

8、航太零件高精密清洗技術開發：

透過商業策略合作模式之下，佳龍跨入航太零件高精密清洗領域，並已通過 AS9100 航太品質系統認證；因航太零件通常具有高精度、高可靠性及高安全性的要求，在航空與航太產業中極為重要，佳龍在策略合作模式導入航太清洗相關技術，使得清洗技術全方位技術整合。

二、113 年度營業計劃概要

(一)經營方針

科技產品迭代迅速、製程廢棄物處理難度日增。佳龍科技仍將秉持一貫對技術提升的堅持，妥善回收處理各類廢棄物，同時以『從搖籃到搖籃』的循環再利用為主軸，延伸本公司廢棄物處理完整解決方案，114 年度之主要經營方針如下：

1、深化專案型組織、高潛力人才及團隊之培育，提升組織運籌效能。

2、擴大混合五金與廢資訊品的回收產業及客群，化廢為寶，為公司創造收益，同時也為地球減碳除廢盡一份心力。

3、積極向客戶推廣佳龍高純貴金屬材料全循環經濟模式，包括高潔淨工件清洗、貴金屬廢料回收精鍊與提純、以及綠色高端金應用材料(靶材/Slug)製造。

4、廢水處理由內部成本中心轉型為利潤中心，以「液態廢資源化、循環再利用系統」為目標，對客戶提供高效及環保的回收處理服務。

5、結盟技術夥伴建立固態廢棄物處理生態系，拓展固態廢棄物應用出海口。

6、持續加速佈局節能、儲能、創能業務，為循環經濟科技發展提供綠能引擎。

7、與策略夥伴積極開發 CLGM 新環保功能性綠色材料之多元應用，並完成相關認證及專利佈局，為後續的接單營運奠定基礎。

8、完成銀行額度重組，對既有財務結構進行調整及優化，同時積極開源及加速庫存

去化，創造正現金流量，降低財務負擔。

9、堅持以 ESG 及循環經濟為核心，持續發展新環保、新能源、新合作、新商模，並在四大產線、四大平台及一個中心的範疇架構下，深化對營運的聚焦及轉型。

(二)預期銷售量及其依據

零碳永續已成為時代潮流，客戶對於各類廢棄物之處理，也由成本導向轉向低耗能、低排碳及妥善處理考量，這也是本公司持續堅持之原則，在共存共榮的基礎上與夥伴、客戶一同追求永續發展。114 年度仍將以循環經濟為核心，在四大產線、四大平台及一個中心的發展範疇下，深化營運的聚焦及轉型。在營收方面預期因持續通過新客戶之驗證，原有回收之貴金屬銷售將持續轉型為貴金屬應用材料之來料加工模式，進而減少貴金屬營收之金額，但在非貴金屬營收方面，預期可因加速去化電子廢棄物而帶來較大的成長，二者合計後，預期營收仍將較上一年度有所增長，同時也因非貴金屬營收的毛利較高，本年度仍將持續挑戰單季轉虧為盈之目標。

(三) 重要之產銷政策

1、強化分析檢測能力、落實成本管理及品質控制，提供客戶高度滿意的服務。

2、廢液處理由內而外，循序漸進，並結合外部夥伴，增加對外接單處理能力。

3、結盟策略夥伴，增加固態廢棄物處理品項與縮短貴金屬回收周期。

4、開發回收產品的應用，變廢為寶，將「廢料」變成「原料」，實現從搖籃到搖籃的循環經濟模式。

5、轉型綠色金鹽生產代工之專業角色，擴大產能利用率，提高產品之價值。

6、CLGM 功能性綠材導入量產，並以 CLGM 為材料結合太陽能發電、儲能及充電樁等綠能投資，建置自有 Eco-Park 示範案場，除可去化既有 PCB 玻纖粉庫存，同時也可打開對外 PCB 廢料處理接單瓶頸，活化公司營運動能。

7、加速完成半導體產業客戶之認證，建立本公司綠色高端金材料供應客戶之全循環經濟模式，並實現佳龍科技成為半導體產業應用材料端不可或缺之供應鏈成員。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及整體經營環境之影響

全球環保意識提升，環境及淨零碳排議題受到高度重視與討論，政府對環保法規之制訂日益嚴格，執法力度不斷加強，近年來，配合國際發展趨勢，強調企業應重視永續發展，相關法規及制度修訂將更有利於環保產業之發展。

本公司企業總部暨三廠位於環保科技園區內，我們以成為「社會所需求的服務型企業」為使命，以資源循環再利用為目標，變廢為寶，持續提升廢棄物處理技術及貴金屬應用能力，投資設備擴增營運動能，協助企業落實環境治理，建構資源永續循環社會。

本公司亦致力於以不同面向落實循環經濟，積極參與台灣綠色經濟轉型，共同推動永續經營發展，不僅於本公司有效利用場域陸續完成太陽光電設備建置，亦將以併網型儲能設備參與台電公司之輔助服務業務，投入台電公司電力交易平台，與政府攜手發展再生能源領域。

本公司仍將繼續致力於技術提升及產製經濟規模，創造最大的利潤回饋給公司所有股東，謹再次感謝各位股東長久以來對公司之支持與鼓勵。

佳龍科技工程股份有限公司

董事長　　吳界欣

【附件二】

# 佳龍科技工程股份有限公司

# 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託安永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、財務報表及虧損撥補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。

佳龍科技工程股份有限公司

審計委員會召集人：

賀士郡

中 華 民 國　一一四　年　三　月　十一　日

【附件三】

# 佳龍科技工程股份有限公司
# 健全營運計畫執行情形

| | 2024<br>實際數 | 2024<br>預估數 | 差異數 | | 差異達20%以上之原因說明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 營業收入淨額 | 1,195,465 | 1,227,192 | (31,727) | (2.6%) | |
| 營業成本 | (1,193,878) | (1,188,020) | (5,859) | 0.5% | |
| 營業毛利(損) | 1,587 | 39,172 | (37,586) | (95.9%) | 主係114Q4去化帳列久存低品位廢料,認列處份損失所致 |
| 營業費用 | 136,257 | 119,187 | 17,069 | 14.3% | |
| 銷售費用 | 4,497 | 4,583 | (85) | (1.9%) | |
| 管理費用 | 121,987 | 108,788 | 13,200 | 12.1% | |
| 研發費用 | 9,772 | 5,816 | 3,956 | 68.0% | 主係提升分析實驗量能&建置高端金製造技術費用支出增加 |
| 營業利益(損失) | (134,670) | (80,015) | (54,655) | 68.3% | |
| 營業外收入及支出 | (28,555) | (227) | (28,328) | (200.0%) | 主係增加認列轉投資減損及認列子公司PP&E減損之差異 |
| 營業外收入 | 5,284 | 32,498 | (27,214) | (83.7%) | |
| 營業外支出 | (33,839) | (32,725) | (1,114) | 3.4% | |
| 稅前淨利(損) | (163,225) | (80,242) | (82,983) | 103.4% | |
| 所得稅費用 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 本期淨利(損) | (163,225) | (80,242) | (82,983) | 103.4% | |

【附件四】

# 一一三年董事領取之酬金報告

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註一) | | 業務執行費用(D) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G)(註一) | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 董事長 | 吳界欣 | 240 | 240 | - | - | - | - | 24 | 24 | -0.16 | -0.16 | 6,203 | 6,203 | - | - | - | - | - | - | -3.96 | -3.96 | - |
| 董事 | 吳耀勳 | 240 | 240 | - | - | - | - | 24 | 24 | -0.16 | -0.16 | 6,500 | 6,500 | - | - | - | - | - | - | -4.14 | -4.14 | - |
| 董事 | 巨瀚投資股份有限公司<br>代表人：周康記 | 240 | 240 | - | - | - | - | 24 | 24 | -0.16 | -0.16 | - | - | - | - | - | - | - | - | -0.16 | -0.16 | - |
| 董事 | 富康投資有限公司<br>代表人：徐嘉男 | 240 | 240 | - | - | - | - | 24 | 24 | -0.16 | -0.16 | - | - | - | - | - | - | - | - | -0.16 | -0.16 | - |
| 獨立董事 | 賀士郡 | 420 | 420 | - | - | - | - | 72 | 72 | -0.30 | -0.30 | - | - | - | - | - | - | - | - | -0.30 | -0.30 | - |
| 獨立董事 | 蔡政哲 | 420 | 420 | - | - | - | - | 42 | 42 | -0.28 | -0.28 | - | - | - | - | - | - | - | - | -0.28 | -0.28 | - |
| 獨立董事 | 王芝芳 | 360 | 360 | - | - | - | - | 54 | 54 | -0.25 | -0.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | -0.25 | -0.25 | - |
| 獨立董事 | 王雅萱 | 360 | 360 | - | - | - | - | 54 | 54 | -0.25 | -0.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | -0.25 | -0.25 | - |

1. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
   (1) 本公司章程中規定，公司董事之報酬授權董事會依對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定報酬。
   (2) 本公司章程中亦規定，公司年度如有獲利應提撥不高於3.6%為董事酬勞，董事酬勞之給付依本公司「董事及經理人薪酬政策」之規定辦理。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事。

【附件五】

會計師查核報告

佳龍科技工程股份有限公司　公鑒：

**查核意見**

佳龍科技工程股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國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，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)，上開合併財務報表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，足以允當表達佳龍科技工程股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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，與佳龍科技工程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，對佳龍科技工程股份有限公司及其子公司民國一一三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。

收入認列

佳龍科技工程股份有限公司及其子公司民國一一三年度營業收入為新台幣1,195,465仟元，其金額對於合併財務報表係屬重大，且由於該集團所營環保產業具有交易之複雜性、特殊性及其銷售地點包括台灣及香港等多國市場等因素，致其銷貨收入認列時點及金額具有顯著風險，本會計師因此決定收入認列為其關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)了解各種銷售模式，評估各模式下履約義務相關收入認列會計政策之合理性，包括檢視雙方交易條件、測試銷售循環中與各履約義務收入認列時點攸關之內部控制有效性、對銷售明細抽選樣本執行細項測試，包括核對主要客戶原始訂單或銷售合約及其他銷貨文件，檢視交易條件及確認各履約義務收入認列時點是否與合約或訂單所載之各履約義務及滿足時點一致，執行資產負債表日前後一段時間之銷貨收入截止測試及複核期後重大銷貨退回及折讓等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

佳龍科技工程股份有限公司及其子公司於民國一一三年十二月三十一日存貨淨額為新台幣174,516仟元，佔合併資產總額之6%，對於合併財務報表係屬重大。由於存貨中多為黃金、白金及銀，除資產保全之管理上較為複雜而需嚴密控管外，該等貴金屬易受國際市場價格變動頻繁且幅度大之影響，加以其存貨存放樣態亦屬多樣化。此等因素均影響存貨淨變現價值計算之複雜性且涉及管理階層判斷，本會計師因此決定存貨評價為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)執行評估管理階層之盤點計畫，選擇重大存貨項目並不定期或定期實地觀察其存貨盤點以測試其內部控制之有效執行及確認存貨數量及狀態，選取樣本測試並評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值(包括在製中存貨數量之決定)等。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

**其他事項－提及其他會計師之查核**

列入佳龍科技工程股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，部分採用權益法被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣203,340仟元及新台幣172,976仟元，分別占合併資產總額之8%及6%，民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額分別為新台幣183仟元及新台幣4,893仟元，分別占合併稅前淨損之0%及6%，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分別為新台幣65仟元及新台幣0仟元，分別占合併其他綜合損益淨額之7%及0%。

**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佳龍科技工程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龍科技工程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。

佳龍科技工程股份有限公司及其子公司之治理單位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，惟其目的非對佳龍科技工程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，以及使佳龍科技工程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佳龍科技工程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.對於集團內組成合併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，決定對佳龍科技工程股份有限公司及其子公司民國一一三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。

**其他**

佳龍科技工程股份有限公司已編製民國一一三年度及民國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落之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(103)金管證審字第 1030025503 號

(111)金管證審字第 1110348358 號

鄭清標

會計師：

林政緯

中華民國一一四年三月十一日

佳龍科技工程股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 資產 | | | 一一三年十二月三十一日 | | 一一二年十二月三十一日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | $108,812 | 4 | $96,281 | 4 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 四、六.4及八 | 121,579 | 5 | 73,267 | 3 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四及六.5 | - | - | 47 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四及六.6 | 31,601 | 1 | 28,954 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | | 1,499 | - | 528 | - |
| 1310 | 存貨淨額 | 四及六.7 | 174,516 | 6 | 346,334 | 12 |
| 1410 | 預付款項 | | 13,040 | 1 | 10,492 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | | 2,221 | - | 3,373 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | | 453,268 | 17 | 559,276 | 20 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.2 | 19,874 | 1 | - | - |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.3 | 9,333 | - | 9,333 | - |
| 1513 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 四、六.4及八 | 585 | - | 593 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.8 | 203,340 | 8 | 201,531 | 7 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.9及八 | 1,845,377 | 68 | 1,900,908 | 67 |
| 1755 | 使用權資產 | 四、六.23及七 | 18,983 | 1 | 23,838 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產 | 四、六.10及八 | 54,885 | 2 | 57,072 | 2 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.25 | 22,324 | 1 | 22,038 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六.11及八 | 56,307 | 2 | 50,262 | 2 |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 2,231,008 | 83 | 2,265,575 | 80 |
| 1xxx | 資產總計 | | $2,684,276 | 100 | $2,824,851 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳界欣　　經理人：楊明曄　　會計主管：陳澤輝

佳龍科技工程股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 負債及權益 | | | 一一三年十二月三十一日 | | 一一二年十二月三十一日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 四、六.12及八 | $600,000 | 22 | $610,000 | 22 |
| 2130 | 合約負債 | 四及六.21 | 15 | - | 1,436 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 9,370 | - | 3,955 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 四及六.13 | 52,641 | 2 | 44,868 | 2 |
| 2280 | 租賃負債 | 四及六.23 | 5,049 | - | 8,155 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 四及六.14 | 15,947 | 1 | 7,738 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期之長期借款 | 六.17及八 | 127,607 | 5 | 88,689 | 3 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 810,629 | 30 | 764,841 | 27 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六.17及八 | 663,543 | 25 | 704,578 | 25 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.25 | 6,446 | - | 5,276 | - |
| 2580 | 租賃負債 | 四及六.23 | - | - | 4,921 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 四、六.15及六.16 | 33,279 | 1 | 32,447 | 1 |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 703,268 | 26 | 747,222 | 26 |
| 2xxx | 負債總計 | | 1,513,897 | 56 | 1,512,063 | 53 |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 3100 | 股本 | 六.19 | | | | |
| 3110 | 普通股 | | 1,045,137 | 39 | 1,032,082 | 37 |
| 3200 | 資本公積 | 六.19 | 993,262 | 37 | 958,405 | 34 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六.19 | | | | |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | | (824,328) | (31) | (661,103) | (23) |
| 3400 | 其他權益 | | (43,692) | (1) | (16,596) | (1) |
| 3xxx | 權益總計 | | 1,170,379 | 44 | 1,312,788 | 47 |
| | 負債及權益總計 | | $2,684,276 | 100 | $2,824,851 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳界欣　　經理人：楊明曄　　會計主管：陳澤輝

佳龍科技工程股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 項　　目 | 附　註 | 民國一一三年度 | | 民國一一二年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金　額 | % | 金　額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四及六.21 | $1,195,465 | 100 | $1,140,082 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | | (1,193,878) | (100) | (1,100,525) | (97) |
| 5900 | 營業毛利(損) | | 1,587 | - | 39,557 | 3 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (4,497) | - | (4,117) | - |
| 6200 | 管理費用 | | (121,988) | (10) | (105,179) | (9) |
| 6300 | 研發費用 | | (9,772) | (1) | (4,503) | - |
| | 營業費用合計 | | (136,257) | (11) | (113,799) | (9) |
| 6900 | 營業損失 | | (134,670) | (11) | (74,242) | (6) |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六.24 | 23,618 | 2 | 19,134 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六.24及十 | (18,517) | (2) | 538 | - |
| 7050 | 財務成本 | 六.24 | (33,839) | (3) | (31,233) | (3) |
| 7070 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | | 183 | - | 4,064 | - |
| | 營業外收入及支出合計 | | (28,555) | (3) | (7,497) | (1) |
| 7900 | 稅前淨利(損) | | (163,225) | (14) | (81,739) | (7) |
| 7950 | 所得稅(費用)利益 | 四及六.26 | - | - | - | - |
| 8200 | 本期淨利(損) | | (163,225) | (14) | (81,739) | (7) |
| 8300 | 其他綜合損益 | 六.25 | | | | |
| 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 | | 65 | - | - | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 4,419 | 1 | (2,385) | - |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | | (884) | - | 477 | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 3,600 | 1 | (1,908) | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | $(159,625) | (13) | $(83,647) | (7) |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損)(元) | 六.27 | $(1.58) | | $(0.79) | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(虧損)(元) | 六.27 | $(1.58) | | $(0.79) | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳界欣　　經理人：楊明曄　　會計主管：陳澤輝

佳龍科技工程股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

| | | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 保留盈餘 | 其他權益項目 | | | |
| | 項　　目 | 股本 | 資本公積 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | 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 | 員工未賺得酬勞成本 | 權益總計 |
| 代碼 | | 3100 | 3200 | 3350 | 3410 | 3420 | 3500 | 3XXX |
| A1 | 民國一一二年一月一日餘額 | $1,032,082 | $958,405 | $(579,364) | $(14,688) | $- | $- | $1,396,435 |
| D1 | 民國一一二年度淨損 | | | (81,739) | | | | (81,739) |
| D3 | 民國一一二年度其他綜合損益 | | | - | (1,908) | | | (1,908) |
| Z1 | 民國一一二年十二月三十一日餘額 | 1,032,082 | 958,405 | (661,103) | (16,596) | - | - | 1,312,788 |
| D1 | 民國一一三年度淨損 | | | (163,225) | | | | (163,225) |
| D3 | 民國一一三年度其他綜合損益 | | | | 3,535 | 65 | | 3,600 |
| T1 | 限制員工權利新股及其他 | 13,055 | 34,857 | | | | (30,696) | 17,216 |
| Z1 | 民國一一三年十二月三十一日餘額 | $1,045,137 | $993,262 | $(824,328) | $(13,061) | $65 | $(30,696) | $1,170,379 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳界欣　　經理人：楊明曄　　會計主管：陳澤輝

佳龍科技工程股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 代 碼 | 項 目 | 民國一一三年度 | 民國一一二年度 | 代 碼 | 項 目 | 民國一一三年度 | 民國一一二年度 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | | BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| A10000 | 稅前淨損 | $(163,225) | $(81,739) | B00010 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少 | (48,304) | 14,042 |
| A20000 | 調整項目： | | | B00060 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (313) | - |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目： | | | B01800 | 取得採用權益法之投資 | (5,330) | (191,700) |
| A20100 | 折舊費用(含投資性不動產及使用權資產) | 66,817 | 64,223 | B01900 | 處分權益法之投資 | - | 11,340 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 | 11,694 | - | B02000 | 預付投資款(增加)減少 | - | (31,255) |
| A20900 | 利息費用 | 33,839 | 31,233 | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (40,611) | (19,260) |
| A21200 | 利息收入 | (8,365) | (3,929) | B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 1,411 | 304 |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 4,161 | - | B03800 | 存出保證金(增加)減少 | (15,214) | 14,977 |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額 | (183) | (4,064) | BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | (108,361) | (201,552) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 3,839 | (289) | | | | |
| A23077 | 非金融資產減損損失 | 10,180 | - | | | | |
| A23100 | 處分投資利益 | - | (2,423) | | | | |
| A29900 | 政府補助收入 | (207) | (207) | | | | |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| A31130 | 應收票據(增加)減少 | 47 | (47) | C00100 | 短期借款增加(減少) | (10,000) | (110,000) |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (2,647) | 953 | C01600 | 舉借長期借款 | 110,539 | 268,000 |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少 | (280) | 7,011 | C01700 | 償還長期借款 | (112,656) | (77,689) |
| A31200 | 存貨淨額(增加)減少 | 171,818 | 101,032 | C03000 | 存入保證金增加(減少) | 2,239 | - |
| A31230 | 預付款項(增加)減少 | (2,548) | (3,843) | C04020 | 租賃本金償還 | (8,952) | (7,740) |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | (404) | (1,617) | C04600 | 現金增資 | 13,055 | - |
| A32125 | 合約負債增加(減少) | (1,421) | 1,436 | CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | (5,775) | 72,571 |
| A32130 | 應付票據增加(減少) | - | (17,320) | | | | |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | 5,415 | (25,241) | DDDD | 匯率變動影響數 | 7,170 | (1,303) |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | 6,064 | 1,790 | | | | |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | 8,209 | 2,090 | | | | |
| A32250 | 長期預收租金增加(減少) | (1,200) | (1,200) | EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 12,531 | (89,516) |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | 141,603 | 67,849 | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 96,281 | 185,797 |
| A33100 | 收取之利息 | 8,365 | 3,929 | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | $108,812 | $96,281 |
| A33200 | 收取之股利 | 3,769 | - | | | | |
| A33300 | 支付之利息 | (33,549) | (30,753) | | | | |
| A33500 | (支付)退還之所得稅 | (691) | (257) | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | 119,497 | 40,768 | | | | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳界欣　　經理人：楊明曄　　會計主管：陳澤輝

會計師查核報告

佳龍科技工程股份有限公司　公鑒：

**查核意見**

佳龍科技工程股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，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，足以允當表達佳龍科技工程股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國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，與佳龍科技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。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，對佳龍科技工程股份有限公司民國一一三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。

收入認列

佳龍科技工程股份有限公司民國一一三年度營業收入為新台幣 1,184,046 仟元，其金額對於個體財務報表係屬重大，且由於該公司所營環保產業具有交易之複雜性、特殊性及其銷售地點包括台灣及香港等多國市場等因素，致其銷貨收入認列時點及金額具有顯著風險，本會計師因此決定收入認列為其關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)了解各種銷售模式，評估各模式下履約義務相關收入認列會計政策之合理性，包括檢視雙方交易條件、測試銷售循環中與各履約義務收入認列時點攸關之內部控制有效性、對銷售明細抽選樣本執行細項測試，包括核對主要客戶原始訂單或銷售合約及其他銷貨文件，檢視交易條件及確認各履約義務收入認列時點是否與合約或訂單所載之各履約義務及滿足時點一致，執行資產負債表日前後一段期間之銷貨收入截止測試及複核期後重大銷貨退回及折讓等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

佳龍科技工程股份有限公司於民國一一三年十二月三十一日存貨淨額為新台幣 174,516 仟元，佔總資產之 7%，對於個體財務報表係屬重大。由於存貨中多為黃金、白金及銀，除資產保全之管理上較為複雜而需嚴密控管外，該等貴金屬易受國際市場價格變動頻繁且幅度大之影響，加以其存貨存放樣態亦屬多樣化。此等因素均影響存貨淨變現價值計算之複雜性且涉及管理階層判斷，本會計師因此決定存貨評價為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)執行評估管理階層之盤點計畫，選擇重大存貨項目並不定期或定期實地觀察其存貨盤點以測試其內部控制之有效執行及確認存貨數量及狀態，選取樣本測試並評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值(包括在製中存貨數量之決定)等。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

**其他事項－提及其他會計師之查核**

列入佳龍科技工程股份有限公司之個體財務報表中，部分採用權益法之投資之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日認列該等公司採用權益法之投資分別為新台幣 166,847 仟元及新台幣 148,391 仟元，分別佔個體資產總額之 6.31%及 5.32%，民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額分別為新台幣 1,908 仟元及新台幣 4,601 仟元，分別占個體稅前淨損之(1.17)%及(5.63)%，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分別為新台幣 65 仟元及新台幣 0 仟元，分別占個體其他綜合損益淨額之 1.81%及 0%。

**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佳龍科技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佳龍科技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。

佳龍科技工程股份有限公司之治理單位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，惟其目的非對佳龍科技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，以及使佳龍科技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佳龍科技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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對佳龍科技工程股份有限公司民國一一三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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(103)金管證審字第 1030025503 號

(111)金管證審字第 1110348358 號

鄭清標

會計師：

林政緯

中華民國一一四年三月十一日

佳龍科技工程股份有限公司

個體資產負債表

民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 資　　產 | | | 一一三年十二月三十一日 | | 一一二年十二月三十一日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 代碼 | 會　計　項　目 | 附 註 | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | $51,361 | 2 | $36,409 | 1 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 四、六.4及八 | 120,853 | 5 | 72,566 | 3 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四及六.5 | - | - | 47 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四及六.6 | 31,601 | 1 | 28,954 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | | 1,499 | - | 528 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七 | 1,002 | - | - | - |
| 1310 | 存貨淨額 | 四及六.7 | 174,516 | 7 | 339,484 | 12 |
| 1410 | 預付款項 | | 12,152 | - | 9,788 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | 392,984 | 15 | 487,776 | 17 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.2 | 19,874 | 1 | - | - |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.3 | 9,333 | - | 9,333 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.8 | 437,041 | 17 | 468,850 | 17 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.9及八 | 1,640,522 | 62 | 1,678,833 | 60 |
| 1755 | 使用權資產 | 四、六.22及七 | 11,863 | - | 16,732 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產 | 四、六.10及八 | 54,885 | 2 | 57,072 | 2 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.26 | 22,224 | 1 | 21,938 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六.11及八 | 53,701 | 2 | 48,901 | 2 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | 2,249,443 | 85 | 2,301,659 | 83 |
| 1XXX | 資產總計 | | $2,642,427 | 100 | $2,789,435 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳界欣　　經理人：楊明曄　　會計主管：陳澤輝

佳龍科技工程股份有限公司
個體資產負債表(續)
民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 負 債 及 權 益 | | | 一一三年十二月三十一日 | | 一一二年十二月三十一日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 代碼 | 會 計 項 目 | 附 註 | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六.12及八 | $600,000 | 23 | $610,000 | 22 |
| 2130 | 合約負債 | 四及六.20 | 15 | - | 1,436 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 9,370 | - | 3,955 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六.13 | 55,195 | 2 | 46,403 | 2 |
| 2280 | 租賃負債 | 四及六.22 | 5,049 | - | 8,155 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | 2,349 | - | 2,287 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期之長期借款 | 六.16 | 125,873 | 5 | 86,955 | 3 |
| 21XX | 流動負債合計 | | 797,851 | 30 | 759,191 | 27 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六.16及八 | 644,333 | 25 | 683,634 | 25 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.26 | 6,446 | - | 5,276 | - |
| 2580 | 租賃負債 | 四及六.22 | - | - | 4,921 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 四、六.14及六.15 | 23,418 | 1 | 23,625 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | 674,197 | 26 | 717,456 | 26 |
| 2XXX | 負債總計 | | 1,472,048 | 56 | 1,476,647 | 53 |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股 | 六.18 | 1,045,137 | 39 | 1,032,082 | 37 |
| 3200 | 資本公積 | 六.18 | 993,262 | 38 | 958,405 | 34 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六.18 | | | | |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | | (824,328) | (31) | (661,103) | (23) |
| 3400 | 其他權益 | | (43,692) | (2) | (16,596) | (1) |
| 3XXX | 權益總計 | | 1,170,379 | 44 | 1,312,788 | 47 |
| | 負債及權益總計 | | $2,642,427 | 100 | $2,789,435 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳界欣　　經理人：楊明曄　　會計主管：陳澤輝

佳龍科技工程股份有限公司

個體綜合損益表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

及民國一一二年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 項目 | 附註 | 民國一一三年度 | | 民國一一二年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 | 四及六.20 | $1,184,046 | 100 | $1,118,686 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | | (1,178,846) | (99) | (1,082,466) | (97) |
| 5900 | 營業毛利(損) | | 5,200 | 1 | 36,220 | 3 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (4,497) | - | (4,117) | - |
| 6200 | 管理費用 | | (97,262) | (9) | (85,198) | (8) |
| 6300 | 研發費用 | | (9,772) | (1) | (4,503) | - |
| | 營業費用合計 | | (111,531) | (10) | (93,818) | (8) |
| 6900 | 營業利益(損失) | | (106,331) | (9) | (57,598) | (5) |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 六.24 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | | 20,902 | 2 | 16,257 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | (6,133) | (1) | (531) | - |
| 7050 | 財務成本 | | (33,265) | (3) | (30,612) | (2) |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | | (38,398) | (3) | (9,255) | (1) |
| | 營業外收入及支出合計 | | (56,894) | (5) | (24,141) | (2) |
| 7900 | 稅前淨利(損) | | (163,225) | (14) | (81,739) | (7) |
| 7950 | 所得稅利益(費用) | 四及六.26 | - | - | - | - |
| 8200 | 本期淨利(損) | | (163,225) | (14) | (81,739) | (7) |
| 8300 | 其他綜合損益 | 六.25 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8316 | 子公司、關聯企業及合資之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 | | 65 | - | - | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8381 | 子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 4,419 | 1 | (2,385) | - |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | | (884) | - | 477 | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 3,600 | 1 | (1,908) | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | $(159,625) | (13) | $(83,647) | (7) |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損)(元) | 六.27 | $(1.58) | | $(0.79) | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(虧損)(元) | | $(1.58) | | $(0.79) | |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳界欣　　經理人：楊明曄　　會計主管：陳澤輝

佳龍科技工程股份有限公司

個體權益變動表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

及民國一一二年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

| | | | | 保留盈餘 | 其他權益項目 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 項　　目 | 股本 | 資本公積 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | 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 | 員工未賺得酬勞成本 | 總計 |
| 代碼 | | 3100 | 3200 | 3350 | 3410 | 3420 | 3500 | 31XX |
| A1 | 民國一一二年一月一日餘額 | $1,032,082 | $958,405 | $(579,364) | $(14,688) | $- | $- | $1,396,435 |
| D1 | 民國一一二年度淨損 | | | (81,739) | | | | (81,739) |
| D3 | 民國一一二年度其他綜合損益 | | | - | (1,908) | | | (1,908) |
| Z1 | 民國一一二年十二月三十一日餘額 | 1,032,082 | 958,405 | (661,103) | (16,596) | - | - | 1,312,788 |
| D1 | 民國一一三年度淨損 | | | (163,225) | | | | (163,225) |
| D3 | 民國一一三年度其他綜合損益 | | | | 3,535 | 65 | | 3,600 |
| T1 | 限制員工權利新股及其他 | 13,055 | 34,857 | | | | (30,696) | 17,216 |
| Z1 | 民國一一三年十二月三十一日餘額 | $1,045,137 | $993,262 | $(824,328) | $(13,061) | $65 | $(30,696) | $1,170,379 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳界欣　　經理人：楊明曄　　會計主管：陳澤輝

佳龍科技工程股份有限公司

個體現金流量表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

及民國一一二年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 代 碼 | 項 目 | 民國一一三年度 | 民國一一二年度 | 代 碼 | 項 目 | 民國一一三年度 | 民國一一二年度 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | | BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| A00010 | 稅前淨損 | $(163,225) | $(81,739) | B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少 | (48,287) | 14,036 |
| A20000 | 調整項目： | | | B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (313) | - |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目： | | | B01800 | 取得採用權益法之投資 | (5,330) | (164,700) |
| A20100 | 折舊費用(含投資性不動產) | 56,865 | 55,685 | B01900 | 處分權益法之投資 | - | 7,851 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 | 11,694 | - | B02000 | 預付投資款增加 | - | (31,255) |
| A20900 | 利息費用 | 33,265 | 30,612 | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (29,568) | (15,204) |
| A21200 | 利息收入 | (7,193) | (3,304) | B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 525 | - |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 4,161 | - | B03800 | 存出保證金(增加)減少 | (16,560) | 14,852 |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 38,398 | 9,255 | BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | (99,533) | (174,420) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 1,951 | - | CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| A23100 | 處分投資利益 | - | (1,641) | C00100 | 短期借款增加(減少) | (10,000) | (110,000) |
| A29900 | 政府補助收入 | (207) | (207) | C01600 | 舉借長期借款 | 148,751 | 268,000 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | C01700 | 償還長期借款 | (149,134) | (75,955) |
| A31130 | 應收票據(增加)減少 | 47 | (47) | C04020 | 租賃本金償還 | (8,952) | (7,740) |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (2,647) | 953 | C04600 | 現金增資 | 13,055 | - |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少 | (280) | (116) | CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | (6,280) | 74,305 |
| A31190 | 其他應收款－關係人(增加)減少 | (1,002) | - | | | | |
| A31200 | 存貨淨額(增加)減少 | 164,968 | 96,495 | | | | |
| A31230 | 預付款項(增加)減少 | (2,364) | (3,900) | | | | |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | (1,556) | (1,258) | EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 14,952 | (62,215) |
| A32125 | 合約負債增加(減少) | (1,421) | 1,436 | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 36,409 | 98,624 |
| A32130 | 應付票據增加(減少) | - | (17,320) | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | $51,361 | $36,409 |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | 5,415 | (23,949) | | | | |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | 6,405 | 2,608 | | | | |
| A32190 | 其他應付款－關係人增加(減少) | - | (201) | | | | |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | 62 | 1,626 | | | | |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | 143,336 | 64,988 | | | | |
| A33100 | 收取之利息 | 7,193 | 3,304 | | | | |
| A33200 | 收取之股利 | 3,225 | - | | | | |
| A33300 | 支付之利息 | (32,298) | (30,132) | | | | |
| A33500 | (支付)退還之所得稅 | (691) | (260) | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | 120,765 | 37,900 | | | | |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳界欣　　經理人：楊明曄　　會計主管：陳澤輝

【附件六】

# 佳龍科技工程股份有限公司

## 一一三年度虧損撥補表

單位:新台幣元

| 項目 | 金額 |
|---|---|
| 期初待彌補虧損 | (661,102,470) |
| 本年度稅後淨損 | (163,225,398) |
| 期末待彌補虧損 | (824,327,868) |

註: 依據公司法 239 條規定，公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。

註: 本年度不發放股東紅利、員工酬勞及董監酬勞。

董事長:吳界欣　　總經理:楊明曄　　會計主管:陳澤輝

【附件七】

# 佳龍科技工程股份有限公司
# 公司章程 修訂條文對照表

| 修正後條文 | | 修正前條文 | | 修訂說明 |
|---|---|---|---|---|
| 條次 | 內容 | 條次 | 內容 | |
| 第六條 | 本公司轉投資不受公司法第十三條所訂投資總額不得超過實收資本額百分之四十之限制。~~任何轉投資事宜應經董事會決議辦理之。~~ | 第六條 | 本公司轉投資不受公司法第十三條所訂投資總額不得超過實收資本額百分之四十之限制。任何轉投資事宜應經董事會決議辦理之。 | 配合本公司取得或處分資產處理程序修訂之。 |
| 第七條之一 | 本公司依法收買之庫藏股轉讓、發行員工認股權憑證、限制員工權利新股及現金增資保留予員工認購之新股等給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。 | 第六條之一 | 本公司依法收買之庫藏股轉讓、發行員工認股權憑證、限制員工權利新股及現金增資保留予員工認購之新股等給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。 | 條次修正。 |
| 第十九條 | 本公司設董事五至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。全體董事所持有本公司股份總數，依主管機關規定辦理。<br>另本公司得依上市上櫃公司治理守則之規定，為董事購買責任險~~、投保範圍授權董事會決議~~。 | 第十九條 | 本公司設董事五至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。全體董事所持有本公司股份總數，依主管機關規定辦理。<br>另本公司得依上市上櫃公司治理守則之規定，為董事購買責任險，投保範圍授權董事會決議。 | 配合本公司113年11月7日董事會決議修訂，投保範圍授權董事長全權處理，並於投保後向董事會報告。 |
| 第三十二條 | 公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥3.6%至8.6%為員工酬勞及不高於3.6%為董事酬勞，其中，員工酬勞應至少提撥3.6%分配予基層員工調整薪資或分派酬勞，但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。<br>前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。<br>前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。 | 第三十二條 | 公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥3.6%至8.6%為員工酬勞及不高於3.6%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。<br>前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。<br>前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。 | 依據證券交易法第十四條第六項規定，補充規定股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，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之相關事項。 |
| 第三十三條 | (刪除) | 第三十三條 | 本公司內部組織及業務處程序細節，由董事會定之。 | 配合公司營運實務所需修訂。 |

| 修正後條文 | | 修正前條文 | | 修訂說明 |
|---|---|---|---|---|
| 條次 | 內容 | 條次 | 內容 | |
| 第三十三條 | 本章程未定事項悉依中華民國公司法辦理。 | 第三十四條 | 本章程未定事項悉依中華民國公司法辦理。 | 條次修正。 |
| 第三十四條 | 本章程訂定於民國八十六年十二月二日。本章程第一次修改於民國八十八年十一月二十四日。本章程第二次修改於民國八十九年九月十日。本章程第三次修改於民國九十年六月十一日。本章程第四次修改於民國九十一年六月三日。本章程第五次修改於民國九十二年六月十三日。本章程第六次修改於民國九十三年六月十一日。本章程第七次修改於民國九十四年六月二日。本章程第八次修改於民國九十五年六月十二日。本章程第九次修改於民國九十六年六月七日。本章程第十次修改於民國九十七年六月二十五日。本章程第十一次修改於民國九十九年六月十四日。本章程第十二次修改於民國一００年二月十七日。本章程第十三次修改於民國一０二年六月二十五日。本章程第十四次修改於民國一０四年六月二十二日。本章程第十五次修改於民國一０五年六月二十二日。本章程第十六次修改於民國一０七年六月二十六日。本章程第十七次修改於民國一一一年六月十四日。本章程第十八次修改於民國一一三年六月十八日。本章程第十九次修改於民國一一四年六月十九日。 | 第三十五條 | 本章程訂定於民國八十六年十二月二日。<br>本章程第一次修改於民國八十八年十一月二十四日。<br>本章程第二次修改於民國八十九年九月十日。<br>本章程第三次修改於民國九十年六月十一日。<br>本章程第四次修改於民國九十一年六月三日。<br>本章程第五次修改於民國九十二年六月十三日。<br>本章程第六次修改於民國九十三年六月十一日。<br>本章程第七次修改於民國九十四年六月二日。<br>本章程第八次修改於民國九十五年六月十二日。<br>本章程第九次修改於民國九十六年六月七日。<br>本章程第十次修改於民國九十七年六月二十五日。<br>本章程第十一次修改於民國九十九年六月十四日。<br>本章程第十二次修改於民國一００年二月十七日。<br>本章程第十三次修改於民國一０二年六月二十五日。<br>本章程第十四次修改於民國一０四年六月二十二日。<br>本章程第十五次修改於民國一０五年六月二十二日。<br>本章程第十六次修改於民國一０七年六月二十六日。<br>本章程第十七次修改於民國一一一年六月十四日。<br>本章程第十八次修改於民國一一三年六月十八日。 | 一、 紀錄修改日期。<br>二、 條次修正。 |

【附件八】

# 董事(含獨立董事)候選人名單

| 董事候選人<br>姓　　名 | 學　　歷 | 目　前　任　職 | 主 要 經 歷 | 持有股數 |
|---|---|---|---|---|
| 吳耀勳 | 日本近畿大學 | 佳龍集團 總裁<br>昌蒲實業(股)公司 董事長<br>佳龍環保科技(蘇州)有限公司 董事長<br>中華民國工業區廠商聯合總會 顧問<br>中華民國廢棄物清除處理商業同業公會全聯會 副理事長<br>桃園市工商發展投資策進會 委員<br>桃園市廢棄物清除處理同業公會 榮譽理事長 | 桃園縣廢棄物清除處理同業公會 第三屆理事長<br>桃園市桃科環科大潭工業區聯合廠商協進會創辦人<br>桃園市觀音工業區廠商協進會 第 12.13 屆理事長<br>中華民國雲林同鄉會 第四屆總會長<br>行政院 政務顧問 | 29,856,515 |
| 吳界欣 | 明尼蘇達州州立曼徹普立敦大學企業管理研究所<br>國立政治大學企業管理學系企業家經營管理研究班<br>國立交通大學管理學院高階管理學碩士<br>國立台灣科技大學管理研究所管理碩士 | 佳龍科技 董事長兼執行長<br>昌蒲實業(股)公司 董事<br>龍蒲應用材料(股)公司 董事長<br>昇龍投資開發股份有限公司 監察人<br>佳龍環保科技(蘇州)有限公司 董事兼總經理<br>強盛新股份有限公司 獨立董事/審計委員/薪酬委員 | 中華民國第 32 屆創業楷模<br>國立雲林科技大學設計學研究所評鑑委員<br>泰山企業(股)公司 獨立董事/審計委員/薪酬委員<br>技嘉科技股份有限公司薪酬委員會委員 | 4,349,125 |

| 董事候選人<br>姓　　名 | 學　　歷 | 目　前　任　職 | 主 要 經 歷 | 持有股數 |
|---|---|---|---|---|
| 巨瀚投資(股)公司<br><br>代表人:<br>周康記 | 美國明尼蘇達州聖湯瑪士大學國際企管碩士 | 博士旺創新股份有限公司 董事長<br>中國探針股份有限公司 獨立董事/審計委員/薪酬委員<br>日勝生活科技股份有限公司 獨立董事/審計委員/薪酬委員<br>前端離岸風電設備製造股份有限公司 獨立董事/審計委員/薪酬委員<br>佳龍科技工程股份有限公司 法人代表董事<br>威潤科技股份有限公司 法人代表董事<br>東生華製藥股份有限公司 法人代表董事 | 康和證券金融集團 董事長<br>群益金鼎證券股份有限公司 總經理<br>中華民國證券商業同業公會 常務理事<br>財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 副總經理<br>台灣證券交易所股份有限公司上市、交易部副理<br>淡江大學 兼任助理教授 | 2,193,000<br><br>102,900 |
| 富康投資有限公司<br><br>代表人:<br>徐嘉男 | 國立台灣大學法律研究所 碩士<br>國立台灣大學法律系學士 | 鑫盈能源股份有限公司 董事長<br>世騰電子科技股份有限公司 董事<br>鑫一能源股份有限公司 董事長<br>鑫二能源股份有限公司 董事長<br>鑫三能源有限公司　　董事長<br>全盈光電有限公司　　董事長<br>中鑫能源有限公司　　董事長<br>鑫旺能源有限公司　　董事長<br>鑫喜能源有限公司　　董事長<br>鑫樂能源有限公司　　董事長<br>鑫安能源有限公司　　董事長<br>智成投資有限公司　　董事長<br>鑫屏開發有限公司　　董事長<br>鑫宇環球股份有限公司 董事<br>騰宇能源股份有限公司 董事<br>佳龍科技工程股份有限公司 法人代表董事 | 世博國際商務法律事務所合夥律師<br>世博科技顧問(股)公司董事長 | 4,019,000<br><br>無 |

| 獨立董事候選人姓名 | 學　　歷 | 目　前　任　職 | 主 要 經 歷 | 持有股數 |
|---|---|---|---|---|
| 王雅萱 | 日本青山學院碩士<br>台大-復旦 EMBA 碩士 | 擔任董事長職位：<br>-國光汽車客運(股)公司、國光商行(股)公司<br>-臺灣智慧卡(股)公司、優視訊科技(股)公司<br>-久圓實業(股)公司、狄衛現代藝術(股)公司<br>-盛星動力資訊科技(股)公司、誠泰電子(吳江)有限公司<br><br>擔任董事職位：<br>-三雅投資(股)公司、仲華投資(股)公司<br>-欣慶投資開發(股)公司、羅得投資(股)公司<br>-競殿投資(股)公司、新星實業(股)公司<br>-隴華電子(股)公司、秀泰人文(股)公司<br>-三鈺生物科技(股)公司、成運汽車製造(股)公司<br>-三圓建設(股)公司、寶德科技(股)公司<br>-山圓建設(股)公司、國光威樂假期旅行社(股)公司<br>-艾瑪車輛物資(股)公司、福華電子(股)公司<br>-福華智能(股)公司<br><br>擔任監察人職位：<br>-康巨科技(股)公司、三麗投資(股)公司<br>-三圓創業投資(股)公司、源利工程(股)公司<br><br>擔任總經理職位：<br>-隴華電子(股)公司、三鈺生物科技(股)公司<br>-誠泰電子(吳江)有限公司<br><br>擔任獨立董事職位：<br>愛爾達科技(股)公司、佳龍科技工程(股)公司 | 野村證券(東京)交易員 | 無 |

| 獨立董事候選人姓名 | 學　　歷 | 目　前　任　職 | 主 要 經 歷 | 持有股數 |
|---|---|---|---|---|
| 王芝芳 | 國立台灣大學<br>財金所碩士 | 愛爾達科技(股)公司 獨立董事<br>佳龍科技工程(股)公司 獨立董事 | 日盛金融控股(股)公司 總經理<br>日盛銀行　　總經理<br>日盛金融控股(股)公司 財務長 | 無 |
| 馬瑜明 | 美國卓克索大學企管研究碩士<br>國立台灣大學政治系公共行政組 | 富盛證券投顧副董事長 | 宏利投信總經理<br>貝萊德投信台灣區董事總經理<br>中華民國投信投公會理事<br>中華民國退休基金協會常務理事<br>國立政治大學校務及永續基金投資委員 | 無 |
| 丁澤祥 | 中興大學財稅系 | 南台聯合會計師事務所 台南所所長<br>大億金茂(股)公司 獨立董事<br>太子建設開發(股)公司 獨立董事<br>智基科技開發股份有限公司 獨立董事 | 亞弘電科技(股)公司 監察人<br>光洋應用材料科技(股)公司 獨立董事<br>中華民國會計師公會全國聯合會 理事 | 無 |